



诺趣股份

NEEQ:872855

重庆诺趣文化传播股份有限公司

Chongqing Letion Cultural Communication Co., Ltd

股票代码：872855



重庆诺趣文化传播股份有限公司

Chongqing Letion Cultural Communication Co., Ltd

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

### 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕2136号

#### 关于同意重庆诺趣文化传播股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

重庆诺趣文化传播股份有限公司：

你公司报送的《重庆诺趣文化传播股份有限公司关于向全国中小企业股份转让系统公司提交的申请股票在全国股份转让系统挂牌的报告》（诺趣股份〔2018〕第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

2018年6月20日，收到股转系统函【2018】2136号--《关于同意重庆诺趣文化传播股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》

## 目 录

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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、诺趣股份、股份公司	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司股东大会
股东会	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司股东会
董事会	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初数	指	2018年1月1日
期末数	指	2018年6月30日
上期数	指	2017年1月1日-2017年6月30日
本期数	指	2018年1月1日-2018年6月30日

## 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。

公司负责人冉阳、主管会计工作负责人徐志琼及会计机构负责人（会计主管人员）高静萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	在指定信息披露平台公开披露的所有公司文件正本及原件。载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表、报告等。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆诺趣文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Letion Cultural Communication Co., Ltd
证券简称	诺趣股份
证券代码	872855
法定代表人	冉阳
办公地址	重庆市渝中区长江二路 174 号 1 幢 18-6#

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高静萍
电话	18623088256
传真	023-67609673
电子邮箱	464786791@qq.com
公司网址	www.fandp.cn
联系地址及邮政编码	重庆市渝中区长江二路 174 号 1 幢 18-6# 400042
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	2012 年 2 月 21 日
挂牌时间	2018 年 7 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务
主要产品与服务项目	立足于为品牌企业提供品牌整合推广、公共关系维护、活动管理、会议策划、展览展示设计、商业美陈设计、IP 衍生开发代理、新媒体传播、文化娱乐交流等专业服务，为客户打造“线上+线下+体验式营销”的一体化品牌传播方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	9,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冉阳
实际控制人及其一致行动人	冉阳、甘依婷

**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	915001035905252603	否
注册地址	重庆市渝中区长江二路174号1幢18-6#	否
注册资本（元）	9,000,000.00	是

**五、 中介机构**

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,592,668.84	11,114,914.22	94.27%
毛利率	26.60%	25.39%	4.78%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,052,633.93	-551,196.88	290.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,053,233.93	-559,976.01	288.09%
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）	10.42%	-8.58%	-
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）	10.43%	-8.16%	-
基本每股收益	0.13	-0.44	129.55%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,436,031.63	22,859,125.02	-1.85%
负债总计	11,135,022.07	13,590,749.39	-18.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,301,009.56	9,211,389.86	22.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.14	10.42%
资产负债率（母公司）	47.74%	57.41%	-
资产负债率（合并）	50%	59%	-
流动比率	1.88	1.57	-
利息保障倍数	30.60	-	-

### 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	-56,103.20	-2,906,848.83	-98.07%
应收账款周转率	1.2	1.51	-
存货周转率	35.08	41.44	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.85%	1.13%	-
营业收入增长率	94.27%	53.41%	-
净利润增长率	290.97%	51.47%	-

#### 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	9,000,000.00	8,100,000.00	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司立足于为品牌企业提供品牌整合推广、公共关系维护、活动管理、会议策划、展览展示设计、商业美陈设计、IP 衍生开发代理、新媒体传播、文化娱乐交流等专业服务，为客户打造“线上+线下+体验式营销”的一体化品牌传播方案。

第一，公司为客户提供策划、创意设计、传播以及落地实施在内的一体化综合管理的公关策划活动，帮助客户提升产品市场推广的传递效率，以实现提高最终用户转化率的目标，从而获得收入、利润和现金流。

第二，公司为客户提供展厅的设计与搭建（平面、3D 展示等），商业美陈设计与装置，售楼部、示范区的包装设计执行，环境 VI 导示、品牌识别（标志标识系统规划及设计），以此达到客户的品牌建立、品牌传播和品牌维护，帮助客户在最短时间内构建品牌的立体竞争优势，提升品牌价值，树立和维护良好的品牌形象，增强企业的核心竞争力。

第三，公司以推动建立多元城市文化交流为使命，运营范畴涵盖商业 IP 衍生开发代理、国际艺人经纪代理、大众娱乐现场演出策划、投资出品、承接、制作、执行以及品牌形象的宣传发布，并将优秀内容资源整合到各项公关互动传播中，以实现优秀文学、影视、游戏等文娱产品消费市场的价值再转化。

第四，在西南地区文化消费市场持续健康发展的背景下，凭借公司在区域内多年积累的庞大的 B 端商业客户，结合公司在大众文化消费市场逐步积累的大量 C 端消费群体的优势下，公司正在积极探索由原来单一的 B2B 商业模式转变至 B2C2B 的新型商业模式，即与消费者捆绑，通过自带流量、自带内容的公关产品打造，一方面主动获取 C 端消费者收入，同时实现一产品多客户的规模效应。以期实现由单边市场转变至多边市场，由单一线下市场模式转变为“线下+线上+体验式营销”的互联网+的市场模式。

公司设有专业化的项目执行和运营团队，在项目创意、管理和执行等核心环节均具有较强的竞争力。公司服务的客户涵盖了汽车、商业 mall、房地产、金融、IT、旅游、零售等行业知名品牌，包括龙湖、鲁能、万达、万科、金科、东原、华侨城、中铁建、碧桂园、保利、华润、长安福特、重金所、瀚华担保、东银等。公司深耕公共关系行业多年，通过专业化、差异化的优质服务，在业内获得了良好的口碑，并逐步形成公司的品牌影响力。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

**二、 经营情况回顾****1、营业收入**

2018年1-6月份，公司实现营业收入21,592,668.84元，较上年同期增加94.27%。主要原因1、从2017年起公司开始在四川、贵阳、上海设立分公司，分公司成立之初需要作人员安排、市场铺排，则在2017年上半年分公司业绩不突出；2、2018公司从战略上作了一定的调整，2017年主要客户是商业，运作周期较长，结算和回款较慢，从2018年起，回归地产客户，承担品牌发布会，周期较短，结算和回款快，业绩大幅增加。

