



捷众股份

NEEQ:838021

捷众广告（上海）股份有限公司

Jie Zhong Advertising (Shanghai)

Corporation



半年度报告

— 2019 —

致投资者的信

2019年上半年，在消费市场降温、电梯广告媒体行业下行的不利形势下，公司仍秉承“客户至上，服务第一”的理念，坚持提升服务品质，积极开辟市场渠道，持续降本提效。因而得以延续了2018年以来的收入回升态势，并在本报告期扭亏为盈。

公司管理层相信，随着下半年市场渠道的进一步拓展，公司将有望实现2019年全年盈利的目标，从而提升公司品牌价值和市场影响力，实现股东价值。

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	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	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、捷众股份	指	本公司、公司、股份公司、捷众股份
股东大会	指	捷众广告（上海）股份有限公司股东大会
股东会	指	捷众广告（上海）股份有限公司股东会
董事会	指	捷众广告（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	捷众广告（上海）股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
北京捷众	指	北京捷众广告有限公司，系公司全资子公司
楼宇平面媒体/楼宇框架媒体	指	指悬挂于电梯内或电梯等候厅的墙壁上的纸质海报或电子海报
刊例价	指	指每家媒体官方对外报出的价格，实际刊登时一般都会给予客户折扣

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。

公司负责人毛海春、主管会计工作负责人毛海春及会计机构负责人（会计主管人员）陈张旭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	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）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。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	捷众广告（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Jie Zhong Advertising (Shanghai) Coporation
证券简称	捷众股份
证券代码	838021
法定代表人	毛海春
办公地址	上海市静安区北京西路 1399 号 14C

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈张旭
电话	021-62792260
传真	021-62790216
电子邮箱	158336951@qq.com
公司网址	www.jazone.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区北京西路 1399 号 14C 邮政编码：200040
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	上海市静安区北京西路 1399 号 14C

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 7 月 5 日
挂牌时间	2016 年 7 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁与商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-7240 广告业
主要产品与服务项目	设计、制作、代理、发布各类广告
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海洋源旅游咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	毛海滨、毛海春

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	91310230789597499D	否
注册地址	上海市崇明县城桥镇秀山路 101 号 5 号楼 A 区 5102 室	否

注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号
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	19,872,812.71	17,629,048.60	12.73%
毛利率%	49.99%	37.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,301,246.40	1,068,371.22	209.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,301,246.40	1,068,371.06	209.00%
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）	22.21%	6.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.21%	6.51%	-
基本每股收益	0.33	0.11	209.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,742,242.95	26,249,966.66	-9.55%
负债总计	7,226,676.09	13,035,646.20	-44.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,515,566.86	13,214,320.46	24.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.32	24.98%
资产负债率%（母公司）	46.54%	60.42%	-
资产负债率%（合并）	30.44%	49.66%	-
流动比率	2.98	1.85	-
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	1,328,078.45	1,027,765.87	29.22%
应收账款周转率	1.10	1.41	-
存货周转率	17.88	7.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.55%	6.21%	-

营业收入增长率%	12.73%	26.09%	-
净利润增长率%	209.00%	47.10%	-

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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专注于楼宇电梯平面广告设计、制作、代理、发布的企业，是行业内资源雄厚的全国性专业电梯媒体运营商，楼宇媒体整合专家之一。自设立以来，公司凭借一支经验丰富、高水平的精英团队和一直所倡导的优质快捷的服务理念，为广告客户提供广告发布服务，且服务水平不断提高，得到了业内的普遍认可。公司已占据上海、北京两大核心都市商圈楼盘，辐射全国包括一、二、三线城市在内的 113 个城市。公司发布的广告涉及金融、房地产、快速消费品、互联网等多个行业大中小型客户，注意分散市场风险。在资源方面，公司 2016 年自有电梯资源量基本保持稳定，未来公司将大力拓展资源挖掘业务，预计资源储备量可实现稳步增长。在收入方面，公司订单充足，未来预计收入增长也可保持稳步增长。

（一）采购模式

公司的采购标的主要是楼宇电梯媒体的资源使用权。公司支付电梯媒体资源的租赁费或者广告发布费用。公司对楼宇电梯媒体资源的采购途径主要分为（1）自有媒体资源采购，（2）外部媒体资源采购。另外，在广告制作方面，还需采购塑料框架、印刷品、辅助材料等配件。

1、自有媒体资源的采购

自有媒体资源采购是指公司向业主委员会或物业管理公司等采购楼宇电梯媒体的使用权。自有媒体采购由公司开发部直接跟楼宇电梯媒体所在的楼盘业主委员会或物业管理公司签订电梯媒体位租赁合同，合同期限一般为 1-3 年，付款方式为季度付款或半年付款，多采用季付方式。公司根据楼宇的售价、租金、商圈区位、入住率等因素对楼宇进行评估从而商定资源使用金额。

2、外部媒体资源的采购

外部楼宇电梯媒体资源采购指的是公司根据客户的广告投放需求，向外部媒体资源所有者（通常指同行业楼宇电梯媒体运营商）签订采购合同。对于在公司非自有资源有广告投放需求的客户，公司在确认客户要求后，会联系当地的同行业楼宇电梯媒体运营商，并与其在客户所要求的时间范围内签订广告发布合同，在合同签订后三个月内支付采购款。同行业地方性楼宇电梯媒体运营商与公司具有长期稳定的合作关系，通常会为公司在所要求的广告发布时间内提供大量的备选楼盘资源，从而使得公司对于具体广告投放位置有较为宽松的选择权，确保了公司为客户发布广告的及时性与稳定性。公司的外部媒体资源采购模式实现了公司自身与地方性楼宇电梯运营商的双赢。从公司角度出发，通过该模式，公司成功地完成了全国分散资源的整合，同时降低自身的管理成本，实现公司铺展全国性业务的战略布局。从地方性媒体运营商角度出发，地方性媒体因接收公司业务而增加媒体资源利用率实现创收。

3、框架、印刷品、辅助材料等配件的采购公司发布平面媒体广告借由媒体框架、海报印刷品等得以展现给最终受众。公司采用的塑料框架材料由固定生产厂家根据公司所要求的尺寸生产。通常，公司会库存一定比例的框架存货，当有新的楼盘开发或者框架需要更换时公司会相应增加采购量。海报印刷品是公司根据客户所提供的广告画面或由公司根据客户营销方案设计排版的画面交由海报制作公司印制而成。框架和海报就绪后，由公司工程部负责安装上画。由于框架和印刷品成本较低，价格稳定且制作速度较快，公司采取按需采购的方式采购。

（二）销售模式

公司的销售对象包括直接广告主和广告公司，具体的销售业务由客户部负责，其职责主要包括与广告客户签订广告发布合同，约定广告发布的媒体资源范围、期限和画面内容等具体合同条款。公司每年会根据市场价格制定基本的刊例价，在此基础上，再根据客户的投放周期、投放数量、合作年限、行业特性等因素给予客户相应的折扣，设定最终的合作价格。

