



申乙文创

NEEQ:872043

重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司

Chongqing Shenyi Creative Culture & Communication Group Co., Ltd.



半年度报告

公司半年度大事记



【南极之恋】申乙文创全资子公司申乙影业2018年联合出品的首部电影。

【一生一世】申乙影业出品，获拍摄许可。

- 1、重庆申乙二三广告有限公司于2018年02月09日注销。
- 2、重庆申乙桃园文化旅游发展有限公司于2018年04月25日注销。
- 3、重庆高谋房地产营销策划有限公司于2018年06月05日变更为重庆申乙智地营销策划有限公司。

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、申乙文创	指	重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司
丰向投资	指	上海丰向投资管理有限公司
灵牛投资	指	上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）
吉然投资	指	上海吉然投资管理集团有限公司
高谋策划	指	重庆高谋房地产营销策划有限公司，重庆申乙智地营销策划有限公司 2018 年 6 月 5 日变更前之公司
申乙智地	指	重庆申乙智地营销策划有限公司
申乙行者	指	重庆申乙行者广告有限公司
申乙二三	指	重庆申乙二三广告有限公司
锐见传播	指	重庆锐见文化传播有限公司
申乙天健	指	重庆申乙天健文化传播有限公司
申乙文旅	指	重庆申乙文化旅游策划有限公司
申乙影业	指	重庆申乙影业有限公司
申乙桃园	指	重庆申乙桃园文化旅游发展有限公司
申乙演艺	指	贵州申乙演艺发展有限公司
蒸不错饮食	指	重庆蒸不错饮食文化有限责任公司
村玛特商贸	指	重庆村玛特商贸有限公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
律师	指	上海申浩律师事务所
审计机构、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司董事会
监事会	指	重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让

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。

公司负责人朱雪峰、主管会计工作负责人黄智琼及会计机构负责人（会计主管人员）黄智琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

李哲因在外地出差，缺席 2018 年半年度报告的审议工作。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Shenyi Creative Culture & Communication Group Co., Ltd.
证券简称	申乙文创
证券代码	872043
法定代表人	朱雪峰
办公地址	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路 101 号附 1 号负 1-5

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄智琼
是否通过董秘资格考试	否
电话	023-68645344
传真	023-68645344
电子邮箱	sywenchuang@sina.com
公司网址	http://www.chinashenyi.com.cn
联系地址及邮政编码	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路 101 号附 1 号负 1-5 (400084)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 7 日
挂牌时间	2017 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要产品与服务项目	房地产广告设计和营销策划服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海丰向投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱雪峰、张霞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500107798033097Y	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏	否

	路 101 号附 1 号负 1-5	
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,158,647.22	9,239,780.22	20.77%
毛利率	33.66%	46.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	89,722.10	55,890.64	60.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,867.63	108,784.07	-33.94%
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）	0.64%	0.51%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.51%	1.00%	-
基本每股收益	0.02	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,527,390.41	15,534,544.94	-0.05%
负债总计	1,417,155.93	1,514,032.56	-6.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,110,234.48	14,020,512.38	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.80	0.71%
资产负债率（母公司）	7.51%	7.69%	-
资产负债率（合并）	9.13%	9.75%	-
流动比率	9.96	9.31	-
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	-2,615,953.48	-2,325,122.03	12.51%
应收账款周转率	1.11	1.37	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.05%	-11.95%	-
营业收入增长率	20.77%	34.62%	-
净利润增长率	60.53%	-96.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司主营业务为房地产广告设计和营销策划。公司的经营模式为利用公司自身的专业和行业经验，为客户提供从广告策略、品牌规划到创作文案、平面设计、现场包装等全面的营销策划服务，通过该服务帮助客户产生商业价值，在此过程中，公司通过按月收取服务费的方式获得收入。

（一）采购模式 公司主要从事房地产广告设计和营销策划，并不提供广告代理服务，主要生产成本为职工薪酬。同时公司会将一些工作进行外包，公司对于外包业务有严格的采购制度，在制作过程中进行监督并对客户负责。

（二）业务模式 公司主要从事的是房地产广告设计和营销策划，房地产开发商是其主要客户。公司业务主要由母公司业务部及下属子公司来完成。公司承接业务后，会与客户签订服务合同，按月收取服务费。公司向客户提供的服务是从策划到设计的一整套服务流程，具体服务内容为客户按营销计划和销售情况进行确定，提供的服务是持续系统的。

（三）营销模式 目前，公司的项目承揽主要是由公司总经理及副总经理负责，新项目主要是通过原有客户的新项目、新客户主动邀请参与竞标、公司主动开发新客户三个渠道获得。在获取项目过程中，公司除了依靠自身过硬的设计实力及丰富的行业经验外，还通过为客户提供新的营销策略，主动找准客户需求来获取项目。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 11,158,647.22 元，较上年同期上升 20.77%；营业成本 7,402,928.76 元，较上年同期上升 50.94%；归属于挂牌公司股东的净利润为 89,722.10 元，较上年同期上升 60.53%；净资产为 14,110,234.48 元，较期初净资产增加 0.64%；投资活动产生的现金流量净额为 -2,283,484.81 元，上年同期为-394,598.00 元。

本报告期内营业收入的上升，主要原因是业务量的增加。营业成本的上升，主要原因是业务量的增加，人力成本相应增加。现金流量净额下降，主要原因在于公司今年各板块的投入目前未到结算期。

本报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

（一）房地产行业政策风险

公司主要从事房地产广告设计和营销策划服务，对于下游房地产业依赖较大。近年来，国内房地产市场呈现投资增长和房价上涨过快等状况，预计随着国家对于楼市调控政策的不断升级，房地产行业将产生周期性波动，预计将对公司业绩造成影响。

应对措施：公司目前正在向文化创意产业转型，改变目前过于依赖房地产行业的情况，以此降低风险。

（二）人才流失风险

公司经过多年发展，已经培养了一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍。目有国内广告行业人员流动较为频繁，而人才是广告公司的核心资源，各公司对于人才的争夺较为激烈。虽然公司已经建立了完善的激励机制，但若公司不能保持对人才的持续吸引力，将导致公司业绩产生波

动。

应对措施：公司计划通过在全国股转系统 挂牌提升公司的知名度，以增加对于人才的吸引力。

(三) 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为朱雪峰、张霞夫妇，合计控制公司 94%的股权，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。若实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，则可能影响公司经营及损害中小股东的利益。

应对措施：目前公司已建立了完善的治理结构和监督机制，而且监事会中有 1 名职工监事对公司治理和生产经营进行监督，公司于报告期内在全国股转系统挂牌，严格的信息披露制度和公众的监督将会有效的降低实际控制人控制不当风险。

(四) 公司治理风险

有限公司阶段，公司建立有一定的治理结构，但内部控制并不完善。

应对措施：股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。目前公司已经建立了一系列制度来避免上述情况的发生。

