

佛山市影众广告传媒有限公司



审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-66220155



天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201002320171025817088

报告编号: 立信中联审字[2017]D-0441号

报告单位: 佛山市影众广告传媒有限公司

报备日期: 2017-10-25

报告日期: 2017-09-06

签字注师: 何晓云 东松

事务所名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 23733333

事务所传真: 23718888

通讯地址: 天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件: zhlcpa@163.com

事务所网址: www.zhlcpa.com

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



审 计 报 告

立信中联审字[2017]D-0441号

佛山市影众广告传媒有限公司全体股东:

我们审计了后附的佛山市影众广告传媒有限公司(以下简称“影众广告公司”)财务报表,包括2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的资产负债表,2017年1-6月、2016年度、2015年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是影众广告公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重

大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，影众广告公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了影众广告公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年九月六日

资产负债表

编制单位：佛山市影众广告传媒有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、（一）	8,061,391.83	11,899,833.62	1,208,008.58
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	七、（二）	2,156,806.25	855,686.13	494,233.39
预付款项	七、（三）	2,195,491.48	486,847.95	1,039,933.03
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、（四）	4,863,743.29	4,479,496.34	3,427,990.47
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				
流动资产合计		17,277,432.85	17,721,864.04	6,170,165.47
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	七、（五）	1,973,398.90	2,025,334.54	2,118,658.24
在建工程	七、（六）	5,042,000.00	4,379,000.00	4,070,000.00
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	七、（七）	69,500.02	92,666.68	139,000.00
递延所得税资产	七、（八）	36,187.62	15,728.84	8,239.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,121,086.54	6,512,730.06	6,335,897.24
资产总计		24,398,519.39	24,234,594.10	12,506,062.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郭式杰 主管会计工作负责人：李永航 会计机构负责人：李永航



资产负债表（续）

编制单位：佛山市影众广告传媒有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、（九）	3,500,000.00	3,500,000.00	2,000,000.00
应付票据				
应付账款	七、（十）	477,906.19	771,487.60	226,874.63
预收款项	七、（十一）	373,829.75	174,042.61	819,296.08
应付职工薪酬	七、（十二）	146,043.35	221,158.06	231,711.06
应交税费	七、（十三）	476,669.26	461,372.87	240,647.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款	七、（十四）	2,580,344.00	2,600,245.45	4,003,737.50
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		7,554,792.55	7,728,306.59	7,522,266.92
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
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				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		7,554,792.55	7,728,306.59	7,522,266.92
所有者权益：				
实收资本	七、（十五）	14,380,000.00	14,380,000.00	6,528,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、（十六）	3,880,000.00	3,880,000.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	七、（十七）	-1,416,273.16	-1,753,712.49	-1,544,204.21
所有者权益合计		16,843,726.84	16,506,287.51	4,983,795.79
负债和所有者权益总计		24,398,519.39	24,234,594.10	12,506,062.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郭成志 主管会计工作负责人：李东航 会计机构负责人：李东航



利润表

编制单位：佛山影众广告传媒有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	七、(十八)	5,154,688.30	10,334,906.10	5,106,709.15
减：营业成本	七、(十八)	3,029,048.71	7,457,220.39	3,123,833.91
税金及附加	七、(十九)	21,126.51	49,027.52	18,465.41
销售费用	七、(二十)	755,239.23	1,066,015.67	859,420.03
管理费用	七、(二十一)	707,565.19	1,575,624.60	828,570.06
财务费用	七、(二十二)	134,326.34	221,355.40	176,643.66
资产减值损失	七、(二十三)	81,835.13	54,159.36	28,718.68
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		425,547.19	-88,496.84	71,057.40
加：营业外收入	七、(二十四)			80,819.65
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	七、(二十五)	23.85	83,555.72	5,767.93
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		425,523.34	-172,052.56	146,109.12
减：所得税费用	七、(二十六)	88,084.01	37,455.72	177,531.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		337,439.33	-209,508.28	-31,422.41
五、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				
3. 其他				
（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				
六、综合收益总额		337,439.33	-209,508.28	-31,422.41
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.02	-0.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郭志 主管会计工作负责人：李马航 会计机构负责人：李马航



现金流量表

编制单位：影众广告传媒有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
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		3,822,303.20	9,334,620.96	5,594,397.25
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	七、（二十七）	17,532.67	13,625.64	200,834.28
经营活动现金流入小计		3,839,835.87	9,348,246.60	5,795,231.53
购买商品、接受劳务支付的现金		4,083,988.90	4,573,321.57	2,519,430.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,066,236.21	1,711,091.73	1,099,109.40
支付的各项税费		423,361.04	538,982.39	273,854.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、（二十七）	996,153.91	3,737,336.94	692,863.03
经营活动现金流出小计		6,569,740.06	10,560,732.63	4,585,257.21
经营活动产生的现金流量净额		-2,729,904.19	-1,212,486.03	1,209,974.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		958,134.80	1,097,126.40	4,199,531.63
投资支付的现金				
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				
投资活动现金流出小计		958,134.80	1,097,126.40	4,199,531.63
投资活动产生的现金流量净额		-958,134.80	-1,097,126.40	-4,199,531.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			11,732,000.00	2,653,000.00
取得借款收到的现金			3,500,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	15,232,000.00	4,653,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00	2,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,402.80	230,562.53	164,927.83
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		150,402.80	2,230,562.53	2,604,927.83
筹资活动产生的现金流量净额		-150,402.80	13,001,437.47	2,048,072.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,838,441.79	10,691,825.04	-941,485.14
加：期初现金及现金等价物余额		11,899,833.62	1,208,008.58	2,149,493.72
六、期末现金及现金等价物余额		8,061,391.83	11,899,833.62	1,208,008.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郭法

主管会计工作负责人：李东航 会计机构负责人：李东航



所有者权益变动表

2017年1-6月												单位：人民币元
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,380,000.00	-	-	-	3,880,000.00	-	-	-	-	-1,753,712.49	16,506,287.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,380,000.00	-	-	-	3,880,000.00	-	-	-	-	-1,753,712.49	16,506,287.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										337,439.33	337,439.33	
（一）综合收益总额										337,439.33	337,439.33	
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	14,380,000.00	-	-	-	3,880,000.00	-	-	-	-	-1,416,273.16	16,843,726.84	

