



汇峰传媒

NEEQ : 870347

广州汇峰文化传媒股份有限公司



半年度报告

—2018—

公司半年度大事记



2018 年 1 月 15 日设立全资子公司“广东蝌咪智娱科技股份有限公司”， 汇峰传媒近年成功拓展了儿童产品的品牌管理业务，为客户提供包括品牌运营策略、品牌管理、推广活动、广告片创制和视频制作等品牌服务。汇峰传媒在儿童产业运营以及儿童各细分行业的品牌与市场深度洞察上，积累了丰富的经验与合作资源，设立新公司将业务拓展至儿童产业产品领域。2018 年 5 月蝌咪娱乐成功推出第一儿童产品“AI 智能教育机器人 Kommi”，专注与学龄前及学龄儿童的教育与陪伴，并于各大省级卫视频道进行推广，同时搭建了多个营销推广系统与销售渠道，销量与市场影响力稳步上升。

目录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
蝌咪公司	指	广东蝌咪智娱科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司、汇峰传媒	指	广州汇峰文化传媒股份有限公司
汇诚投资	指	广州汇诚投资管理中心(有限合伙)
青羊投资	指	新余高新区青羊投资管理中心(有限合伙)
公司法	指	中华人民共和国公司法
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	广州汇峰文化传媒股份有限公司章程
综合媒体项目	指	珠江频道及广东卫视媒体的硬广及标版类项目
儿童媒体项目	指	在江苏优漫、北京卡酷等儿童频道投放的广告项目
新广告法	指	自 2015 年 9 月 1 日起施行的《中华人民共和国广告法》
硬广	指	直接介绍商品、服务内容的传统形式的电视广告片
标版广告	指	电视标版广告即各电视台黄金时段、固定位置及条目的广告。一般是指静止画面,没有情节,以企业或产品 LOGO、名称、主题广告语(有时会有商品的图片)为基本要素电视广告短片。
CTR	指	市场研究公司是中国最大的市场资讯及研究分析服务提供商,其研究服务涵盖品牌营销和媒介受众,研究领域跨越媒介与受众研究、品牌与传播策略、产品与消费市场分析、渠道与服务管理。
全媒体	指	“全媒体”指媒介信息传播采用文字、声音、影像、等多种媒体表现手段,利用广播、电视、电影、纸媒、网站等不同媒介形态,通过融合的广电网络、电信网络以及互联网络进行传播,最终实现用户以电视、电脑、手机等多种终端均可完成信息的融合接收,实现任何人、任何时间、任何地点、以任何终端获得任何想要的信息
四大卫视	指	除央视外,收视排名前四的卫视频道:湖南卫视、江苏卫视、浙江卫视、东方卫视
全案	指	全案即品牌推广全案策划,指通过对品牌的定位,制定出全媒体的投放运营策略并实施执行的方案。
广告代理	指	指广告代理方(广告经营者)在广告被代理方(广告客户)所授予的权限范围内来展开一系列的广告活动,是在广告客户、广告公司与广告媒体三者之间,确立广告公司为核心和中介的广告运作机制。
OTT	指	OTT 是“OverTheTop”的缩写,是指通过互联网向用户提供各种应用服务。这种应用和目前运营商所提供的通信业务不同,它仅利用运营商的网络,而服务由运营商之外的第三方提供。目前,典型的 OTT 业务有互联网电视业务,苹果应用商店等。
刊例	指	表示媒体资源根据表现形式、时长等指标而制定的媒介价目详单。一般同一媒介资源会根据不同的资源明细制定不同的价格供广告

		商购买。
快消品	指	消产品是快速消费品的简称。是指极易被消费者接受, 在实现购买后, 能够在短期内消费完毕并可能重复购买的日常生活用品。
耐用品行业	指	消费品的一种, 指无需经常购买的, 使用周期较长的产品。
包盘经营	指	以买断形式签订某个频道的广告时间段的资源或某个栏目的资源的使用权, 然后再销售给广告商的一种经营方式。
包盘资源	指	以买断的形式采购的资源。
动漫 IP	指	IP, 英语 “Intellectual Property” 的缩写, 直译为 “知识产权”。IP 的形式可以是一个完整的故事, 也可以是一个概念、一个形象甚至一句话。文中所指动漫 IP 卡通形象的版权。
4A	指	4A 指 “广州市综合性广告代理公司协会”, 成员有本土公司亦有外资公司。泛指为国际品牌或国内知名品牌的提供品牌策划及媒体推广的广告公司。
4A 客户	指	授权 4A 广告公司代理品牌策划及媒体投放的广告商。
新媒体	指	新媒体泛指利用电脑 (计算及信息处理) 及网络 (传播及交换) 等新技术, 在形式、内容及类型上区别于报纸、广播、电视、杂志四大传统意义上的媒体。新媒体主要有数字杂志、数字报纸、数字广播、手机短信、网络、桌面视窗、数字电视、数字电影、触摸媒体等。
广告代理	指	广告代理方 (广告经营者) 在广告被代理方 (广告客户) 所授予的权限范围内来展开一系列的广告活动, 是在广告客户、广告公司与广告媒体三者之间, 确立广告公司为核心和中介的广告运作机制。

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。

公司负责人张杰峰、主管会计工作负责人姜亦峰及会计机构负责人（会计主管人员）谭少芳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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	汇峰传媒公司办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、第一届董事会第十五次会议文件； 4、第一届监事会第五次会议文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州汇峰文化传媒股份有限公司
证券简称	汇峰传媒
证券代码	870347
法定代表人	张杰峰
办公地址	广州市越秀区环市东路 372 号 1012-1013 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谭少芳
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-83107445
传真	020-83107477
电子邮箱	TSF@huifengmedia.com
公司网址	www.huifengmedia.com
联系地址及邮政编码	广州市越秀区环市东路 372 号 1012-1013 房 510000
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	广州汇峰文化传媒股份有限公司办公室