**2、营业成本**

2018年1-6月份，公司营业成本为15,848,479.63元，较上年同期增加91.11%，主要原因是销售收入增加引起销售成本同步增长。

**3、销售费用**

2018年1-6月份，销售费用为1,862,210.27元，较上年同期增加84.58%，主要原因是公司项目增加，与执行项目相关的费用及人力成本增加。

**4、管理费用**

2018年1-6月份，管理费用为2,793,897.35元，较上年同期增加16.14%，主要原因是公司人员增加，相关人力增加及房租递增。

**5、财务费用**

2018年1-6月份，财务费用为48,505.42元，较上年同期增加6222.4%，主要原因是报告期内公司新增融资贷款102万，2017年同期无贷款。

**6、资产减值损失**

2018年1-6月份，资产减值损失为-107,844.01元，较上年同期减少750.99%，主要原因是报告期内收回计提坏帐准备的应收款，冲减减值准备所致。

**7、营业利润**

2018年1-6月份，营业利润为1,058,798.2元，较上年同期增加利润264.24%，主要因为是拓展新业务，开设新市场项目增加，与此收入增加，项目利润增加，从而营业利润增加。

**8、净利润**

2018年1-6月份，净利润为1,052,633.93元，较上年同期增加790.89%，主要是公司是拓展新业务，开设新市场，项目增加，与此收入增加，项目利润增加，从而公司整体净利润增加。

**9、经营活动现金净流量**

2018年1-6月份，公司经营活动现金流量净额为-56,103.20元，上年同期为-2,209,848.83元，经营现金流好转的主要原因如下：2017年年底所执行项目，大部分在2018年上半年回款，同时2018年所执行项目回款较好。

**10、筹资活动现金净流量**

2018年1-6月份，公司筹资活动现金流量净额为124,100.94元，较上年同期减少94.09%，主要原因是上年同期引入投资款210万，2018年引入投资款108万，同时归还借款92万及支付利息29,575.06元。

**11、应收帐款**

2018年1-6月应收帐款为17,696,371.95元，较上年同期减少3.07%，主要是2017年年底所执行项目款，在2018年上半年收回，同时2018年项目回款较好，周期短。

**12、预付帐款**

2018年1-6月预付帐款701,815.29元，较上年同期增加95.17%，主要是2018年执行项目增加，项目执行所需支付的供应商款项增加。

#### 13、存货

报告期末存货增加54.21%，主要原因是报告期内公司所执行项目增加，截止2018年6月30日未结算项目增加，则库存增加。

#### 14、短期借款

报告期末短期借款为0，主要原因是：当还前期借款。

#### 15、应付帐款

报告期末应付帐款为9,627,621.84元，较上年同期增加4.4%，主要是项目增加，应付与项目相关的供应商款项增加。

#### 16、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬减少47.89%，主要原因是支付了员工2017年计提的工资及年终奖。

#### 17、应交税费

报告期末应交税费减少48.7%，主要是2018年申报并缴纳了2017年各流转税、附加税和企业所得税。

#### 18、其他应付款

报告期末其他应付款减少78.51%，主要是归还相关往来款项。

#### 19、实收资本

报告期末实收资本增加11.11%（人民币90万），主要是引进旭宸有限合伙企业，定增90万股，增加资本公积18万。

#### 20、未分配利润

报告期末未分配利润增加241.02%，主要是2018年业务而局调整，业务规模扩大，项目增加，营业利润增加。

### 三、 风险与价值

#### （一）公司治理风险

公司在有限公司阶段已制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等；股份公司设立后，公司进一步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度更为健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

## （二）实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为冉阳、甘依婷。冉阳持有公司600.777万股股份，占比66.753%。甘依婷持有公司14.985万股股份，占比1.665%。旭宸咨询持有公司90万股股份，占比10.00%。冉阳为旭宸咨询执行事务合伙人，为旭宸咨询实际控制人，且冉阳与甘依婷系夫妻关系，两人合计持有公司705.762万股股份，占比78.418%。同时，冉阳担任公司董事长、总经理，甘依婷担任董事、副总经理。冉阳、甘依婷对经营决策可施予重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。若冉阳、甘依婷利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

针对以上风险，公司制定了《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配制度》、《公司章程》及各项制度，强化经营过程中的规范运作，严格履行，切实保障公司及其他股东利益。

## （三）税收政策变化风险

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核备案后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。经主管税务机关确认，本公司、重庆成诺广告传媒有限公司可享受上述税收优惠政策，按照 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财税[2017]43 号，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。重庆成诺广告传媒有限公司、重庆诺趣广告传媒有限公司上海分公司 2017 年度满足此条件，实际所得税税率为 10%。

如果上述税收优惠不能通过备案或税收优惠相关政策发生变化，公司的所得税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

针对以上风险，一是公司财务人员，将加强对税收政策进行学习和了解，合理应用各优惠政策，为公司实现更大的利润；二是公司自身加强业务的发展，以此抵御税收政策变化对公司盈利水平的影响。

## （四）核心业务人员流失风险

公共关系行业属于以人为本的行业，需要具有丰富的项目经验、出色的创意设计能力、良好的组织协调能力和高效的执行和管理能力的专业人才形成公司的核心竞争力，因此公司的核心业务人员是公司

核心竞争力的关键构成要素。随着公共关系行业的蓬勃发展，行业内的公司对核心业务、管理人才的争夺日趋激烈，公司面临核心业务人员流失的风险。

针对以上风险，公司已开始完善股权激励计划，对公司核心业务团队进行股权激励。

#### **（五）市场竞争加剧风险**

我国公共关系行业当前正处于市场化程度较高、业内企业数量多，整体竞争格局较为激烈的发展阶段。目前仅本土的专业公共关系服务企业数量就超过 3000 家。随着中国经济占全球比重的不断上升，一些国际大型公关公司也逐步加大了在华拓展力度，除在一线城市外，也开始在二线城市尝试业务发展。因此，公司面临与国内和国际企业在相同服务区域竞争日益加剧的风险。

针对以上风险，公司已从 2016 年开始布局区域市场，在四川、上海、贵阳开设分公司，加大业务覆盖范围，拓宽资源渠道；同时积极开拓新的业务模板，增加文化娱乐、新媒体传播业务内容；突破原来的线下商业模式，调整为“线上+线下+体验式互动营销”的商业模式，以此实现业务的最大化。

## **四、 企业社会责任**

诺趣股份是一家正在快速成长的公司，目前也在新三板正式挂牌，内部管理规范，能积极保护债权人、职工、供应商的利益；同时遵守各种法律法规。

## **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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
冉阳、甘依婷	1,020,000.00	2017.8.31-2019.8.25	抵押	连带	是	是
冉阳、甘依婷	580,000.00	2017.8.31-2019.8.25	抵押	连带	是	是
总计	1,600,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
------	----