公司的客户部分为大客户部、客户一部、客户二部、客户三部，分别负责各自区域的主要客户或

客户挖掘。公司的营销途径包括公司业务员通过电话、上门拜访等直接形式联系广告商或者广告主；通过已发布框架上公司联系方式和公司网站进行宣传以吸引潜在客户接洽。此外，公司的营销途径还包括互联网网站、行业交流会等。公司也会通过已有客户了解行业变化趋势，从而有方向性地开发客户。

报告期内，上海母公司负责上海地区及华东地区的业务，北京子公司负责北京及全国地区（除华东地区）业务。上海母公司签订的全国业务涉及到华北地区的由北京子公司负责，北京子公司所接洽的全国业务涉及华东地区的由上海母公司负责。

（三）服务模式

1、广告投放及监测服务

广告上画前，公司针对客户需求，向客户提供广告创意方案或广告投放策略建议。随后，公司根据广告合同约定的媒体资源范围、期限进行锁定楼盘和制作海报并安装上画。其中，在公司自有媒体资源内发布的由公司设计部负责印制海报，由工程部负责安装上画；在公司外部采购媒体资源发布的由当地运营商根据公司提供的广告素材和排期进行印制和安装上画。广告上画后，公司按照合同约定向客户提供媒体发布监测报告。在公司自有媒体资源发布的广告，由公司监测部定期或在广告发布之日起七个工作日内以光盘的形式向客户提供媒体发布监测报告（每个投放点二张照片，包括一张楼盘外景和一张电梯内景）。通过公司外部采购媒体资源发布的广告则由当地媒体运营商提供监测报告。此外，如客户需要广告效果评估，公司会采用与第三方机构协议合作的方式为客户服务。

2、线下推广服务

公司借助长期以来积累的楼宇资源优势及与物业管理公司的长期合作关系，还可以为客户提供线下推广服务。具体包括客户指定社区推广业务的场地协商、楼宇巡展活动等。楼宇巡展活动主要为针对商务楼宇的体验式营销活动，由公司提供服务策划，需要楼宇巡展活动服务的客户与公司签订额外的巡展服务合同或者在广告发布合同里另设项目报价，该报价由参加人数、人员工资、调查问价费用、服装费用、运输费、易拉宝、桌子、物业租赁费用等组成。该业务属于公司业务范围的拓展，目前尚未形成规模。

（四）盈利模式

公司盈利主要通过为客户提供楼宇电梯广告发布服务来实现。公司主要赚取客户广告发布收入与媒体采购成本、人工成本以及印刷品制作成本的差价来实现盈利。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

2019年受国内外经济形势的压力影响，广告主对于广告的投入和热情都有所降低。同时，随着短视频等新媒体的兴起，传统电梯广告的市场份额也受到一定的影响。行业内的绝对龙头分众传媒已披露的2019年上半年度收益预告中，本期盈利较上年同期下降了60%以上。

在此不利的市场环境下，公司在2019年的业务重点是进一步拓展销售渠道，通过老客户口碑和更周到的服务争取新的直接客户以提高销售收入。同时进一步精简优化自有广告位资源配置，提高自有广告位资源的利用率，从而得以提高整体销售毛利率。该方针在2019年得到了良好的贯彻。

公司期末总资产较期初减少2,507,723.71元，下降9.55%。主要由于本期加快收回期初应收账款所致。

公司期末净资产较期初增加3,301,246.40元，上升24.98%。主要由于本期获得净利润3,301,246.40元所致。

营业收入较上年同期增加2,243,764.11元，上升12.73%。主要由于本期公司持续开拓销售渠道，

获得了一批新的直接客户，同时上年末获取的大客户东风日产等也维持稳定的市场投放，因此总体收入较上年同期有一定增长。

营业成本较上年同期减少 1,000,439.93 元，下降 9.15%。主要由于本期公司筛选淘汰了一批质量不高的自营广告位资源，导致电梯租位费成本下降。

此外，公司本期实现净利润 3,301,246.40 元，较上年同期增加 2,232,875.18 元，上升 209.00%，主要由于上述直接客户收入增加、以及削减低效益自有楼盘电梯位租赁成本所致。

本期公司经营活动现金净流入 1,328,078.45 元，较上年同期增加 300,312.58 元，上升 29.22%，主要由于本期公司经营利润增加所致。

三、 风险与价值

公司此处披露的风险与之前公开披露的风险相比，无实质性变化。

1、市场竞争风险

目前，楼宇电梯平面广告行业内企业数量众多，整体行业集中度不高，市场竞争较为激烈。行业中各企业所面临的市场竞争风险主要体现在媒体资源获取和客户资源争夺两个方面：

(1) 电梯媒体资源获取风险：楼宇电梯广告媒体具有区域性特征，以全国范围而言，最具有广告投放价值的楼宇电梯媒体资源仍然主要集中在十余个经济发达的一二线重点城市。这些核心城市的优质媒体资源，自然成为全国性或地方性各家媒体运营商的必争之地；激烈的竞争将必然导致媒体资源采购价格上升，楼宇电梯媒体运营商的运营成本也将随之增加。

(2) 客户资源争夺风险：目前全国性的大型楼宇电梯媒体运营商数量尚少，这些运营商拥有优质的全国性客户资源，且能够满足客户全国性广告投放需求。但在其媒体资源不占优的区域性或地区性市场中，尤其是在仅面向单个城市广告投放需求的地区性广告市场，由于进入门槛较低，其竞争压力来自于数量众多的中小楼宇电梯媒体运营商。这些中小运营商为抢占当地市场，多采用压低价格的手段来争夺当地客户资源。

2、下游客户行业波动的风险

当前我国宏观经济增速有所放缓，消费者的中高端消费需求增长受到一定程度的抑制，从而会导致广告业下游的相关消费品和服务行业经营业绩出现波动，广告主对于广告投放的需求也会有所下降。公司主要客户群集中在汽车、金融、互联网电商、房地产、连锁快消品牌等行业。如果公司下游主要客户所处行业发展有所波动，将会影响这些客户的广告投放需求，从而对公司的广告发布量及业绩产生一定影响。

3、楼宇媒体资源租赁风险

公司通过签订租赁合同的方式取得楼宇电梯媒体资源的代理权或使用权。依据《物业管理条例》第五十五条的规定，利用物业共用部位、共用设施设备进行经营的，应当在征得相关业主、业主大会、物业服务企业的同意后，按照规定办理有关手续。公司与物业服务企业签订的租赁合同存在下列情形：