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	2006 年 3 月 6 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业-724 广告业-7240 广告业
主要产品与服务项目	为客户提供广告服务, 业务内容主要涉及广告代理和广告制作
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	10,000,000
控股股东	张杰峰
实际控制人及其一致行动人	张杰峰

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	91440104783799911G	否

注册地址	广州市越秀区环市东路 372 号 1012-1013 房	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,254,844.92	30,690,688.95	-20.97%
毛利率	21.31%	20.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,018,414.24	724,941.02	178.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	913,150.77	738,441.02	23.66%
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）	7.78%	3.00%	-
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）	3.52%	3.06%	-
基本每股收益	0.20	0.07	28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,727,407.67	35,267,632.68	6.97%
负债总计	7,579,349.55	7,137,988.8	6.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,148,058.12	28,129,643.88	7.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.81	7.12%
资产负债率（母公司）	19.57%	20.24%	-
资产负债率（合并）	20.09%		-
流动比率	4.59	4.58	-
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	109,137.76	4,779,249.47	-97.75%
应收账款周转率	2.98	2.22	-
存货周转率	11.08%	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.97%	-12.41%	-
营业收入增长率	-20.97%	-32.66%	-
净利润增长率	178.42%	-82.10%	-

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	10,000,000	10,000,000	0%
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

一、所处行业：公司所处行业为电视媒体代理及品牌策划的广告业。

二、主营业务：公司的主营业务是为客户提供广告服务，业务内容主要涉及广告代理和广告制作，同时也开展了代理互联网广告业务及广告制作业务。

三、主要产品或服务：公司媒介代理主要以代理全国权威卫星少儿媒体和综合媒体为主。公司与江苏优漫、北京卡酷等一线少儿卫视和广东省内的珠江频道、广东卫视、新闻频道等省级频道均存在合作关系，公司采用独家经营和以销定购的采购模式，为客户提供卫视联播和卫视+省级频道组合投放的整合性广告发布环境。其次，公司电视广告代理服务还包括媒介策划、媒介购买和广告监测评估三大部分。

四、客户类型：以快消品及耐用品行业的品牌客户为主，主要合作的客户有：广药集团、小洋人、美赞臣、惠氏、费列罗等知名品牌企业。

五、关键资源：为其客户提供江苏优漫、北京卡酷等一线少儿卫视和广东省内的广东少儿频道、珠江频道、新闻频道等省级频道的电视频道广告代理服务是公司的核心业务。公司还向客户提供包括品牌管理、推广活动、网络营销、广告片创制和视频制作等服务。

六、销售渠道：公司主要的销售渠道有两种：1、直接与品牌客户合作；2、与 4A 广告代理公司合作。

七、收入来源：公司主要的收入来源是广告代理业务及广告制作。

八、商业模式主要是以电视媒体广告代理为主，以华南地区为核心，取得珠江频道（频道收视率最高节目《珠江剧场》、《天气预报》）和新闻频道等优质资源代理权，资源覆盖华南地区的优势基础上，创建辐射全国的整合营销平台，最终为客户提供精准投放及资源整合服务。

九、新增业务：公司看好二胎政策放开后的儿童产业市场增长与机会，并基于多年的儿童各行业客户品牌与推广服务，积累了对儿童产业运营的深度洞察与资源，因此成立新公司布局儿童产业及衍生产业。儿童产业方面，针对以儿童为核心的家庭人群用户，设计、研发、生产围绕孩子“教育、启智、娱乐、家居生活”等纬度的系列化产品，满足孩子成长不同年龄段所需的教育、启智、娱乐、家居生活类产品，构建产品体系化与用户群的“长线消费模式”。在产品体系化方面，主要的定位方向：教育类产品（语音型智能教育机器人、视频行走型智能教育机器人、儿童学习平板电脑）、启智类产品（逻辑思维训练仪、儿童 3D 打印笔、儿童 3D 打印魔盒）、娱乐类产品（儿童拼插编程机器人、磁力棒）、家居生活类产品（儿童电动牙刷、儿童声波口腔清洗仪、儿童智能定位手表）。2018 年 5 月，语音型智能教育机器人已经上市；视频行走型智能教育机器人处于研发阶段；儿童 3D 打印笔、儿童 3D 打印魔盒、逻辑思维训练仪已经完成研发、准备量产；磁力棒、儿童电动牙刷、儿童声波口腔清洗仪正处于研发设计阶段。儿童产品体系化，与用户群形成“长线消费模式”，未来空间巨大。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年,公司管理层围绕董事会年初制定的经营目标和经营策略,整合行业资源,寻求新的盈利模式。母公司的主营业务是广告代理和广告制作等,新设立子公司的主营业务是产品销售收入。

1、公司财务状况:报告期末,公司资产总额为 37,727,407.67,相比年初 35,267,632.68,增加 6.97%,是因为本公司在全国中小企业股份转让系统(新三板)挂牌成功收到广州市越秀区财政局奖励。负债总额 7,579,349.55,相比年初 7,137,988.80,增加 6.18%,是因为增加了预付的广告款。

2、公司经营成果报告:

2.1、报告期内公司实现营业收入 24,254,844.92 元,2017 年同期收入为 30,690,688.95 元,较去年同期降低 20.97%,实现归属于母公司的净利润 2561988.65,较上年同期增长 253.41%。报告期内收入变动主要原因是公司加强了产品结构的调整,主动放弃了部分利润太低的客户,导致营业收入与去年同期相比有所下降。合并营业成本 23,679,797.49 元,较去年同期 29,706,100.92 元降低了 20.28%。其中母公司营业成本 23,103,202.28 元,较去年同期 29,706,100.92 元降低了 22.23%,营业成本下降幅度高于营业收入下降幅度,说明公司调整经营策略和整合资源取得了一定的成效。公司经营活动产生的现金流量净额为 109,137.76 元,上年同期为 4,779,249.47 元,较去年同期降低 97.72%,主要因为公司管理层整合行业资源,主动放弃部分利润太低的客户,导致本期销售收入下降,同期公司的固定支出并没有减少导致。

