

证券代码：870407

证券简称：志合传媒

主办券商：广发证券

**志合传媒**  
ZHIHE MEDIA

**志合传媒**  
NEEQ:870407

**深圳市志合传媒股份有限公司**  
( Shenzhen Zhihe Media Corp. Ltd )



**半年度报告**

**2017**

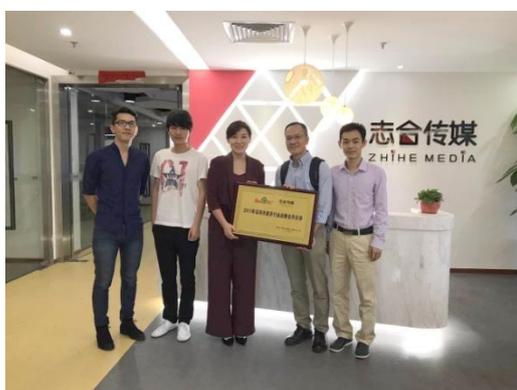
## 公司半年度大事记



2017 年 4 月 26 日，公司成为 2017 年度“新华网移动端-新华炫闻”广东区域独家代理商。



2017 年 5 月 12 日，志合传媒 2016 年度股东大会在深圳召开。



2017 年 6 月 1 日，志合传媒与百度达成战略合作伙伴关系，将在在政务新闻推送方面展开全面合作。



2017 年度上半年，公司继续注重技术的开发和知识产权保护，新获软件著作权登记证书 12 项。

## 目录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节公司概况.....	4
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	8

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

#### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	28

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司财务办公室
备查文件：	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在全国股份转让系统制定信息披露平台上公开披露过的所有文件正本及公告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市志合传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Zhihe Media Corp. Ltd
证券简称	志合传媒
证券代码	870407
法定代表人	李春霞
注册地址	深圳市福田区莲花街道商报路 2 号商报大厦印务楼四楼
办公地址	深圳市福田区莲花街道商报路 2 号商报大厦印务楼四楼
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王丽
电话	0755-83934499
传真	0755-83550243
电子邮箱	wangli@zhihemedia.com
公司网址	<a href="http://www.zhihemedia.com/">http://www.zhihemedia.com/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市福田区莲花街道商报路 2 号商报大厦印务楼四楼，邮编：518000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	为客户提供定制化广告服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,615,400
控股股东	李春霞
实际控制人	赵玉昌、李春霞
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

为了突出公司竞争优势，适应市场竞争环境，增强公司持续经营能力，公司于 2016 年底组建研发团队以来，不断调整产品战略方向，凭借敏捷开发与快速试错的方式，最终选定智能方案生成技术为领域突破口，目前正紧密开发的技术产品名为方案大师。

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,430,817.52	18,952,385.85	176.64%
毛利率	29.81%	42.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,298,635.68	3,474,253.64	81.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,328,863.79	3,804,402.34	66.36%
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）	16.36%	19.33%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.43%	21.10%	-
基本每股收益	0.54	0.75	-27.81%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,498,614.51	46,163,168.36	41.89%
负债总计	23,840,826.83	10,804,016.36	120.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,657,787.68	35,359,152.00	17.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.04	17.81%
资产负债率（母公司）	37.00%	24.40%	-
资产负债率（合并）	36.40%	23.40%	-
流动比率	2.58	4.08	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-6,104,208.33	-9,431,298.91	-
应收账款周转率	1.19	1.30	-
存货周转率	220.97	-	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	41.89%	-41.89%	-
营业收入增长率	176.64%	-6.88%	-
净利润增长率	95.48%	-14.00%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处的行业为商业服务业中的广告行业。公司凭借在传播推广和品牌营销方面丰富的资源和经验优势，通过整合媒体资源，结合客户品牌宣传需求、分析梳理行业、品牌形象、产品特点、目标受众特点，策划投放方案，提供“资源+内容”的广告服务；借助报刊、电视、户外广告和微信、微博等“传统媒体+新媒体”的全媒体链结合，提高宣传效应，提升客户品牌价值，为客户提供定制化广告服务。

公司的主要产品和服务：

#### （1）基于智能方案生成技术应用的广告服务

公司凭借自有IT技术实力，研发了方案大师平台，通过自有算法和数据模型，以接入数据等方式，将生成方案智能化，以降低运营人员的成本，大大提高方案投放的效果，为品牌客户提供定制化的新媒体及传统媒体广告服务。

#### （2）活动策划

公司针对客户品牌推广需求，从事活动营销管理的创意策划和执行业务，为客户提供全方位的营销活动方案，以智能应用与人脑创意相结合，从而突出客户品牌的差异化特色，并增强与消费者的互动交流。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。随着公司自主研发的智能方案生成产品的逐步应用，在原有广告服务、活动策划的基础上增加了技术服务的能力，将相应的提升公司的整体盈利能力。

### 二、经营情况

#### （一）财务状况

报告期末，公司资产总额为 6,549.86 万元，较年初增长 41.89%，主要系报告期内积极开拓新媒体广告服务业务，上半年营业收入较上年同期有大幅的增长，期末应收帐款相应增加所致；归属于挂牌公司股东的净资产为 4,165.78 万元，较年初增长了 17.81%，系本期实现净利润所致；

#### （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 5,243.08 万元，较上年同期增长 176.64%，主要原因是新媒体广告服务业务增长迅速，随着公司销售团队不断增容，拓展了销售渠道，开拓了如人人码科技、上海信谊药业、山东圣鲁制药等新的客户群体；本期公司实现净利润 629.86 万元，较上年同期上升 81.29%；本期毛利率为 29.81%，较上年同期有所下降，主要原因为本期新媒体广告代理服务业务收入随着客户对新媒体的需求增加而显著增长，而随着新媒体市场竞争日趋激烈，其毛利率总体呈下降趋势，从而拉低了本期综合毛利率。

#### （三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 -610.42 万元，较上年同期增加 332.71 万元，主要是由于公司本期收回了较多期初应收账款及本期销售款项导致“销售商品、提供劳务收到的现金”有所增加。本期及上期经营活动产生的现金流量净额均为负数，主要是由于公司业务仍处于扩张阶段，且

需要先行支付广告媒体资源的采购成本而后逐步收回广告投放带来的收入，由此导致现金流出大于现金流入。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-124.97 万元，较上年同期减少 822.30 万元，主要原因为上年同期公司收回了关联方拆借资金 788.17 万元所致。此外，本期重新装修办公场所，新购置办公家具导致现金流出 48.70 万元；实缴对于参股子公司深圳市更好玩科技有限公司的出资导致现金流出 76.26 万元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-12.36 万元，较上年同期减少 775.64 万元，主要原因为上年同期公司向股东分配股利 788.00 万元所致。此外，公司于 2017 年 6 月与华夏银行签订金额为 300 万元的短期借款，借款年限 1 年，在借款过程中，发生融资担保费用 12.36 万。