(1) 部分小区未成立业委会，公司难以逐一获得各个业主的同意；

(2) 部分小区在公司与物业服务企业签订合同后才成立业委会，导致公司与物业服务企业签订合同时未得到业委会认可；

(3) 部分小区已成立业委会，但公司与物业服务企业签订合同时未经业委会确认。上述合同由于未获得业主、业委会的同意而存在法律瑕疵。

4、应收账款规模较大风险

本期期末公司应收账款余额为 15,017,363.54 元，与上年末余额 16,849,392.96 元相比，下降了 10.87%。目前，公司对中小型客户的信用期为广告刊登后 30-45 天；对普通大客户的信用期为广告刊登后 60 天；对长期大客户的信用期为广告刊登后 6-8 个月。虽然公司绝大部分应收账款账龄均在合理范围内，报告期末一年以内应收账款余额占应收账款总额的比例高于 60%，且历史坏账率极低，同

时公司对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但若由于客户受行业周期性等因素影响延迟或拖欠付款，仍会对公司造成一定的资金压力，从而形成经营风险。

5、实际控制人不当控制风险

公司控股股东为上海洋源旅游咨询有限公司，洋源旅游的股东为毛海滨和毛海春，截至报告期末，毛海滨直接和（通过洋源旅游）间接共持有公司 69.80%的股份，毛海春（通过洋源旅游）间接持有公司 6.20%的股份，两人合计持有公司 76.00%的股份。此外，毛海滨与毛海春系兄弟，且已签订了《一致行动协议》，两人系公司共同实际控制人。同时，毛海滨现任公司董事，毛海春历任公司执行董事、总经理、董事长，两人对公司经营管理有较大影响力，若两人利用其控制地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。

为应对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在本报告期利用空置广告位资源，配合租赁电梯平面广告位所在的街道，发布社区公益广告。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/18		挂牌	同业竞争承诺	具体请见后文《承诺事项详细情况》	正在履行中
其他股东	2016/7/18		挂牌	同业竞争承诺	具体请见后文《承诺事项详细情况》	正在履行中
董监高	2016/7/18		挂牌	同业竞争承诺	具体请见后文《承诺事项详细情况》	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时, 为避免同业竞争, 保障公司利益, 公司实际控制人、持股 5%以上股东及董事、

监事、高级管理人员、核心技术人员出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期间，公司实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	250,000	2.50%	7,265,485	7,515,485	75.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0		6,549,675	6,549,675	65.50%
	董事、监事、高管	250,000	2.50%	228,125	478,125	4.78%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,750,000	97.50%	- 7,265,485	2,484,515	24.85%
	其中：控股股东、实际控制人	7,599,815	76.00%	- 6,549,675	1,050,140	10.50%
	董事、监事、高管	1,662,500	16.63%	-228,125	1,434,375	14.34%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						10

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海洋源旅游咨询有限公司	6,199,629	0	6,199,629	62.00%	0	6,199,629
2	毛海滨	1,400,186	0	1,400,186	14.00%	1,050,140	350,046
3	唐肇敏	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
4	孙英	477,500	0	477,500	4.78%	358,125	119,375
5	潘辉丽	322,500	0	322,500	3.22%	0	322,500
合计		9,399,815	0	9,399,815	94.00%	2,158,265	7,241,550

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本报告批准报出之日，自然人股东毛海滨持有法人股东洋源旅游 90%的股权，其弟毛海春持有法人股东洋源旅游 10%的股权，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

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

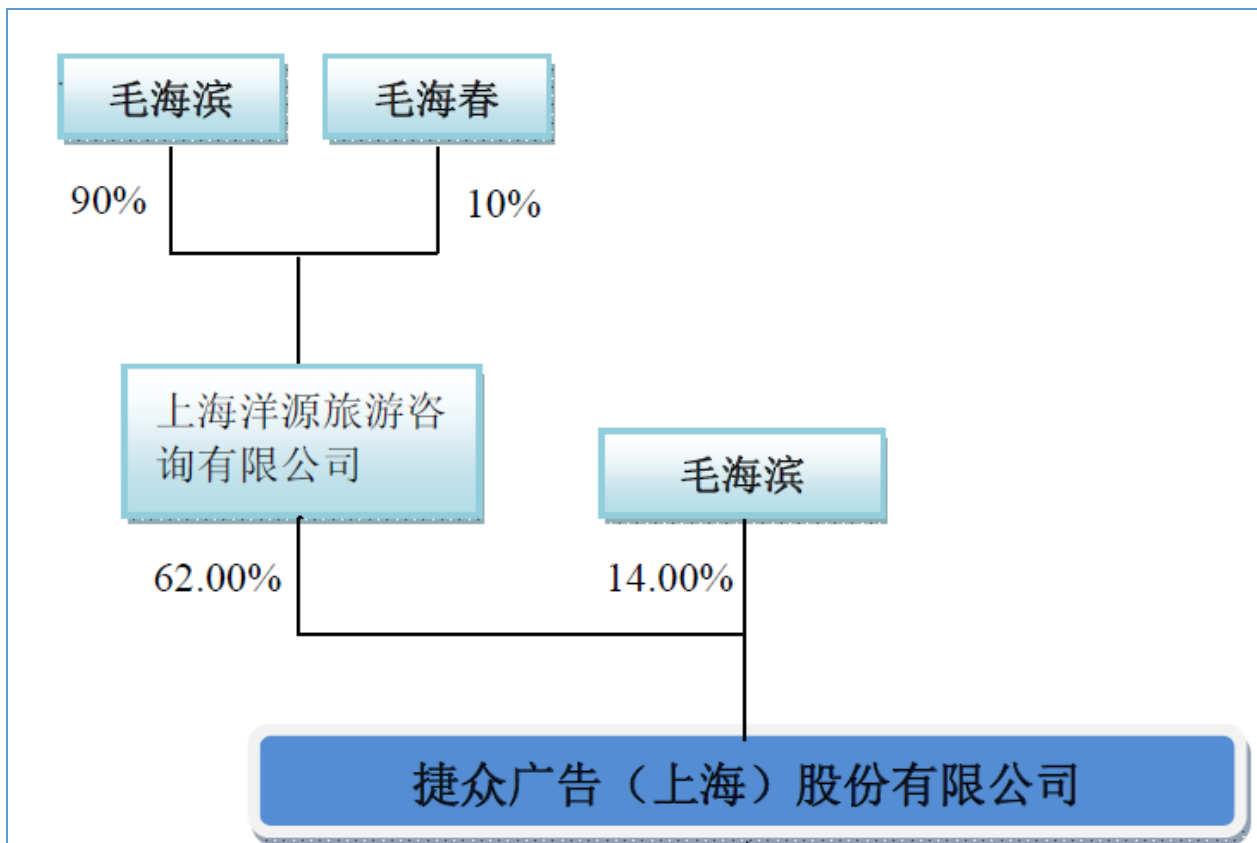
(一) 控股股东情况

截至报告期末，公司共有 10 名股东，其中第一大股东为上海洋源旅游咨询有限公司，其持有公司股份 6,199,629 股，占公司总股本的 62.00%，可以对公司股东大会决策形成控制，故洋源旅游为公司控股股东。