公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	1,600,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,600,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况：

上述对外担保事项处于有限公司时期，当时缺乏相应的内部控制决策程序，无相关承诺和规范。股份公司成立后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》等制度中对公司对外担保、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司于2018年1月15日，召开第一届董事会第二次会议，于2018年2月5日，召开2018年第一次临时股东大会，对上述对外担保进行了补充确认。截至本报告书签署之日，除上述情况外，公司不存在其他对外担保的情况。

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
聂希孟	财务资助	100,000.00	是	2018.08.28	2018-002

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方为公司提供借款的关联交易事项，关联方未收取公司任何费用，属于关联方对公司发展提供的财务资助支持行为，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的行为；关联方提供借款，有利于促进公司的正常生产经营。

#### （三） 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

2018年02月22日，重庆诺趣文化传播股份有限公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于诺趣股份受让重庆成诺广告传媒有限公司股权的议案》。2018年03月09日，重庆诺趣文化传播股份有限公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于诺趣股份受让重庆成诺广告传媒有限公司股权的议案》。

2018年03月07日，重庆成诺广告传媒有限公司召开股东会并作出如下决议：同意聂希孟将其持有的成诺有限15.00万元的出资额转让给诺趣股份；股东名称由“重庆诺趣广告传媒有限公司”变更为“重庆诺趣文化传播股份有限公司”。

公司对成诺有限增资及收购相关股权均履行了相应的审议程序。股份公司成立后，公司制定了对外投资制度，在第三次收购成诺有限股权时严格按照对外投资制度规定履行了内部审议程序。

--

#### (四) 承诺事项的履行情况

1、为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已签署《关于避免同业竞争的承诺函》，同时控股股东、实际控制人签署了减少和规范关联交易的《承诺函》。报告期内，相关人员均严格履行了上述承诺。

2、

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物		1,115,990.11	4.97%	抵押贷款
总计	-	1,115,990.11	4.97%	-

## 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%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,100,000.00	100%	900,000.00	9,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,157,620.00	76.02%	0	6,157,620.00	68.418%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		8,100,000.00	-	900,000.00	9,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						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	冉阳	6,007,770.00	0	6,007,770.00	66.753%	6,007,770	0
2	吴琳	1,494,450.00	0	1,494,450.00	16.605%	1,494,450.00	0
3	刘英	447,930.00	0	447,930.00	4.977%	447,930.00	0
4	甘依婷	149,850.00	0	149,850.00	1.665%	149,850.00	0
5	重庆旭宸企业管理咨询中心(有限合伙)		900,000.00	900,000.00	10%	900,000.00	0
<b>合计</b>		8,100,000.00	900,000.00	9,000,000.00	100%	9,000,000.00	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：冉阳与甘依婷系夫妻关系							

## 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

### (一) 控股股东情况

冉阳持有公司 600.777 万股股份，占比 66.753%；通过旭宸咨询间接持有公司 81.00 万股股份，占比 9.00%；合计持有公司 681.777 万股股份，占比 75.753%；其所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

冉阳，男，1979 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 06 月毕业于重庆工商大学工商管理专业，本科学历。2006 年 05 月至 2007 年 07 月，担任重庆晋愉地产（集团）股份有限公司销售主管；2007 年 07 月至 2009 年 09 月，担任中海地产重庆有限公司策划经理；2009 年 09 月至 2010 年 10 月，担任重庆立恩广告传媒有限公司监事；2010 年 11 月至 2015 年 05 月，担任重庆成诺广告传媒有限公司执行董事、总经理；2015 年 05 月至 2017 年 09 月，担任重庆成诺广告传媒有限公司监事；2012 年 02 月至 2017 年 12 月，担任诺趣有限执行董事、总经理；2017 年 12 月至今，担任重庆诺趣文化传播股份有限公司董事长、总经理。

### (二) 实际控制人情况

冉阳、甘依婷：截至本公开转让说明书签署之日，冉阳持有公司 600.777 万股股份，占比 66.753%。甘依婷持有公司 14.985 万股股份，占比 1.665%。旭宸咨询持有公司 90 万股股份，占比 10.00%。冉阳为旭宸咨询执行事务合伙人，为旭宸咨询实际控制人，且冉阳与甘依婷系夫妻关系，两人合计持有公司 705.762 万股股份，占比 78.418%，其持有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响，**为公司实际控制人。**

冉阳，男，1979 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 06 月毕业于重庆工商大学工商管理专业，本科学历。2006 年 05 月至 2007 年 07 月，担任重庆晋愉地产（集团）股份有限公司销售主管；2007 年 07 月至 2009 年 09 月，担任中海地产重庆有限公司策划经理；2009 年 09 月至 2010 年 10 月，担任重庆立恩广告传媒有限公司监事；2010 年 11 月至 2015 年 05 月，担任重庆成诺广告传媒有限公司执行董事、总经理；2015 年 05 月至 2017 年 09 月，担任重庆成诺广告传媒有限公司监事；2012 年 02 月至 2017 年 12 月，担任诺趣有限执行董事、总经理；2017 年 12 月至今，担任重庆诺趣文化传播

股份有限公司董事长、总经理。

甘依婷，女，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年07月毕业于重庆广播电视大学经济管理专业，本科学历。2004年12月至2007年04月，担任广州宝洁有限公司美容顾问；2007年05月至2008年05月，担任宝洁（上海）国际贸易有限公司柜长；2008年06月至2011年01月，担任重庆天声广告传媒有限公司销售经理；2011年02月至2012年05月，担任重庆华信传媒有限公司副总监；2012年06月至2013年01月，担任重庆瑞居广告有限公司总监，2012年02月至2017年12月，担任诺趣有限监事；2017年12月至今，担任重庆诺趣文化传播股份有限公司董事、副总经理。

## 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
冉阳	董事长、总经理	男	1979-8-17	大学本科	2017年12月至2020年12月	是
甘依婷	董事、副总经理	女	1979-12-26	大学本科	2017年12月至2020年12月	是
张琳	董事、副总经理	女	1982-1-20	大学本科	2017年12月至2020年12月	是
高静萍	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1976-12-4	大学本科	2017年12月至2020年12月	是
彭帅	董事	男	1987-7-14	高中	2017年12月至2020年12月	是
吴静	监事会主席	女	1988-6-23	大学本科	2017年12月至2020年12月	是
王瑶	监事	女	1991-9-4	大学本科	2017年12月至2020年12月	是
石洪会	职工代表监事	女	1987-11-5	大学本科	2017年12月至2020年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