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化。

#### (四)、技术开发情况

为满足方案大师研发需要，志合技术部现组建团队核心成员 6 名，技术人员主要来自于芒果网、同道大叔研发团队。下半年技术部计划在产品、运营、后台研发、测试、运维等不同岗位持续扩招互联网技术人才，预计搭建 20 人左右规模的技术团队以满足研发需要，研发成本预计一年不少于 500 万元的投入。

下半年技术部预计采购企业级别的路由器设备、安全防火墙、软件开发服务器、软件测试服务器等硬件设备，以满足技术开发环境搭建的需求。同时，运维计划将会对整体机房进行安全改造，包括安装机房制冷设备、持续供电设备等，并重新整改机房线路，以为技术开发安全提供进一步的保障。

方案大师产品实现广告方案的智能生成，从以往人工产出方案的方式转变为系统匹配方案，将实现提高日常员工工作效率、降低运营成本、方案效果扩大、投放效果更精准、客户满意度更高的目标。

### 三、风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

广告投放需求的大小直接决定了广告市场规模，而广告投放需求与宏观经济的景气程度密切相关。在宏观经济不景气时期，广告主的广告投放预算和需求下降，从而影响广告市场规模的增长。若未来宏观经济下滑，经济增长减速，将对广告主的广告投放意愿产生消极影响，进而影响公司业务规模的扩大和收入、利润的增长。

应对措施：公司将提升对宏观经济和市场的敏感度，提前判断并论证经济放缓对广告行业的影响，以便于公司及时适应经济环境变化，并通过强化高效迅速业务和运营能力、拓宽公司业务范围等方式以缓解或抵抗宏观经济波动带来的不利影响。

#### 2、期末应收账款余额较大的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 5,716.57 万元，应收账款余额较大。随着公司业务稳定和收入增长，应收账款余额目前较上年末有所增加，如果部分客户由于经营不善不能如期支付货款，应收账款未来存在无法收回而产生坏账损失的风险。

应对措施：公司将建立健全更全面而有效地客户信用机制，同时在向客户提供服务的过程中，及时与客户对账，加强收款力度，以缓解或消除应收账款余额较大的风险。

#### 3、报纸广告萎缩的风险

报纸广告受到新媒体的冲击较大。虽然公司通过大力拓展新媒体广告服务业务和活动策划服务，一定程度上抵消了报纸广告下滑的影响，但鉴于传统媒体广告服务业务收入在公司营业收入中仍占有绝大比重，报纸广告的萎缩将会对公司经营业绩和财务状况造成较大影响。

应对措施：公司将继续大力发展新媒体广告业务，同时努力拓宽公司内容制作、活动策划等服务，减少报纸广告下滑对公司的影响。

#### **4、供应商依赖风险**

报告期内，公司对前五大供应商采购额占当期采购总额的比例为 65.34%，供应商集中度较高。尽管公司顺应行业发展趋势，将业务发展重点从传统媒体转移至新媒体，且目前广告市场上媒介资源的选择较多，市场价格较为透明，但是如果未来主要供应商减少与公司合作的业务规模或停止与公司的合作关系，可能对公司经营产生不利影响。

应对措施：针对供应商依赖之风险，公司将抓紧进行市场信息收集和调研，积极开拓新的合作媒介渠道，确保同类的产品或服务能由 3 家或以上的供应商提供，降低对主要供应商的依赖程度。

#### **5、被主管部门处罚的风险**

2015 年 9 月 1 日实施的新《广告法》加大了对虚假广告的打击力度，规定“广告经营者、广告发布者明知或者应知广告虚假或违反法律规定仍设计、制作、代理、发布的，需要承担相应责任”、“关系消费者生命健康的商品或者服务的虚假广告，造成消费者损害的，其广告经营者、广告发布者、广告代言人应当与广告主承担连带责任”等。虽然公司已经按照法律法规要求对所代理的的真实性与合法性等进行审查，尽可能避免代理虚假或不实广告，但由于广告信息主要由客户提供，公司仍然无法完全避免因代理的广告为虚假或不实广告，而受到主管部门处罚的风险。

应对措施：公司将不断加强员工培训，提高员工的专业性和风险防范意识，在内部制定相关的内容审查制度，避免因代理虚假或不实广告而受到主管部门的处罚。

#### **6、区域市场集中的风险**

公司现阶段的主要业务相对集中于深圳地区，有利于公司集中力量拓展当地客户和集中管理，但该区域的经济形势将直接影响公司的经营业绩。虽然公司利用新媒体明显的突破地域限制的特点，积极拓展新媒体产品线，扩大销售网络，但如果公司的主要业务开展地区短期内受到区域经济波动的冲击，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司正抓紧招募、聚拢专业人才，扩大销售团队及公司销售所覆盖的区域和面积，利用新媒体的突破地域限制的特点，扩大销售网络，进一步增强公司的核心竞争力和抗风险能力。

#### **7、实际控制人不当控制的风险**

虽然公司于报告期内陆续引入事业合伙人和财务总监，逐渐完善健全公司的内控体系，赵玉昌和李春霞作为公司第一大股东和实际控制人，仍存在利用其实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制带来的经营风险。

应对措施：不断加强和完善公司民主决策和民主监督机制；严格按法律披露公司财务、管理等信息，增加社会公众对公司实际控制人的关注和监督，减小实际控制人不当控制带来的风险。

### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	350,000.00
6 其他	_____	_____
<b>总计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>350,000.00</b>

注：根据公司的日常经营需要，公司对 2017 年日常性关联交易做了预计，预计总金额为 1,000 万元，内容为：预计向深圳市更好玩科技有限公司采购 1,000 万元，公司于 2017 年 3 月 24 日召开的第一届董事会第五次会议，及 2017 年 4 月 10 日召开临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。

报告期内，公司日常性关联交易共发生 35.00 万元，为公司向深圳市更好玩科技有限公

司采购技术服务，服务内容主要是通过 H5 网页承载卡券的方式，帮助用户实现创新的营销方案及实现卡券交换、订单闭环、数据跟踪、数据统计等功能，合同价款 70.00 万元，目前已执行完毕 35.00 万元。

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李春霞、赵玉昌、李欣航	关联担保	6,000,000.00	是
总计	-	6,000,000.00	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司日常运营的需要，为补充公司流动资金，公司拟向华夏银行深圳龙岗支行申请贷款人民币 300 万元，为保证贷款的达成，公司关联方实际控制人赵玉昌与李春霞夫妇、总经理李欣航为该笔贷款提供个人连带责任保证。深圳市高新投融资担保有限公司为该笔贷款提供担保。公司共同实际控制人赵玉昌与李春霞夫妇、总经理李欣航为担保公司提供保证反担保。

根据公司日常运营的需要，为补充公司流动资金，公司拟向兴业银行深圳分行申请贷款人民币 300 万元，为保证贷款的达成，公司关联方实际控制人赵玉昌与李春霞夫妇、总经理李欣航为该笔贷款提供个人连带责任保证。深圳市中小企业融资担保有限公司为该笔贷款提供担保。公司共同实际控制人赵玉昌与李春霞夫妇、总经理李欣航为担保公司提供保证反担保。