上海洋源旅游咨询有限公司，法定代表人毛海滨，成立日期 2011 年 7 月 7 日，统一社会信用代码 91310230577497920Y，注册资本 100 万元人民币。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



截至报告期末，控股股东洋源旅游的股东为毛海滨和毛海春，其中毛海滨持有该法人股东 90%的股权，毛海春持有该法人股东 10%的股权，据此，毛海滨通过洋源旅游持有公司股份 5,579,665.71 股，占公司总股本 55.80%，毛海春通过洋源旅游持有公司股份 619,962.86 股，占公司总股本 6.20%；同时，毛海滨为公司第二大股东，直接持有公司 14.00%的股份，由此，毛海滨直接和间接共持有公司 69.80%的股份，毛海春间接持有公司 6.20%的股份，两人合计持有公司 76.00%的股份。此外，毛海滨与毛海春系兄弟，且已于 2015 年 1 月 4 日签订了《一致行动协议》（有效期五年），约定双方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。同时为了避免双方经充分协商仍无法达成一致意见，而给公司重大问题决策造成严重影响，双方约定若双方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照毛海春遵从毛海滨决定的原则

作出一致行动的决定；同时，毛海滨担任公司董事，毛海春历任公司执行董事、总经理、董事长，两人能够共同对公司经营决策产生重大影响，持续影响公司过去与未来的业务方向和方式，因此，毛海滨与毛海春系公司的共同控制人。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
毛海春	董事长兼总经理	男	1978年11月	本科	2019年5月31日至2022年5月30日	是
毛海滨	董事	男	1977年3月	本科	2019年5月31日至2022年5月30日	否
徐占国	董事	男	1969年11月	本科	2019年5月31日至2022年5月30日	是
孙英	董事兼副总经理	女	1971年9月	本科	2019年5月31日至2022年5月30日	是
毛钟义	董事	男	1947年2月	大专	2019年5月31日至2022年5月30日	是
施伟方	监事会主席	男	1952年12月	大专	2019年5月31日至2022年5月30日	否
宋佳融	监事	男	1981年9月	本科	2019年5月31日至2022年5月30日	否
俞振华	监事	女	1982年9月	大专	2019年5月31日至2022年5月30日	是
陈张旭	董事会秘书兼财务总监	男	1983年12月	本科	2019年5月31日至2022年5月30日	是
唐肇敏	副总经理	女	1955年9月	中专	2019年5月31日至2022年5月30日	否
冯锐	副总经理	女	1978年3月	本科	2019年5月31日至2022年5月30日	否
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：

截至本报告批准报出之日，公司实际控制人毛海滨和毛海春在公司分别担任董事、董事长兼总经理职务。公司实际控制人毛海滨和毛海春的父亲毛钟义在公司担任董事。公司实际控制人之一毛海滨的配偶冯锐在公司担任副总经理。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

(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
毛海春	董事长兼总经理	0	0	0	0%	0
毛海滨	董事	1,400,186	0	1,400,186	14.00%	0
徐占国	董事	225,000	0	225,000	2.25%	0
孙英	董事兼副总经理	477,500	0	477,500	4.78%	0
毛钟义	董事	0	0	0	0%	0
施伟方	监事会主席	120,000	0	120,000	1.20%	0
宋佳融	监事	90,000	0	90,000	0.90%	0
俞振华	监事	0	0	0	0%	0
陈张旭	董事会秘书兼财务总监	0	0	0	0%	0
唐肇敏	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
冯锐	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	3,312,686	0	3,312,686	33.13%	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	14	13
生产人员	14	14
销售人员	37	34
财务人员	7	7
员工总计	72	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	33	32
专科	29	26
专科以下	10	10
员工总计	72	68

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、人员变动：公司报告期内人员构成基本没有变化，只有根据销售业绩对销售团队进行了正常的小幅人员调整，未影响公司经营。报告期内公司人员在职员工期初人数 61 人，期末人数 72 人。

2、人才引进：2019 年公司通过猎头公司共引入优秀人才 4 名。

3、员工培训：公司建立了完善的培训体系，对新员工开展入职培训，对中层人员进行岗位培训与提升，为高级管理人员进行综合管理技能的专业提升等。

4、员工薪酬政策：员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

公司原有核心业务人员为孙英、徐占国、卓丽锋三人，截至 2019 年 6 月 30 日，公司核心业务人员并未变动。

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
流动资产：			
货币资金	五、1	5,875,248.19	4,807,069.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	13,664,784.14	16,849,392.96
其中：应收票据			
应收账款		13,664,784.14	16,849,392.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	823,767.39	939,030.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	460,837.10	399,480.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	387,061.15	724,599.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	315,348.33	419,739.63
流动资产合计		21,527,046.30	24,139,313.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	267,123.51	95,767.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	187,723.59	202,692.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,760,349.55	1,812,193.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,215,196.65	2,110,653.19
资产总计		23,742,242.95	26,249,966.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	5,719,237.95	10,178,620.69
其中：应付票据			
应付账款		5,719,237.95	10,178,620.69
预收款项	五、11	63,840.03	770,972.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	2,228.13	374,050.51
应交税费	五、13	1,148,902.68	1,051,068.00
其他应付款	五、14	292,467.30	660,934.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		7,226,676.09	13,035,646.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,226,676.09	13,035,646.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	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	五、16	2,022,424.64	2,022,424.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	192,365.15	192,365.15
一般风险准备			
未分配利润	五、18	4,300,777.07	999,530.67
归属于母公司所有者权益合计		16,515,566.86	13,214,320.46
少数股东权益			
所有者权益合计		16,515,566.86	13,214,320.46
负债和所有者权益总计		23,742,242.95	26,249,966.66

法定代表人：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

(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		4,158,962.51	3,397,395.68

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	11,946,208.23	14,649,163.97
应收款项融资			
预付款项		147,447.00	290,343.33
其他应收款	十三、2	2,440,926.00	2,438,926.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		330,642.35	352,330.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		315,348.33	373,018.88
流动资产合计		19,339,534.42	21,501,178.16
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		208,078.17	21,140.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,140,660.09	1,176,225.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,348,738.26	3,197,365.51
资产总计		22,688,272.68	24,698,543.67
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,511,733.82	13,958,267.00
预收款项		261,140.03	244,345.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		0.00	160,756.80
应交税费		778,718.34	303,923.85
其他应付款		7,343.40	255,555.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		10,558,935.59	14,922,848.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,558,935.59	14,922,848.16
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		2,022,424.64	2,022,424.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,365.15	192,365.15
一般风险准备			