(五) 应收账款坏账风险

报告期内，公司应收账款余额分别为期末 10,206,921.34 元、期初 8,028,882.00 元，占各期末总资产的比例分别为 65.73%和 51.68%，占比较高。虽然由于公司主要客户为房地产开发商，回款情况较为良好，但也存在个别开发商由于现金流紧张出现以房抵应收账款的情况，导致公司为了快速回款而折价销售的情况，进而出现坏账损失。若房地产市场发生波动导致公司客户财务状况恶化，上述以房抵款现象预计仍将继续发生，从而导致公司应收账款发生坏账的可能性增加，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司目前正大力发展文化创意产业，减少对于房地产行业的依赖，从而降低发生坏账的风险。

四、 企业社会责任

本报告期内，公司新三板挂牌后，不断规范管理，健全管理机制，履行公众企业的应承担的责任和义务。充分保护员工权益、提高员工福利，使员工共享企业发展成果，不断提升员工满意度；积极响应并参与社会公益事业，开展大学生孵化园工程，和相关学校签订就业协议，解决大学生就业问题，减少社会负担。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司关联方
宸铭影业（上海）有限公司	2018.01.26-2019.01.25	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10.00%	否
总计	-	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

重庆申乙影业有限公司向宸铭影业（上海）有限公司借款两百万元整，投资电影《南极之恋》。此投资为固定投资，投资期限从签订合同之日起一年。一年后收回本金及投资收益（本金的 10%），即人民币贰佰贰拾万元。宸铭影业（上海）有限公司与本公司不存在关联关系。公司在确保不影响公司正常经营的情况下向其借款，协议经双方平等协商确定，利率为 10%，经过对宸铭影业（上海）有限公司的

了解，该公司经营状况正常，具有较好的偿债能力，因此本次借款不会对公司未来财务状况和经营产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(二) 承诺事项的履行情况

(1) 公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与公司业务有同业竞争的经营活动。履行情况：本期已履行。

(2) 为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免资金占用事项，实际控制人于 2017 年 3 月出具《关于避免资金占用的承诺函》。

履行情况：本期已履行

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-	5,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,700,000	74.00%	-	3,700,000	74.00%	
	董事、监事、高管	200,000	4.00%	-	200,000	4.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000		0	5,000,000		
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海丰向投资管理有限公司	3,500,000	-	3,500,000	70.00%	3,500,000	-
2	上海灵牛投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	20.00%	1,000,000	-
3	上海吉然投资管理集团有限公司	300,000	-	300,000	6.00%	300,000	-
4	朱雪峰	100,000	-	100,000	2.00%	100,000	-
5	张霞	100,000	-	100,000	2.00%	100,000	-
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长兼总经理朱雪峰和公司监事会主席张霞系夫妻关系，为公司实际控制人。上海丰向投资管理有限公司和上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）系同一实际控制人控制下的企业。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

上海丰向投资管理有限公司，成立于2016年04月25日，注册资本人民币500万元，营业执照注册号91310114MA1GTAGP5G，法定代表人为朱雪峰。报告期内，控股股东没有发生变化。上海丰向投资管理有限公司直接持有公司股份350万股，占公司总股本的70%，是公司的控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司股东朱雪峰和张霞为公司实际控制人。

朱雪峰，男，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，重庆师范学院物理系毕业，专科学历。1996年6月至2004年9月，任重庆隆鑫控股集团和隆鑫地产集团策略总监职务；2004年9月至2006年6月，任融创中国置业顾问职务；2007年3月至2016年11月，任重庆申乙广告有限公司执行董事兼经理；现任股份公司董事长兼总经理。

张霞，女，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，重庆师范学院物理系专业，专科学历。1996年6月至2000年12月，任重庆金安车厢制造厂主办会计；2000年12月至2006年7月，任重庆渝叶烟草储运有限公司主办会计；2007年3月至2016年11月，任重庆申乙广告有限公司监事；现任股份公司监事。

公司股东朱雪峰目前直接持有公司股份10万股，持股比例为2%；持有公司控股股东上海丰向投资管理有限公司60%股权，为其控股股东；持有公司股东上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）60%股权，为其控股股东；公司股东张霞为朱雪峰之妻，其直接持有公司股份10万股，持股比例为2%，朱雪峰和张霞总计持有公司94%的股权。

股东朱雪峰现任公司董事长兼总经理，股东张霞系股东朱雪峰之妻，两人为夫妻关系，能够对公司的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展规划具有实质性影响。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱雪峰	董事长、总经理	男	1974年12月14日	专科	2016.11-2019.11	是
钟强	董事、副总经理	男	1973年4月1日	专科	2016.11-2019.11	是
马大勇	董事、副总经理	男	1978年6月23日	专科	2016.11-2019.11	是
谭曼	董事、副总经理	女	1978年9月30日	本科	2016.11-2019.11	是
李哲	董事	男	1982年10月20日	硕士	2017.12-2019.11	否
张霞	监事会主席	女	1975年12月15日	专科	2016.11-2019.11	是
刘炯	监事	男	1962年10月23日	专科	2016.11-2019.11	是
蒋可	职工监事	男	1983年10月10日	专科	2016.11-2019.11	是
黄智琼	财务总监、董事会秘书	女	1975年1月13日	专科	2016.11-2019.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

股东上海丰向投资管理有限公司直接持有公司股份 350 万股，占公司总股本的 70%，是公司的控股股东。股东上海丰向投资管理有限公司为自然人朱雪峰和张霞于 2016 年 4 月 25 日共同出资设立，其中，朱雪峰持股比例为 60%，张霞持股比例为 40%，朱雪峰为控股股东。公司股东朱雪峰和张霞为公司实际控制人。公司股东张霞和朱雪峰为夫妻关系。其他人无直接关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱雪峰	董事长、总经理	100,000	-	100,000	2.00%	-
张霞	监事会主席	100,000	-	100,000	2.00%	-
合计	-	200,000	0	200,000	4.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	15
营销人员	5	19
业务人员	80	105
行政人员	16	16
员工总计	109	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	0	0
本科	43	65
专科	46	67
专科以下	20	23
员工总计	109	155

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司按法律要求实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规，与员工签订《劳动合同书》，缴纳五险一金，建立详细的薪酬制度。无退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**适用 不适用**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**适用 不适用**核心人员的变动情况：**

无

三、 报告期后更新情况适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	613,733.10	5,513,171.39
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			
应收票据及应收账款	五、2	10,206,921.34	8,028,882.00
预付款项	五、3	1,017,848.00	405,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	180,924.25	37,055.40
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	2,102,080.72	105,729.70
流动资产合计		14,121,507.41	14,089,838.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	425,048.39	447,092.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	14,444.48	17,777.78
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、8	807,008.29	833,810.29
递延所得税资产	五、9	159,381.84	146,026.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,405,883.00	1,444,706.45
资产总计		15,527,390.41	15,534,544.94
流动负债：			
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			
应付票据及应付账款	五、10		88,700.00
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	1,090,934.16	882,358.85
应交税费	五、12	326,221.77	542,973.71
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,417,155.93	1,514,032.56
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			
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		1,417,155.93	1,514,032.56
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	4,532,080.21	4,532,080.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	284,690.60	284,690.60
一般风险准备			
未分配利润	五、16	4,293,463.67	4,203,741.57
归属于母公司所有者权益合计		14,110,234.48	14,020,512.38
少数股东权益			
所有者权益合计		14,110,234.48	14,020,512.38
负债和所有者权益总计		15,527,390.41	15,534,544.94