上述关联交易有利于改善本公司的财务状况，加快公司发展，不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司的对立性和正常经营构成重大不利影响。

上述关联交易已经公司 2017 年第三次临时股东大会审议决议通过。

## （三）承诺事项的履行情况

1、共同实际控制人李春霞、赵玉昌以及公司董事、监事、高级管理人员均承诺，将遵守“《公司法》第一百四十一条规定”、“《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 2.8 条规定”，关于股份转让限制的规定及本人所作出的关于所持公司股份自愿限售之承诺，不违反规定及承诺转让本人所持有的股份。

2、挂牌前，为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、共同实际控制人李春霞、赵玉昌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

3、公司实际控制人李春霞、赵玉昌及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》。

报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	1,615,400	13.91%	0	1,615,400	13.91%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	86.09%	0	10,000,000	86.09%
	其中：控股股东、实际控制人	4,050,000	34.87%	0	4,050,000	34.87%
	董事、监事、高管	4,050,000	34.87%	0	4,050,000	34.87%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		11,615,400	100.00%	0	11,615,400	100.00%
普通股股东人数		11				

### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李春霞	4,050,000	-	4,050,000	34.87%	4,050,000	-
2	李欣航	3,150,000	-	3,150,000	27.12%	3,150,000	-
3	河南鼎石信息技术创业投资基金有限公司	1,538,471	-	1,538,471	13.25%	-	1,538,471
4	梁杰	900,000	-	900,000	7.75%	900,000	-
5	李武林	900,000	-	900,000	7.75%	900,000	-
6	新疆志美股权投资管理有限合伙企业	500,000	-	500,000	4.30%	500,000	-
7	王宇华	200,000	-	200,000	1.72%	200,000	-
8	董金鑫	100,000	-	100,000	0.86%	100,000	-
9	曲英吉	100,000	-	100,000	0.86%	100,000	-
10	王春华	100,000	-	100,000	0.86%	100,000	-
合计		11,538,471	-	11,538,471	99.34%	10,000,000	1,538,471

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人李春霞为公司股东新疆志美股权投资的执行合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东、实际控制人情况

李春霞占挂牌公司 34.87%的股份，认定为公司的控股股东。公司控股股东为李春霞，实际控制人为赵玉昌、李春霞夫妇，具体认定理由如下：

夫妻共同控制，公司控制权长期稳定

2011 年 10 月 18 日公司成立时赵玉昌之父赵元凯代赵玉昌持有公司 50%的股权，实际运营管理由赵玉昌负责；2015 年 4 月 17 日，赵元凯与赵玉昌之间的股权代持关系解除，并且通过受让王芳、石雪迎等人的股权，赵玉昌此时持有公司的股权为 100%，为公司唯一股东；2015 年 5 月 5 日，赵玉昌将其持有公司 20%、35%的股权分别转让给李武林和李欣航，本次股权转让后赵玉昌持有公司 45%的股权，为公司第一大股东；2015 年 9 月 25 日，赵玉昌将其持有公司全部 45%的股权转让给李春霞，由李春霞负责公司的实际经营管理。李春霞目前持有公司 34.8676%的股权。

2011 年 10 月至 2015 年 9 月，赵玉昌为公司第一大股东和实际控制人；2015 年 9 月至今李春霞为公司第一大股东和实际控制人。虽然李春霞在 2015 年 9 月之前不持有公司股权，赵玉昌在 2015 年 9 月之后不持有公司股权，但在公司实际运营过程中，赵玉昌和李春霞两人共同控制公司股东会，共同决策公司的重大内部经营战略和经营管理层的任免。此外，在公司设立前，赵玉昌与李春霞已经依照《中华人民共和国婚姻法》建立合法夫妻关系，婚姻存续期间不存在夫妻财产分割协议，其在婚姻关系存续期间所得的财产，属于夫妻共同所有。2015 年 9 月，赵玉昌虽将持有的志合传媒的股权受让于李春霞，其实质系在夫妻共同财产份内进行的财产转移，并未涉及到夫妻财产的再次分配，双方之间不存在财产分割协议。对赵玉昌、李春霞夫妇共同控制公司的情况并没有实质性的影响。因此，无论是其中一方或双方对公司出资，用于出资的财产均为夫妻共同财产，夫妻双方一直对公司存在投资关系综上所述，自公司设立以来，赵玉昌、李春霞夫妻二人共同控制公司股东会以及公司的内部经营方针，决策和经营管理层的任免，为公司的共同控制人。

李春霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 8 月出生，毕业于中央财经大学。2001 年 6 月至 2007 年 7 月，在南方都市报深圳广告部先后担任媒介顾问、行业部经理，任职期间先后负责公关部、健康行业的销售及销售管理工作；2007 年 9 月至 2010 年 1 月，在广东天骏传媒有限公司担任销售二部总监，任职期间主要负责商业地产、金融及快消行业的销售管理工作，连续三年获得最佳团队奖；2010 年 2 月至 2013 年 9 月，担任广东新视界传媒有限公司（南方日报旗下子公司）深圳公司总经理，全面负责深圳区域的策划、销售管理工作；2013 年 10 月至 2015 年 1 月，担任广东本来网电子商务有限公司深莞惠区域负责人，全面负责 C 端运营及 B 端销售的管理工作；2015 年 2 月至 2016 年 7 月，任深圳市志合传媒有限公司销售总监、执行董事等职务；2016 年 8 月起任深圳市志合传媒股份有限公司董事长，本届董事任期至 2019 年 8 月。

赵玉昌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 11 月出生，毕业于河北科技大学国际经济与贸

易专业，学士学位。2000年1月至2015年11月，任职于深圳市六合馨广告有限公司，先后担任业务经理、副总经理、执行董事兼总经理等职务，全面负责公司的经营管理及广告代理业务销售；2009年12月创立惠州翼虎，至2015年9月，担任执行董事；2011年10月创立志合传媒，为公司实际控制人，现任意居筑（深圳）投资管理有限公司执行董事、总经理，深圳市云图网络技术有限公司执行董事、总经理，巴巴吉诺（深圳）大鹏旅游文化发展有限公司执行董事、总经理等职务。