冉阳、甘依婷是夫妻关系

#### (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
冉阳	董事长、总经理	6,007,770.00	0	6,007,770.00	66.753%	0
甘依婷	董事、副总经理	149,850.00	0	149,850.00	1.665%	0
张琳	董事、副总经	0	0	0	0%	0

	理					
高静萍	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0
彭帅	董事	0	0	0	0%	0
吴静	监事会主席	0	0	0	0%	0
王瑶	监事	0	0	0	0%	0
石洪会	职工代表监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	6,157,620.00	0	6,157,620.00	68.418%	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
行政管理人员	15	15
财务人员	5	5
技术人员	22	31
销售人员	28	33
<b>员工总计</b>	<b>70</b>	<b>84</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	33	38
专科	31	37
专科以下	6	8
<b>员工总计</b>	<b>70</b>	<b>84</b>

#### 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：

吸收外部优秀的人才，搭建广阔平台，提供与公司共发展的长远职业生涯规划，将员工与公司的利益趋同，不断提升新进员工的凝聚力和协作能力。同时，加大内部培训的力度，完善培训理论体系，形成高效有序的机制，内部培养出经验丰富的员工。在适当的时机，对全体核心员工推出员工持股计划，稳固核心业务人员团队

## （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：

报告期内无核心人员变动

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	1,384,690.12	1,465,177.73
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）2	17,914,371.95	18,550,839.07
预付款项	五、（一）3	701,815.29	359,592.94
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（一）4	362,812.70	509,392.38
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（一）5	548,195.98	355,481.03
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	五、（一）6	0	40,952.83
<b>流动资产合计</b>		<b>20,911,886.04</b>	<b>21,281,435.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五、（一）7	1,036,475.83	1,062,980.59
固定资产	五、（一）8	446,230.01	473,268.70
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、（一）9	41,439.75	41,439.75
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		1,524,145.59	1,577,689.04
<b>资产总计</b>		22,436,031.63	22,859,125.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）10	0	920,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、（一）11	9,627,621.84	9,221,477.09
预收款项	五、（一）12	113,844.48	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、（一）13	647,870.29	1,243,364.05
应交税费	五、（一）14	467,514.85	911,343.14
其他应付款	五、（一）15	278,170.61	1,294,565.11
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		11,135,022.07	13,590,749.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0

<b>负债合计</b>		11,135,022.07	13,590,749.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）16	9,000,000.00	8,100,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（一）17	716,305.03	579,319.26
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（一）18	95,333.86	95,333.86
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（一）19	1,489,370.67	436,736.74
归属于母公司所有者权益合计		11,301,009.56	9,211,389.86
少数股东权益		0	56,985.77
<b>所有者权益合计</b>		11,301,009.56	9,268,375.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,436,031.63	22,859,125.02

法定代表人：冉阳主管会计工作负责人：徐志琼会计机构负责人：高静萍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,331,569.11	1,097,735.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、（一）1	15,825,648.61	16,594,608.65
预付款项		701,013.05	245,618.70
其他应收款	十二、（一）2	1,062,809.58	1,765,921.05
存货		548,195.98	355,481.03
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		19,469,236.33	20,059,365.34
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、（一）3	700,000.00	600,000.00

投资性房地产		1,036,475.83	1,062,980.59
固定资产		438,575.52	464,426.69
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		4,465.84	4,465.84
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,179,517.19</b>	<b>2,131,873.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,648,753.52</b>	<b>22,191,238.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	920,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		9,111,571.21	8,758,114.13
预收款项		113,844.48	0
应付职工薪酬		589,341.58	1,112,272.77
应交税费		461,560.42	778,945.58
其他应付款		58,674.61	1,171,621.11
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>10,334,992.30</b>	<b>12,740,953.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,334,992.30</b>	<b>12,740,953.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		9,000,000.00	8,100,000.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		576,946.25	396,946.25
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		95,333.86	95,333.86
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,641,481.11	858,004.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,313,761.22</b>	<b>9,450,284.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>21,648,753.52</b>	<b>22,191,238.46</b>

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：徐志琼

会计机构负责人：高静萍

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、（二）1	21,592,668.84	11,114,914.22
其中：营业收入		21,592,668.84	11,114,914.22
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	五、（二）1	20,533,870.64	11,759,588.14
其中：营业成本		15,848,479.63	8,292,883.69
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、（二）2	88,621.98	34,828.81
销售费用	五、（二）3	1,862,210.27	1,008,878.06
管理费用	五、（二）4	2,793,897.35	2,405,664.19
研发费用		0	0
财务费用	五、（二）5	48,505.42	767.20
资产减值损失	五、（二）6	-107,844.01	16,566.19
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,058,798.20	-644,673.92
加：营业外收入	五、（二）7	4,500.69	56,010.09
减：营业外支出	五、（二）8	600.00	35,070.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,062,698.89	-623,734.70
减：所得税费用	五、（二）9	10,064.96	-7,755.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,052,633.93	-615,979.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,052,633.93	-615,979.40
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	-64,782.52
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,052,633.93	-551,196.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,052,633.93	-615,979.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,052,633.93	-551,196.88
归属于少数股东的综合收益总额		0	-64,782.52

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.13	-0.44
（二）稀释每股收益		0.13	-0.44

法定代表人：冉阳主管会计工作负责人：徐志琼会计机构负责人：高静萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(二)	19,274,313.17	9,537,943.47
减：营业成本	十二、(二)	14,235,564.48	7,110,824.48
税金及附加		80,435.59	28,628.01
销售费用		1,727,253.87	842,940.26
管理费用		2,417,606.14	1,945,837.97
研发费用		0	0
财务费用		47,001.04	1,592.84
其中：利息费用		35,899.06	0
利息收入		1,604.13	3,310.96
资产减值损失		-23,188.57	336,173.85
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		789,640.62	-728,053.94
加：营业外收入		4,500.69	29,850.08
减：营业外支出		600.00	32,489.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		793,541.31	-730,693.66
减：所得税费用		10,064.96	-50,473.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		783,476.35	-680,220.02
（一）持续经营净利润		783,476.35	-680,220.02
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进		0	0

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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		783,476.35	-680,220.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.09	-0.5
（二）稀释每股收益		0.09	-0.5