后附财务报表附注为本报财务报表表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	6,528,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,544,204.21	4,983,795.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	6,528,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,544,204.21	4,983,795.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,852,000.00	-	-	3,880,000.00	-	-	-	-	-209,508.28	11,522,491.72
（一）综合收益总额									-209,508.28	-209,508.28
（二）所有者投入和减少资本	7,852,000.00	-	-	3,880,000.00	-	-	-	-	-	11,732,000.00
1. 股东投入普通股	7,852,000.00	-	-	3,880,000.00	-	-	-	-	-	11,732,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	14,380,000.00	-	-	3,880,000.00	-	-	-	-	-1,753,712.49	16,506,287.51

单位：人民币元

编制单位：佛山市彭众广告有限公司
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 郭永航
主管会计工作负责人： 郭永航
会计机构负责人： 郭永航



所有者权益变动表

编制单位：佛山中源传媒股份有限公司

单位：人民币元

	2015年度					未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积		
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	3,875,000.00					-1,512,781.80	2,362,218.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,875,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,653,000.00					-1,512,781.80	2,362,218.20
（一）综合收益总额						-31,422.41	2,621,577.59
（二）所有者投入和减少资本						-31,422.41	-31,422.41
1. 股东投入普通股	2,653,000.00						2,653,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,653,000.00						2,653,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	6,528,000.00					-1,544,204.21	4,983,795.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

郭元法

主管会计工作负责人：

李士航

会计机构负责人：

李士航

佛山市影众广告传媒有限公司

2015 年度至 2017 年 6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

佛山市影众广告传媒有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)前身为佛山市文景广告装饰有限公司, 于 2010 年 6 月 13 日由李伟东和吴文冠共同出资成立, 并取得了佛山市禅城区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。统一社会信用代码为 9144060455727376XY; 注册资本为人民币 1,438.00 万元, 实收资本为人民币 1,438.00 万元; 法定代表人: 郭武杰; 住所: 佛山市禅城区石湾镇街道绿景西路北侧美居建材城的 5#商业楼四层自编 37-38 号。

(二) 历史沿革

公司成立于 2010 年 6 月 13 日, 设立时公司注册资本为 100.00 万元。

2010 年 5 月 31 日, 股东李伟东以货币出资 65.00 万元, 股东吴文冠以货币出资 35.00 万元, 本次出资经佛山天平会计师事务所有限公司出具的佛天验字(2010)MA-112 号《验资报告》予以验证。有限公司设立时, 各股东具体出资情况如下:

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例(%)	出资方式
李伟东	65.00	65.00	65.00	货币
吴文冠	35.00	35.00	35.00	货币
合 计	100.00	100.00	100.00	

2011 年 8 月 3 日, 根据股东会决议, 股东李伟东将其所持公司 65% 的股权转让给李土康、股东吴文冠将所持公司 35% 的股份转让给张亚忠。股权转让后各股东具体出资情况如下:

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例(%)	出资方式
李土康	65.00	65.00	65.00	货币
张亚忠	35.00	35.00	35.00	货币
合 计	100.00	100.00	100.00	

2013 年 8 月 10 日, 根据股东会决议, 股东李土康将其所持有公司的 30% 的股权转让给股东张亚忠。股权转让后各股东具体出资情况如下:

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例(%)	出资方式
张亚忠	65.00	65.00	65.00	货币
李土康	35.00	35.00	35.00	货币

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例 (%)	出资方式
合 计	100.00	100.00	100.00	

2013年11月19日,据股东会决议,股东张亚忠将其持有公司45%的股权转让给梁小坚;股东张亚忠将其持有公司5%的股权转让给郭武杰;股东李士康将其持有公司35%的股权转让给郭武杰。

股权转让后各股东具体出资情况如下:

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例 (%)	出资方式
梁小坚	45.00	45.00	45.00	货币
郭武杰	40.00	40.00	40.00	货币
张亚忠	15.00	15.00	15.00	货币
合 计	100.00	100.00	100.00	

2014年4月9日,据股东会决议,股东张亚忠将其持有公司15%的股权转让给李柳财;公司注册资本由100.00万元增加至500.00万元,其中梁小坚认缴135.00万元,郭武杰认缴120.00万元,李柳财增资145.00万元。股权转让及变更后各股东具体出资情况如下:

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例 (%)	出资方式
梁小坚	180.00	45.00	9.00	货币
郭武杰	160.00	40.00	8.00	货币
李柳财	160.00	15.00	3.00	货币
合 计	500.00	100.00	20.00	

2015年7月27日,据股东会决议,公司注册资本由500.00万元增加至1,050.00万元,其中梁小坚认缴198.00万元、郭武杰认缴176.00万元、李柳财认缴176.00万元。变更后各股东具体出资情况如下:

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例 (%)	出资方式
梁小坚	378.00	45.00	4.29	货币
郭武杰	336.00	40.00	3.81	货币
李柳财	336.00	15.00	1.43	货币
合 计	1,050.00	100.00	9.52	

2016年4月14日,据股东会决议,股东梁小坚将其持有公司36%的认缴股权(含已实缴)转让给郭武杰。股权转让后各股东具体出资情况如下:

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例 (%)	出资方式
郭武杰	714.00	591.60	82.86	货币
李柳财	336.00	211.20	62.86	货币
合 计	1,050.00	802.80	76.46	

2016年10月14日,据股东会决议,公司注册资本由1,050.00万元增加至1,438.00万元,增加的388.00万元注册资本分别由江门市稳卓投资有限公司以货币出资150.00万元,佛山市影众辉煌企业管理合伙企业(有限合伙)以货币出资188.00万元,黄继东以货币出资50.00万元,本次增

资经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审验，并于 2016 年 10 月 28 日出具立信中联验字（2016）III-1629 号验资报告予以验证。股东具体出资情况如下：

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例(%)	出资方式
郭武杰	714.00	714.00	100.00	货币
李柳财	336.00	336.00	100.00	货币
江门市稳卓投资有限公司	150.00	150.00	100.00	货币
佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）	188.00	188.00	100.00	货币
黄继东	50.00	50.00	100.00	货币
合 计	1,438.00	1,438.00	100.00	

（三）经营范围

多媒体网络技术开发；广告设计、制作、发布(宣传)；品牌推广策划；组织文化艺术交流活动；公关活动策划；摄影服务；承办体育赛事；票务代理；广告牌租赁；货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 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（以下简称“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、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（五）金融工具

1、资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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其摊余成本法确定，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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

(六) 金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (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) 债权人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做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(七) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是

初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，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。