法定代表人：朱雪峰主管会计工作负责人：黄智琼会计机构负责人：黄智琼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		447,689.31	2,564,367.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	6,230,516.33	4,484,722.00
预付款项		504,871.00	105,000.00
其他应收款	十二、2	137,969.25	37,055.40
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			105,729.70
流动资产合计		7,321,045.89	7,296,874.66
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	十二、3	5,656,695.09	5,196,695.09
投资性房地产			
固定资产		349,667.45	390,080.70
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		14,444.48	17,777.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		298,280.29	426,110.29
递延所得税资产		108,565.60	83,306.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,427,652.91	6,113,969.96
资产总计		13,748,698.80	13,410,844.62
流动负债：			
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			
应付票据及应付账款		387,000.00	288,700.00
预收款项			
应付职工薪酬		422,979.38	427,097.35
应交税费		222,884.10	316,061.07
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,032,863.48	1,031,858.42
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			
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		1,032,863.48	1,031,858.42
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,532,080.21	4,532,080.21
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		284,690.60	284,690.60
一般风险准备			
未分配利润		2,899,064.51	2,562,215.39
所有者权益合计		12,715,835.32	12,378,986.20
负债和所有者权益合计		13,748,698.80	13,410,844.62

法定代表人：朱雪峰主管会计工作负责人：黄智琼会计机构负责人：黄智琼

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,158,647.22	9,239,780.22
其中：营业收入	五、17	11,158,647.22	9,239,780.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,932,538.15	9,207,578.50
其中：营业成本	五、17	7,402,928.76	4,904,538.31
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、18	70,729.78	53,152.36
销售费用	五、19	681,924.61	957,905.39
管理费用	五、20	2,609,108.99	3,236,663.63
研发费用			
财务费用	五、21	8,065.34	-4,183.53
资产减值损失	五、22	159,780.67	59,502.34
加：其他收益	五、23	8,221.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,330.07	32,201.72
加：营业外收入	五、24	22,835.16	582.52

减：营业外支出	五、25		62,742.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,165.23	-29,958.31
减：所得税费用	五、26	167,443.13	-85,848.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,722.10	55,890.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		89,722.10	55,890.64
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		89,722.10	55,890.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		89,722.10	55,890.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,722.10	55,890.64
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.01
（二）稀释每股收益		0.02	0.01

法定代表人：朱雪峰主管会计工作负责人：黄智琼会计机构负责人：黄智琼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	7,504,761.20	5,613,475.43

减：营业成本	十二、4	4,194,402.26	2,322,037.98
税金及附加		44,796.28	34,862.51
销售费用		571,163.08	775,743.79
管理费用		1,889,472.22	2,095,880.95
研发费用			
财务费用		8,302.31	-668.51
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		168,396.67	-39,695.55
加：其他收益		8,221.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-236,510.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		399,938.44	425,314.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			62,734.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		399,938.44	362,580.23
减：所得税费用		63,089.32	-29,175.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		336,849.12	391,756.04
（一）持续经营净利润		336,849.12	391,756.04
（二）终止经营净利润			
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			
（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		336,849.12	391,756.04
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：朱雪峰主管会计工作负责人：黄智琼会计机构负责人：黄智琼

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,505,649.65	9,128,829.39
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、27	33,463.32	7,613.05
经营活动现金流入小计		9,539,112.97	9,136,442.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,589,817.19	2,722,756.71
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		6,492,082.52	5,516,375.91
支付的各项税费		921,355.76	1,628,683.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	1,151,810.98	1,593,747.90
经营活动现金流出小计		12,155,066.45	11,461,564.47
经营活动产生的现金流量净额		-2,615,953.48	-2,325,122.03
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		283,484.81	394,598.00
投资支付的现金			
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		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,283,484.81	394,598.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,283,484.81	-394,598.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			120,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-120,000.00
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	五、28	-4,899,438.29	-2,839,720.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、28	5,513,171.39	6,192,913.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、28	613,733.10	3,353,193.48

法定代表人：朱雪峰主管会计工作负责人：黄智琼会计机构负责人：黄智琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,040,856.00	5,847,104.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,420.69	2,473.51
经营活动现金流入小计		6,050,276.69	5,849,578.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,210,163.75	2,174,285.71
支付给职工以及为职工支付的现金		2,939,561.71	2,364,566.49
支付的各项税费		584,595.93	1,113,967.39
支付其他与经营活动有关的现金		615,227.80	872,626.93
经营活动现金流出小计		7,349,549.19	6,525,446.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,299,272.50	-675,868.04
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		863,489.06	
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		863,489.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,494.81	
投资支付的现金		1,560,000.00	400,000.00
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		95,400.00	
投资活动现金流出小计		1,680,894.81	400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-817,405.75	-400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			128,100.00
筹资活动现金流出小计			248,100.00
筹资活动产生的现金流量净额			-248,100.00
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		-2,116,678.25	-1,323,968.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,564,367.56	2,207,126.19
六、期末现金及现金等价物余额		447,689.31	883,158.15

法定代表人：朱雪峰主管会计工作负责人：黄智琼会计机构负责人：黄智琼

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 合并报表的合并范围

公司于本报告期内注销重庆申乙二三广告有限公司，重庆申乙桃园文化旅游发展有限公司，合并范围减少2户。

二、 报表项目注释

重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系经重庆市工商行政管理局江北区分局登记注册，由自然人朱雪峰和张霞出资成立于 2007 年 3 月 7 日，取得注册号为 5001052108616 的《营业执照》。本公司从 2015 年 10 月 23 日开始启用统一社会信用代码：91500107798033097Y，原工商注册号 5001052108616 不再使用。

（1）首次出资

本公司成立时注册资本 100.00 万元，其中股东朱雪峰认缴 60.00 万元占注册资本的 60%、股东张霞认缴 40.00 万元占注册资本的 40%；实收资本 20.00 万元，由股东朱雪峰以货币形式实缴出资 12.00 万元、股东张霞以货币形式实缴出资 8.00 万元组成。本次出资业经重庆普天会计师事务所有限公司审验并于 2007 年 3 月 5 日出具编号为重普天验字[2007]第 00364 号验资报告，审验公司注册资本为 100.00 万元，实收资本为 20.00 万元。

股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	占注册资本比例（%）
朱雪峰	货币	60.00	12.00	12.00
张霞	货币	40.00	8.00	8.00
合计		100.00	20.00	20.00

（2）第二次出资

根据本公司 2008 年 4 月 21 日股东会决议、章程修正案，公司实收资本由 20.00 万元变更为 50.00 万元，本次出资由朱雪峰以货币形式出资 18.00 万元，累计出资 30.00 万元；由张霞出资 12.00 万元，累计出资 20.00 万元。公司于 2008 年 4 月 23 日收到重庆市工商行政管理局江北区分局颁发的《营业执照》。

公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
朱雪峰	货币	60.00	30.00	30.00
张霞	货币	40.00	20.00	20.00
合计		100.00	50.00	50.00