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：徐志琼

会计机构负责人：高静萍

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,244,587.30	10,624,582.39
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三）1	941,355.57	1,978,858.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,185,942.87	12,603,441.15
购买商品、接受劳务支付的现金		15,079,418.03	8,292,428.47
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,359,377.09	3,497,954.87

支付的各项税费		1,253,712.13	774,760.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三）2	3,549,538.82	2,945,146.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,242,046.07</b>	<b>15,510,289.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,103.20</b>	<b>-2,906,848.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,485.35	484,249.14
投资支付的现金		100,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>148,485.35</b>	<b>484,249.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-148,485.35</b>	<b>-484,249.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,080,000.00	2,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,080,000.00</b>	<b>2,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		920,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,899.06	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>955,899.06</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>124,100.94</b>	<b>2,100,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-80,487.61</b>	<b>-1,291,097.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,465,177.73	3,321,704.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,384,690.12</b>	<b>2,030,606.92</b>

法定代表人：冉阳主管会计工作负责人：徐志琼会计机构负责人：高静萍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,252,485.78	7,417,748.39
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		685,824.03	1,948,403.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,938,309.81	9,366,151.55
购买商品、接受劳务支付的现金		13,142,588.66	6,000,243.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,812,829.39	2,799,046.69
支付的各项税费		1,088,073.74	498,727.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,636,600.41	3,299,565.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,680,092.20	12,597,583.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		258,217.61	-3,231,431.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,485.35	484,249.14
投资支付的现金		100,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		148,485.35	484,249.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-148,485.35	-484,249.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,080,000.00	2,100,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,080,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		920,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,899.06	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		955,899.06	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		124,100.94	2,100,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		233,833.20	-1,615,681.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,097,735.91	3,055,841.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,331,569.11	1,440,160.94

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：徐志琼

会计机构负责人：高静萍

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

### 二、 报表项目注释

## 重庆诺趣文化传播股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

重庆诺趣文化传播股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆诺趣广告传媒有限公司，系由冉阳、甘依婷共同出资组建，于2012年2月21日在重庆市工商行政管理局渝中区分局登记注册，取得注册号为500103000158117的营业执照。公司成立时注册资本50万元。公司以2017年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年12月27日在重庆市工商行政管理局渝中区分局登记注册，总部位于重庆市渝中区。公司现持有统一社会信用代码为915001035905252603的企业法人营业执照，注册资本900万元，股份总数900万股（每股面值1元）。

本公司属商业服务行业。主要经营活动为制作、设计、代理、发布招牌、字牌、灯箱、展示牌、霓虹灯、电子翻板装置、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；承办经批准的文化艺术交流活动（国家有专项规定的除外）；会议及展览服

务（法律、法规规定需审批或许可的项目除外）；音响设备租赁；市场营销策划；企业管理咨询；企业形象设计、礼仪服务；演出组织、演出制作、演出营销、演出行纪、演出代理、演出居间、演员签约、演员推广、演员代理（按许可证核定的期限从事经营）。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。

本财务报表页经公司董事会批准于2018年08月28日对外报出。

本公司将重庆成诺广告传媒有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融

资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

## (八) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 10 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方款项组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	0.00	0.00
6-12 个月	2.00	2.00
1-2 年	30.00	30.00
2 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

对应收票据、应收利息、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。

## (九) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备领用的库存商品、活动执行过程中的人工、服务、制作成本。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

## (十) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

## 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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）出售极可能发生，即公司已经就出售计

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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

#### (十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）收入

##### 1. 收入确认原则

###### （1）销售商品

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），按照合同金额确认收入。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。

## 2. 本公司收入确认的具体原则：

广告服务、活动制作收入：项目完成后达到客户要求，由客户验收并出具正式的《验收单》或者《确认函》后确认相应收入。

展览展示收入：根据合同约定期间，在受益期间内平均确认收入。

## (十七) 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营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。

## (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	设计、制作等活动收入	6%、3%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

[注]重庆成诺广告传媒有限公司第一分公司、重庆诺趣广告传媒有限公司分公司、重庆诺趣文化传播股份有限公司四川分公司、重庆诺趣广告传媒有限公司上海分公司、重庆诺趣文化传播股份有限公司贵阳分公司是小规模纳税人，增值税税率为 3%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年度所得税税率	2016 年度所得税税率
本公司	15%	15%
重庆成诺广告传媒有限公司	10%	15%
重庆成诺广告传媒有限公司第一分公司	25%	25%
重庆诺趣广告传媒有限公司分公司	25%	25%
重庆诺趣文化传播股份有限公司四川分公司	25%	25%
重庆诺趣广告传媒有限公司上海分公司	10%	
重庆诺趣文化传播股份有限公司贵阳分公司	25%	

##### (二) 税收优惠

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核备案后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2011 年版）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15%税率缴纳。经主管税务机关确认，本公司、重庆成诺广告传媒有限公司可享受上述税收优惠政策，按照 15%税率缴纳企业所得税。

根据财税[2017]43 号文，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。重庆成诺广告传媒有限公司、重庆诺

趣广告传媒有限公司上海分公司 2017 年度满足此条件，实际所得税税率为 10%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 6 月，上期指 2017 年 6 月。母公司同。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,942.25	35,817.10
银行存款	1,369,747.87	1,429,360.63
合 计	1,384,690.12	1,465,177.73

#### 2. 应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	265,000.00	1.46	265,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,934,518.70	98.54	20,146.75	0.11	17,914,371.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,199,518.70	100.00	285,146.75	1.57	17,914,371.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	362,400.00	1.91	362,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,593,008.03	98.09	42,168.96	0.23	18,550,839.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,955,408.03	100.00	404,568.96	2.13	18,550,839.07

##### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆互康房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回

重庆晋愉岭地房地产开发有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	长期挂账无法收回
小计	265,000.00	265,000.00	100.00	

## 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	17,078,591.20			16,910,328.03		
6-12 个月 (含 12 个月)	852,837.50	17,056.75	2.00	1,659,993.00	33,199.86	2.00
1-2 年				19,597.00	5,879.10	30.00
2 年以上	3,090.00	3,090.00	100.00	3,090.00	3,090.00	100.00
小计	17,934,518.70	20,146.75	0.11	18,593,008.03	42,168.96	0.23