报告期内公司实际控制人一直为赵玉昌、李春霞夫妇，未发生变化。

#### **四、存续至本期的优先股股票相关情况**

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李春霞	董事长	女	38	本科	2016.8-2019.8	是
李欣航	董事兼总经理	女	37	研究生	2016.8-2019.8	是
梁杰	董事兼副总经理	男	37	本科	2016.8-2019.8	是
李章建	董事	男	49	研究生	2016.8-2019.8	否
孙立	董事	男	44	研究生	2016.8-2019.8	否
吴恺	监事会主席	男	31	本科	2016.8-2019.8	是
方粤敏	监事	男	31	本科	2017.4-2019.8	是
吴伟清	职工监事	女	38	中专	2016.8-2019.8	是
王丽	财务总监	女	36	本科	2017.3-2019.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 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
李春霞	董事长	4,050,000	-	4,050,000	34.87%	-
李欣航	董事兼总经理	3,150,000	-	3,150,000	27.12%	-
梁杰	董事兼副总经理	900,000	-	900,000	7.75%	-
李章建	董事	-	-	-	-	-
孙立	董事	-	-	-	-	-
吴恺	监事会主席	-	-	-	-	-
方粤敏	监事	-	-	-	-	-
吴伟清	职工监事	-	-	-	-	-
王丽	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	8,100,000	-	8,100,000	69.74%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王丽	财务经理	新任	财务总监	董事会任命
方粤敏	行政经理	新任	监事	原监事蔡春梅辞职，由股东李春霞提名、经股东大会审议通过
温昱冬	董事会秘书兼财务总监	离任	-	个人原因提出离职
蔡春梅	股东代表监事	离任	-	个人原因提出离职

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	36	45

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变动，仍为梁杰和吴恺。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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	(五)、1	2,087,831.20	9,565,299.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(五)、2	51,618,970.57	27,831,914.85
预付款项	(五)、3	4,828,191.64	3,206,709.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)、4	2,685,534.30	3,294,528.30
买入返售金融资产		-	-

存货	(五)、5	254,826.89	78,252.44
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)、6	138,449.63	43,027.45
<b>流动资产合计</b>		<b>61,613,804.23</b>	<b>44,019,732.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五)、7	1,568,694.41	1,003,757.33
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)、8	192,037.20	70,665.28
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(五)、9	467,609.94	-
递延所得税资产	(五)、10	1,656,468.73	850,028.50
其他非流动资产		-	218,984.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,884,810.28</b>	<b>2,143,435.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,498,614.51</b>	<b>46,163,168.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(五)、11	19,551,362.21	5,321,568.54
预收款项	(五)、12	519,001.00	1,416,608.22
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五)、13	374,809.74	451,740.82
应交税费	(五)、14	3,061,922.15	3,479,875.08
应付利息		-	-

应付股利		-	-
其他应付款	(五)、15	333,731.73	134,223.70
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>23,840,826.83</b>	<b>10,804,016.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,840,826.83</b>	<b>10,804,016.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五)、16	11,615,400.00	11,615,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)、17	17,787,139.94	17,787,139.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五)、18	383,160.65	383,160.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)、19	11,872,087.09	5,573,451.41
归属于母公司所有者权益合计		41,657,787.68	35,359,152.00
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,657,787.68</b>	<b>35,359,152.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>65,498,614.51</b>	<b>46,163,168.36</b>

法定代表人：李春霞

主管会计工作负责人：王丽

会计机构负责人：王丽

## (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		1,621,353.75	8,492,750.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(十二)、1	51,071,540.39	26,806,984.17
预付款项		3,786,065.99	3,096,659.80
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		1,537,692.40	1,407,612.70
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>58,016,652.53</b>	<b>39,804,007.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十二)、2	8,488,644.75	7,113,707.67
投资性房地产		-	-
固定资产		184,544.79	66,062.62
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		467,609.94	-
递延所得税资产		1,004,959.34	387,294.79
其他非流动资产		-	218,984.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,145,758.82</b>	<b>7,786,049.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,162,411.35</b>	<b>47,590,056.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		20,896,200.87	4,419,913.33
预收款项		331,416.00	1,160,618.22
应付职工薪酬		274,390.30	343,654.21
应交税费		2,903,577.55	3,086,173.49
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		816,721.73	2,602,817.95
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>25,222,306.45</b>	<b>11,613,177.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,222,306.45</b>	<b>11,613,177.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,615,400.00	11,615,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,577,090.28	20,577,090.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		378,438.91	378,438.91
未分配利润		10,369,175.71	3,405,950.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,940,104.90</b>	<b>35,976,879.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,162,411.35</b>	<b>47,590,056.62</b>

## (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>		52,430,817.52	18,952,385.85
其中：营业收入	(五)、20	52,430,817.52	18,952,385.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		44,678,214.56	14,193,522.26
其中：营业成本	(五)、20	36,800,772.70	10,978,618.96
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五)、21	270,305.00	140,935.54
销售费用	(五)、22	977,798.39	737,275.79
管理费用	(五)、23	3,610,496.32	1,806,239.03
财务费用	(五)、24	-25,336.52	-36.32
资产减值损失	(五)、25	2,846,500.41	784,521.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、26	-197,678.26	254,035.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,752,602.96	4,758,863.59
加：营业外收入	(五)、27	20.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(五)、28	30,253.11	331,452.96
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,722,369.85	4,427,410.63
减：所得税费用	(五)、29	1,423,734.17	1,205,242.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,298,635.68	3,222,168.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		6,298,635.68	3,474,253.64
少数股东损益		-	-252,085.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-

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		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-62,956.58
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-62,956.58
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,298,635.68	3,159,211.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,298,635.68	3,411,297.06
归属于少数股东的综合收益总额		-	-252,085.18
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.54	0.75
(二) 稀释每股收益		0.54	

法定代表人：李春霞

主管会计工作负责人：王丽

会计机构负责人：王丽

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十二)、3	50,988,324.17	14,288,155.11
减：营业成本	(十二)、3	36,035,083.76	8,129,483.04
税金及附加		255,581.57	119,636.05
销售费用		422,005.53	5,620.64
管理费用		3,144,273.17	1,268,351.69
财务费用		-27,934.24	-1,716.33
资产减值损失		2,470,658.21	-176,357.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十二)、4	-197,678.26	-235,135.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,490,977.91	4,708,001.30
加：营业外收入		20.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		30,250.00	266,273.83
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,460,747.91	4,441,727.47
减：所得税费用		1,497,522.43	1,183,237.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,963,225.48	3,258,489.78
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,963,225.48</b>	<b>3,258,489.78</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		29,094,505.15	25,130,082.28
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、30	140,411.72	1,398,877.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,234,916.87</b>	<b>26,528,960.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,583,552.93	19,588,129.86
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-

支付给职工以及为职工支付的现金		2,864,751.03	1,852,313.74
支付的各项税费		3,895,471.66	7,346,052.21
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、30	1,995,349.58	7,173,763.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,339,125.20</b>	<b>35,960,259.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,104,208.33</b>	<b>-9,431,298.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)、30	-	8,131,720.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>8,131,720.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		487,045.00	139,912.02
投资支付的现金		762,615.34	100,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五)、30	-	918,500.82
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,249,660.34</b>	<b>1,158,412.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,249,660.34</b>	<b>6,973,307.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,880,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、30	123,600.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>123,600.00</b>	<b>7,880,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-123,600.00</b>	<b>-7,880,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,477,468.67</b>	<b>-10,337,991.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,565,299.87	13,213,291.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,087,831.20</b>	<b>2,875,299.64</b>