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标准：	单项金额为 20.00 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄
关联方组合	按与交易对象划分
备用金及保证金组合	款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
备用金及保证金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 月以内（含 3 月）	0	0
3 月—1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

（八）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（九）长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被

投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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；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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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。

2、后续计量及损益确认

（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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试
对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、经营设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：
(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
经营设备	平均年限法	3.00-20.00	0.00-5.00	5.00-31.67
办公设备	平均年限法	2.00-5.00	0.00-5.00	20.00-47.50

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

（十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

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

本公司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：已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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；发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，不确认收入。

3、让渡资产使用权的确认

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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体方法

广告发布收入，公司为客户播出广告后取得客户确认的播出证明，根据广告发布期间按月确认收入；广告制作收入，在客户验收后确认收入；活动策划执行收入，在活动策划执行完毕后，根据合同约定收益分配结算确认或由客户验收确认。

(十七) 政府补助

1、 分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

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。

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：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

1、本公司关联方包括但不限于：

2、母公司：

- 3、子公司；
- 4、受同一母公司控制的其他企业；
- 5、实施共同控制的投资方；
- 6、施加重大影响的投资方；
- 7、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 8、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

12、除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 13、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 14、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 16、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 17、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

（二）关于会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	3、6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

注：本公司于 2016 年 4 月由增值税小规模纳税变更为一般纳税人。

七、财务报表重要项目的说明

(本财务报表的报告期为 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度，以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	10,278.62	4,581.47	3,401.47
银行存款	8,051,113.21	11,895,252.15	1,204,607.11
合 计	8,061,391.83	11,899,833.62	1,208,008.58

注：期末本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

(二) 应收账款					
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 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,174,573.79	100.00	17,767.54	0.82	2,156,806.25
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合 计	2,174,573.79	100.00	17,767.54	0.82	2,156,806.25

(续)

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	866,325.76	100.00	10,639.63	1.23	855,686.13

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	866,325.76	100.00	10,639.63	1.23	855,686.13

(续)

类别	2015 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	503,885.34	100.00	9,651.95	1.92	494,233.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	503,885.34	100.00	9,651.95	1.92	494,233.39

1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)
3 月以内	1,856,298.56	0.00	0.00
3 月-1 年	281,199.58	14,059.97	5.00
1-2 年	37,075.65	3,707.57	10.00
合 计	2,174,573.79	17,767.54	0.82

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
3 月以内	653,533.21	0.00	0.00
3 月-1 年	212,792.55	10,639.63	5.00
合 计	866,325.76	10,639.63	1.23

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
3 月以内	332,566.43	0.00	0.00
3 月-1 年	149,598.91	7,479.95	5.00
1-2 年	21,720.00	2,172.00	10.00
合 计	503,885.34	9,651.95	1.92

2、按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
佛山市演出有限公司	非关联方	480,000.00	3 月以内	22.07
佛山市时代富锦房地产开发有限	非关联方	213,392.84	3 月以内	12.25

单位名称	与本公司关系	2017年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司		52,918.47	3月-1年	
佛山市燃气集团股份有限公司	非关联方	173,667.22	3月以内	10.86
		62,578.00	3月-1年	
北京红马传媒文化发展有限公司佛山分公司	非关联方	206,530.70	3月以内	9.50
广东南粤银行股份有限公司佛山分行	非关联方	160,800.00	3月以内	7.68
		6,250.00	3月-1年	
合 计		1,356,137.23		62.36

(续)

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
佛山市时代盛景房地产开发有限公司	非关联方	231,022.01	3月以内	37.83
		96,743.99	3月-1年	
广州中海文化传播有限公司	非关联方	141,600.00	3月以内	16.34
广东聚科照明股份有限公司	关联方	20,301.43	3月以内	7.23
		42,317.24	3月-1年	
巴士在线科技有限公司	非关联方	31,500.00	3月以内	6.06
		21,000.00	3月-1年	
佛山市体育彩票中心	非关联方	50,000.00	3月以内	5.77
合 计		634,484.67		73.23

(续)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国工商银行股份有限公司佛山分行	非关联方	14,596.96	3月以内	17.63
		74,243.04	3月-1年	
广东省广告集团股份有限公司	非关联方	62,500.00	3月以内	12.40
佛山盛世欣兴格力贸易有限公司	非关联方	50,000.00	3月以内	9.92
佛山市宁柏文化传播有限公司	非关联方	25,000.00	3月以内	8.93
		20,000.00	3月-1年	
佛山市南海区清颜堂美容店	非关联方	43,196.74	3月以内	8.57
合 计		289,536.74		57.45

注：本报告期期末应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及关联方款项，详见本附注“十、关联方及关联交易”。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日	
	账面余额	减值准备

	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,195,491.48	100.00	
合 计	2,195,491.48	100.00	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	476,847.95	97.95	
1-2 年	10,000.00	2.05	
合 计	486,847.95	100.00	

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	230,933.03	22.21	
1-2 年	809,000.00	77.79	
合 计	1,039,933.03	100.00	

2、期末大额预付账款情况

单位名称	与本公司 关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	未结算原因
佛山市文宣广告有限公司	非关联方	1,600,000.00	1 年以内	未到结算期
立信中联会计事务所（特殊普通合伙） 北京分所	非关联方	150,000.00	1 年以内	未到结算期
深圳市旭升立柱广告有限公司	非关联方	132,400.00	1 年以内	未到结算期
佛山市美居城物业管理有限公司	非关联方	60,480.00	1 年以内	未到结算期
佛山市二建建筑工程集团有限公司	非关联方	60,096.00	1 年以内	未到结算期
合 计		2,002,976.00		

(续)

单位名称	与本公司 关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	未结算原因
立信中联会计事务所（特殊普通合伙） 北京分所	非关联方	150,000.00	1 年以内	未到结算期
北京大展资产评估有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	未到结算期
北京市京悦律师事务所	非关联方	50,000.00	1 年以内	未到结算期
中国石化销售有限公司广东佛山石油分 公司	非关联方	36,532.15	1 年以内	未到结算期
深圳市菠萝家居贸易有限公司	非关联方	32,000.00	1 年以内	未到结算期
合 计		318,532.15		

(续)

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	未结算原因
梁柱生	非关联方	770,000.00	1-2 年	未到结算期
佛山市睿富宝投资有限公司	关联方	85,000.00	1 年以内	未到结算期
邓达贤	非关联方	53,333.34	1 年以内	未到结算期
赵书友	非关联方	39,000.00	1-2 年	未到结算期
佛山市禅城区南庄镇紫南集团有限公司	非关联方	29,040.00	1 年以内	未到结算期
合 计		976,373.34		