## (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 20,146.75 元，本期转回坏帐 127,990.76 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆凯德古渝雄关置业有限公司	1,780,303.70	10.06%	
中铁房地产集团重庆有限公司	833,692.00	4.71%	
新城控股集团股份有限公司	800,000.00	4.52%	
重庆华侨城实业发展有限公司	680,000.00	3.84%	
重庆华融两江置业有限责任公司	569,915.15	3.22%	
合计	4,663,910.85	26.36%	

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	701,815.29	100.00		701,815.29	359,592.94	100.00		359,592.94
合计	701,815.29	100.00		701,815.29	359,592.94	100.00		359,592.94

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆昊利会展服务有限公司	82,000.00	11.68

高新技术产业开发区路潞票务代理服务部	71,328.00	10.16
邱婵	50,000.00	7.12
重庆尼依格罗酒店有限公司	49,194.00	7.01
成都鼎森文化传播有限公司	47,700.00	6.80
合计	300,222.00	42.77

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	362,812.70	100.00			362,812.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	362,812.70	100.00			362,812.70

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	512,926.18	100.00	3,533.80	0.69	509,392.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	512,926.18	100.00	3,533.80	0.69	509,392.38

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内 (含6个月)	362,812.70			476,236.18		
6-12个月 (含12个月)				26,690.00	533.80	2.00
1-2年				10,000.00	3,000.00	30.00
小 计	362,812.70			512,926.18	3,533.80	0.69

## (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 0 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款		114,590.00
押金保证金	279,759.00	289,109.00
备用金	82,408.40	106,898.73
其他	645.30	2,328.45
合计	362,812.70	512,926.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
华润置地(重庆)有限公司	押金保证金	100,000.00	6 个月以内	27.56	
上海在上资产管理 投资有限公司	房租押金	45,096.00	6 个月以内	12.43	
翟晶晶	备用金	37,800.00	6 个月以内	10.42	
彭明海	押金	20,000.00	6 个月以内	5.51	
谢皓峰	备用金	20,000.00	6 个月以内	5.51	
小计		222,896.00		61.43	

5. 存货

项 目	期末数	期初数
项目成本	548,195.98	355,481.03
合 计	548,195.98	355,481.03

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税		40,952.83
合 计		40,952.83

7. 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,115,990.11	1,115,990.11
本期增加金额		
1) 固定资产转入		

本期减少金额		
期末数	1,115,990.11	1,115,990.11
累计折旧		
期初数	53,009.52	53,009.52
本期增加金额	26,504.76	26,504.76
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	79,514.28	79,514.28
账面价值		
期末账面价值	1,036,475.83	1,036,475.83
期初账面价值	1,062,980.59	1,062,980.59

## 8. 固定资产

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	通用设备	合 计
账面原值					
期初数		367,725.00	372,273.51	202,670.75	942,669.26
本期增加金额		37,413.92		17,011.35	54,425.27
1) 购置		37,413.92		17,011.35	54,425.27
2) 其他					
本期减少金额					
1) 处置					
2) 其他					
3) 结转至投资 性房地产					
期末数		405,138.92	372,273.51	219,682.10	997,094.53
累计折旧					
期初数		254,027.74	58,943.29	156,429.53	469,400.56
本期增加金额		27,325.21	44,207.45	9,931.30	81,463.96
1) 计提		27,325.21	44,207.45	9,931.30	81,463.96
2) 其他					
本期减少金额					
1) 处置					
2) 其他					
3) 结转至投资 性房地产					
期末数		281,352.95	103,150.74	166,360.83	550,864.52
账面价值					
期末账面价值		123,785.97	269,122.77	53,321.27	446,230.01

期初账面价值		113,697.26	313,330.22	46,241.22	473,268.70
--------	--	------------	------------	-----------	------------

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	285,146.75	41,439.75	399,511.36	41,439.75
合 计	285,146.75	41,439.75	399,511.36	41,439.75

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备		8,591.40
可抵扣亏损		499,897.30
合 计		508,488.70

## 10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		920,000.00
合 计		920,000.00

## 11. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	9,627,621.84	9,221,477.09
1-2年		
合 计	9,627,621.84	9,221,477.09

## (2) 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
制作	9,627,621.84	9,212,017.09
租赁		9,460.00
物料		
应付劳务费		
其他		
合 计	9,627,621.84	9,221,477.09

## 12. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	113,844.48	
合计	113,844.48	

## (2) 预收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
活动制作	113,844.48	
合计	113,844.48	

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,239,364.45	4,485,991.10	5,080,994.06	644,361.49
离职后福利—设定提存计划	3,999.60	277,892.23	278,383.03	3,508.80
合 计	1,243,364.05	4,763,883.33	5,359,377.09	647,870.29

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,233,354.35	4,091,554.77	4,683,464.33	641,444.79
职工福利费		217,909.60	217,909.60	-
社会保险费	2,111.10	146,097.73	146,384.13	1,824.70
其中：医疗保险费	1,853.50	132,344.03	132,571.43	1,626.10
工伤保险费	62.50	11,362.26	11,397.36	27.40
生育保险费	195.10	2,391.44	2,415.34	171.20
住房公积金	3,899.00	30,429.00	33,236.00	1,092.00
小 计	1,239,364.45	4,485,991.10	5,080,994.06	644,361.49

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,902.00	270,599.60	271,078.40	3,423.20
失业保险费	97.60	7,292.63	7,304.63	85.60
小 计	3,999.60	277,892.23	278,383.03	3,508.80

## 14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	382,755.13	637,299.70

企业所得税	29,438.87	191,763.02
代扣代缴个人所得税	3,810.25	5,289.63
城市维护建设税	29,638.30	44,114.79
教育费附加	13,123.74	19,725.61
地方教育费附加	8,748.56	13,150.39
合计	467,514.85	911,343.14

## 15. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	270,000.00	1,265,696.00
押金保证金	2,500.00	2,500.00
其他	5,670.61	26,369.11
合 计	278,170.61	1,294,565.11

## 16. 股本

## (1) 明细情况

股东类别	期末数	期初数
冉阳	6,007,770.00	6,007,770.00
吴琳	1,494,450.00	1,494,450.00
甘依婷	149,850.00	149,850.00
刘英	447,930.00	447,930.00
重庆旭宸企业管理咨询中心（有限合伙）	900,000.00	
合 计	9,000,000.00	8,100,000.00

## (2) 其他说明

根据 2018 年 3 月 9 日股东会决议，公司股份总数由 810 万股增加至 900 万股，注册资本由 810 万元增加至 900 万元，新增股本由重庆旭宸企业管理咨询中心（有限合伙）向公司增资，根据增资协议，重庆旭宸企业管理咨询中心（有限合伙）实际出资 108 万，其看 90 万元计入实收资本，18 万元计入资本公积，公司于 2018 年 3 月 19 日完成工商变更登记手续。

