



海洋风
NEEQ:831772

安徽海洋风文化传媒股份有限公司
Anhui Oceanwind Culture & Media CO. ,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

新架构：企业较上年同期大幅度减员，经营管理机构由过去的大而全调整为现在的小而精，综合型岗位配备复合型人才，一岗多职，一人多责，充分挖掘企业潜能，充分调动员工的主观能动性，加强团队协作，不断提高工作效能和效率。

新动态：公司同南京日报、南京晨报、爱南京 APP、扬子晚报、扬眼 APP 等多家新闻媒介单位及马鞍山市委宣传部以及区(县)皖江工学院、十七冶医院等签订了合作协议，多项合作工作已经展开，初见成效。公司主动作为，诚信高效，作为南京晨报、扬子晚报的地域代表参加了市政府新闻发布会，正积极谋划成为南京日报的地域代表。公司整体经营呈良性发展态势。

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	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、海洋风	指	安徽海洋风文化传媒股份有限公司
股东大会	指	安徽海洋风文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽海洋风文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	安徽海洋风文化传媒股份有限公司监事会
扬子广告	指	马鞍山市扬子广告传媒有限公司
南京海洋风	指	南京海洋风广告有限公司
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
媒介代理	指	客户的广告投放进行媒介数据分析,制定媒介策略、媒介创新、媒介投放计划,并按照客户确认的广告投放计划代理客户实施媒介购买、媒介投放及媒介监测工作
微信	指	腾讯公司推出的一个为智能终端提供即时通讯服务的免费应用程序
品牌管理	指	以提升客户品牌价值和产品销售为目标,为客户提供品牌策略、品牌规划、广告策划、创意、设计、制作等服务
媒介采购	指	对广播、电视、报纸、网络、户外等各类媒体广告时段、广告版面、广告版位的采购

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。

公司负责人陈海风、主管会计工作负责人王群及会计机构负责人（会计主管人员）王群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	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； 报告期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	安徽海洋风文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Oceanwind Culture & Media CO.,LTD
证券简称	海洋风
证券代码	831772
法定代表人	陈海风
办公地址	安徽省马鞍山市花山区佳山路 40 号(阳光大厦)2-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈秋旭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0555-2260888
传真	05555-2266910
电子邮箱	1732260154@qq.com
公司网址	www.ahhyf.com
联系地址及邮政编码	安徽省马鞍山市花山区佳山路 40 号(阳光大厦)2-1
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	公司董事会秘书办公室

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	2004 年 12 月 24 日
挂牌时间	2015 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	文化艺术活动组织、策划；设计、制作、代理、发布国类各类广告；互联网信息服务，会展服务；承办及策划商品的展览展示活动
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,880,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈海风
实际控制人及其一致行动人	陈海风

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	91340500769044483R	否
注册地址	安徽省马鞍山市花山区佳山路40号(阳光大厦)2-1	否
注册资本(元)	6,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区杨高南路799号3号楼604单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	882,173.19	528,919.21	66.79%
毛利率%	64.92%	1.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	396,805.15	-1,157,648.69	-134.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-121,717.97	-1,187,472.27	-89.75%
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）	5.43%	-14.12%	-
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）	-1.67%	-14.49%	-
基本每股收益	0.0577	-0.1683	-134.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	7,827,160.43	7,870,788.47	-0.55%
负债总计	719,062.91	1,159,496.10	-37.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,108,097.52	6,711,292.37	5.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.98	5.91%
资产负债率%（母公司）	9.19%	24.63%	-
资产负债率%（合并）	9.19%	14.73%	-
流动比率	8.71	5.37	-
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	-532,629.21	-790,534.08	-32.62%
应收账款周转率	0.38	0.39	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.55%	-10.91%	-

营业收入增长率%	66.79%	-53.95%	-
净利润增长率%	-134.28%	-135.03%	-

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	6,880,000	6,880,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产损益	6,004.09
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	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,519.03
非经常性损益合计	518,523.12
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	518,523.12

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

公司主营业务为提供报纸广告代理和微信广告代理等媒介代理及品牌管理服务。公司提供的媒介代理服务是借助专业的媒介数据和软件工具，进行科学的媒介策划，制定媒介排期效果预估并与客户沟通后发布广告产品，根据事后效果评估为客户总结媒介投放价值与效果。品牌管理业务主要是为客户提供包括品牌策略、品牌规划、广告策划、创意、设计、制作、活动策划、终端建设、媒介策划、媒介发布、协助市场调研与市场策划等一条龙服务，协助客户实现产品销售增长、提高市场占有率、提升品牌价值等目标。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“租赁和商务服务业”门类的“商务服务业”（行业代码：L72）。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“租赁和商务服务业”之“商务服务业”之“广告业”（行业代码：L7240）。