本次出资业经重庆金洲会计师事务所有限公司于 2008 年 4 月 22 日出具编号为重金洲验发[2008]1291 号验资报告。

(3) 第一次注册资本、注册号变更

根据本公司 2009 年 2 月 10 日股东会决议、章程修正案，本公司申请减少注册资本，将注册资本由人民币 100.00 万元减至人民币 50.00 万元，经本次减资后注册资本 50.00 万元，实收资本 50.00 万元。本次注册资本变更业经重庆市汇业会计师事务所有限责任公司于 2009 年 3 月 31 日出具编号为重汇会验字[2009]第 0204 号验资报告。

本次减资后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
朱雪峰	货币	30.00	30.00	60.00
张霞	货币	20.00	20.00	40.00
合计		50.00	50.00	100.00

上述股权变更事宜于 2009 年 4 月 7 日办妥工商变更登记手续并收到注册资本变更为 50.00 万元，注册号变更为 500105000050186 的《营业执照》。

(4) 第一次住所变更

2012 年 11 月 21 日，本公司取得重庆市工商行政管理局九龙坡区分局颁发的编号为（渝九）登记内变字[2012]第 06093 号《准予变更登记通知书》，住所由重庆市江北区洋河路 9 号 A 幢 13-5 变更为重庆市九龙坡区杨家坪珠江路 48 号 1 幢 23-1#、2。

上述股权变更事宜于 2012 年 11 月 21 日办妥工商变更登记手续，取得变更后《营业执照》。

(5) 第二次注册资本变更

根据本公司 2014 年 5 月 5 日股东会决议、章程修正案本公司申请增加注册资本人民币 450.00 万元，注册资本由人民币 50.00 万元增至人民币 500.00 万元，

其中，增加部分由股东朱雪峰以货币方式投入 270.00 万元，张霞以货币方式投入 180.00 万，增资后本公司股东股份的构成情况是：朱雪峰 300.00 万元，占 60.00%；张霞 200.00 万，占 40.00%。

本次增资后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	占注册资本比例（%）
朱雪峰	货币	300.00	30.00	6.00
张霞	货币	200.00	20.00	4.00
合计		500.00	50.00	10.00

本次增资未经会计师事务所审验。上述注册资本变更事宜于 2014 年 5 月 6 日办妥工商变更登记手续并取得变更后《营业执照》。

（6）第三次注册资本变更

根据本公司 2014 年 7 月 11 日股东会决议、章程修正案，同意增加公司注册资本，由原来的 500.00 万元变更为 5,000.00 万元，增加部分由股东朱雪峰以货币方式投入 2,700.00 万元，张霞以货币方式投入 1,800.00 万，增资后本公司股东股份的构成情况是：朱雪峰 3,000.00 万元，占 60.00%；张霞 2,000.00 万，占 40.00%。

本次增资后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	占注册资本比例（%）
朱雪峰	货币	3,000.00	30.00	0.60
张霞	货币	2,000.00	20.00	0.40
合计		5,000.00	50.00	1.00

本次增资未经会计师事务所审验。上述注册资本变更事宜于 2014 年 7 月 14 日办妥工商变更登记手续。

（7）第三次出资

根据本公司 2014 年 7 月 11 日股东会决议、章程修正案，公司实收资本由 50.00 万元变更为 500.00 万元，2015 年 4 月 7 日由朱雪峰以货币形式出资 100.00 万元，2015 年 4 月 8 日，由朱雪峰以货币形式出资 110.00 万元，2015 年 5 月 15 日，朱雪峰以货币形式出资 60.00 万元，累计出资 300.00 万元；2015 年 4 月 7 日由张霞以货币形式出资 100.00 万元，2015 年 4 月 8 日由张霞以货币形式出资 80.00 万元，累计出资 200.00 万元。

本次出资后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	占注册资本比例（%）
朱雪峰	货币	3,000.00	300.00	6.00
张霞	货币	2,000.00	200.00	4.00
合计		5,000.00	500.00	10.00

本次出资未经会计师事务所审验。

（8）第四次注册资本变更

根据本公司 2016 年 01 月 06 日股东会决议，同意减少公司注册资本，由原来的 5,000.00 万元，变更为 500.00 万元。减资部份由朱雪峰 3,000.00 万元减少 2,700.00 万元；张霞 2,000.00 万元减少 1,800.00 万元。减资后公司股份构成情况是：朱雪峰 300.00 万元，占 60%；张霞 200.00 万元，占 40%。

本次减资后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	占注册资本比例（%）
朱雪峰	货币	300.00	300.00	60.00
张霞	货币	200.00	200.00	40.00
合计		500.00	500.00	100.00

本次减资未经会计师事务所审验。上述注册资本变更事宜于 2016 年 01 月 11 日办妥工商变更登记手续。

（9）第一次股权变更

根据本公司 2016 年 3 月 2 日股东会决议、章程修正案，同意张霞将占公司注册资本 6%共 30.00 万元的出资转让给上海吉然投资管理有限公司。转股后的股份构成情况是：朱雪峰 300.00 万元，占 60%；张霞 170.00 万元，占 34%；上海吉然投资管理有限公司 30.00 万元，占 6%。

本次股权转让后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	占注册资本比例（%）
朱雪峰	货币	300.00	300.00	60.00
张霞	货币	170.00	170.00	34.00
上海吉然投资管理有限公司	货币	30.00	30.00	6.00
合计		500.00	500.00	100.00

上述股权变更事宜于 2016 年 03 月 07 日办妥工商变更登记手续。

(10) 第二次股权变更

根据本公司 2016 年 6 月 1 日股东会决议，同意张霞将占公司注册资本 12% 共 60.00 万元的出资转让给上海丰向投资管理有限公司；同意张霞将占公司注册资本 20% 共 100.00 万元的出资转让给上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）。同意朱雪峰将占公司注册资本 58% 共 290.00 万元的出资转让给上海丰向投资管理有限公司。转股后的股份情况是：朱雪峰 10.00 万元，占 2%；张霞 10.00 万元，占 2%；上海吉然投资管理有限公司 30.00 万元，占 6%；上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）100.00 万元，占 20%；上海丰向投资管理有限公司 350.00 万元，占 70%。

本次股权转让后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	占注册资本比例（%）
上海丰向投资管理有限公司	货币	350.00	350.00	70.00
上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	100.00	100.00	20.00
上海吉然投资管理集团有限公司	货币	30.00	30.00	6.00
朱雪峰	货币	10.00	10.00	2.00
张霞	货币	10.00	10.00	2.00
合计		500.00	500.00	100.00

上述股权变更事宜于 2016 年 06 月 07 日办妥工商变更登记手续。

(11) 第二次住所变更

2016 年 06 月 30 日，本公司取得重庆市工商行政管理局大渡口区分局颁发的编号为（渝大）登记内变字[2016]第 059182 号《准予变更登记通知书》，住所由重庆市九龙坡区杨家坪珠江路 48 号 1 幢 23-1#、2 变更为重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路 101 号附 1 号负 1-5。

(12) 变更为股份有限公司

2016 年 11 月 17 日，根据本公司发起人协议及章程，决定以重庆申乙广告有限公司截至 2016 年 7 月 31 日止经审计后账面净资产整体改制变更为股份有限公司，折合为本公司股份总数 500 万股，每股面值 1.00 元，共计股本 500 万元。公司名称变更为重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司，股改日经审计确认的净资产 9,532,080.21 元，按照 1:0.5245 的比例折股，其中股本为人民币 500 万元整，其余未折股部分 4,532,080.21 元计入公司资本公积。全部股份由申乙广告原股东以原持股比例全部认购。折股后各发起人的持股比例如下：