2.2、2018 年上半年公司净利润比 2017 年上半年净利润增长 178.42%,主要原因是公司取得政府挂牌补贴奖励。

在下半年,公司将在保证现有客户的基础上,加大推广力度,同时,严格控制成本支出,深化各项管理制度,进一步规范公司的日常经营。

三、 风险与价值

1、供应商依赖的风险报告期内,公司的供应商仍然是少儿媒体为主,由于公司经营策略的变动,新开发了江苏优漫项目的平台资源。公司存在前五大供应商集中度较高的风险。基于媒体代理业务对于媒体资源的依赖性较高,如果公司在经营过程中无法持续获得媒体资源代理权,或者采购成本大幅上升,而公司未能开发其他优质媒体资源,均会对公司的经营和盈利产生一定影响。但根据市场情况来说,媒体代理仍然是频道经营的主要手段,而且未来的合作将会更加的深入,除媒体广告代理外,还会衍生出栏目的订制与制作、动漫 IP 品牌运营与授权等合作项目。未来的合作方式会更多元更全面。

2、广告包盘采购模式引起的毛利率波动风险:独家经营是公司主要的采购模式之一,其中包括包盘及独家一级代理的方式。包盘方式具有垄断频道资源、整体成本较低的优势,但成本固定,利润情况取决于客户资源的数量及质量,风险较大。公司管理层根据市场及自身情况决定每期各频道的采购模式,最终对频道的利润情况影响较大。毛利率较上期提升反应了公司管理决策水平和客户开拓能力提高,但由于广告采购模式选择而产生业绩效果仍有一定不确定性。

3、广告代理垫付模式带来的现金流风险:公司媒介资源采购成本一般需要播前支付,而公司对一般客户亦采取预收款方式。但针对公司的重要客户或国际 4A 广告客户,公司会适度给予一定的信用期,那么,公司在短期内需要垫付采购资金。经营活动产生的现金流量净额报告期内曾出现负数,均为垫付大客户媒介采购成本而产生。

四、 企业社会责任

作为发展中企业，汇峰传媒一直积极承担社会责任，积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保障股东及员工合法权益，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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

公司与李英杰、谭广森于本 2018 年 2 月达成了 300 万元的借款协议, 借款期限为 2018 年 2 月 6 日至 2018 年 6 月 30 日, 2018 年 2 月 8 日公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于向自然人李英杰及谭广森提供借款的议案》, 并已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台《广州汇峰文化传媒股份有限公司关于对外提供借款的公告》。借款人是广州汇峰投资有限公司的股东, 借款人用汇峰投资的股权质押给汇峰传媒公司; 借款人与汇峰公司的不存在关联交易。

本次借款占公司总资产的 7.8%, 占公司净资产的 9.95%。目前借款暂没收回来, 公司正在与上述借款人沟通延长借款期限或者收回借款事宜。本次借款对公司的正常经营及财务独立性影响有限。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经股东大会审议通过购买股票、基金投入资金 5,173,381.40 元, 公司经第一届第十四次董事会审议批准《关于追认利用闲置资金投资股票及基金的公告》、《关于提高使用自有闲置资金投资股票及基金额度的公告》, 并 2018 年第三次临时股东大会审议通过。授权管理层在累计不超过 900 万元的额度内, 在不影响公司经营业务发展, 并确保经营资金需求的情况下, 使用公司自有闲置资金进行股票交易。在上述额度内, 资金可以滚动使用。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司在申请挂牌时，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于依法遵守股份转让限制的规定承诺》、《关于不占用公司资金的承诺》、《关于本人依法纳税的承诺》，报告期内未有违反情况。
2. 公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺》，报告期内未有违反情况出现。

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	4,000,000	40.00%		4,000,000	40.00%
	其中:控股股东、实际控制人	2,000,000	20.00%		2,000,000	20.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	60.00%		6,000,000	60.00%
	其中:控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%		6,000,000	60.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						

(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	张杰峰	8,000,000		8,000,000	80.00%	6,000,000	2,000,000
2	广州汇诚投资管理中心(有限合伙)	2,000,000		2,000,000	20.00%		2,000,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,000,000	4,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 公司股东间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

报告期公司的控股股东及实际控制人为张杰峰先生。张杰峰,男,1969年7月21日出生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,1991年6月毕业于广州工商管理学院,经济管理专业。2015年12月毕业于中山大学时代华商学院总裁、PE、MBA工商管理博士的研修班。2003年10月至2006年12月,在广东电视开发有限公司,任业务经理职位2007年1月至2007年9月,自由职业;2007年10月成为汇峰广告的实际控制人并实际管理其运营;2016年3月起,任股份公司董事长。报告期内公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

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
张杰峰	董事长	男	1969.07.21	大专	2016-3-15至2019-3-14	是
姜亦峰	副总经理、董事	男	1981.10.11	硕士	2016-3-15至2019-3-14	是
刘福勇	副总经理、董事	男	1980.11.29	大专	2016-3-15至2019-3-14	是
朱家辉	副总经理、董事	男	1981.09.11	大专	2016-3-15至2019-3-14	是
顾恒星	市场部总监、董事	男	1980.02.08	本科	2016-3-15至2019-3-14	是
谭少芳	财务总监、董事会秘书	女	1976.04.26	大专	2016-3-15至2019-3-14	是
孙瑜	副总经理	女	1986.12.13	本科	2016-3-15至2019-3-14	是
叶筱艺	监事	女	1978.10.29	本科	2016-3-15至2018-8-16	是
李明侠	监事会主席	女	1981.08.30	本科	2016-3-15至2019-3-14	是
肖钊娟	监事	女	1980.10.07	中专	2016-3-15至2019-3-14	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:

总经理姜亦峰与副总经理孙瑜为夫妻关系。其余人员之间无关联关系

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张杰峰	董事长	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	0
姜亦峰	副总经理、董事	0	0	0	0%	0
刘福勇	副总经理、董事	0	0	0	0%	0
朱家辉	副总经理、董事	0	0	0	0%	0
顾恒星	市场部总监、董事	0	0	0	0%	0
谭少芳	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
孙瑜	副总经理	0	0	0	0%	0
叶筱艺	监事	0	0	0	0%	0
李明侠	监事会主席	0	0	0	0%	0
肖钊娟	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
行政管理人员	11	10
销售人员	19	15
销售支持人员	12	8
其他	2	6
员工总计	44	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	15	10
专科	14	13
专科以下	14	15
员工总计	44	39

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、报告期内，由于公司业务调整，人员进行优化，报告期内员工有一定的流动性，受流动性波动影响，人力成本有所下降。
- 2、公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》；
- 3、根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工定期支付的薪酬包括薪金及奖金；
- 4、公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、企业文化培训、专业技能培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。
- 5、公司招聘主要通过网络招聘、内部员工介绍、行业内人员的推荐和自荐，可以满足公司人才需求的速度。
- 6、加大企业文化建设力度，组织丰富多彩的企业文化活动，丰富员工的业余生活，增强了员工对企业的认知和认可度，提高了企业凝聚力。
- 7、报告期内没有公司需承担费用的离退休职工。

(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	附注六、1	6,478,281.71	641,939.92
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	附注六、2	1,900,242.00	1,900,242.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注六、3、4	8,143,620.49	8,106,735.81
预付款项	附注六、5	2,513,937.53	3,917,124.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、6	4,549,607.39	1,530,071.64
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、7	304,668.96	-
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	附注六、8	11,313,081.40	16,500,000.00
流动资产合计		35,203,439.48	32,596,114.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	附注六、9	1,826,091.00	1,826,091.00
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	附注六、10	117,932.35	185,010.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		0	-
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	-
商誉		0	-
长期待摊费用	附注六、11	482,832.00	563,304.00
递延所得税资产	附注六、12	97,112.84	97,112.84
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,523,968.19	2,671,518.52
资产总计		37,727,407.67	35,267,632.68

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	附注六、13	720,622.84	600,000.00
预收款项	附注六、14	5,691,211.68	4,086,162.36
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注六、15	671,305.16	1,606,616.29
应交税费	附注六、16	444,808.72	726,047.48
其他应付款	附注六、17	33,732.22	101,493.74
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,561,680.62	7,120,319.87
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	附注六、18	17,668.93	17,668.93
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,668.93	17,668.93
负债合计		7,579,349.55	7,137,988.80
所有者权益(或股东权益):			
股本	附注六、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、20	9,933,217.36	9,933,217.36
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注六、21	819,642.65	819,642.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、22	9,395,198.11	7,376,783.87
归属于母公司所有者权益合计		30,148,058.12	28,129,643.88

少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,148,058.12	28,129,643.88
负债和所有者权益总计		37,727,407.67	35,267,632.68

法定代表人：张杰峰

主管会计工作负责人：姜亦峰

会计机构负责人：谭少芳

(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		6,365,754.48	641,939.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,900,242.00	1,900,242.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		8,143,620.49	8,106,735.81
预付款项		1,952,637.53	3,917,124.79
其他应收款		4,561,308.00	1,530,071.64
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		11,313,081.40	16,500,000.00
流动资产合计		34,236,643.90	32,596,114.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,826,091.00	1,826,091.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,400,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		117,932.35	185,010.68
在建工程		-	-
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		482,832.00	563,304.00
递延所得税资产		97,112.84	97,112.84
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,923,968.19	2,671,518.52
资产总计		38,160,612.09	35,267,632.68
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		720,622.84	600,000.00
预收款项		5,611,411.68	4,086,162.36

应付职工薪酬		602,925.85	1,606,616.29
应交税费		482,618.26	726,047.48
其他应付款		33,732.00	101,493.74
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		7,451,310.63	7,120,319.87
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		17,668.93	17,668.93
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,668.93	17,668.93
负债合计		7,468,979.56	7,137,988.80
所有者权益:			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,933,217.36	9,933,217.36
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		819,642.65	819,642.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,938,772.52	7,376,783.87
所有者权益合计		30,691,632.53	28,129,643.88
负债和所有者权益合计		38,160,612.09	35,267,632.68

法定代表人: 张杰峰

主管会计工作负责人: 姜亦峰

会计机构负责人: 谭少芳

(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		24,254,844.92	30,690,688.95
其中: 营业收入	附注六、23	24,254,844.92	30,690,688.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,679,797.49	29,706,100.92
其中: 营业成本	附注六、23	19,087,061.00	24,318,004.20
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	附注六、24	231,318.21	279,269.32
销售费用	附注六、25	1,917,715.06	1,101,106.13
管理费用	附注六、26	2,438,650.08	3,925,596.13
研发费用		-	-
财务费用	附注六、27	-5,038.03	-8.67
资产减值损失	附注六、28	10,091.17	82,133.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、29	366,904.03	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		941,951.46	984,588.03
加：营业外收入	附注六、30	1,500,000.62	-
减：营业外支出	附注六、31	26,315.99	18,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,415,636.09	966,588.03
减：所得税费用	附注六、32	397,221.85	241,647.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,018,414.24	724,941.02
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		-	-
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		2,018,414.24	724,941.02
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		2,018,414.24	724,941.02