公司根据市场、客户的不同需求，利用多媒体资源直接向客户销售报纸广告版面、推送微信广告，或以品牌管理策划组织营销活动带动报纸、互联网+的销售。公司以资源优势实现整合营销，并通过系统的营销服务及售后服务，通过单一媒体及媒体组合宣传达到客户预期效果，使客户企业及产品知名度提高，吸引目标客户的广告投放且达到长期合作。

（一）采购模式

公司通过招投标方式，获得报纸媒体的版面广告代理。公司通过竞标与南京晨报广告中心签订了地方广告代理统一委托书合同。在腾讯申请注册了微马网公众号，设置了手机微信平台。

（二）服务模式

公司所属行业为广告行业，包括代理传统的报纸广告及新兴的互联网、微信广告。广告代理制度是国际通行的广告经营与运作机制。广告代理的推行使广告媒介代理和媒介机构发布分离，媒介机构负责发布广告，广告公司则接受广告主的委托，代理广告媒介投放业务。

（三）销售模式

公司通过市场部对多种形式、多种渠道收集整理的需求信息，整理出有价值的信息进行策划，提供客户需要的方案，销售团队与客户沟通直至达成合作意向（版面价格、上报时间、计算方式、附加服务等）后，签订媒介发布合同。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营业绩方面

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 7,827,160.43 元，较期初 7,870,788.47 元下降 0.55%；负债总额 719,062.91 元，较期初 1,159,496.10 元下降 37.98%；净资产 7,108,097.52 元，较期初 6,711,292.37 元增加 5.91%；资产负债率 9.19%，公司资产负债结构保持稳定。

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 882,173.19 元，较去年同期增加 353,253.98 元，增长 66.79%，主要原因：1）公司的主要收入来源为报纸广告和互联网广告、活动策划，其中：报告广告类收入因公司当期加大业务拓展力度，业务量同比增长，收入较上年同期增加 412,126.54 元，增幅 111.34%；2）公司继续加强对新媒体广告形式的开发和拓展，互联网广告业务本期有所增长，收入较上年同期增加

54,716.99 元，增长 152.63%；3）公司 2018 年处于人员新老交替阶段，业务人员及管理人员发生重大变动，活动策划类业务受此影响收入下滑，较去年同期减少 45,065.32 元，下降 82.83%。

2019 年 1-6 月营业成本 309,507.39 元，较去年同期减少 213,247.92 元，下降 40.79%。主要原因：1）公司户外广告经营权已于 2018 年到期，本期未发生户外广告业务成本支出，较去年同期减少成本 191,665.57 元；2）因人员新老交替，当期平均员工人数同比减少近 50%，人工成本大幅减少。

报告期内，公司实现净利润 396,805.15 元，扣非后净利润-121,717.97 元，盈利情况较去年同期明显好转。净利润同比增加 1,554,453.84 元的主要原因：1）公司当期营业收入增长，营业成本下降，毛利增加 566,501.90 元，其中上年同期户外广告、互联网广告、活动策划业务毛利均为负，本期公司停止了户外广告大牌业务，同时互联网广告、活动策划业务实现扭亏为盈；2）公司本期销售及管理人员数量减少，同时节约了其他费用支出，销售及管理费用同比减少 189,005.50 元；3）公司期末股票投资较期初实现公允价值变动收益 500,000.00 元；4）公司本期加强了对 1 年以上账龄应收账款的催收力度，优化了账龄结构，资产减值损失同比减少 422,807.39 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-532,629.21 元，同比增加 257,904.87 元。虽然公司本期放宽了新增大客户的销售回款期限，使销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 294,965.29 元，经营活动现金流入同比减少 322,839.94 元，但是因公司本期员工数量减少使人工现金支出同比减少 224,301.40 元，期间费用减少使支付的其他与经营活动有关的现金同比减少 264,549.17 元，综合因素导致经营活动现金流出同比减少 580,744.81 元。