发起人	股本（万元）	股权比例（%）
上海丰向投资管理有限公司	350.00	70.00
上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）	100.00	20.00
上海吉然投资管理有限公司	30.00	6.00
朱雪峰	10.00	2.00
张霞	10.00	2.00
合计	500.00	100.00

本次股改净资产业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2016年10月20日出具中兴财光华审会字（2017）第304044号审计报告，并经上海申威资产评估有限公司评估，于2016年10月24日出具沪申威评报字（2016）第0771号评估报告。本次股改验资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年11月18日出具中兴财光华审验字（2016）第304240号验资报告。公司于2016年11月30日完成工商变更登记手续。

公司法定代表人：朱雪峰。

公司注册地址：重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路101号附1号负1-5。

公司于2017年7月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：872043。

2、所处行业

公司所属行业：广告设计和相关服务业

3、经营范围

企业营销策划；企业形象设计；企业管理咨询（需取得许可或审批的项目除外）；设计、制作、代理、发布国内外广告；电影制作（取得相关行政许可后在许可范围内从事经营）；公关策划；承办经批准的文化艺术交流活动；会务服务；展览展示服务；摄影服务；礼仪服务；市场营销策划；体育赛事活动策划；舞台艺术造型策划；房地产营销策划；房屋销售代理；房地产中介服务（不含房地产评估）；房地产信息咨询（不含房地产评估）；场地出租；商场经营管理；楼盘销售代理；旅游项目策划；旅游信息咨询（不含旅行社服务）；计算机网络信息咨询；票务代理；工艺品（不含象牙及其制品）设计、销售；市场调查。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、主营业务

本公司主营业务：房地产广告设计等。

5、公司的实际控制人：

实际控制人：朱雪峰和张霞（两人为夫妻关系）。

6、本公司营业期限：2007年3月7日至永久。

7、报告期内纳入合并范围的子公司

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司子公司经营范围

公司名称	公司简称	经营范围
重庆申乙智地营销策划有限公司	申乙智地	房地产营销策划；房屋销售代理；房地产中介服务；房地产咨询服务；企业形象策划；商场经营管理；房屋租赁（不含住宿）；市场营销策划；招商代理；楼盘销售代理。 **【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】
重庆申乙行者广告有限公司	申乙行者	设计、制作、代理、发布国内外广告；企业营销策划；企业形象设计；会务服务；展览展示服务；品牌推广。 【以上经营范围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】
重庆申乙二三广告有限公司	申乙二三	设计、制作、代理、发布国内外广告；企业营销策划；企业形象设计、会务服务；展览展示服务；品牌推广。 【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】
重庆锐见文化传播有限公司	锐见传播	承办经批准的文化艺术交流活动；企业营销策划；企业形象策划；企业管理咨询；会务服务；展览展示服务；设计、代理、发布招牌、字牌、灯箱、展示牌、霓虹灯、电子翻版装置、充气装置、电子显示屏、车载广告、代理报刊广告、影视、广播广告；摄影服务；品牌推广。 【以上项目法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营】
重庆申乙天健文化传播有限公司	申乙天健	承办经批准的文化艺术交流活动；企业营销策划；企业形象策划；企业管理咨询；会务服务；展览展示服务；摄影服务；设计、代理、发布国内外广告；品牌推广。

公司名称	公司简称	经营范围
		**【以上经营范围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】
重庆申乙文化旅游策划有限公司	申乙文旅	旅游项目策划（不含旅行社服务）；市场营销策划；企业形象策划；旅游管理咨询（不含旅行社服务）；设计、制作、代理、发布国内外广告；承办经批准的文化艺术交流活动。 【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】**
重庆申乙影业有限公司	申乙影业	电影制作与发行（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营）；微电影策划拍摄（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营）；企业管理咨询；承办经批准的文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布国内广告。 【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】**
重庆申乙桃园文化旅游发展有限公司	申乙桃园	文艺创作与表演（取得相关行政许可后在许可范围内经营）；演出经纪服务（取得相关行政许可后在许可范围内经营）；旅游管理服务（不含旅行社服务）；主题公园管理；动漫设计；会展服务；互联网信息服务（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营）；设计、制作、代理、发布国内广告；销售：工艺美术品（不含文物）、百货、农副产品（国家有专项规定的除外）；承办经批准的文化艺术交流活动。 【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】**

注：子公司重庆申乙二三广告有限公司，已于 2018 年 02 月 09 日注销。子公司重庆申乙桃园文化旅游发展有限公司，已于 2018 年 04 月 25 日注销。子公司重庆高谋房地产营销策划有限公司于 2018 年 06 月 05 日变更为重庆申乙智地营销策划有限公司。

8、财务报表批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2018 年 08 月 13 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。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。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。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

8、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售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。

(3) 金融资产减值

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

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

金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月, 持续下跌期间的确定依据为上年度的 12 月 31 日。

可供出售金融资产发生减值时, 将原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当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号

—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 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。

(8) 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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项按减去坏账准备后的净额列示。

(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	应收款项余额 30 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	关联方往来、备用金、押金保证金

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	1.00	1.00
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测

试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

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。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负

债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	3	32.33
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业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。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

损益。

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

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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

本销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）本公司确认收入标准及确认时间的具体判断标准：

公司的业务流程一般为：首先经过接触、了解客户的需求后，根据对其可承

揽性的综合评定做出初步合作方案，通过竞标或双方磋商、洽谈后，签订以固定月度收入为主条款的合作协议。协议签订后，客户以书面或其他方式下达工作要求，公司予以确认，并以小组形式开展工作。公司根据客户的具体需求提供工作成果并随时保持沟通。此外，工作小组每周或月提交工作进度报告，月度终了提交月度工作单，经客户签字确认后，公司向客户提交开票申请单申请开票并收款，客户获取发票后经内部付款流程后支付款项。

与业务流程相对应的收入来源主要系广告策划服务收入，收入确认原则为根据合同约定条款，经客户签字确认月度工作单与开票申请单后，确认收入的实现。以上述时点作为收入确认时点的原因系：1) 客户签署工作单及开票申请单表示已认可公司提供获得的服务，根据合同约定支付款项的可能性较高，相关经济利益很可能流入公司；2) 收入的金额根据合同约定已能够可靠地计量；3) 服务人员的工资等成本费用公司根据月度归集，已发生的成本能够可靠地计量。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

22、所得税

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，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。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 本公司主要税种及税率

(1) 母公司主要税种及税率

税种	计税依据	本期	上期
增值税	应税收入	6.00%	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%	2.00%
企业所得税（注）	应纳税所得额	15.00%	15.00%

（注）：本公司主营业务符合西部地区鼓励类产业项目，减按15%计征企业所得税。

(2) 子公司主要税种及税率

税种	计税依据	本期	上期
增值税（注）	应税收入	3.00%、6.00%	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%	3.00%