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.20	0.07
（二）稀释每股收益		0.20	0.07

法定代表人：张杰峰

主管会计工作负责人：姜亦峰

会计机构负责人：谭少芳

（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		24,221,824.23	30,690,688.95
减：营业成本		19,070,178.24	24,318,004.20
税金及附加		230,777.21	279,269.32
销售费用		1,671,412.01	1,101,106.13
管理费用		2,126,163.21	3,925,596.13
研发费用		-	-
财务费用		-5,419.56	-8.67
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		10,091.17	82,133.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		366,904.03	-
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）		1,485,525.98	984,588.03
加：营业外收入		1,500,000.51	-
减：营业外支出		26,315.99	18,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,959,210.50	966,588.03
减：所得税费用		397,221.85	241,647.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,561,988.65	724,941.02
（一）持续经营净利润		-	-
（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		2,561,988.65	724,941.02
七、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益		0.26	0.07
(二) 稀释每股收益		0.26	0.07

法定代表人: 张杰峰

主管会计工作负责人: 姜亦峰

会计机构负责人: 谭少芳

(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		26,268,435.15	45,088,790.68
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	附注六、33	1,722,047.23	185,551.42
经营活动现金流入小计		27,990,482.38	45,274,342.10
购买商品、接受劳务支付的现金		18,152,645.16	18,270,323.22
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		3,499,431.12	2,498,062.86
支付的各项税费		1,281,477.35	4,872,212.60
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、33	4,947,790.99	14,854,493.95
经营活动现金流出小计		27,881,344.62	40,495,092.63
经营活动产生的现金流量净额		109,137.76	4,779,249.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		49,660,300.00	-
取得投资收益收到的现金		366,904.03	-
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		50,027,204.03	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-1,792.00

投资支付的现金		44,300,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		44,300,000.00	-1,792.00
投资活动产生的现金流量净额		5,727,204.03	1,792.00
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		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		5,836,341.79	4,781,041.47
加:期初现金及现金等价物余额		641,939.92	3,162,259.94
六、期末现金及现金等价物余额		6,478,281.71	7,943,301.41

法定代表人:张杰峰

主管会计工作负责人:姜亦峰

会计机构负责人:谭少芳

(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		26,150,331.15	45,088,790.68
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,721,889.66	185,551.42
经营活动现金流入小计		27,872,220.81	45,274,342.10
购买商品、接受劳务支付的现金		17,207,645.16	18,270,323.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,352,988.90	2,498,062.86
支付的各项税费		1,280,952.35	4,872,212.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,634,023.87	14,854,493.95
经营活动现金流出小计		26,475,610.28	40,495,092.63
经营活动产生的现金流量净额		1,396,610.53	4,779,249.47
二、投资活动产生的现金流量:		-	-
收回投资收到的现金		49,660,300.00	-
取得投资收益收到的现金		366,904.03	-
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		50,027,204.03	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-1,792.00
投资支付的现金		45,700,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		45,700,000.00	-1,792.00
投资活动产生的现金流量净额		4,327,204.03	1,792.00
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	
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		5,723,814.56	4,781,041.47
加: 期初现金及现金等价物余额		641,939.92	3,162,259.94
六、期末现金及现金等价物余额		6,365,754.48	7,943,301.41

法定代表人: 张杰峰

主管会计工作负责人: 姜亦峰

会计机构负责人: 谭少芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

√适用□不适用

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并报表范围内子公司如下：

1、广东蝌蚪智娱科技股份有限公司

二、报表项目注释

一、公司基本情况

公司名称：广州汇峰文化传媒股份有限公司

法定代表人：张杰峰

公司成立日期：2006 年 03 月 06 日

住所：广州市越秀区环市东路 372 号 1012-1013 房（仅限办公用途）

统一社会信用代码号：91440104783799911G

经营范围：策划创意服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；营销策划服务；文艺创作服务；广告业；玩具批发；玩具零售；电子产品零售；电子产品批发；广播电视卫星设备批发；信息电子技术服务；信息技术咨询服务；软件开发；电影和影视节目制作，互联网出版业。

广州汇峰文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）是 2016 年 1 月由广州汇峰广告有限公司整体股份制改造组建的股份公司。广州汇峰广告有限公司成立于 2006 年 3 月 6 日，是由陈彦祺、广州实星物业管理有限公司、宋文珍共同出资组建，设立时注册资本人民币 100 万元。经过四次股权转让，截

止 2016 年 1 月，本公司的注册资本为 100 万元。

2006 年 03 月 06 日公司成立时股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额	认缴比例 (%)	实缴出资额	持股比例 (%)
广州实星物业管理 有限公司	800,000.00	80.00	800,000.00	80.00
陈彦祺	100,000.00	10.00	100,000.00	10.00
宋文珍	100,000.00	10.00	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

上述出资已由广州业诚会计师事务所有限公司进行了审验，并于 2006 年 03 月 01 日出具业诚会验字[2006]第 A03001 号验资报告。

2016 年 3 月 15 日股东会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日审定的净资产 14,893,633.52 元，折合 800 万股，增加资本公积 6,893,633.52 元，整体变更为广州汇峰文化传媒股份有限公司，本次整体变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2016】44010025 号验资报告验证。

2016 年 3 月 30 日股东会决议，广州汇诚投资管理中心（有限合伙）以货币出资 399.80 万元，其中认缴公司注册资本 199.92 万元，增加资本公积 199.88 万元；2016 年 3 月 31 日股东会决议，张杰峰以货币出资 1,599.84 元，其中认缴公司注册资本 800.00 元，增加资本公积 799.84 元，增资后，公司注册资本为 1,000.00 万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2016】44010029 号验资报告验证。