注：本报告期期末预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项，详见本附注“十、关联方及关联交易”。

（四）其他应收款

(四) 其他应收款					
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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
账龄组合	4,039,658.67	50.89	126,982.93	5.00	3,912,675.74
关联方组合	380,060.00	7.62			380,060.00
备用金及保证金组合	571,007.55	41.50			571,007.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	4,990,726.22	100.00	126,982.93	2.54	4,863,743.29

（续）

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
账龄组合	1,045,514.23	23.07	52,275.71	5.00	993,238.52
关联方组合	520,060.00	11.48			520,060.00
备用金及保证金组合	2,966,197.82	65.45			2,966,197.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	4,531,772.05	100.00	52,275.71	1.15	4,479,496.34

（续）

(续)					
类别	2015 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 (%)	

类别	2015 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
账龄组合	364,566.82	10.56	23,304.03	6.39	341,262.79
关联方组合	1,181,651.13	34.24			1,181,651.13
备用金及保证金组合	1,905,076.55	55.20			1,905,076.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	3,451,294.50	100.00	23,304.03	0.68	3,427,990.47

1、组合中，按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例
3 月-1 年	2,539,658.67	126,982.93	5.00
合 计	2,539,658.67	126,982.93	5.00

(续)

项目	2016 年 12 月 30 日	坏账准备	计提比例
3 月-1 年	1,045,514.23	52,275.71	5.00
合 计	1,045,514.23	52,275.71	5.00

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例
3 月以内	21,486.13	0.00	0.00
3 月-1 年	220,080.69	11,004.03	5.00
1-2 年	123,000.00	12,300.00	10.00
合 计	364,566.82	23,304.03	6.39

2、组合中，按照关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例	计提理由
郭武杰	380,060.00			经测试未发生减值
合 计	380,060.00			

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例	计提理由
郭武杰	520,060.00			经测试未发生减值
合 计	520,060.00			

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例	计提理由
----	------------------	------	------	------

项目	2015年12月 31日	坏账准备	计提比例	计提理由
李柳财	1,000,000.00			经测试未发生减值
郭武杰	179,743.00			经测试未发生减值
梁小坚	1,908.13			经测试未发生减值
合 计	1,181,651.13			

3、组合中，按照备用金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2017年6月30 日	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	12,897.55			经测试未发生减值
保证金	2,058,110.00			经测试未发生减值
合 计	2,071,007.55			

(续)

项目	2016年12月 31日	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	125,167.82			经测试未发生减值
保证金	2,841,030.00			经测试未发生减值
合 计	2,966,197.82			

(续)

项目	2015年12月 31日	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	9,426.55			经测试未发生减值
保证金	1,895,650.00			经测试未发生减值
合 计	1,905,076.55			

4、按欠款方归集的本报告期各期末主要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年6月30 日	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)
佛山市志明广告有限公司	往来款	2,400,000.00	3月-1年	48.09
佛山市禅城区城市设施开发建设 有限公司	应退保证金	1,500,000.00	3-4年	30.06
郭武杰	往来款	40,000.00	3月以内	7.62
		340,060.00	3月-1年	
佛山市粤运公共交通有限公司	保证金	150,000.00	5年以上	3.01
佛山市元大广告有限公司	往来款	139,658.67	3月-1年	2.80
合 计		4,569,718.67		91.58

(续)

单位名称	款项的性质	2016年12月 31日	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)
佛山市禅城区城市设施开发建设 有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3年	33.10

单位名称	款项的性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
佛山市元大广告有限公司	保证金	800,000.00	3月-1年	20.86
	往来款	145,514.23		
佛山市志明广告有限公司	往来款	900,000.00	3月-1年	19.86
郭武杰	往来款	57,875.53	3月以内	11.48
		462,184.47	3月-1年	
佛山市粤运公共交通有限公司	保证金	150,000.00	4-5年	3.31
合 计		4,015,574.23		88.61

(续)

单位名称	款项的性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
佛山市禅城区城市设施开发建设有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2年	43.46
李柳财	往来款	1,000,000.00	3月-1年	28.97
马发汗	往来款	248,000.00	3月-2年	7.19
郭武杰	往来款	98,140.00	3月以内	5.21
		81,603.00	3月-1年	
佛山市粤运公共交通有限公司	保证金	150,000.00	3-4年	4.35
合 计		3,077,743.00		89.18

注：本报告期期末其他应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项，详见本附注“十、关联方及关联交易”。

（五）固定资产

1、固定资产情况

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
一、账面原值合计：	3,153,515.49	150,494.80		3,304,010.29
其中：经营设备	2,987,203.32	88,494.80		3,075,698.12
办公设备	166,312.17	62,000.00		228,312.17
二、累计折旧合计：	1,128,180.95	202,430.44		1,330,611.39
其中：经营设备	1,052,274.30	182,756.21		1,235,030.51
办公设备	75,906.65	19,674.23		95,580.88
三、固定资产账面净值合计：	2,025,334.54			1,973,398.90
其中：经营设备	1,934,929.02			1,840,667.61
办公设备	90,405.52			132,731.29
四、减值准备合计：				
其中：经营设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计：	2,025,334.54			1,973,398.90
其中：经营设备	1,934,929.02			1,840,667.61

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
办公设备	90,405.52			132,731.29

(续)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	3,074,836.00	1,507,049.49	1,428,370.00	3,153,515.49
其中: 经营设备	2,969,050.00	1,418,603.32	1,400,450.00	2,987,203.32
办公设备	105,786.00	88,446.17	27,920.00	166,312.17
二、累计折旧合计:	956,177.76	597,180.53	425,177.34	1,128,180.95
其中: 经营设备	878,746.50	572,787.84	399,260.04	1,052,274.30
办公设备	77,431.26	24,392.69	25,917.30	75,906.65
三、固定资产账面净值合计:	2,118,658.24			2,025,334.54
其中: 经营设备	2,090,303.50			1,934,929.02
办公设备	28,354.74			90,405.52
四、减值准备合计:				
其中: 经营设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计:	2,118,658.24			2,025,334.54
其中: 经营设备	2,090,303.50			1,934,929.02
办公设备	28,354.74			90,405.52