未分配利润		-85,452.70	-2,439,094.28
所有者权益合计		12,129,337.09	9,775,695.51
负债和所有者权益合计		22,688,272.68	24,698,543.67

法定代表人：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

(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		19,872,812.71	17,629,048.60
其中：营业收入	五、19	19,872,812.71	17,629,048.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,471,150.84	15,905,781.36
其中：营业成本	五、19	9,937,740.75	10,938,180.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	278,757.27	221,872.21
销售费用	五、21	935,083.58	853,203.28
管理费用	五、22	4,526,559.96	3,857,995.96
研发费用			
财务费用	五、23	385.54	-2,834.42
其中：利息费用			
利息收入		5,083.74	7,807.50
信用减值损失	五、24	-207,376.26	
资产减值损失			37,363.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,401,661.87	1,723,267.24
加：营业外收入	五、25		0.21
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,401,661.87	1,723,267.45
减：所得税费用	五、26	1,100,415.47	654,896.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,301,246.40	1,068,371.22
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（净亏损以“-”号填列）		3,301,246.40	1,068,371.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		3,301,246.40	1,068,371.22
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		3,301,246.40	1,068,371.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,301,246.40	1,068,371.22
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（元/股）		0.33	0.11
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	13,232,047.38	5,444,825.03
减：营业成本	十三、4	8,048,601.97	3,736,904.34
税金及附加		69,069.28	-7,341.10
销售费用		276,030.00	
管理费用		1,840,363.86	1,878,945.82
研发费用			
财务费用		2,054.33	1,140.56
其中：利息费用			
利息收入		2,897.47	2,552.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		142,260.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			89,063.82
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）		3,138,188.77	-75,760.77
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,138,188.77	-75,760.77
减：所得税费用		784,547.19	3,325.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,353,641.58	-79,086.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,353,641.58	-79,086.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,353,641.58	-79,086.54
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

(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		23,750,034.21	17,439,181.64
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	5,083.74	350,220.76
经营活动现金流入小计		23,755,117.95	17,789,402.40

购买商品、接受劳务支付的现金		16,865,672.84	10,011,446.46
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,526,122.12	3,299,342.75
支付的各项税费		184,339.45	783,016.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,850,905.09	2,667,830.75
经营活动现金流出小计	五、27	22,427,039.50	16,761,636.53
经营活动产生的现金流量净额	五、28	1,328,078.45	1,027,765.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,900.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		259,900.00	
投资活动产生的现金流量净额		-259,900.00	
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	五、28	1,068,178.45	1,027,765.87
加：期初现金及现金等价物余额	五、28	4,807,069.74	4,474,584.32
六、期末现金及现金等价物余额	五、28	5,875,248.19	5,502,350.19

法定代表人：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

(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		16,887,981.41	6,829,033.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,897.47	
经营活动现金流入小计		16,890,878.88	6,829,033.19
购买商品、接受劳务支付的现金		12,513,210.86	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,422,972.04	1,210,583.70
支付的各项税费			299,903.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,933,229.15	6,122,145.17
经营活动现金流出小计		15,869,412.05	7,632,632.26
经营活动产生的现金流量净额		1,021,466.83	-803,599.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,900.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		259,900.00	
投资活动产生的现金流量净额		-259,900.00	
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		761,566.83	-803,599.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,397,395.68	2,796,599.87
六、期末现金及现金等价物余额		4,158,962.51	1,993,000.80

法定代表人：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

捷众广告（上海）股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）是由上海捷众广告有限公司整体变更设立。公司股票于 2016 年 8 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，股票代码：838021。截至 2019 年 6 月 30 日，公司股本总数为 1,000.00 万股。

公司住所：上海市崇明县城桥镇秀山路 101 号 5 号楼 A 区 5102 室（上海市崇明工业园区）。

法定代表人姓名：毛海春。

注册资本（股本）：人民币 1,000.00 万元。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

业务性质：商务服务业。

经营期限：2006 年 07 月 05 日至 2026 年 07 月 04 日。

公司经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司本期纳入合并范围的子公司共一户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照公司实际情况描述）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照公司实际情况描述）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金

额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	余额为 50.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	回收风险较小的关联方、备用金、押金、社保及公积金等款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
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

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为: 库存商品、低值易耗品、广告服务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品发出时按加权平均法计价。

广告服务成本主要是电梯租位费、材料费用。电梯租位费按签订的媒体资源租赁成本归集入账, 在租赁期平均分摊计入成本。材料费用按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个(类别、合并)存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。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三、10“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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

(4) 大修理费用

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

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、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。

17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开

发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、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，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）具体确认原则

本公司业务收入主要为广告发布收入，按照与客户签订的合同约定发布内容及价格，经与客户确认的广告发布的排期表（具体发布期间、发布地点），根据实际已提供服务的期间占服务总期间的比例来确定完工进度，并确认当期收入。

本公司其他业务收入为利息收入和销售佣金收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。销售佣金收入按照在同一报告期内开始并完成的劳务收入的确认，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。确认方法参照商品销售收入的确认原则。

23、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

25、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	适用单位
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00	上海捷众、北京捷众
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00	上海捷众
		7.00	北京捷众
教育费附加	应纳流转税额	3.00	上海捷众、北京捷众
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00	北京捷众
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00、1.00	上海捷众
文化事业建设税	含税应税收入-	3.00	上海捷众、北京捷众

	含税广告销售成本		
企业所得税	应纳税所得额	25.00	上海捷众、北京捷众

2、优惠税负及批文

无。

五、会计报表项目注释：

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	12,635.55	93,235.73
银行存款	5,862,612.64	4,713,834.01
合计	5,875,248.19	4,807,069.74
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

变动分析：货币资金较期初增加 1,068,178.45 元，上升 22.22%，主要由于本期经营盈利产生经营活动现金净流入 1,328,078.45 元所致。

注：截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	13,664,784.14	16,849,392.96
合计	13,664,784.14	16,849,392.96

变动分析：应收账款较期初减少 3,184,608.82 元，下降 18.90%，主要由于本期收回期初上海汽车集团股份有限公司应收账款 2,235,178.00 元、盛世长城国际广告有限公司应收账款 716,753.60 元所致。

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,011,483.30	91.73	1,346,699.16	8.97	13,664,784.14
其中：账龄组合	15,011,483.30	91.73	1,346,699.16	8.97	13,664,784.14

无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,352,579.40	8.27	1,352,579.40	100.00	0.00
合计	16,364,062.70	100.00	2,699,278.56	16.50	13,664,784.14

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,368,468.38	93.14	1,519,075.42	8.27	16,849,392.96
其中：账龄组合	18,368,468.38	93.14	1,519,075.42	8.27	16,849,392.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,352,579.40	6.86	1,352,579.40	100.00	0.00
合计	19,721,047.78	100.00	2,871,654.82	14.56	16,849,392.96