法定代表人：李春霞

主管会计工作负责人：王丽

会计机构负责人：王丽

**(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	26,964,815.15	17,706,298.93
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	457,867.69	3,892,595.74
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>27,422,682.84</b>	<b>21,598,894.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	24,905,242.23	13,144,657.85
支付给职工以及为职工支付的现金	2,207,289.50	835,019.67
支付的各项税费	3,433,893.78	5,526,018.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,576,270.76	2,241,320.61
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>32,122,696.27</b>	<b>21,747,016.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,700,013.43</b>	<b>-148,121.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	7,300,240.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>7,300,240.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	475,168.00	119,269.28
投资支付的现金	1,572,615.34	850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,047,783.34</b>	<b>1,069,269.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,047,783.34</b>	<b>6,230,970.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	123,600.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>123,600.00</b>	<b>7,880,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-123,600.00</b>	<b>-7,880,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-6,871,396.77</b>	<b>-1,797,150.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额	8,492,750.52	3,585,720.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,621,353.75</b>	<b>1,788,569.64</b>

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

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：

依据财政部 2017 年 5 月 10 日下发的《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》（财会〔2017〕15 号）文件规定，与企业日常活动相关政府补助，应按经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中单独列报“其他收益”项目反映，自 2017 年 6 月 12 日起施行。

该准则规定对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，公司报告期内不存在政府补助业务，不作调整。

### 二、报表项目注释

#### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

深圳市志合传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在深圳市志合传媒有限公司的基础上整体变更设立，于2016年8月25日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为914403005840827748的《企业法人营业执照》。公司注册地：深圳市福田区莲花街道商报路2号商报大厦印务楼四楼。法定代表人：李春霞。公司现有注册资本为人民币1,161.54万元，总股本为1,161.54万股，每股面值人民币1元。公司股票于2017年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设董事会秘书办公室。

公司下设总经办、技术部、营销部、渠道部、策划部、人力行政部、财务部等主要职能部门。

本公司属广告服务业。经营范围为：从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告审批登记的, 另行办理审批登记后方可经营); 平面设计; 包装设计; 企业形象设计与策划; 文化活动策划; 市场营销策划; 礼仪策划; 展览展示设计; 摄影(不含影视制作); 互联网信息技术咨询; 数据处理及存储服务; 信息系统集成服务; 研发、销售计算机软硬件、网络设备、电子产品; 计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 计算机网络工程设计、施工(工程类凭资质证书许可证经营); 计算机系统集成, 互联网信息技术服务。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

## (二) 合并范围

本期公司纳入合并范围的子公司共 3 家, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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; 资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当

期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；

该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等

规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 外币业务折算**

##### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)当期平均汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### **(十) 金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **1. 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。

##### **(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：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 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；3) 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：1) 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；2) 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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

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

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。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。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

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为

利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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，虽然公司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的控制。

若公司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公司面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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) 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之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

### 4. 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。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 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。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且公司根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### 6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定

为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 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。

#### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 50 万元标准 以上(含)的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司实际控制人及合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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	30	30
3 年以上	100	100

## 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 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。

## (十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 公司取得存货按实际成本计量。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(十四) 划为待售资产的确认和计量**

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可出售；
- (2) 公司已经处置该部分(或非流动资产)做出决议，如按规定需要得股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

#### **(十五) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

##### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股

份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期

股权投资成本为按照《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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十六) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发

活动结束后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 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，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货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，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。

5. 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。

### (十七) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为公司提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	5	0.00	20.00
电子设备	平均年限法	3	0.00	33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### (十八) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十九) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十一) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十二) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## **(二十三) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十五) 股份支付的确认和计量**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **3. 确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### **4. 股份支付的会计处理**

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关

成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十六) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## (二十七) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入公司；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，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；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. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 收入确认的总体原则

提供服务收入同时满足下列条件时予以确认：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) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 公司的营业收入主要包括广告代理服务收入、活动策划服务收入，具体的收入确认原则如下：

1) 广告代理服务：以广告内容见诸媒体、取得媒体投放证明并经客户确认后，按照合同结算方式分次或分月确认收入。

2) 活动策划服务：以服务完成并经客户确认后确认收入。

## (二十八) 政府补助的确认和计量

### 1. 类型

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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时

性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

2. 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，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。

### **(三十) 租赁业务的确认和计量**

#### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （三十一）重大会计判断和估计说明

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）折旧和摊销

本公司对固定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。

### (三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (三十三) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### (二) 税收优惠及批文

根据财税[2014]26 号《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》，本公司之全资子公司深圳市合拍影视传媒有限公司享受所得税减按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 五、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 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日；本期指 2017 年 1-6 月，上年同期指 2016 年 1-6 月。金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### 1、货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	22,055.30	168,134.65
银行存款	2,065,775.90	9,397,165.22
合计	2,087,831.20	9,565,299.87

### 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	2017 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1（账龄分析组合）	57,165,693.13	100	5,546,722.56	9.70	51,618,970.57
组合 2（特定对象组合）	-	-	-	-	-
组合小计	57,165,693.13	100	5,546,722.56	9.70	51,618,970.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	57,165,693.13	100	5,546,722.56	9.70	51,618,970.57

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1（账龄分析组合）	30,790,611.00	100.00	2,958,696.15	9.61	27,831,914.85
组合 2（特定对象组合）	-	-	-	-	-
组合小计	30,790,611.00	100.00	2,958,696.15	9.61	27,831,914.85
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,790,611.00	100.00	2,958,696.15	9.61	27,831,914.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	35,114,135.13	1,755,706.76	5.00	25,794,819.00	1,289,740.95	5.00
1 至 2 年	18,655,766.00	1,865,576.60	10.00	3,117,170.00	311,717.00	10.00
2 至 3 年	2,100,504.00	630,151.20	30.00	744,834.00	223,450.20	30.00
3 年以上	1,295,288.00	1,295,288.00	100.00	1,133,788.00	1,133,788.00	100.00
合计	57,165,693.13	5,546,722.56	9.70	30,790,611.00	2,958,696.15	9.61

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提应收帐款坏账准备金额 2,588,026.41 元。

## (3) 截至 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
广州市人人码信息科技有限公司	15,159,125.95	29.37	757,956.30
深圳龙城医院	6,460,000.00	12.51	738,000.00
北京卓然传媒广告有限公司	3,590,000.00	6.95	259,000.00
北京朝闻文化传媒有限公司	3,000,000.00	5.81	300,000.00
山东圣鲁制药有限公司	3,000,000.00	5.81	150,000.00
合计	31,209,125.95	60.45	2,204,956.30

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,229,814.98	25.47	1,956,578.97	61.02
1 至 2 年	3,598,376.66	74.53	1,250,131.02	38.98
合计	4,828,191.64	100.00	3,206,709.99	100.00