2016 年 12 月 31 日股东出资明细：

投资者名称	认缴出资额	认缴比例 (%)	实缴出资额	持股比例 (%)
张杰峰	8,000,000.00	80.00	8,000,000.00	80.00
广州汇诚投资管理 中心（有限合伙）	2,000,000.00	20.00	2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】9155 号文件核准，公司于 2017 年 01 月 23 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：870347。

本公司最终控制方为张杰峰。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事广告服务业经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

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

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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连续下跌时间超过 18 个月。

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的控制。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	指经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项
关联方款项、保证金、押金、备用金组合	指应收的关联方款项、押金、保证金、质保金以及员工备用金为信用风险特征划分的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方款项、保证金、押金、备用金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	25.00	25.00
4-5年	50.00	50.00
5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；

（3）坏账准备的转回

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

7、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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；

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一期以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

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

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

资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

16、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

17、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

下列提供劳务满足收入确认条件的，确认为收入

①广告代理收入：提供广告服务在相关的广告或商业行为出现在公众面前时予以确认。公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告代理。广告代理后，公司媒介部门收集媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，并与客户共同对广告代理情况核实确认后，确认收入。

②广告制作收入：根据合同约定提供相应的服务，取得明确的收款证据，合同明确约定服务期限的，在合同约定服务期限内，按进度确认收入。

（3）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

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

21、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行

估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中, 本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资), 如果本公司未能将这些投资持有至到期日, 则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产, 且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况, 可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响, 并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如, 偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中, 本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设, 以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中, 本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间, 以及被投资对象的财务状况和短期业务展望, 包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当期费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化建设税	按应税广告收入的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

根据《财政部国家税务总局关于营业税改征增值税试点有关文化事业建设费征收管理问题的通知》（财综[2013]88号）第三条的规定，缴纳文化事业建设费的单位和个人（以下简称缴纳义务人）应按照规定提供广告服务取得的计费销售额和3%的费率计算应缴费额；计费销售额为纳税人提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告代理者的含税广告代理费后的余额。缴纳义务人减除价款的，应当取得增值税专用发票或国家税务总局规定的其他合法有效凭证，否则，不得减除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上年同期指2017年

1月1日至2017年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,887.53	97.33
银行存款	6,473,394.18	468,461.19
其他货币资金		173,381.40
合计	6,478,281.71	641,939.92
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,900,242.00	1,900,242.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,900,242.00	1,900,242.00

注：权益工具投资为本公司利用闲置资金购买股票、基金投资。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	592,540.00	1,554,681.31
商业承兑汇票		
合计	592,540.00	1,554,681.31

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,627,354.03	95.95	76273.54	1.00	7,551,080.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	322,269.00	4.05	322,269.00	100.00	-
合计	7,949,623.03	100.00	398,542.54	-	7,551,080.49

类别	期初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,618,236.87	95.36	66,182.30	1.00	6,552,054.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	322,269.00	4.64	322,269.00	100.00	
合计	6,940,505.87	100.00	388,451.37		6,552,054.50

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,627,354.03	76,273.54	1%
1 年以上	322,269.00	322,269.00	100%
合计	7,949,623.03	398,542.54	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,091.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	期限	占应收账款总额的比例 (%)
中山市嘉丹婷日用品有限公司	非关联方	广告款	2,133,334.00	1 年以内	21.89

南京小洋人生物科技发展有限公司	非关联方	广告款	803,000.00	1 年以内	8.24
上海李奥贝纳广告有限公司广州天河分公司	非关联方	广告款	792,480.00	1 年以内	8.13
广州医药海马品牌整合传播有限公司	非关联方	广告款	665,383.04	1 年以内	6.83
盛世长城国际广告有限公司上海第二分公司	非关联方	广告款	525,950.00	1 年以内	5.40
合计			4,920,147.04		50.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,513,937.53	100.00	3,917,124.79	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,513,937.53	100.00	3,917,124.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	期限	占预付款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
广东广播电视台	非关联方	预付广告款	1,600,000.00	1 年以内	63.65	未结算 完结
深圳市百万金电子有限公司	非关联方	预付广告款	560,000.00	1 年以内	22.28	未结算 完结
广州日海广告有限公司	非关联方	预付广告款	177,188.00	1 年以内	7.05	未结算 完结
广东广视传媒有限公司	非关联方	预付广告款	86,400.00	1 年以内	3.44	未结算 完结
广东南方粤语传媒有限公司	非关联方	预付装修款	60,890.72	1 年以内	2.42	未结算 完结
合计			2,484,478.72		98.83	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	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	4,549,607.39	100.00		-	4,549,607.39
组合小计	4,549,607.39	100.00		-	4,549,607.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,549,607.39	100.00		-	4,549,607.39

(续)

类别	期初余额				
	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	1,530,071.64	100.00		-	1,530,071.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,530,071.64	100.00		-	1,530,071.64

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金	1537346.83		
借出款	3,000,000.00		
代职工及其他单位垫付款项	12,260.56		
合计	4,549,607.39		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及职工备用金	1,537,346.83	1,520,000.00
借出款	3,000,000.00	
代职工及其他单位垫付款项	12,260.56	10,071.64

应收各种赔款及罚款		
合计	4,549,607.39	1,530,071.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
谭广森	借款	2,000,000.00	1年以内	43.96	
李英杰	借款	1,000,000.00	1年以内	21.98	
江苏省广播电视集团有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	17.58	
广东电视开发有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	13.19	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	保证金	18,000.00	1年以内	0.40	
合计	—		—	97.11	