## 17. 资本公积

## (1) 明细情况

股东类别	2018.6.30	2017.12.31
资本溢价	716,305.03	579,319.26
合 计	716,305.03	579,319.26

## 18. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
法定盈余公积	95,333.86	95,333.86
合 计	95,333.86	95,333.86

## 19. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	436,736.74	71,460.29
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	436,736.74	71,460.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,052,633.93	749,839.93
减：提取法定盈余公积		95,333.86
其他		-289,229.62
期末未分配利润	1,489,370.67	436,736.74

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,592,668.84	15,848,479.63	11,114,914.22	8,292,883.69
合 计	21,592,668.84	15,848,479.63	11,114,914.22	8,292,883.69

## (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

## 1) 2018 年 6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆凯德古渝雄关置业有限公司	2,661,904.69	12.33
重庆华融两江置业有限责任公司	1,792,185.97	8.30
上海恒青房地产有限公司	1,577,837.87	7.31
华润置地（重庆）有限公司	1,396,441.25	6.47
成都金科骏丰房地产开发有限公司	977,669.91	4.53
合计	8,406,039.69	38.94

## 2) 2017 年 6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆润田房地产开发有限公司	1,083,018.87	9.74
渭南市宏帆房地产开发有限公司	932,234.91	8.39
重庆龙湖创安地产发展有限公司	653,405.66	5.88
重庆嘉逊地产开发有限公司	559,433.96	5.03
贵阳龙华房地产开发有限公司	526,210.38	4.47
小计	3,754,303.78	33.77

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
房产税	2,208.91	2,208.91
城市维护建设税	49,597.04	18,502.34
教育费附加	22,081.81	7,929.58
地方教育附加	14,720.62	5,286.38
文化事业建设费		
土地使用税	13.60	13.60
印花税		888.00
合 计	88,621.98	34,828.81

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,487,256.93	952,048.99
业务招待费	49,586.36	14,738.26
差旅费	64,631.46	34,895.57
其他	260,735.52	7,195.24
合计	1,862,210.27	1,008,878.06

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,748,309.50	1,311,895.18

固定资产折旧	106,468.72	115,294.33
租赁费及物业水电费	504,091.73	327,239.54
业务招待费	46,462.78	55,031.89
差旅费	161,953.20	247,126.89
办公费	105,638.34	278,203.16
中介服务费	29,596.68	
通讯及网络费	12,164.80	5,619.84
其他	79,211.60	65,253.36
合计	2,793,897.35	2,405,664.19

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息收入	-1,947.25	-4,695.10
利息支出	35,899.06	
手续费	14,553.61	5,462.3
合计	48,505.42	767.20

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-107,844.01	16,566.19
合 计	-107,844.01	16,566.19

## 7. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
其他	4,500.69	56,010.09
合计	4,500.69	56,010.09

## 8. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
捐赠支出		20,000.00
滞纳金	600.00	
其他		15,070.87
合计	600.00	35,070.87

## 9. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	10,064.96	1,755.96
递延所得税费用		-9,511.26
合 计	10,064.96	-7,755.30

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到与经营活动相关的现金

项 目	本期数	上期数
拆借款	123,390.00	1,616,233.97
归还备用金	645,120.61	155,418.56
押金保证金	161,894.00	35,701.00
利息收入	1,947.25	4,692.10
其他	9,003.71	166,813.13
合 计	941,355.57	1,978,858.76

## 2. 支付与经营活动相关的现金

项 目	本期数	上期数
拆借款	1,101,850.88	1,091,133.71
付现费用	1,994,879.75	977,805.06
备用金借款	222,728.46	673,501.89
押金保证金	220,000.00	159,528.70
其他	10,079.73	43,176.92
合 计	3,549,538.82	2,945,146.28

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,052,633.93	-615,979.40
加: 资产减值准备	-107,844.01	16,566.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,463.96	82,025.45
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-1,964.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	48,505.42	
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)		-9,511.26
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)	-192,714.95	-372,161.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	415,202.67	-92,844.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,353,350.22	-1,912,978.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,103.20	-2,906,848.83
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	1,384,690.12	2,030,606.92
减: 现金的期初余额	1,465,177.73	3,321,704.89
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	-80,487.61	-1,291,097.97
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,384,690.12	1,465,177.73
其中: 库存现金	14,942.25	35,817.10
可随时用于支付的银行存款	1,369,747.87	1,429,360.63
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,384,690.12	1,465,177.73

## (四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,115,990.11	为实际控制人冉阳、甘依婷在银行贷款提供抵押担保
合 计	1,115,990.11	

## 六、合并范围的变更

## (一) 同一控制下企业合并

## 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2018年6月				
重庆成诺广告传媒有限公司	100.00	受同一实质控制人重大诺趣文化传播股份有限公司持续控制	2017年6月30日	工商登记变更完成和财产交接手续完成

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2018年6月				
重庆成诺广告传媒有限公司	2,480,619.82	269,157.58		

## 2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	重庆成诺广告传媒有限公司	
	合并日	上期期末
资产	3,634,406.39	1,976,101.57
货币资金	53,121.01	590,437.64

应收账款	3,502,223.34	1,257,001.00
预付款项	802.24	28,009.90
其他应收款	33,631.40	51,238.40
存货		4,886.60
固定资产	7,654.49	10,029.53
递延所得税资产	36,973.91	34,498.50
负债	2,947,158.05	2,500,518.10
应付款项	1,929,550.63	939,081.55
应付职工薪酬	58,528.71	72,355.93
应交税费	5,954.43	8,664.45
其他应付款	953,124.28	1,480,416.17
净资产	687,248.34	-524,416.53
减：少数股东权益		-157,324.96
取得的净资产	687,248.34	-367,091.57

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

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
				直接	间接	
重庆成诺广告传媒有限公司	重庆市	重庆市渝中区长江二路174号1幢18-2号	商业服务行业	100.00		同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，采取短期融资方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付账款	9,627,621.84	9,627,621.84	9,627,621.84		
其他应付款	278,170.61	278,170.61	278,170.61		
小计	9,905,792.45	9,905,792.45	9,905,792.45		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	920,000.00	943,251.04	943,251.04		
应付账款	9,221,477.09	9,221,477.09	9,221,477.09		
其他应付款	1,294,565.11	1,294,565.11	1,294,565.11		
小计	11,436,042.20	11,459,293.24	11,459,293.24		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