地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%	20.00%

(注)：子公司重庆锐见公司自 2017 年 9 月转为一般纳税人按照税率 6% 征增值税。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2015 年 5 月 19 日取得重庆市九龙坡区发展和改革委员会下发的(内)九龙坡发改确认【2015】104 号《西部地区鼓励类产业项目确认书》，确认本公司的主营业务符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第三十二类商务服务业第 7 条“广告创意、广告策划、广告设计、广告制作”之规定，减按 15% 计征企业所得税。

子公司重庆高谋于 2017 年 3 月 17 日取得重庆市九龙坡区发展和改革委员会下发的(内)九龙坡发改确认【2017】15 号《西部地区鼓励类产业项目确认书》，确认本公司的主营业务符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第三十二类商务服务业第 7 条“广告创意、广告策划、广告设计、广告制作”之规定，减按 15% 计征企业所得税。

子公司重庆申乙二三于 2017 年 3 月 17 日取得重庆市九龙坡区发展和改革委员会下发的(内)九龙坡发改确认【2017】16 号《西部地区鼓励类产业项目确认书》，确认本公司的主营业务符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第三十二类商务服务业第 7 条“广告创意、广告策划、广告设计、广告制作”之规定，减按 15% 计征企业所得税。

子公司重庆申乙行者于 2017 年 3 月 17 日取得重庆市九龙坡区发展和改革委员会下发的(内)九龙坡发改确认【2017】17 号《西部地区鼓励类产业项目确认书》，确认本公司的主营业务符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第三十二类商务服务业第 7 条“广告创意、广告策划、广告设计、广告制作”之规定，减按 15% 计征企业所得税。

(2) 子公司均符合小微企业的税收优惠政策的相关规定，根据财税(2015)34 号文、财税(2015)99 号文、财税(2017)43 号、财税(2018)77 号文规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日年应纳税所得额不超过 20 万(含)、自 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日年应纳税额不超过 30 万元(含)，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日年应纳税额不超过 50 万元(含)，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日年应纳税额不超过 100 万元(含)，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	75,200.11	151,511.07
银行存款	538,532.99	5,361,660.32
合计	613,733.10	5,513,171.39

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司货币资金中不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,241,357.01	100.00	1,034,435.67	9.20	10,206,921.34
其中：账龄组合	11,241,357.01	100.00	1,034,435.67	9.20	10,206,921.34
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,241,357.01	100.00	1,034,435.67	9.20	10,206,921.34

(续)

类别	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,903,537.00	100.00	874,655.00	9.82	8,028,882.00
其中：账龄组合	8,903,537.00	100.00	874,655.00	9.82	8,028,882.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计					

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	8,903,537.00	100.00	874,655.00	9.82	8,028,882.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	6,781,047.01	60.32	67,810.47	1.00
6-12个月	2,747,644.00	24.44	137,382.20	5.00
1-2年	869,500.00	7.73	217,375.00	25.00
2-3年	462,596.00	4.12	231,298.00	50.00
3年以上	380,570.00	3.39	380,570.00	100.00
合计	11,241,357.01	100.00	1,034,435.67	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	874,655.00	159,780.67			1,034,435.67

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 2,703,811.01 元，占应收账款 2018 年 6 月 30 日合计数的比例 24.05%，相应计提的坏账准备 2018 年 6 月 30 日汇总金额 82,223.87 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡四度泛亚文化传媒有限公司	750,000.00	6-12 个月	6.67	37,500.00
重庆蕴鸥地产有限公司	295,667.01	6 个月以内	2.63	2,956.67
	240,000.00	6-12 个月	2.13	12,000.00
重庆腾邦房地产开发有限公司	200,000.00	6 个月以内	1.78	2,000.00
	324,565.00	6-12 个月	2.89	16,228.25
贵阳观山湖大数据科技产业园建设有限公司	475,000.00	6 个月以内	4.23	4,750.00
重庆璧升地产发展有限公司	353,500.00	6 个月以内	3.14	3,535.00
	65,079.00	6-12 个月	0.58	3,253.95
合计	2,703,811.01		24.05	82,223.87

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
6 个月以内	1,017,848.00	100.00	405,000.00	100.00
合计	1,017,848.00	100.00	405,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，按欠款方归集的余额前四名预付账款汇总金额 604,300.00 元，占预付账款 2018 年 6 月 30 日合计数的比例 59.36%。

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
重庆博恩广告传媒有限公司	300,000.00	0-6个月	29.47	未到结算期
天安数码城	103,035.00	0-6个月	10.12	未到结算期
重庆清办科技服务有限公司	101,265.00	0-6个月	9.95	未到结算期
赵鸣	100,000.00	0-6个月	9.82	未到结算期
重庆觅西西比文化传播有限公司	55,000.00	0-6个月	5.40	未到结算期
合计	659,300.00		64.76	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,924.25	100.00			180,924.25
其中：账龄组合					
无风险组合	180,924.25	100.00			180,924.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	180,924.25	100.00			180,924.25

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,055.40	100.00			37,055.40
其中：账龄组合					
无风险组合	37,055.40	100.00			37,055.40

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,055.40	100.00			37,055.40

A. 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	确定依据	2018.06.30			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	押金保证金、备用金	180,924.25	100.00		
合计		180,924.25	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
押金保证金、备用金	180,924.25	37,055.40
合计	180,924.25	37,055.40

(3) 其他应收款期末余额较大单位情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司其他应收款欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆清办科技服务有限公司	非关联方	押金	128,355.00	半年以内	70.94	
西城 2303 押金	非关联方	押金	20,000.00	半年以内	11.05	
晋中华阳天地房地产开发有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	半年以内	11.05	
湖南金科亿达产业发展有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	半年以内	5.53	
社保	非关联方	社保	2,055.40	半年以内	1.14	
合计			180,410.40		99.71	

5、其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

宸铭影业（上海）有限公司	2,000,000.00	
劳务成本	102,080.72	
待摊房租费		105,729.70
合计	2,102,080.72	105,729.70

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2018年1月1日	641,518.43	188,820.00	161,795.00	992,133.43
2、本年增加金额	57,484.81	-	-	57,484.81
(1) 购置	57,484.81			57,484.81
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				
4、2018年6月30日	699,003.24	188,820.00	161,795.00	1,049,618.24
二、累计折旧				
1、2018年1月1日	459,897.58	41,593.99	43,549.82	545,041.39
2、本年增加金额	45,705.26	18,452.70	15,370.50	79,528.46
(1) 计提	45,705.26	18,452.70	15,370.50	79,528.46
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				
4、2018年6月30日	505,602.84	60,046.69	58,920.32	624,569.85
三、减值准备				
1、2018年1月1日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018年6月30日				
四、账面价值				
1、2018年6月30日账面价值	193,400.40	128,773.31	102,874.68	425,048.39
2、2018年1月1日账面价值	181,620.85	147,226.01	118,245.18	447,092.04

(2) 截至2018年6月30日止，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2018年6月30日止，无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日止，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日止，无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 截至 2018 年 6 月 30 日止，固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

7、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2018 年 1 月 1 日	128,423.00	128,423.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2018 年 6 月 30 日	128,423.00	128,423.00
二、累计摊销		
1、2018 年 1 月 1 日	110,645.22	110,645.22
2、本年增加金额		
(1) 计提	3,333.30	3,333.30
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2018 年 6 月 30 日	113,978.52	113,978.52
三、减值准备		
1、2018 年 1 月 1 日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2018 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2018 年 6 月 30 日账面价值	14,444.48	14,444.48
2、2018 年 1 月 1 日账面价值	17,777.78	17,777.78