## (2) 截至 2017 年 6 月 30 日预付款项期末余额单位情况:

单位名称	是否关 联方	金额	账龄	占期末余额合计 数的比例 (%)
深圳市城轨广告有限公司	否	2,860,000.00	1-2 年	59.24
广州联烁网络科技有限公司	否	626,415.08	1 年以内	12.97
深圳市亚欣文化文化传播有限公司	否	600,000.00	1-2 年	12.43
惠州科云传媒有限公司	否	377,358.48	1 年以内	7.82
广东南方都市报经营有限公司深圳分公司	否	126,250.00	1-2 年	2.61

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
合计		4,590,023.56		95.07

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露：

类别	2017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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1（账龄分析组合）	3,219,814.00	100.00%	534,279.70	16.59	2,685,534.30
组合2（特定对象组合）			-		-
组合小计	3,219,814.00	100.00%	534,279.70	16.59	2,685,534.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合计	3,219,814.00	100.00%	534,279.70	54.15	2,685,534.30

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1（账龄分析组合）	3,570,334.00	100	275,805.70	7.72	3,294,528.3
组合2（特定对象组合）					
组合小计					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
合计	3,570,334.00	100	275,805.70	7.72	3,294,528.3

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：**

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	415,330.00	20,766.50	5.00	2,525,850.00	126,292.50	5.00
1 至 2 年	1,814,160.00	181,416.00	10.00	994,160.00	99,416.00	10.00
2 至 3 年	940,324.00	282,097.20	30.00	324.00	97.20	30.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	3,219,814.00	534,279.70	16.59	3,570,334.00	275,805.70	7.72

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提其他应收款坏账准备 258,474.00 元。

**(3) 截至 2017 年 6 月 30 日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	2017 年 6 月 30 日	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江门市蓬江区新数字传媒有限公司	1,760,000.00	1-2 年	54.66	291,984.00
广东南方都市报经营有限公司深圳分公司	1,140,000.00	2-3 年	35.41	189,126.00
深圳报业房地产经纪顾问有限公司	93,876.00	2 年以内	2.92	15,574.03
深圳市音域一零五七传媒有限公司	70,000.00	1 年以内	2.17	11,613.00
深圳市益田假日广场有限公司	50,000.00	3 年以上	1.55	8,295.00
合计	3,113,876.00		96.71	516,592.03

## 5、存货

### (1) 存货分类：

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	254,826.89	-	254,826.89	78,252.44		78,252.44
合计	254,826.89	-	254,826.89	78,252.44		78,252.44

### (2) 存货跌价准备：

本公司对存货的减值情况进行复核，截至 2017 年 6 月 30 日，未发现需要计提存货跌价准备的情况。

## 6、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	138,449.63	43,027.45
合计	138,449.63	43,027.45

## 7、长期股权投资

名称	核算方法	期初数	本期增加投资	权益变动	本期减少投资	期末数
深圳市更好玩科技有限公司	权益法	1,003,757.33	762,615.34	-197,678.26		1,568,694.41
合计		1,003,757.33	762,615.34	-197,678.26	-	1,568,694.41

续上表

名称	期末持股比例	期末表决权	本期减值准备	期末减值准备	现金红利
深圳市更好玩科技有限公司	30%	30%			
合计			-	-	-

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 2016 年 12 月 31 日	96,459.76	280,092.10	376,551.86
2. 本期增加金额			
(1) 购置	99,163.48	46,263.09	145,426.57

项目	办公设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017 年 6 月 30 日	195,623.24	326,355.19	521,978.43
二、累计折旧			
1. 2016 年 12 月 31 日	92,114.62	213,771.96	305,886.58
2. 本期增加金额			
(1) 计提	5,187.42	18,867.23	24,054.65
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017 年 6 月 30 日	115,254.75	214,686.48	329,941.23
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2017 年 6 月 30 日	80,368.49	111,668.71	192,037.20
2. 2016 年 12 月 31 日	4,345.14	66,320.14	70,665.28

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日未通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日无固定资产抵押的情况。

#### 9、长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 6 月 30 日
装修费		510,119.94	42,510.00	-	467,609.94
合计		510,119.94	42,510.00	-	467,609.94

#### 10、递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 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

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 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	6,081,002.26	1,520,155.7941	3,234,501.85	808,625.46
可抵扣亏损	908,752.91	136,312.9365	165,612.16	41,403.04
合计	6,989,755.17	1,656,468.73	3,400,114.01	850,028.50

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示：

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
广告服务未收款	19,551,362.21	5,321,568.54
合计	19,551,362.21	5,321,568.54

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	未偿还的原因
道有道（北京）科技股份有限公司	3,049,500.00	尚未结算
广州互动派传媒科技股份有限公司	495,000.00	尚未结算
深圳市微网力合信息技术有限公司	727,800.00	尚未结算
深圳报业集团	542,500.00	尚未结算
合计	4,814,800.00	

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示：

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
广告服务预收款	519,001.00	1,416,608.22
合计	519,001.00	1,416,608.22

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2017 年 6 月 30 日	未结转的原因
深圳市大兴鸿运汽车有限公司	20,000.00	尚未结算
深圳市侨中旅行社有限公司	20,000.00	尚未结算
深圳市弘宇汽车销售服务有限公司	67,585.00	尚未结算
博仕医疗发展有限公司	80,000.00	尚未结算
深圳市鸿钟家具有限公司	157,317.00	尚未结算
合计	344,902.00	尚未结算

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	451,740.82	2,409,678.18	2,486,609.26	374,809.74
二、离职后福利-设定提存计划		-	-	-
三、辞退福利		81,888.00	81,888.00	-
四、其他长期职工福利		-	-	-
合计	451,740.82	2,491,566.18	2,568,497.26	374,809.74

## (2) 短期薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	451,740.82	2,286,679.44	2,363,610.52	374,809.74
2、职工福利费		62,215.72	62,215.72	-
3、社会保险费		136,907.23	136,907.23	-
其中：医疗保险费		35,693.11	35,693.11	-
工伤保险费		1,791.76	1,791.76	-
生育保险费		3,097.88	3,097.88	-
4、住房公积金		20,377.00	20,377.00	-
5、工会经费和职工教育经费		60,783.02	60,783.02	-
6、其他短期薪酬		-	-	-
合计	451,740.82	2,566,962.41	2,643,893.49	374,809.74

## (3) 设定提存计划列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		91,859.78	91,859.78	
2、失业保险费		4,464.70	4,464.70	
3、企业年金缴费				
合计		96,324.48	96,324.48	

## 14、应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	790,687.26	237,606.28
城建税	50,550.44	26,385.06
企业所得税	2,078,267.20	2,787,759.49
个人所得税	89,534.57	51,971.27
文化建设事业费	-	357,306.50
教育费附加	45,908.16	18,846.48

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
其他-印花税	6,974.52	
合计	3,061,922.15	3,479,875.08

## 15、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
押金、保证金	100,000.00	134,223.70
其他	233,731.73	
合计	333,731.73	134,223.70