(续)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	966,604.37	2,218,780.00	110,548.37	3,074,836.00
其中: 经营设备	757,830.00	2,211,220.00		2,969,050.00
办公设备	208,774.37	7,560.00	110,548.37	105,786.00
二、累计折旧合计:	699,541.20	352,187.23	95,550.67	956,177.76
其中: 经营设备	563,339.65	315,406.85		878,746.50
办公设备	136,201.55	36,780.38	95,550.67	77,431.26
三、固定资产账面净值合计:	267,063.17			2,118,658.24
其中: 经营设备	194,490.35			2,090,303.50
办公设备	72,572.82			28,354.74
四、减值准备合计:				
其中: 经营设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计:	267,063.17			2,118,658.24
其中: 经营设备	194,490.35			2,090,303.50
办公设备	72,572.82			28,354.74

2、报告期末是不存在暂时闲置的固定资产情况。

3、报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

- 4、报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、报告期末不存在持有待售的固定资产情况。
- 6、报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、报告期末不存在固定资产所有权或使用权受到限制的情况”。

(六) 在建工程

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期处置	2017 年 6 月 30 日
紫南天桥广告位经营权	4,379,000.00			4,379,000.00
魁奇路与南海大海交界处西北角立柱广告牌经营权		663,000.00		663,000.00
合 计	4,379,000.00	663,000.00		5,042,000.00

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期转固定资产	2016 年 12 月 31 日
紫南天桥广告位经营权	4,070,000.00	309,000.00		4,379,000.00
合 计	4,070,000.00	309,000.00		4,379,000.00

(续)

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期转固定资产	2015 年 12 月 31 日
紫南天桥广告位经营权	1,200,000.00	2,870,000.00		4,070,000.00
合 计	1,200,000.00	2,870,000.00		4,070,000.00

(七) 长期待摊费用

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2017 年 6 月 30 日
通信系统集成	92,666.68		23,166.66	69,500.02

(续)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2016 年 12 月 31 日
通信系统集成	139,000.00		46,333.32	92,666.68

(续)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2015 年 12 月 31 日
通信系统集成		139,000.00		139,000.00

(八) 递延所得税资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	144,750.48	36,187.62
合 计	144,750.48	36,187.62

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,915.34	15,728.84
合 计	62,915.34	15,728.84

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,955.98	8,239.00
合 计	32,955.98	8,239.00

(九) 短期借款

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00	2,000,000.00
合 计	3,500,000.00	3,500,000.00	2,000,000.00

注：本公司无已到期未偿还的短期借款情况；截止期末未偿还银行借款由郭武杰、苏静、李柳财、梁小坚、杨旺、劳冬青、佛山市元大广告有限公司提供担保。

(十) 应付账款

1、应付账款账龄情况

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	477,906.19	100.00	759,714.75	98.47	226,874.63	100.00
1-2 年			11,772.85	1.53		
合 计	477,906.19	100.00	771,487.60	100.00	226,874.63	100.00

2、本报告期各期末主要的应付账款余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
佛山市粤运公共交通有限公司	非关联方	167,452.83	1 年以内	35.04
佛山市志明广告有限公司	非关联方	103,815.59	1 年以内	21.72
广东广佛轨道交通有限公司	非关联方	89,087.95	1 年以内	18.64
佛山市禅城区腾龙广告喷绘制作部	非关联方	72,901.82	1 年以内	15.25
佛山市百新广告有限公司	非关联方	19,900.00	1 年以内	4.16

合 计		453,158.19		94.81
-----	--	------------	--	-------

(续)

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
佛山市生旺市场运营投资有限公司	非关联方	510,000.00	1 年以内	66.11
佛山市志明广告有限公司	非关联方	109,643.56	1 年以内	14.21
佛山市百新广告有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	11.67
广州宏亨电子科技有限公司	非关联方	20,592.00	1 年以内	2.67
中国联合网络通信有限公司佛山市分公司	非关联方	19,979.19	1 年以内	2.59
合 计		750,214.75		97.25

(续)

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
佛山市志明广告有限公司	关联方	167,661.78	1 年以内	73.90
东莞市拓华电子科技有限公司	非关联方	22,512.85	1 年以内	9.92
中国联合网络通信有限公司佛山分公司	非关联方	19,200.00	1 年以内	8.46
广东华影天下电影投资有限公司	非关联方	17,500.00	1 年以内	7.72
合 计		226,874.63		100.00

注：本报告期各期末应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项，详见本附注“十、关联方及关联交易”。

(十一) 预收款项

1、预收账款项账龄情况

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	373,829.75	100.00	174,042.61	100.00	819,296.08	100.00
合 计	373,829.75	100.00	174,042.61	100.00	819,296.08	100.00

2、本报告期各期末预收账款中金额前五名

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
佛山市丰鼎盛房地产开发有限公司	非关联方	146,539.73	1 年以内	39.20
佛山市民政局	非关联方	81,627.87	1 年以内	21.84
佛山市社会保险基金管理局	非关联方	58,957.37	1 年以内	15.77
佛山市农业局	非关联方	38,961.04	1 年以内	10.42
佛山市富林尚观嘉园房地产开发有限公司	非关联方	18,154.11	1 年以内	4.86
合 计		344,240.12		92.09

(续)

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占应付账款总额的比例(%)
广东中旅(南海)旅游投资有限公司	非关联方	53,448.12	1年以内	30.71
佛山市普及法律常识领导小组办公室	非关联方	22,224.67	1年以内	12.77
佛山市人力资源和社会保障局	非关联方	20,903.23	1年以内	12.01
佛山市禅城区司法局祖庙司法所	非关联方	14,347.82	1年以内	8.24
佛山市禅城区海翔教育培训中心	非关联方	12,431.51	1年以内	7.14
合 计		123,355.35		70.87

(续)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应付账款总额的比例(%)
佛山市丰鼎盛房地产开发有限公司	非关联方	189,031.35	1年以内	23.07
佛山市三水燃气有限公司	非关联方	169,598.36	1年以内	20.70
佛山市妇女联合会	非关联方	151,971.30	1年以内	18.55
佛山市迈卡易汽车销售服务有限公司	非关联方	86,329.95	1年以内	10.54
佛山市法律援助处	非关联方	58,419.77	1年以内	7.13
合 计		655,350.73		79.99

注：本报告期各期末无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及关联方款项。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	221,158.06	939,227.52	1,014,342.23	146,043.35
二、离职后福利		51,893.98	51,893.98	
设定提存计划		51,893.98	51,893.98	
合 计	221,158.06	991,121.50	1,066,236.21	146,043.35