本次对外借款已经董事会同意，并对外公告；借款时间为半年（2018年2月6日到2018年6月30日）；借款人与汇峰公司的不存在关联交易，目前借款暂没收回来，公司正在与借款人协商收回借款。

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						0.00
在产品						
库存商品	304,668.96		304,668.96	0.00		0.00
合计	304,668.96	0.00	304,668.96	0.00	0.00	0.00

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品投资	6,139,700.00	16,500,000.00
证券投资存出款	5,173,381.40	
合计	11,313,081.40	16,500,000.00

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

可供出售权益工具					
其中：按公允价值计量的					
按成本计量的	1,826,091.00		1,826,091.00	1,826,091.00	1,826,091.00
其他					
合计	1,826,091.00		1,826,091.00	1,826,091.00	1,826,091.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末
新余高新区青羊投资管理 中心（有限合伙）	1,826,091.00			1,826,091.00				
合计	1,826,091.00			1,826,091.00				

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
新余高新区青羊投资管理中心（有限合伙）	13.04%	
合计	13.04%	

10、固定资产

1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	320,000.00	606,384.27	926,384.27
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置			
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	320,000.00	606,384.27	926,384.27
二、累计折旧			
1、期初余额	304,000.00	437,373.59	741,373.59
2、本期增加金额		67,078.33	67,078.33
（1）计提		67,078.33	67,078.33
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	304,000.00	504,451.92	808,451.92

项目	运输设备	办公设备	合计
、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	16,000.00	101,932.35	117,932.35
2、期初账面价值	16,000.00	169,010.68	185,010.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况: 无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公场所装修费用	563,304.00		80,472.00		482,832.00
合计	563,304.00		80,472.00		482,832.00

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	388,451.37	97,112.84	388,451.37	97,112.84
可抵扣亏损				
合计	388,451.37	97,112.84	388,451.37	97,112.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	70,675.70	17,668.93	70,675.70	17,668.93
合计	70,675.70	17,668.93	70,675.70	17,668.93

(3) 未确认递延所得税资产明细: 无

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
广告制作款		600,000.00
广告发布款	720,622.84	
合计	720,622.84	600,000.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款: 无

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
广告代理款	5,691,211.68	4,086,162.36
合计	5,691,211.68	4,086,162.36

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,606,616.29	2,879,171.01	3,814,666.14	671,121.16
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		103,257.13	103,073.13	184.00
合计	1,606,616.29	2,982,428.14	3,917,739.27	671,305.16

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,606,616.29	2,610,664.69	3,545,975.82	671,305.16
2、职工福利费		103,257.13	103,073.13	184.00
3、社会保险费	-	238,006.32	238,006.32	-
其中: 医疗保险费		101,279.75	101,279.75	
工伤保险费		1,248.00	1,248.00	
生育保险费		10,414.25	10,414.25	
4、住房公积金		30,500.00	30,500.00	
5、工会经费和职工教育经费			184.00	-184.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,606,616.29	2,982,428.14	3,917,739.27	671,305.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	122,045.00	122,045.00	-
2、失业保险费	-	3,019.20	3,019.20	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	125,064.20	125,064.20	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的14%、0.48%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	144,076.20	126,731.17
企业所得税	122,026.73	480,708.53
城市维护建设税	10,120.84	4,740.64
教育费附加	4,337.47	2,031.67
地方教育附加	2,891.65	1,354.44
印花税	-9,619.01	-7,558.44
个人所得税	10,682.11	10,443.01
文化建设费	160,292.73	107,596.46
堤围费	-	-
合计	444,808.72	726,047.48

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收个人补贴		
租金		
员工借支款		79,473.86
代收诉讼费	2,732.00	2,732.00
服务费	12,800.22	13,752.50
劳务费	18,200.00	5,535.38
合计	33,732.22	101,493.74

18、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新三板挂牌奖励金	1,500,000.00					1,500,000.00		是
合计						1,500,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌奖励金	与收益相关	-	1,500,000.00	
合计		-	1,500,000.00	

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,893,233.36	-	-	8,893,233.36
其他资本公积	1,039,984.00	-	-	1,039,984.00
合计	9,933,217.36	-	-	9,933,217.36

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	819,642.65	-	-	819,642.65
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	819,642.65	-	-	819,642.65

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,376,783.87	3,486,989.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		388,668.96
调整后期初未分配利润		3,875,658.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,018,414.24	724,941.02
其他（净资产折股）		-
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	9,395,198.11	4,600,599.41

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期同期发生额
----	-------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,254,844.92	19,087,061.00	30,690,688.95	24,318,004.20
其他业务				
合计	24,254,844.92	19,087,061.00	30,690,688.95	24,318,004.20

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	21,789.41	25,694.02
教育费附加	15,563.90	18,352.89
印花税	8,322.86	20,653.20
文化事业建设费	185,642.04	214,569.21
合计	231,318.21	279,269.32

注:各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)第二条第(二)项规定,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,本年度发生的文化建设税、车船税、印花税相关税费在“税金及附加”科目中披露。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	1,214,947.17	808,313.77
业务招待费	74,997.60	51,653.76
差旅费	86,986.46	64,000.88
市内交通费	2,452.78	2,266.00
其它	538,331.05	174,871.72
合计	1,917,715.06	1,101,106.13

26、管理费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	890,114.82	1,261,988.09
业务招待费	173,651.68	149,180.84
办公费	64,446.29	841,402.87
差旅费	2,513.50	107,465.36
折旧费	47,755.88	77,078.34
聘请中介机构费	206,207.54	237,056.58
税金		28,043.43
租金及水电费	407,096.85	391,915.28
其它	646,863.52	831,465.34
合计	2,438,650.08	3,925,596.13

27、财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息支出		
减：利息收入	12,534.34	5,663.05
手续费	7,496.31	5,654.38
其他（票据贴现）		-
合计	-5,038.03	-8.67