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年，下同)	9,098,983.30	60.61	454,949.16	5.00
1-2年	2,907,500.00	19.37	290,750.00	10.00
2-3年	3,005,000.00	20.02	601,000.00	20.00
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	15,011,483.30	100.00	1,346,699.16	—

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
百盛商业发展有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京胜盟广告有限公司	27,800.00	27,800.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
现代汽车（中国）投资有限公司	3,395.00	3,395.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京顺新源经济信息咨询有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
天津奇思科技有限公司	269,987.00	269,987.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京星物语餐饮管理有限公司	242,800.00	242,800.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
上海特兰伊广告传媒有限公司	150,294.40	150,294.40	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京春晖园文化传媒有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司	186,443.00	186,443.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算
北京天罡广告有限公司	72,600.00	72,600.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京鼎盛五方餐饮管理有限公司	2,520.00	2,520.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京绿原煲仔餐饮管理有限公司	2,310.00	2,310.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京万达广场置业有限公司	9,430.00	9,430.00	100.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
合计	1,352,579.40	1,352,579.40	100.00	—

② 坏账准备

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,871,654.82	0.00	0.00	172,376.26	2,699,278.56

③ 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 13,727,573.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,282,503.67 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海兔家语网络技术有限公司	2,907,500.00	1-2 年	36.13	891,750.00
	3,005,000.00	2-3 年		
东风日产汽车销售有限公司	4,803,394.68	1 年以内	29.35	240,169.73
百安居（中国）投资有限公司	2,446,167.30	1 年以内	14.95	122,308.37
华瀚投资集团有限公司	369,811.32	1 年以内	2.26	18,490.57
北京盘古农业发展有限公司	195,700.00	1 年以内	1.20	9,785.00
合计	13,727,573.30	—	83.89	1,282,503.67

④截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内(含 1 年，下同)	823,767.39	100.00	906,930.64	96.58
1-2 年			32,100.00	3.42
2-3 年				
3 年以上				
合计	823,767.39	100.00	939,030.64	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	金额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
北京恒基兴业物业管理有限公司朝阳第一分公司	非关联方	560,020.39	67.98	1 年以内	预付房租及 物业费
上海意晶文化传播有限公司	非关联方	120,000.00	14.57	1 年以内	预付广告发 布费
上海精视文化传播有限公司	非关联方	75,100.00	9.12	1 年以内	预付广告发 布费
北京天罡广告有限公司	非关联方	34,450.00	4.18	1 年以内	预付广告发 布费
上海亚集文化艺术咨询有限公司	非关联方	16,197.00	1.97	1 年以内	预付广告发 布费
合计	—	805,767.39	97.81	—	—

4、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	460,837.10	399,480.60
合计	460,837.10	399,480.60

① 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	460,837.10	100.00	0.00	0.00	460,837.10
其中：账龄组合					
无风险组合	460,837.10	100.00	0.00	0.00	460,837.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	460,837.10	100.00	0.00	0.00	460,837.10

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2019.6.30			
	金额	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京时代众视广告有限公司	200,000.00			保证金
北京恒基兴业物业管理有限公司朝阳第一分公司	173,079.10			房租押金
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	73,398.00			房租押金
中化国际招标有限责任公司	9,660.00			保证金
刘长生	2,000.00			押金
世纪金源	1,200.00			押金
上海锦南物业经营有限公司	300.00			电梯租赁保证金
沿海赛洛城	220.00			押金
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	200.00			水桶押金
苹果社区	150.00			押金
北京南湖家苑商务服务有限公司	100.00			押金
北京市丰台区西府景园业主委员会	100.00			押金
金海国际门禁卡押金	100.00			押金
杨飞	100.00			押金
静安江宁银华居室保洁服务社	100.00			车牌押金
大西洋新城出入证押金	80.00			押金
中景未山赋门禁卡押金	50.00			押金
合计	460,837.10	0.00	—	—

②坏账准备

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	35,000.00	0.00	0.00	35,000.00	0.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金、押金	460,837.10	259,480.60
多付广告发布费	0.00	175,000.00
暂借款		
社保、公积金		
其他		
合计	460,837.10	434,480.60

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京时代众视广告有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	43.44	
北京恒基兴业物业管理有限公司朝阳第一分公司	否	房租押金	173,079.10	1-2年	37.59	
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	否	房租押金	61,587.00	4-5年	13.38	
			11,811.00	5年以上	2.57	
中化国际招标有限责任公司	否	保证金	9,660.00	1年以内	2.10	
刘长生	否	押金	1,600.00	1年以内	0.35	
合计	—	—	427,337.10	—	99.41	

⑤截至2019年6月30日，公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑥截至2019年6月30日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
广告服务成本	337,428.31		337,428.31
低值易耗品	49,632.84		49,632.84
合计	387,061.15	0.00	387,061.15

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
广告服务成本	670,875.85		670,875.85
低值易耗品	53,724.05		53,724.05
合计	724,599.90	0.00	724,599.90

变动分析：存货较期初减少 337,538.75 元，下降 46.58%，系本期按实际租赁期摊销期初预付楼宇广告位租金导致广告服务成本下降所致。

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化的金额。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存货经测试未发生减值现象。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
未认证进项税	315,348.33	419,739.63
合 计	315,348.33	419,739.63

7、固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	267,123.51	95,767.00
固定资产清理		
合 计	267,123.51	95,767.00

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2019.1.1	72,125.52	333,598.38	119,286.00	525,009.90
2、本年增加金额	224,051.72			224,051.72
(1) 购置	224,051.72			224,051.72
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019.6.30	296,177.24	333,598.38	119,286.00	749,061.62
二、累计折旧				
1、2019.1.1	31,975.64	299,937.30	97,329.96	429,242.90
2、本年增加金额	34,647.41	14,633.26	3,414.54	52,695.21
(1) 计提	34,647.41	14,633.26	3,414.54	52,695.21
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019.6.30	66,623.05	314,570.56	100,744.50	481,938.11
三、减值准备				
1、2019.1.1				
2、本年增加金额				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019.6.30				
四、账面价值				
1、2019.6.30	229,554.19	19,027.82	18,541.50	267,123.51
2、2019.1.1	40,149.88	33,661.08	21,956.04	95,767.00

②截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

③截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

④截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2019.1.1	301,339.61	301,339.61
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2019.6.30	301,339.61	301,339.61
二、累计摊销		
1、2019.1.1	98,647.04	98,647.04
2、本年增加金额	14,968.98	14,968.98
(1) 计提	14,968.98	14,968.98
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2019.6.30	113,616.02	113,616.02
三、减值准备		
1、2019.1.1余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2019.6.30		

项目	软件	合计
四、账面价值		
1、2019.6.30	187,723.59	187,723.59
2、2019.1.1	202,692.57	202,692.57