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	231,711.06	1,620,474.96	1,631,027.96	221,158.06
二、离职后福利		80,063.77	80,063.77	
设定提存计划		80,063.77	80,063.77	
合 计	231,711.06	1,700,538.73	1,711,091.73	221,158.06

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	112,871.13	1,161,305.87	1,042,465.94	231,711.06
二、离职后福利		56,643.46	56,643.46	
设定提存计划		56,643.46	56,643.46	
合 计	112,871.13	1,217,949.33	1,099,109.40	231,711.06

2、短期薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	221,158.06	826,013.85	901,128.56	146,043.35
二、职工福利费		81,565.55	81,565.55	
三、社会保险费		31,648.12	31,648.12	
其中：医疗保险费		27,609.36	27,609.36	
工伤保险费		1,449.88	1,449.88	
生育保险费		2,588.88	2,588.88	
合 计	221,158.06	939,227.52	1,014,342.23	146,043.35

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	231,711.06	1,427,871.45	1,438,424.45	221,158.06
二、职工福利费		139,961.45	139,961.45	
三、社会保险费		52,642.06	52,642.06	
其中：医疗保险费		45,925.30	45,925.30	
工伤保险费		2,410.92	2,410.92	
生育保险费		4,305.84	4,305.84	
合 计	231,711.06	1,620,474.96	1,631,027.96	221,158.06

(续)

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	112,871.13	1,050,151.10	931,311.17	231,711.06
二、职工福利费		71,113.95	71,113.95	
三、社会保险费		40,040.82	40,040.82	
其中：医疗保险费		32,573.87	32,573.87	
工伤保险费		2,133.67	2,133.67	
生育保险费		5,333.28	5,333.28	
合 计	112,871.13	1,161,305.87	1,042,465.94	231,711.06

3、设定提存计划列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		50,622.52	50,622.52	
2、失业保险费		1,271.46	1,271.46	
合 计		51,893.98	51,893.98	

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		77,783.16	77,783.16	
2、失业保险费		2,280.61	2,280.61	
合 计		80,063.77	80,063.77	

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		54,878.32	54,878.32	
2、失业保险费		1,765.14	1,765.14	
合 计		56,643.46	56,643.46	

(十三) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	264,841.09	286,038.33	18,148.42
企业所得税	25,654.45	10,696.02	168,589.96
文化事业建设费	151,091.89	121,704.42	44,599.54
城建税	18,728.80	21,588.87	3,462.97
教育费附加	9,971.30	9,252.38	1,484.13
地方教育费附加	3,406.43	6,168.25	989.44
堤围费	1,167.08	1,167.08	1,167.08
印花税	1,808.22	4,757.52	2,206.11
合 计	476,669.26	461,372.87	240,647.65

(十四) 其他应付款

1、其他应付款账龄情况:

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,080,344.00	2,100,245.45	2,503,974.50
1至2年	1,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00
2至3年	500,000.00		
合 计	2,580,344.00	2,600,245.45	4,003,974.50

2、本报告期各期末主要的其他应付款中余额

单位名称	款项的性质	2017年6月30日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
佛山市长信德物业经营管理有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	96.89
		1,000,000.00	1至2年	
		500,000.00	2至3年	
深圳市视显光电技术有限公司	诉讼赔款	80,344.00	1年以内	3.11
合 计		2,580,344.00		100.00

(续)

单位名称	款项的性质	2016年12月31日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
佛山市长信德物业经营管理有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	96.14
		500,000.00	1至2年	
深圳市视显光电技术有限公司	赔款	80,344.00	1年以内	3.09
合计		2,580,344.00		99.23

(续)

单位名称	款项的性质	2015年12月31日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
佛山市长信德物业经营管理有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	74.93
		1,500,000.00	1至2年	
佛山市志明广告有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	24.98
合计		4,000,000.00		99.90

注：本报告期期末欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及关联方款项，详见本附注“十、关联方及关联交易”。

(十五) 实收资本

投资者名称	2017年1月1日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
郭武杰	7,140,000.00	49.65			7,140,000.00	49.65
李柳财	3,360,000.00	23.37			3,360,000.00	23.37
佛山市影众辉煌企业管理合伙企业(有限合伙)	1,880,000.00	13.07			1,880,000.00	13.07
江门市稳卓投资有限公司	1,500,000.00	10.43			1,500,000.00	10.43
黄继东	500,000.00	3.48			500,000.00	3.48
合 计	14,380,000.00	100.00			14,380,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2016年1月1日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
梁小坚	2,592,000.00	39.71	540,000.00	3,132,000.00		
郭武杰	2,304,000.00	35.29	4,836,000.00		7,140,000.00	49.65
李柳财	1,632,000.00	25.00	1,728,000.00		3,360,000.00	23.37
佛山市影众辉煌企业管			1,880,000.00		1,880,000.00	13.07

投资者名称	2016 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
理合伙企业 (有限合伙)						
江门市稳卓 投资有限公司			1,500,000.00		1,500,000.00	10.43
黄继东			500,000.00		500,000.00	3.48
合 计	6,528,000.00	100.00	10,984,000.00	3,132,000.00	14,380,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
梁小坚	1,395,000.00	36.00	1,197,000.00		2,592,000.00	39.71
郭武杰	1,240,000.00	32.00	1,064,000.00		2,304,000.00	35.29
李柳财	1,240,000.00	32.00	392,000.00		1,632,000.00	25.00
合 计	3,875,000.00	100.00	2,653,000.00		6,528,000.00	100.00

(十六) 资本公积

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	3,880,000.00			3,880,000.00

(续)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价		3,880,000.00		3,880,000.00

(十七) 未分配利润

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
本期年初余额	-1,753,712.49	-1,544,204.21	-1,512,781.80
本期增加额	337,439.33	-209,508.28	-31,422.41
其中：本年净利润转入	337,439.33	-209,508.28	-31,422.41
其他调整因素			
本年减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-1,416,273.16	-1,753,712.49	-1,544,204.21

(十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	5,154,688.30	10,334,906.10	5,106,709.15
主营业务成本	3,029,048.71	7,457,220.39	3,123,833.91

2、主营业务分类

账龄	2017 年 1-6 月发生额		2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	金额	成本	金额	成本	金额	成本
广告制作发布	4,062,142.26	2,262,907.15	8,114,911.22	5,945,025.29	5,033,893.62	3,100,811.91
活动策划执行	1,092,546.04	766,141.56	2,219,994.88	1,512,195.10	72,815.53	23,022.00
合 计	5,154,688.30	3,029,048.71	10,334,906.10	7,457,220.39	5,106,709.15	3,123,833.91