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	10,091.17	82,133.81
其他		-
合计	10,091.17	82,133.81

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	366,904.03	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	366,904.03	

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00
其他	0.62		0.62
合计	1,500,000.62		1,500,000.62

注：营业外收入中 1,000,000.00 元为本公司因在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌成功于 2018 年 4 月 28 日收到的广州市财政局奖励，500,000.00 元为本公司因在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌成功于 2018 年 5 月 29 日收到的广州市越秀区财政局奖励。

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
罚金支出	26,315.99	18,000.00	
其他		-	
合计	26,315.99	18,000.00	

注：26,315.99 元的罚金是补交 2016 年所得税滞纳金。

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期同期发生额
当期所得税费用	397,221.85	241,647.01
递延所得税费用		-
合计	397,221.85	241,647.01

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及保证金	209,512.27	180,000.00
收到的营业外收入	1,500,000.62	0.00
收到银行存款利息	12,534.34	5,551.42
合计	1,722,047.23	185,551.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付往来款及保证金	3,081,056.38	12,347,000.00
付租金及水电	429,129.18	391,915.28
付中介费用	313,830.00	260,741.01
付办公费	561,117.03	420,656.80
付差旅费	228,704.71	347,984.44
付业务招待费	250,202.48	200,834.60
付其他费用	5,331.56	543,415.46
付罚款及滞纳金	26,315.95	18,000.00
付银行手续费	7,496.31	5,654.38

项目	本期发生额	上期发生额
付会议费	44,607.39	318,291.98
合计	4,947,790.99	14,854,493.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：无

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,018,414.24	724,941.02
加：资产减值准备	10,091.17	82,133.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,755.88	73,333.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	80,472.00	102,592.00
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）	-5,038.03	-5,663.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-366,904.03	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-64,514.88
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）	-304,668.96	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,971,303.71	3,707,632.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	441,360.75	158,794.00
其他（待摊费用摊销）	158,958.45	
经营活动产生的现金流量净额	109,137.76	4779,249.47
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	6,478,281.71	7,943,301.41
减：现金的期初余额	641,939.92	3,162,259.94
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,836,341.79	4,781,041.47
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无		
(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无		
(4) 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	4,887.53	97.33
可随时用于支付的银行存款	6,473,394.18	468,461.19
可随时用于支付的其他货币资金		173,381.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,478,281.71	641,939.92
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		

35、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	持股比例%	企业类型
张杰峰	股东	80.00	自然人

2、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
广州汇诚投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的其他股东
广州汇峰投资有限公司	同一控制关联方（注册资本 1000 万元，张杰峰持股 52%，任法定代表人）
龙南县乘龙水电站	高管谭少芳持股的企业（谭少芳持股 6%，任法定代表人）
广东蝌蚪智娱科技股份有限公司	同一控制关联方（注册资本 1000 万元，张杰峰持股 0.9%，任法定代表人）
广州城通投资有限公司	同一控制关联方（注册资本 300 万元，由张杰峰配偶任法定代表人）

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

- ②出售商品/提供劳务情况：无
- (2) 关联受托管理/委托管理情况：无
- (3) 关联承包情况：无
- (4) 关联租赁情况：无
- (5) 关联担保情况：无
- (6) 关联方资金拆借：无
- (7) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	679,169.09	1,736,299.07

4、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目：无
- (2) 应付项目：无

36、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

37、资产负债表日后事项

七、母公司财务报表主要项目注释

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,627,354.03	95.95	76273.54	1.00	7,551,080.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	322,269.00	4.05	322,269.00	100	-
合计	7,949,623.03	100	398,542.54	-	7,551,080.49

类别	期初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏	6,618,236.87	95.36	66,182.3	1.00	6,552,054.5

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项	322,269.00	4.64	322,269.00	100.00	
合计	6,940,505.87	100.00	388,451.37		6,552,054.5

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,920,147.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 50.49%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 398,542.54 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	4,561,308.00	100.00		-	4,561,308.00
组合小计	4,561,308.00	100.00		-	4,561,308.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,561,308.00	100.00		-	4,561,308.00

(续)

类别	期初余额				
	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	1,530,071.64	100.00		—	1,530,071.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,530,071.64	100.00		—	1,530,071.64

- ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无
 ②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款: 无
 ③组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 无
 ④组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金	1,537,346.83		
借出款	3,000,000.00		
代职工及其他单位垫付款项	23,961.17		
合计	4,561,308.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及职工备用金	1,537,346.83	1,520,000.00
借出款	3,000,000.00	
代职工及其他单位垫付款项	23,961.17	10,071.64
应收各种赔款及罚款		
合计	4,561,308.00	1,530,071.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
谭广森	借款	2,000,000.00	1 年以内	43.85	
李英杰	借款	1,000,000.00	1 年以内	21.92	
江苏省广播电视集团有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	17.54	
广东电视开发有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	13.15	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	保证金	18,000.00	1 年以内	0.39	
合计	—		—	96.85	

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,400,000.00					
对联营、合营企业投资						
合计	1,400,000.00					

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东蝌咪智娱科		1,400,000				

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
技股份有限公司						
合 计		1,400,000				

3、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,221,824.23	19,070,178.24	30,690,688.95	24,318,004.20
其他业务				
合 计	24,221,824.23	19,070,178.24	30,690,688.95	24,318,004.20

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	366,904.03	
合 计	366,904.03	

八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	1,500,000.00	在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌成功收到奖励。
除上述各项之外的其他营业外收入	0.51	
除上述各项之外的其他营业外支出	26,315.99	
小 计	1,473,684.52	
所得税影响额	368,421.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,105,263.39	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.71	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.95	0.15	0.15

广州汇峰文化传媒股份有限公司

2018年8月23日