9、递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	674,819.63	2,699,278.56	726,663.70	2,906,654.80
可弥补亏损	1,085,529.92	4,342,119.68	1,085,529.92	4,342,119.68
合计	1,760,349.55	7,248,774.48	1,812,193.62	7,248,774.48

10、应付账款及应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	5,719,237.95	10,178,620.69
合计	5,719,237.95	10,178,620.69

变动分析：应付账款较期初减少 4,459,382.74 元，下降 43.81%，主要由于本期支付期初为 2018 年东风日产广告发布外购有关资源应付供应商余额所致。

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
广告发布费	5,715,547.95	7,048,159.43
电梯租位费	3,690.00	2,500,930.64
应付费用	0.00	629,530.62
合计	5,719,237.95	10,178,620.69

②截至 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2018.12.31
预收广告发布费	63,840.03	770,972.37
合计	63,840.03	770,972.37

变动分析：预收款项较期初减少 707,132.34 元，下降 91.72%，主要由于本期按广告发布期将期初预收确认为营业收入所致。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	374,050.51	3,154,299.74	3,526,122.12	2,228.13
二、离职后福利-设定提存计划		327,060.81	327,060.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	374,050.51	3,481,360.55	3,853,182.93	2,228.13

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	368,331.51	2,694,437.22	3,060,540.60	2,228.13
2、职工福利费		10,981.71	10,981.71	
3、社会保险费		179,650.91	179,650.91	
其中：医疗保险费		165,368.66	165,368.66	
工伤保险费		4,544.36	4,544.36	
生育保险费		9,737.88	9,737.88	
4、住房公积金	5,719.00	89,579.00	95,298.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	374,050.51	3,154,299.74	3,526,122.12	2,228.13

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险		317,351.14	317,351.14	
2、失业保险费		9,709.67	9,709.67	
3、企业年金缴费				
合计	0.00	327,060.81	327,060.81	0.00

13、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	-19,059.16	605,836.70
企业所得税	1,148,996.47	130,941.23
城市维护建设税	-1,546.00	9,919.51
教育费附加	-1,077.18	4,251.21

税项	2019.6.30	2018.12.31
地方教育费附加	-234.37	2,834.16
个人所得税	2,018.58	181,993.62
文化事业建设费	19,804.33	115,291.57
合计	1,148,902.67	1,051,068.00

14、其他应付款

项目	2019.6.30	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	292,467.30	660,934.63
合计	292,467.30	660,934.63

变动分析：其他应付款较期初减少 368,467.33 元，下降 55.75%，主要由于本期退还期初供应商履约保证金、场地定金余额所致。

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
代扣代缴社保、公积金	172,467.30	192,584.63
应付费用		
多收广告发布费	120,000.00	120,000.00
代垫款项		30,000.00
场地定金		38,350.00
保证金		280,000.00
合计	292,467.30	660,934.63

②截至 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

项目	2019.1.1	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00

16、资本公积

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	2,022,424.64			2,022,424.64
合计	2,022,424.64	0.00	0.00	2,022,424.64

17、盈余公积

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	192,365.15			192,365.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	192,365.15	0.00	0.00	192,365.15

18、未分配利润

项目	2019.6.30	
	金额	提取或分配比例%
年初未分配利润	999,530.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,301,246.40	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
减：变更设立股份有限公司转作资本公积		
期末未分配利润	4,300,777.07	—

19、营业收入和营业成本

项目	本期	上年同期
营业收入	19,872,812.71	17,629,048.60
其中：主营业务收入	19,872,812.71	17,629,048.60
营业成本	9,937,740.75	10,938,180.68
其中：主营业务成本	9,937,740.75	10,938,180.68

(1) 收入按项目分类

项目	本期		本期	
	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)
广告发布收入	19,872,812.71	100.00	17,629,048.60	100.00
合计	19,872,812.71	100.00	17,629,048.60	100.00

(2) 公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	本期	占公司全部营业收入的比例(%)
东风日产汽车销售有限公司	9,201,628.58	46.30
百安居(中国)投资有限公司	1,791,262.92	9.01
上海汽车集团股份有限公司	1,220,528.28	6.14
江苏银行股份有限公司	943,396.23	4.75
北京居然之家投资控股集团有限公司	830,188.68	4.18
合计	13,987,004.69	70.38

(3) 成本结构

项目	本期		上年同期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广告发布费	5,021,928.32	50.53	5,319,363.83	48.64
电梯租位费	3,633,341.64	36.56	4,207,139.68	38.46
制作费用	679,948.26	6.84	759,394.87	6.94
材料费用	112,282.65	1.13	113,680.19	1.04
人工费用	490,239.88	4.93	538,602.11	4.92
合计	9,937,740.75	100.00	10,938,180.68	100.00

变动分析：

营业收入较上年同期增加 2,243,764.11 元，上升 12.73%。主要由于本期公司持续开拓销售渠道，增加了公司对直接客户的销售额。

营业成本较上年同期减少 1,000,439.93 元，下降 9.15%。主要由于本期公司筛选淘汰了一批质量不高的自营广告位资源，导致电梯租位费下降。

20、税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	83,289.28	66,292.72
教育费附加	48,276.14	38,424.59
地方教育费附加	32,184.05	25,616.36
文化事业建设费	115,007.80	91,538.54
合计	278,757.27	221,872.21

21、销售费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	744,404.35	742,281.46
差旅费	30,276.00	
办公费	7,284.00	5,999.00
通讯费	6,240.00	4,480.00
业务招待费	3,824.23	1,346.82
交通费	143,055.00	97,096.00
其他		2,000.00
合计	935,083.58	853,203.28

22、管理费用

项目	本期	上年同期
折旧费	52,695.21	27,941.70
社保费用	697,344.33	498,206.55

项目	本期	上年同期
办公费	358,423.95	332,295.96
水电费	20,430.00	18,705.58
差旅费	183,274.90	118,927.39
职工薪酬	1,459,792.99	1,423,010.51
业务招待费	178,367.82	140,153.50
福利费	113,207.55	21,674.48
租赁费	819,925.04	859,199.61
通讯费	32,075.81	26,512.52
公积金	89,579.00	94,754.00
无形资产摊销	14,968.98	14,968.98
维修费	18,630.82	26,267.86
交通费	84,352.66	66,236.09
咨询费	187,743.40	133,949.05
审计费	188,679.25	0.00
车辆使用费	27,068.25	23,693.90
会务费		30,000.00
诉讼费		1,151.50
其他		346.78
合计	4,526,559.96	3,857,995.96

23、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出		
减：利息收入	5,083.74	7,807.50
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,469.28	4,973.08
合计	385.54	-2,834.42