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年 1-6 月发生额	占公司营业收入的比例 (%)
佛山市顺威福海置业有限公司	641,509.43	12.45
佛山市志明广告有限公司	503,087.84	9.76
佛山市演出有限公司	471,735.85	9.15
佛山市时代富锦房地产开发有限公司	439,916.31	8.53
广东雄塑科技集团股份有限公司	283,018.86	5.49
合 计	2,339,268.29	45.38

(续)

客户名称	2016 年度发生额	占公司营业收入的比例 (%)
佛山市莱士体育产业发展有限公司	830,188.68	8.03
佛山市志明广告有限公司	825,062.52	7.98
佛山市彩管置业有限公司	650,943.40	6.30
佛山市时代盛景房地产开发有限公司	638,458.48	6.18
佛山市南海区清颜堂美容店	494,243.14	4.78
合 计	3,438,896.22	33.27

(续)

客户名称	2015 年度发生额	占公司营业收入的比例 (%)
广东南粤银行股份有限公司佛山分行	584,691.26	11.45
佛山市南海区清颜堂美容店	550,676.45	10.78
佛山市志明广告有限公司	452,574.00	8.86
佛山市燃气集团股份有限公司	355,339.81	6.96
广州市国美电器有限公司佛山分公司	258,252.43	5.06
合 计	2,201,533.95	43.11

(十九) 税金及附加

税种	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

税种	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	11,374.13	26,290.90	10,771.48
教育费附加	4,874.63	11,267.54	4,616.35
地方教育费附加	3,249.75	7,511.68	3,077.58
印花税	1,628.00	3,957.40	
合计	21,126.51	49,027.52	18,465.41

(二十) 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	489,367.52	719,275.13	588,196.01
折旧费	16,113.98	14,523.05	28,695.74
办公费	135,537.14	199,712.70	148,091.52
差旅费	3,525.00	14,121.00	4,885.00
交通费	110,695.59	118,383.79	89,551.76
合计	755,239.23	1,066,015.67	859,420.03

(二十一) 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	123,122.06	234,580.85	107,455.47
业务招待费	73,113.82	78,992.44	109,648.76
文化事业费	59,312.68	166,592.18	125,712.26
研发费	294,439.37	531,846.81	290,390.05
咨询服务费	105,280.01	371,848.71	25,000.00
房租物业费	49,282.16	184,429.62	157,564.56
其他费用	3,015.09	7,333.99	12,798.96
合计	707,565.19	1,575,624.60	828,570.06

(二十二) 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	150,402.80	230,562.53	164,927.83
减：利息收入	17,532.67	13,625.64	2,894.38
利息净支出	132,870.13	216,936.89	162,033.45
手续费支出	1,456.21	4,418.51	14,610.21
合计	134,326.34	221,355.40	176,643.66

(二十三) 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
减值准备	81,835.13	54,159.36	28,718.68
合计	81,835.13	54,159.36	28,718.68

(二十四) 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
赔偿收入			80,819.65
合计			80,819.65

(二十五) 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
滞纳金	23.85	19.06	20.24
资产处置损失		3,192.66	5,747.69
赔偿支出		80,344.00	
合计	23.85	83,555.72	5,767.93

(二十六) 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	108,542.79	44,945.56	184,711.20
递延所得税费用	-20,458.78	-7,489.84	-7,179.67
合计	88,084.01	37,455.72	177,531.53

(二十七) 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 年度	2015 年度
利息收入	17,532.67	13,625.64	2,894.38
赔偿收入			80,819.65
往来款			117,120.25
合计	17,532.67	13,625.64	200,834.28

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
办公费	135,537.14	199,712.70	148,091.52
交通费	110,695.59	118,383.79	89,551.76
业务招待费	73,113.82	78,992.44	109,648.76
文化事业费	59,312.68	166,592.18	125,712.26
咨询服务费	105,280.01	371,848.71	25,000.00
房租物业费	49,282.16	184,429.62	157,564.56
其他费用	40,520.68	21,454.99	17,683.96
往来款	403,875.62	2,446,124.00	
保证金	17,080.00	145,380.00	5,000.00
银行手续费	1,456.21	4,418.51	14,610.21
合计	996,153.91	3,737,336.94	692,863.03

(二十八) 现金流量表补充资料

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。

格式如下：

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	337,439.33	-209,508.28	-31,422.41
加: 资产减值准备	81,835.13	54,159.36	28,718.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,430.44	597,180.53	352,187.23
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	23,166.66	46,333.32	
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)		27,392.66	5,747.69
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)	150,402.80	230,562.53	164,927.83
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)	-20,458.78	-7,489.84	-7,179.67
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)	-3,401,205.73	-657,155.98	885,123.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-173,514.04	-1,293,960.33	-188,128.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,799,904.19	-1,212,486.03	1,209,974.32
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	8,061,391.83	11,899,833.62	1,208,008.58
减: 现金的年初余额	11,899,833.62	1,208,008.58	2,149,493.72
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,838,441.79	10,691,825.04	-941,485.14

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	8,061,391.83	11,899,833.62	1,208,008.58
其中: 库存现金	10,278.62	4,581.47	3,401.47

可随时用于支付的银行存款	8,051,113.21	11,895,252.15	1,204,607.11
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	8,061,391.83	11,899,833.62	1,208,008.58

八、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司和佛山市禅城区城市设施开发建设有限公司共同委托佛山市同一资产评估土地房地产评估有限公司对佛山市禅城区季华路紫南商贸城天桥广告位经营权补偿价值评估，2017 年 8 月 31 日佛山市同一资产评估土地房地产评估有限公司出具评估报告确认补偿价值 9,654,374.79 元。