8、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	2018.06.30
装修费	833,810.29	226,000.00	252,802.00	807,008.29

9、递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	159,381.84	1,034,435.67	146,026.34	531,674.55
合计	159,381.84	1,034,435.67	146,026.34	531,674.55

10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
广告款		88,700.00
合计		88,700.00

(2) 截至2018年6月30日止，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	829,842.79	6,325,329.61	6,129,818.44	1,025,353.96
二、离职后福利-设定提存计划	52,516.06	367,899.42	354,835.28	65,580.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	882,358.85	6,693,229.03	6,484,653.72	1,090,934.16

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	776,575.00	5,786,052.55	5,608,596.55	954,031.00
2、职工福利费		218,563.80	207,655.80	10,908.00
3、社会保险费	37,302.79	232,363.26	227,851.09	41,814.96
其中：医疗保险费	32,975.45	216,421.40	210,978.85	38,418.00
工伤保险费	4,327.34	15,941.86	16,872.24	3,396.96
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	15,965.00	88,350.00	85,715.00	18,600.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
7、短期利润分享计划				
合计	829,842.79	6,325,329.61	6,129,818.44	1,025,353.96

(3) 设定提存计划

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、基本养老保险费	50,898.46	356,475.12	343,882.78	63,490.80
二、失业保险费	1,617.60	11,424.30	10,952.50	2,089.40
合计	52,516.06	367,899.42	354,835.28	65,580.20

12、应交税费

税项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	119,813.26	123,487.08
个人所得税	48,454.82	39,143.62
城市维护建设税	10,732.11	9,766.67
企业所得税	140,392.45	363,672.94
教育费附加	4,093.92	3,762.16
地方教育费附加	2,735.21	3,141.24
合计	326,221.77	542,973.71

13、股本

投资者名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
朱雪峰	100,000.00			100,000.00
张霞	100,000.00			100,000.00
上海吉然投资管理集团有限公司	300,000.00			300,000.00
上海灵牛投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
上海丰向投资管理有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

14、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价	4,532,080.21			4,532,080.21
合计	4,532,080.21			4,532,080.21

15、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	284,690.60		284,690.60
合计	284,690.60		284,690.60

16、未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	4,203,741.57	1,244,961.62
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	4,203,741.57	1,244,961.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,722.10	3,186,940.55
减：提取法定盈余公积		228,160.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
减：应付普通股股利		
转作实收资本的普通股股利		
减：转作资本公积		
期末未分配利润	4,293,463.67	4,203,741.57

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,158,647.22	7,402,928.76	9,239,780.22	4,904,538.31
合计	11,158,647.22	7,402,928.76	9,239,780.22	4,904,538.31

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

地区名称	2018年1-6月	
	营业收入	营业成本
广告设计	11,158,647.22	7,402,928.76
合计	11,158,647.22	7,402,928.76

(续)

地区名称	2017年1-6月	
	营业收入	营业成本
广告设计	9,239,780.22	4,904,538.31
合计	9,239,780.22	4,904,538.31

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年1-6月	
	营业收入	营业成本
西南	10,196,382.99	6,764,538.34
西北	84,905.66	56328.56
华中	358,490.57	237831.71
华西	518,868.00	344230.15
合计	11,158,647.22	7,402,928.76

(续)

地区名称	2017年1-6月	
	营业收入	营业成本
西南地区	9,239,780.22	4,904,538.31
合计	9,239,780.22	4,904,538.31

18、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	38,580.00	31,005.56
教育费附加	15,727.28	13,288.09
地方教育费附加	10,490.80	8,858.71
印花税	5,931.70	
合计	70,729.78	53,152.36

19、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人工费	505,079.30	734,877.87
招待费	49,800.60	34,611.00
交通费	42,374.40	47,354.04
差旅费	66,443.84	55,724.38
办公费	7,921.27	4,969.10
汽车费	10,305.20	80,369.00
合计	681,924.61	957,905.39

20、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人工费	1,357,995.21	1,541,981.22
招待费	43,684.00	48,208.72
交通费	59,893.24	58,427.99
通讯费	94,825.70	145,176.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	139,119.47	184,260.20
办公费	87,246.7	151,656.71
小车费	62,115.01	169,985.91
会务费	22,000.00	35,552.99
顾问费		10,000.00
租赁费	254,022.00	247,615.28
装修费摊销	251,302.00	165,330.00
无形资产摊销	3,333.30	18,063.00
折旧费	79,528.46	89,690.06
物管费	132,081.82	141,820.74
审计费		161,509.44
其他费用	21,962.08	67,385.37
合计	2,609,108.99	3,236,663.63

21、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
减：利息收入	2,407.16	7,030.53
手续费	10,472.50	2,847.00
合计	8,065.34	-4,183.53

22、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	159,780.67	59,502.34

23、其他收益

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助	8,221.00	8,221.00		
合计	8,221.00	8,221.00		

24、营业外收入

项目	2018年1-6月		2016年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
客户滞纳补偿款	19,922.54	19,922.54	582.52	582.52
未达起征点税金	2,912.62	2,912.62		
合计	22,835.16	22,835.16	582.52	582.52

25、营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
坏账损失			62,734.03	62,734.03
滞纳金			8.52	8.52
合计			62,742.55	62,742.55

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税	180,798.63	1,785.84
递延所得税	-13,355.50	-87,634.79
合计	167,443.13	-85,848.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	257,165.23	-29,958.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,574.78	-19,080.51
子公司适用不同税率的影响	14,230.16	-7,350.50
调整以前期间所得税的影响		-94,829.85
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,442.58	31,380.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-28.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	106,195.61	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		4,060.00
研发费用加计扣除		
因合并产生的营业外收入的影响		
所得税费用	167,443.13	-85,848.95

27、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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	2,407.16	7,030.53
营业外收入	22,835.16	582.52
其他收益	8,221.00	

合计	33,463.32	7,613.05
----	-----------	----------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期间费用	997,469.63	1,590,892.38
代垫款	143,868.85	
金融机构手续费支出	10,472.50	2,847.00
滞纳金		8.52
合计	1,151,810.98	1,593,747.90

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	89,722.10	55,890.64
加：资产减值准备	159,780.67	59,502.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,528.46	89,690.06
无形资产摊销	3,333.30	18,063.00
长期待摊费用摊销	252,802.00	165,330.00
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)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-13,355.50	-87,634.79
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)	-3,090,887.88	-2,510,101.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-96,876.63	-115,861.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,615,953.48	-2,325,122.03
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：		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
现金的期末余额	613,733.10	3,353,193.48
减：现金的期初余额	5,513,171.39	6,192,913.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,899,438.29	-2,839,720.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018.06.30	2017.06.30
一、现金	613,733.10	3,353,193.48
其中：库存现金	75,200.11	77,868.55
可随时用于支付的银行存款	538,532.99	3,275,324.93
可随时用于支付的其他货币资金		
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	613,733.10	3,353,193.48
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		