24、信用减值损失

项目	本期	上年同期
坏账损失	-207,376.26	0.00
合计	-207,376.26	0.00

25、营业外收入

项 目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	0.21	0.00
合计	0.00	0.21	0.00

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上年同期
当期所得税	1,048,571.40	449,757.06
递延所得税	-51,844.07	205,139.17
合计	1,100,415.47	654,896.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	4,401,661.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,100,415.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发支出加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,100,415.47

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
财务费用-利息收入	5,083.74	7,807.50
押金退回		53,900.00
收到其他往来款		288,513.26
合计	5,083.74	350,220.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
财务费用-银行手续费支出	5,469.28	4,973.08
管理费用/销售费用-涉现费用支出	1,845,435.81	2,662,857.67

项目	本期	上年同期
合计	1,850,905.09	2,667,830.75

28、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	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,301,246.40	1,068,371.22
加：资产减值损失	-207,376.26	37,363.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,695.21	27,941.70
无形资产摊销	14,968.98	14,968.98
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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	51,844.07	205,139.17
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）	337,538.75	-458,015.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,123,252.32	-40,158.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,346,091.02	172,155.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,328,078.45	1,027,765.87
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	5,875,248.19	5,502,350.19
减：现金的期初余额	4,807,069.74	4,474,584.32
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	1,068,178.45	1,027,765.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金	5,875,248.19	4,807,069.74
其中：库存现金	12,635.55	93,235.73
可随时用于支付的银行存款	5,862,612.64	4,713,834.01
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		
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	5,875,248.19	4,807,069.74
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		

三、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

四、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司情况：

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	
北京捷众广告有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	广告业	100.00		直接投资

五、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

名称	与本企业关系	持股比例 (%)
上海洋源旅游咨询有限公司	股东	62.00
毛海滨	股东、董事	14.00

公司的实际控制人为毛海春和毛海滨，二人通过上海洋源旅游咨询有限公司间接持有公司 62.00% 的股份，同时毛海滨直接持有公司 14.00% 的股份，二人合计持有公司 76.00% 的股份。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐占国	持有公司 2.25%股份的股东、董事
潘辉丽	持有公司 3.22%股份的股东
陈文祥	持有公司 0.75%股份的股东
施伟方	持有公司 1.20%股份的股东、监事会主席
孙英	持有公司 4.78%股份的股东、董事
卓丽锋	持有公司 0.90%股份的股东
宋佳融	持有公司 0.90%股份的股东、监事
唐肇敏	持有公司 10.00%股份的股东
上海洋源健康管理咨询有限公司	高管关联
北京君林天下广告有限公司	高管关联
上海达利通投资管理有限公司	高管关联
上海沪滨房地产有限公司	高管关联
磐石投资顾问（上海）有限公司	高管关联
上海签宝网络科技有限公司	高管关联
上海邦移出入境服务有限公司 （原上海签宝出入境服务有限公司）	高管关联
上海邦移网络科技有限公司	高管关联
苏州摩根嘉德因私出入境咨询服务有限公司	高管关联
北京签宝国际旅行社有限公司	高管关联
广州签宝因私出入境服务有限公司	高管关联
上海签壹网络科技合伙企业（有限合伙）	高管关联
上海虎移网络科技合伙企业（有限合伙）	高管关联
上海木更文化传播有限公司	高管关联
上海棠舸企业发展中心（普通合伙）	高管关联
毛海春	董事长、总经理
俞振华	监事
毛钟义	董事
陈张旭	董事会秘书、财务总监
冯锐	副总经理
霍尔果斯华侨网络科技有限公司	高管关联
滕州市金泓房地产开发有限公司	高管关联
上海晗月云酒店管理有限公司	高管关联

关联方名称	与本公司关系
上海珈南资产管理有限公司	高管关联
上海育能教育科技有限公司	高管关联

3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

4、关联方往来情况

(1) 关联担保情况

无。

(2) 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。

六、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

七、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	11,946,208.23	14,649,163.97
合计	11,946,208.23	14,649,163.97

(1) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,100,409.96	100.00	1,154,201.73	8.81	11,946,208.23
其中：账龄组合	11,161,534.68	85.20	1,154,201.73	10.34	10,007,332.95
无风险组合	1,938,875.28	14.80			1,938,875.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,100,409.96	100.00	1,154,201.73	8.13	11,946,208.23

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2019.6.30			
	金额	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京捷众广告有限公司	1,938,875.28			关联方
合计	1,938,875.28	0.00	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内 (含1年，下同)	5,249,034.68	47.03	262,451.73	5.00
1-2年	2,907,500.00	26.05	290,750.00	10.00
2-3年	3,005,000.00	26.92	601,000.00	20.00
合计	11,161,534.68	100.00	1,154,201.73	—

②坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,296,462.56	0.00	142,260.83	0.00	1,154,201.73

③截至2019年6月30日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收股利		
其他应收款	2,440,926.00	2,438,926.00
合 计	2,440,926.00	2,438,926.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,440,926.00	100.00			2,440,926.00
其中：账龄组合					
无风险组合	2,440,926.00	100.00			2,440,926.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,440,926.00	100.00	0.00	0.00	2,440,926.00

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2019.6.30			
	金额	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京捷众广告有限公司	2,365,128.00			关联方
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	73,398.00			房租保证金
刘长生	1,600.00			押金
上海锦南物业经营有限公司	300.00			物业押金
静安江宁银华居室保洁服务社	100.00			车牌押金
合 计	2,440,926.00	0.00	—	—

②坏账准备

无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金、押金	75,798.00	73,798.00
代缴社保、公积金个人部分		
暂借款	2,365,128.00	2,365,128.00

其他		
合 计	2,440,926.00	2,438,926.00

④截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑤截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期减少	长期投资减值准备	2019.6.30
北京捷众广告有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期	上年同期
营业收入	13,232,047.38	5,444,825.03
其中：主营业务收入	13,232,047.38	5,444,825.03
营业成本	8,048,601.97	3,736,904.34
其中：主营业务成本	8,048,601.97	3,736,904.34

(2) 收入按项目分类

项目	本期		上年同期	
	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)
广告发布费	13,232,047.38	100.00	5,444,825.03	100.00
合 计	13,232,047.38	100.00	5,444,825.03	100.00

(3) 成本结构

项目	本期		上年同期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广告发布费	6,249,076.63	77.64	1,948,788.46	52.15
电梯租位费	1,483,627.59	18.43	1,547,528.84	41.41
制作费用	204,801.43	2.54	178,280.15	4.77

材料费用	60,723.85	0.75	55,954.44	1.50
人工费用	50,372.47	0.63	6,352.45	0.17
合计	8,048,601.97	100.00	3,736,904.34	100.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	

项 目	本期
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	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	0.00
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	0.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	0.00

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	22.21	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.21	0.33	0.33

捷众广告（上海）股份有限公司

2019年8月19日