十、关联方关系及其交易

1、本企业的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
郭武杰	持股 5%以上股东
李柳财	持股 5%以上股东
江门市稳卓投资有限公司	持股 5%以上股东
佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
梁耀强	间接持有公司 5%以上股份的股东
梁小坚	报告期内持股 5%以上股东，已于 2016 年 5 月 12 日转让股权
李良	原为公司执行董事、法定代表人，已于 2016 年 5 月解除上述职务
佛山市志明广告有限公司	梁小坚参股并出任执行董事的公司
广东同一条路投资有限公司	郭武杰、梁小坚参股公司，郭武杰于 2016 年 6 月 7 日转让所持股权
广东好宝贝投资管理有限公司	郭武杰持股 20.00%的公司
佛山市科能恒稳微量子科技有限公司	郭武杰持股 50.00%的公司
佛山市顺德鑫还宝资源利用有限公司	郭武杰持股 17.90%的公司
黄继东	股东
佛山市睿富宝投资有限公司	黄继东持股公司
龙江环保集团股份有限公司	江门稳卓投资有限公司持股公司
广东聚科照明股份有限公司	梁耀强持股公司
江门市华耀能源有限公司	梁耀强持股公司
江门市中进进出口有限公司	梁耀强持股公司
江门市国汇贸易有限公司	梁耀强持股公司
佛山市国兴鑫贸易有限公司	郭武杰持股 15.00%的公司，该公司已于 2017 年

关联方名称	关联方与本公司关系
	2月24日核准注销
苏静	实际控制人配偶
郭小雄	影众辉煌合伙人
李圣昭	影众辉煌合伙人
李丽莹	影众辉煌合伙人
袁永胜	影众辉煌合伙人
吴成贤	影众辉煌合伙人

2、关联方销售业务

销售内容	关联方	2017年1-6月	2016年度	2015年度
广告发布业务	佛山市志明广告有限公司		267,719.66	452,574.00
广告发布业务	广东聚科照明股份有限公司	16,397.48	75,968.23	60,775.89

3、关联方采购业务

采购内容	关联方	2017年1-6月	2016年度	2015年度
租用广告资源	佛山市志明广告有限公司		496,741.19	322,173.00
租用广告资源	广东同一条路投资有限公司			21,994.16
咨询服务	佛山市睿富宝投资有限公司	37,500.00	75,000.00	25,000.00

4、关联方应收款项

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	广东聚科照明股份有限公司	80,000.00	62,618.67	22,599.17
预付账款	佛山市睿富宝投资有限公司		29,600.00	85,000.00
其他应收款	郭武杰	380,060.00	520,060.00	179,743.00
其他应收款	李柳财			1,000,000.00
其他应收款	梁小坚			1,908.13

5、关联方应付款项

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	佛山市志明广告有限公司			167,661.78
应付账款	佛山市睿富宝投资有限公司	7,900.00		
其他应收款	佛山市志明广告有限公司			1,000,000.00

6、关联方借款担保情况

借款人	贷款银行	借款额	借款期限	履行状况	关联担保人
佛山市影众广告传媒有限公司	广东南粤银行佛山分行	2,000,000.00	2015/7/14至2016/7/13	履行完毕	郭武杰、李柳财、梁小坚、苏静
佛山市影众广告传媒有限公司	广东南粤银行佛山分行	1,500,000.00	2016/07/15至2017/7/15	未到期	郭武杰、李柳财、苏静
佛山市影众广告传媒有限公司	广东南粤银行佛山分行	2,000,000.00	2016/7/18至2017/7/18	未到期	郭武杰、李柳财、苏静

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益		-3,192.66	-5,747.69
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			
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			

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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	-23.85	-80,363.06	80,799.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	-23.85	-83,555.72	75,051.72
减：所得税影响额			20,204.91
减：少数股东损益影响额			
合计	-23.85	-83,555.72	54,846.81

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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
净利润	2017 年 1-6 月	2.02	0.02	0.02
	2016 年度	-2.48	-0.02	-0.02
	2015 年度	-1.29	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后净利润	2017 年 1-6 月	2.03	0.02	0.02
	2016 年度	-1.49	-0.01	-0.01
	2015 年度	-3.54	-0.02	-0.02

十二、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 9 月 6 日批准报出。



ZM 1522120



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201160796417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11J5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) ***



登记机关



2016 年 09 月 18 日

证书序号: NO. 019258

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一七年二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 李金才

办公场所: 天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010023

注册资本(出资额): 壹仟零陆拾万元

批准设立文号: 津财会(2013) 26号

批准设立日期: 二〇一三年十月十四日



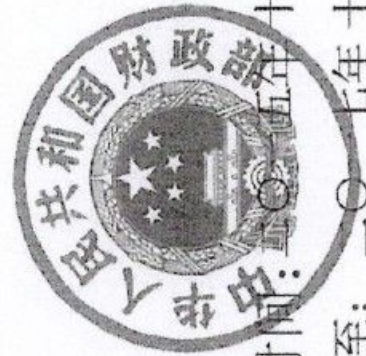
证书序号: 000176

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间: 二〇一〇年十一月二十四日
证书有效期至: 二〇一七年十一月二十四日



何晓云

女

1974-7-13

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

211021740713352



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110001580039
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance

2005-6-15



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

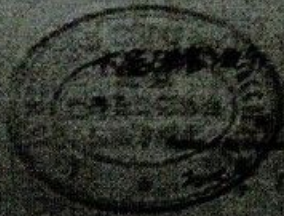


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更理由
Reason for the change of working unit



变更人
Person making the change



转出: 大信税务师事务所
转入: 立信会计师事务所

- 一、注册会计师变更工作单位，应当符合下列条件：
- 二、本所同意变更，并出具变更证明。
- 三、注册会计师变更工作单位，应当符合下列条件：
- 四、注册会计师变更工作单位，应当符合下列条件：

NOTES

1. When practicing, the CPA shall follow the rules of the certificate when necessary.
2. The certificate shall be valid for one year from the date of issuance.
3. The CPA shall follow the rules of the certificate when necessary.
4. In case of loss, the CPA shall apply for a new certificate.



姓名: 李松
 Full name: 李松
 Sex: 男
 Date of birth: 1974-01-03
 Working unit: 上海鹏富会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 110105197401036114



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000120122
 No. of Certificate: 110000120122
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 1998 06 16
 Date of issuance: 1998 06 16

08年06月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



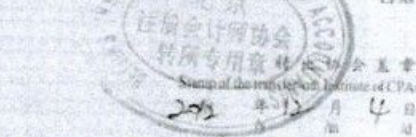
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限公司

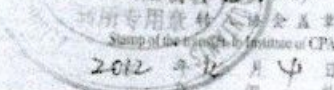
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所有限公司
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs



2012 年 12 月 4 日

转出: 信永中和 2013.11.29
转入: 立信中联会计师事务所 2013.11.29

- 一、注册会计师执业业务，应当按照委托方要求，在本所专用章下开展。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业时，应当将本证书报送主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.