29、所有权或使用权受到限制的资产：无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下合并

本期未发生同一控制下企业合并。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
重庆申乙智地营销策划有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪珠江路48号1幢23-2#	营销策划	100.00	同一控制下合并
重庆锐见文化传	重庆	重庆市九龙坡	广告设计	100.00	非同一控制下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
播有限公司		区杨家坪珠江路 48 号 1 幢 23-3#			合并
重庆申乙行者广告有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪珠江路 48 号 1 幢 23-4#	广告设计	100.00	设立
重庆申乙二三广告有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪珠江路 48 号 1 幢 23-1#	广告设计	100.00	设立
重庆申乙天健文化传播有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪珠江路 48 号 1 幢 23-2#	文化交流	100.00	设立
重庆申乙文化旅游策划有限公司	重庆	重庆市大渡口区茄子溪街道制材二村 29 号	文化交流	100.00	设立
重庆申乙影业有限公司	重庆	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路 101 号附 1 号负 1-5	文化交流	100.00	设立
重庆申乙桃园文化旅游发展有限公司	重庆	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路 101 号附 1 号负 1-5	文化交流	100.00	设立

注：子公司重庆申乙桃园文化旅游发展有限公司、重庆申乙二三广告有限公司现已注销。

八、关联方及其交易

1、本公司的股东及实际控制人

股东名称	持股比例	
	直接持股 (%)	间接持股 (%)
朱雪峰	2.00	54.00
张霞	2.00	36.00
上海吉然投资管理集团有限公司	6.00	
上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）	20.00	
上海丰向投资管理有限公司	70.00	

股东名称	持股比例	
	直接持股 (%)	间接持股 (%)
合计	100.00	

本公司的实际控制人为朱雪峰和张霞（夫妻关系）。上海丰向投资管理有限公司以及上海灵牛投资管理合伙企业（有限合伙）均系朱雪峰控股的公司，其中朱雪峰占股 60%，张霞占股 40%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注三、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘炯	监事
黄智琼	董秘、财务负责人
重庆蒸不错饮食文化有限责任公司	股东控制的其他公司
重庆海语文化传媒有限公司	监事投资的公司
重庆盛阳世纪文化传播有限公司	监事投资的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联担保情况：无。

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项需披露。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,954,287.00	100.00	723,770.67	10.41	6,230,516.33
其中：账龄组合	6,954,287.00	100.00	723,770.67	10.41	6,230,516.33
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,954,287.00	100.00	723,770.67	10.41	6,230,516.33

(续)

类别	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,903,537.00	100.00	874,655.00	9.82	8,028,882.00
其中：账龄组合	8,903,537.00	100.00	874,655.00	9.82	8,028,882.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,903,537.00	100.00	874,655.00	9.82	8,028,882.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	5,109,047.00	73.47	51,090.47	1.00
6-12 个月	677,644.00	9.74	33,882.20	5.00
1-2 年	530,000.00	7.62	132,500.00	25.00

2-3年	262,596.00	3.78	131,298.00	50.00
3年以上	375,000.00	5.39	375,000.00	100.00
合计	6,954,287.00	100.00	723,770.67	10.41

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	874,655.00		150,884.33		723,770.67

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 2,032,032.00 元，占应收账款 2018 年 6 月 30 日合计数的比例 29.22%，相应计提的坏账准备 2018 年 6 月 30 日汇总金额 142,502.92 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵阳观山湖大数据科技产业园建设有限公司	475,000.00	6 个月以内	6.83	4,750.00
重庆蕴鸥地产有限公司	186,667.00	6 个月以内	2.68	1,866.67
	240,000.00	6-12 个月	3.45	12,000.00
中铁建房地产集团（贵安）有限公司	415,800.00	6 个月以内	5.98	4,158.00
重庆同景宏航置地有限公司	350,000.00	1-2 年	5.03	87,500.00
	40,000.00	2-3 年	0.58	20,000.00
重庆腾邦房地产开发有限公司	100,000.00	6 个月以内	1.44	1,000.00
	224,565.00	6-12 个月	3.23	11,228.25
合计	2,032,032.00		29.22	142,502.92

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,969.25	100.00			137,969.25
其中：账龄组合					
无风险组合	137,969.25	100.00			137,969.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	137,969.25	100.00			137,969.25

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,055.40	100.00			37,055.40
其中：账龄组合					
无风险组合	37,055.40	100.00			37,055.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,055.40	100.00			37,055.40

A. 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	确定依据	2018.06.30			
		金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	押金保证金、备用金	137,969.25	100.00		
合计		137,969.25	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
押金保证金、备用金	137,969.25	37,055.40

合计	137,969.25	37,055.40
----	------------	-----------

(3) 其他应收款期末余额较大单位情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收款欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆申乙行者广告有限公司	关联方	代付房租	30,000.00	0-6 个月	21.74	
重庆申乙智地营销策划有限公司	关联方	代付房租	30,000.00	0-6 个月	21.74	
重庆锐见文化传播有限公司	关联方	代付房租	30,000.00	0-6 个月	21.74	
晋中华阳天地房地产开发有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	0-6 个月	14.50	
西城 2303 押金	非关联方	押金	20,000.00	3 年以上	14.50	
合计			130,000.00		94.22	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,656,695.09		5,656,695.09	5,196,695.09		5,196,695.09
合计	5,656,695.09		5,656,695.09	5,196,695.09		5,196,695.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
重庆申乙智地营销策划有限公司	1,246,695.09			1,246,695.09
重庆锐见文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆申乙行者广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆申乙二三广告有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-
重庆申乙文化旅游策划有限公司	500,000.00			500,000.00
重庆申乙影业有限公司	100,000.00	900,000.00		1,000,000.00
重庆申乙天健文化传播有限公司	250,000.00	660,000.00		910,000.00
重庆申乙桃园文化旅游发展有限公司	100,000.00		100,000.00	-

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
减：长期投资减值准备				
合计	5,196,695.09	1,560,000.00	1,100,000.00	5,656,695.09

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司长期股权投资未发生减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,504,761.20	4,194,402.26	5,613,475.43	2,322,037.98
合计	7,504,761.20	4,194,402.26	5,613,475.43	2,322,037.98

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

地区名称	2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
广告设计	7,504,761.20	4,194,402.26
合计	7,504,761.20	4,194,402.26

(续)

地区名称	2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
广告设计	5,613,475.43	2,322,037.98
合计	5,613,475.43	2,322,037.98

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
西南地区	7,193,440.44	4,020,405.45
西北地区	84,905.66	47,453.67
华中地区	226,415.10	126,543.13
合计	7,504,761.20	4,194,402.26

(续)

地区名称	2017年1-6月	
	营业收入	营业成本
西南地区	5,613,475.43	2,322,037.98
合计	5,613,475.43	2,322,037.98

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
非流动性资产处置损益			
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
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	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
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	22,835.10	-62,160.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	22,835.10	-62,160.03	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,980.64	-9,266.60	
非经常性损益净额	17,854.46	-52,893.43	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	17,854.46	-52,893.43	

2、净资产收益率及每股收益

截止 2018 年 6 月 30 日净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.51	0.01	0.01

重庆申乙文创文化传播集团股份有限公司

2018 年 8 月 13 日