## 16、股本

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
李春霞	4,050,000.00			4,050,000.00
李欣航	3,150,000.00			3,150,000.00
李武林	900,000.00			900,000.00
梁杰	900,000.00			900,000.00
河南鼎石信息技术创业投资基金有限公司	1,538,471.00			1,538,471.00
新疆志美股权投资管理有限合伙企业	500,000.00			500,000.00
王宇华	200,000.00			200,000.00
王春华	100,000.00			100,000.00
董金鑫	100,000.00			100,000.00
曲英吉	100,000.00			100,000.00
深圳市群峰创富资本管理有限公司	76,929.00			76,929.00
合计	11,615,400.00			11,615,400.00

## 17、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价	17,787,139.94	-	-	17,787,139.94
合计	17,787,139.94	-	-	17,787,139.94

## 18、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	383,160.65			383,160.65
任意盈余公积				

合计	383,160.65			383,160.65
----	------------	--	--	------------

**19、未分配利润**

项目	2017年1-6月	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	5,573,451.41	14,647,818.89
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	5,573,451.41	14,647,818.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,298,635.68	6,398,066.76
减：提取法定盈余公积		378,438.91
应付普通股股利		9,850,000.00
期末未分配利润	11,872,087.09	5,573,451.41

**20、营业收入和营业成本****（1）营业收入列示**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务	52,430,817.52	18,952,385.85
其他业务	-	
合计	52,430,817.52	18,952,385.85

**（2）营业成本列示**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务	36,800,772.70	10,978,618.96
其他业务		
合计	36,800,772.70	10,978,618.96

**（3）主营业务按行业分项列示**

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
传统媒体广告服务	9,546,042.22	7,469,196.27	15,592,898.17	8,222,352.39
新媒体广告服务	41,212,051.21	29,235,675.79	2,988,746.19	2,434,025.42
活动策划服务	1,672,724.09	95,900.64	370,741.49	322,241.15
合计	52,430,817.52	36,800,772.70	18,952,385.85	10,978,618.96

**(4) 2017 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市人人码信息科技有限公司	15,802,226.02	30.14
上海国象网络科技有限公司	5,944,208.34	11.34
金龙羽集团股份有限公司	3,818,396.23	7.28
深圳市乐唯科技开发有限公司	3,773,584.92	7.20
山东圣鲁制药有限公司	2,830,188.68	5.40
合计	32,168,604.19	61.36

**21、营业税金及附加**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市建设税	80,523.36	14,079.83
教育费附加	21,281.02	9,940.27
文化建设费	118,882.05	116,915.44
其他	49,618.57	-
合计	270,305.00	140,935.54

**22、销售费用**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
佣金及奖金	851,042.75	587,999.17
广告推广费	64,720.80	149,276.62
其他	62,034.84	-
合计	977,798.39	737,275.79

**23、管理费用**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	1,599,824.28	1,153,579.80
折旧费	24,054.65	23,609.19
差旅费	80,014.10	47,713.90
车辆交通	26,566.73	-
业务招待费	93,868.08	80,040.70
中介机构费用	487,397.61	31,553.40
办公费	74,620.82	69,143.65
研发支出	626,160.17	-
税金	-	20,251.72

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
租赁费	410,744.81	198,880.81
其他	187,245.07	181,465.86
合计	3,610,496.32	1,806,239.03

**24、财务费用**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	-	
减：利息收入	31,660.37	6,031.40
手续费支出	6,323.85	5,995.08
合计	-25,336.52	-36.32

**25、资产减值损失**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	2,846,500.41	784,524.73
合计	2,846,500.41	784,524.73

**26、投资收益**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
银行理财产品利息收入	-	1,739.02
权益法下确认的投资损益	-197,678.26	-46,941.44
“一揽子交易”分步处置股权确认的投资收益	-	299,237.89
合计	-197,678.26	254,035.47

**27、营业外收入**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他	20.00	-
合计	20.00	-

**28、营业外支出**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
罚款及滞纳金	30,253.11	331,452.96

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
合计	30,253.11	331,452.96

## 29、所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	2,230,174.40	1,414,512.41
递延所得税费用	-806,440.23	-209,270.24
合计	1,423,734.17	1,205,242.17

## 30、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
收回备用金、押金等	108,751.35	526,000.00
收到往来款	-	865,107.57
利息收入	31,660.37	7,770.42
合计	140,411.72	1,398,877.99

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
退还押金保证金	200,000.00	254,485.60
付现费用	1,795,349.58	727,688.86
往来款	-	5,854,140.87
手续费及其它	-	337,448.04
合计	1,995,349.58	7,173,763.37

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
赎回购买的银行理财产品	-	250,000.00
收回关联方资金拆借	-	7,881,720.00
合计	-	8,131,720.00

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
处置子公司于处置日持有的现金	-	172,060.82
支付关联方资金拆借	-	496,440.00
购买的银行理财产品	-	250,000.00

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
合计	-	918,500.82

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
支付担保费、融资评审费	123,600.00	-
合计	123,600.00	-

**31、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,298,635.69	3,222,168.46
加：资产减值准备	2,846,500.41	784,524.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,054.65	23,609.19
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	42,510.00	10,396.39
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）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	197,678.26	-254,035.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-806,440.23	-209,270.24
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）	-176,574.45	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,843,508.69	375,676.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,312,936.04	-13,384,368.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,104,208.33	-9,431,298.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,087,831.20	2,875,299.64
减：现金的期初余额	9,565,299.87	13,213,291.39
现金及现金等价物净增加额	-7,477,468.67	-10,337,991.75

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 1-6 月
<b>一、现金</b>	2,087,831.20	2,875,299.64
其中：库存现金	22,055.30	65,046.86
可随时用于支付的银行存款	2,065,775.90	2,810,252.78
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	2,087,831.20	2,875,299.64
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	-	-

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并变更

### 2、同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并变更。

### 3、其他原因导致合并范围变动的情况

本公司本期无其他原因导致合并范围变动的情况。

## 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	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市六合馨广告有限公司	一级	深圳市	深圳市	广告代理	100.00		同一控制下企业合并
惠州翼虎传媒有限公司	一级	深圳市	深圳市	广告代理	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市合拍影视传媒有限公司	一级	深圳市	深圳市	影视策划	100.00		设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
深圳市更好玩科技有限公司	深圳	深圳	互联网信息服务	30.00	-	30.00	权益法

注：本公司分别于 2015 年 12 月、2016 年 5 月分步处置了更好玩科技 40%和 30%的股权，丧失控制

权日确定为 2016 年 5 月 31 日。更好玩科技从公司的全资子公司变为联营企业。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	深圳市更好玩科技有限公司	
	2017 年 6 月 30 日/2017 年 1-6 月	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
流动资产	133,169.93	21,019.19
非流动资产	18,961.14	23,951.28
资产合计	152,131.07	44,970.47
流动负债	172,936.74	169,463.94
非流动负债	-	-
负债合计	172,936.74	169,463.94
归属于母公司股东权益	-20,805.67	-124,493.47
按持股比例计算的净资产份额	-6,241.70	1,192,821.22
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,568,694.41	1,192,821.22
营业收入	330,188.60	278,912.39
净利润	-658,927.54	-1,724,486.69
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-