**九、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人冉阳、甘依婷夫妇。

## 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联方资金拆借

## (1) 2018年6月

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额
冉阳	1,142,752.00		1,092,752.00	50,000.00
聂希孟	122,944.00	100,000.00	944.00	220,000.00
合计	1,265,696.00	100,000.00	1,093,696.00	270,000.00

[注] 冉阳 2017 年度拆入款项中 1,092,752.00 元已归还。

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保形式
冉阳、甘依婷	1,020,000.00	2017/8/31	2019/8/25	否	注
冉阳、甘依婷	580,000.00	2017/8/31	2019/8/25	否	连带责任保证

注：冉阳、甘依婷共同向重庆银行三峡广场支行贷款 1,020,000.00 元，贷款期限为 2017.8.31-2019.8.25，年利率为 7.2%。公司为其此项贷款提供连带责任保证，同时以公司名下房产重庆市渝北区回兴街道宝环路 3 号隆鑫鸿府 20 幢 4-1、重庆市沙坪坝区石碾盘 88 号 2 幢 22-4 为此项贷款提供抵押担保。

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	冉阳				
	聂希孟				
	张琳				
小 计					

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	冉阳	50,000.00	1,142,752.00
	聂希孟	220,000.00	122,944.00
小 计		270,000.00	1,265,696.00

**十、承诺及或有事项**

## (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,845,308.70	100.00	19,660.09	0.12	15,825,648.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,845,308.70	100.00	19,660.09	0.12	15,825,648.61

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,629,438.51	100.00	34,829.86	0.21	16,594,608.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,629,438.51	100.00	34,829.86	0.21	16,594,608.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	14,875,714.20			14,759,355.51		
6-12个月(含12个月)	828,504.50	16,570.09	2.00	1,586,993.00	31,739.86	2.00
1-2年						
2年以上	3,090.00	3,090.00	100.00	3,090.00	3,090.00	100.00
小计	15,707,308.70	19,660.09	0.13	16,349,438.51	34,829.86	0.21

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	733,628.28			280,000.00		
小计	733,628.28			280,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-23,188.57元

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆凯德古渝雄关置业有限公司	1,780,303.70	11.35%	
中铁房地产集团重庆有限公司	833,692.00	5.31%	
新城控股集团股份有限公司	800,000.00	5.10%	
重庆华侨城实业发展有限公司	680,000.00	4.33%	
重庆华融两江置业有限责任公司	569,915.15	3.63%	
合计	4,663,910.85	29.73%	

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,062,809.58	100.00	0.00	0.00	1,062,809.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,062,809.58	100.00	0.00		1,062,809.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,769,454.85	100.00	3,533.80	0.20	1,765,921.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,769,454.85	100.00	3,533.80	0.20	1,765,921.05

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	329,181.30	0.00	0.00	456,235.08		
6-12个月(含12个月)				26,690.00	533.80	2.00
1-2年				10,000.00	3,000.00	30.00
小计	329,181.30	0.00	0.00	492,925.08	3,533.80	0.72

## 3) 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	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	733,628.28			1,276,529.77		
小计	733,628.28			1,276,529.77		

## (2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

往来款	733,628.28	1,276,529.77
押金保证金	249,759.00	269,109.00
备用金	78,777.00	106,257.63
其他	645.30	117,558.45
合计	1,062,809.58	1,769,454.85

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
华润置地（重庆）有限公司	押金保证金	100,000.00	6 个月以上	9.41	
上海在上资产投资管理有限公司	房租押金	45,096.00	6 个月以上	4.24	
翟晶晶	备用金	37,800.00	6 个月以内	3.56	
彭明海	押金	20,000.00	6 个月以内	1.88	
谢皓风	备用金	20,000.00	6 个月以内	1.88	
小 计		222,896.00		20.97	

## 3. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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	700,000.00		700,000.00	600,000.00		600,000.00
合 计	700,000.00		700,000.00	600,000.00		600,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆成诺广告传媒有限公司	600,000.00	100,000.00		700,000.00		
小 计	600,000.00	100,000.00		700,000.00		

## (3) 其他说明

如财务报表附注六、（一）所述，公司同一控制下企业合并重庆成诺广告传媒有限公司（以下简称成诺公司），2018 年 3 月，公司以货币资金 10 万元收购原股东聂希孟股份，收购后公司的持股比例由 86.36% 上升至 100.00%。

## (二) 母公司利润表项目注释

## 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	19,274,313.17	14,235,564.48	9,537,943.47	7,110,824.48
合 计	19,274,313.17	14,235,564.48	9,537,943.47	7,110,824.48

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### (1) 明细情况

项 目	2018年6月	2017年6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司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）		24,450.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		19,400.00

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-600.00	-35,070.87
小 计	-600.00	8,779.13
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

#### （1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	10.42	-8.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.42	-8.16

#### （2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	-0.44	0.13	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	-0.45	0.13	-0.45

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,052,633.93	-551,196.88
非经常性损益	B	-600.00	-8,779.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,053,233.93	-559,976.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,211,389.86	6,436,634.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	1,080,000.00	1,600,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	2	1
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
本期向子公司单方增资导致合并财务报表资本公积减少	E3		

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	I	6	6
同一控制下企业合并	期初净资产增加的金额	J	-215,932.35
	当年净利润增加的金额	K	-215,941.74
加权平均净资产	$L1 = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{I - G \times H / I}$	10,097,706.83	6,427,702.71
加权平均净资产	$L2 = \frac{(D-J) + (A-K)}{2} + \frac{E \times F}{I - G \times H / I}$	10,097,706.83	6,751,605.93
加权平均净资产收益率	$M = A / L1$	10.42%	-8.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L2$	10.42%	-8.16%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018年6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,052,633.93
非经常性损益	B	-600.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,053,233.93
期初股份总数	D	8,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	900,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	2
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
发行新股或债转股等增加股份数	F3	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	8,400,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

注：公司 2017 年 12 月整体改制成股份有限公司，改制后的总股本 8,100,000.00 股作为期初股份总数计算每股收益。

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年 6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,052,633.93
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	1,052,633.93
非经常性损益	D	-600.00
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	1,053,233.93
发行在外的普通股加权平均数	F	8,400,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	8,400,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.13
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.13

重庆诺趣文化传播股份有限公司

二〇一八年八月二十八日