项目	深圳市更好玩科技有限公司	
	2017 年 6 月 30 日/2017 年 1-6 月	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
综合收益总额	-658,927.54	-1,724,486.6
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

注 1：公司对上述联营企业权益投资的会计处理方法：权益法。

注 2：本公司分别于 2015 年 12 月、2016 年 5 月分步处置了更好玩科技 40%和 30%的股权，丧失控制权日确定为 2016 年 5 月 31 日。更好玩科技从公司的全资子公司变为联营企业。2016 年 1-5 月更好玩科技在本公司合并范围。

注 3：截至 2017 年 6 月 30 日，更好玩科技净资产为-20,805.67 元，其中本公司认缴出资 252 万元，未分配利润-2,540,805.67 元，按照本公司持股比例 30%计算的净资产份额为 1,568,694.41 元。

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司无其他合营企业和联营企业。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

截至 2017 年 6 月 30 日，赵玉昌和李春霞夫妇持有本公司 34.8676%的股权，为公司的实际控制人。此外，李春霞、李欣航和梁杰三人共同签署《一致行动协议》，成为一致行动人，继续对公司实施共同控制。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

### 4、不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称（姓名）	与本公司关系
1	李欣航	董事、总经理
2	梁杰	董事、副总经理
3	李章建	董事
4	孙立	董事
5	吴恺	监事会主席

6	方粤敏	监事
7	吴伟清	监事
8	王丽	财务总监
9	李武林	持股 5%以上的股东
10	鼎石投资	持股 5%以上的股东
11	深圳更好玩	公司参股子公司
12	深圳意居筑	公司共同实际控制人赵玉昌实际控制的公司
13	深圳云图网络	公司共同实际控制人赵玉昌实际控制的公司
14	巴巴吉诺	公司共同实际控制人赵玉昌实际控制的公司
15	优品汇电子	公司股东李武林实际控制的公司
16	两拍文化	公司董事、副总经理梁杰之舅舅实际控制的公司
17	新疆志美股权投资	公司实际控制人李春霞持有其 4.30%的股权，并任执行合伙人
18	汇添富资本	董事孙立兼任董事、总经理的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

### (2) 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况。

## 6、关联方应收应付款项

本公司无关联方应收应付款项。

## 九、承诺事项

本公司无承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据本公司 2017 年 6 月 3 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议，本公司拟向华夏银行股份有限公司深圳分行、兴业银行股份有限公司深圳分行合计申请人民币 600.00 万元银行贷款，由公司共同实际控制人赵玉昌与李春霞夫妇、公司总经理李欣航为该两笔贷款提供个人连带责任保证。上述贷款已于 2017 年 7 月 31 日之前实际到帐。

## 十一、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2017 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（账龄分析法组合）	54,409,941.13	100	3,994,585.36	7.34	50,415,355.77
组合 2（特定对象组合）	656,184.62		-		656,184.62
组合小计	55,066,125.75	100	3,994,585.36	7.34	51,071,540.39
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	55,066,125.75	100	3,994,585.36	7.34	51,071,540.39

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（账龄分析法组合）	28,337,357.62	100.00	1,530,373.45	5.40	26,806,984.17
组合 2（特定对象组合）					
组合小计	28,337,357.62	100.00	1,530,373.45	5.40	26,806,984.17

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,337,357.62	100.00	1,530,373.45	5.40	26,806,984.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	34,388,975.13	1,719,448.76	5.00	24,677,069.00	1,233,853.45	5.00
1 至 2 年	18,655,766.00	1,865,576.60	10.00	2,965,200.00	296,520.00	10.00
2 至 3 年	1,365,200.00	409,560.00	30.00			
合计	54,409,941.13	3,994,585.36	7.34	27,642,269.00	1,530,373.45	5.54

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市人人码信息科技有限公司	应收账款	15,159,125.95	1 年以内	29.68	757,956.30
深圳龙城医院	应收账款	6,460,000.00	1-3 年	12.65	738,000.00
北京卓然传媒广告有限公司	应收账款	3,590,000.00	1-2 年	7.03	259,000.00
北京朝闻文化传媒有限公司	应收账款	3,000,000.00	1-2 年	5.87	300,000.00
山东圣鲁制药有限公司	应收账款	3,000,000.00	1 年以内	5.87	150,000.00
合计		31,209,125.95		61.10	2,204,956.30

2、长期股权投资

名称	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增加投资	权益变动	本期减少投资
深圳市六合馨广告有限公司	成本法	3,239,042.45	3,239,042.45	-	-	-
惠州翼虎传媒有限公司	成本法	2,570,907.89	2,570,907.89	-	-	-
深圳市合拍影视传媒有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	810,000.00	-	-
深圳市更好玩科技有限公司	权益法	1,757,384.66	1,003,757.33	762,615.34	-197,678.26	-
合计		7,867,335.00	7,113,707.67	1,572,615.34	-197,678.26	-

续上表

名称	期末数	期末 持股 比例	期末 表决权	本期减值 准备	期末减值 准备	现金 红利
深圳市六合馨广告有限公司	3,239,042.45	100%	100%	-	-	-
惠州翼虎传媒有限公司	2,570,907.89	100%	100%	-	-	-
深圳市合拍影视传媒有限公司	1,110,000.00	100%	100%	-	-	-
深圳市更好玩科技有限公司	1,568,694.41	30%	30%	-	-	-
合计	8,488,644.75	-	-	-	-	-

### 3、营业收入与营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务	50,988,324.17	14,288,155.11
其他业务		
合计	50,988,324.17	14,288,155.11

#### (2) 营业成本明细列示

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务	36,035,083.76	8,129,483.04
其他业务	-	
合计	36,035,083.76	8,129,483.04

#### (3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
传统媒体广告服务	8,337,888.48	6,949,620.06	11,430,644.76	5,899,182.15
新媒体广告服务	41,117,711.59	28,989,563.06	2,752,500.92	2,184,338.31
活动策划服务	1,532,724.10	95,900.64	105,009.43	45,962.58
合计	50,988,324.17	36,035,083.76	14,288,155.11	8,129,483.04

#### (4) 2017 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市人人码信息科技有限公司	15,802,226.02	30.99
上海国象网络科技有限公司	5,944,208.34	11.66
金龙羽集团股份有限公司	3,818,396.23	7.49

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市乐唯科技开发有限公司	3,773,584.92	7.40
山东圣鲁制药有限公司	2,830,188.68	5.55
合计	32,168,604.19	63.09

#### 4、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法下确认的投资损益	-197,678.26	-236,005.33
理财产品利息收入		869.51
合计	-197,678.26	235,135.82

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
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	-	1,739.02
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	-	-

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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	-30,233.11	-331,452.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	5.00	434.76
少数股东权益影响额		
合计	30,228.11	-330,148.70

## 2、净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	16.36%	19.33%	0.54	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.43%	21.10%	0.54	0.82

## 十四、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会于 2017 年 8 月 14 日审议。

深圳市志合传媒股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 14 日