2、市场拓展方面

报告期内，因加大业务拓展力度，公司传统纸媒广告业务、互联网广告业务经营情况一定程度上得到了改善，收入实现增长。但受市场同质化竞争加剧、户外广告经营权到期、业务人员离职等因素影响，活动策划业务收入同比下滑，户外广告大牌业务停滞。在新媒体广告的冲击之下，公司经营压力增加，面临着前所未有的挑战。公司正在不断拓展新业务，尝试向互联网+、移动媒体、活动策划业务布局转型，积极引入新思维和新理念促进内部转型，激发业务部门市场开拓能力，创新营销策略，争取早日实现经营盈利。

3、加强内控方面

报告期内，公司主要从三个方面加强内部控制。一是各项工作严格按照规范管理，真正使内控体系起到保护财产，保证企业数据和信息的准确，提高经营效率的作用；二是继续规范会计基础工作，加强日常监督管理，加大日常财务凭证审核和现场财务检查监督力度；三是持续强化全面预算管理，做好费用标准化工作。

三、 风险与价值

报告期内，公司面临的风险因素未发生重大变化。

1、经济下行的风险

广告行业发展与国民经济景气度具有较高的关联性，国内外宏观经济形势变化、国家宏观经济政策调整和经济增长周期性变化等都会对广告行业产生影响。如果出现国内外宏观经济环境持续欠佳，各个企业必然会削减广告预算，广告行业的经营状况亦将受到影响。

应对措施：公司加大业务开拓力度，充分利用丰富的业务经验、稳定的客户群体、成熟的管理机制、优秀的员工团队、良好的服务水平将公司做大做强，同时，寻求合适的机会继续进行产业链延伸，增加业绩增长点提升抗风险能力，缓解可能的业绩波动的情形。

2、人才流失风险

广告行业属于人才密集型产业。公司一旦发生核心营销服务人才和创意人才流失，将会对公司业务发展产生不利影响。

应对措施：公司一方面将按照需求招聘优秀人才，并通过内部培养机制培养业务骨干，引导员工快

速成长，提高员工的业务水平；另一方面公司制定了合理的薪酬制度以留住、吸引更多的高素质人才，同时公司计划采取股权激励机制降低人才流失的风险。

3、市场充分竞争的风险

广告行业是竞争激烈的行业，企业数量众多，行业门槛低，规范程度相对较低，承受着行业的不断发展，竞争将加剧，对于规模较小，实力不强的公司将逐步被市场淘汰。

应对措施：公司将在稳定现有核心技术团队的基础上大力推进人才队伍建设，通过培训等途径提升员工的技术水平，提高公司的核心竞争力；同时加大市场开拓力度，扩大公司的经营规模，提高公司的市场占有率。

4、行业发展变革的风险

随着地产行业互联网化，数字媒体和无线终端技术的运用已逐步成熟，越来越多广告主更倾向于网络、手机、数字电视等形式的数字媒体广告，这一趋势在改变媒体结构的同时，也将改变受众的媒体接触习惯和广告接触习惯，从而导致广告市场结构的变化。虽然公司从战略层面高度重视新媒体广告业务的发展，但新媒体广告代理的业务占比仍然较小，使得公司可能将面临传统媒体广告行业被新兴媒体广告载体冲击所引致的市场风险。

应对措施：公司将密切关注行业发展态势，持续创新，以满足客户更加多样化、个性化的需求，促进公司持续发展。

5、政策调整的风险

广告行业是文化产业的重要组成部分。我国公布的《关于推进广告战略实施的意见》、《文化产业振兴规划》、《广告产业发展“十二五”规划》等纲领性文件均将广告产业作为促进国家文化建设，推动文化产业发展的措施，为公司的业务发展提供了良好、稳定的市场环境。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司将更加注重核心竞争力的培育，开拓自身发展的新方向，不断打开新的市场领域，完善业务结构，保证公司成长的可持续性。

6、管理风险

任何一个业务规模不断扩大，资产规模逐年增加的企业，都面临管理水平同步升级的考验，公司目前正大力拓展公关执行、标识设计与制作和户外媒介等中后端传播领域，如果管理工作不能随公司规模的扩大在新领域的拓张进行及时调整和完善，管理水平不能适应市场开拓、产品研发、系统运作、人员控制、企业文化等方面的更高要求，将必然会影响公司的综合竞争力，因而管理滞后的风险不容忽视。

应对措施：大力培养和吸纳优秀专业人才，保持骨干队伍稳定；加强企业管理，学习先进企业管理经验和手段，不断完善研发、生产、销售等各环节流程和制度，保证公司经营持续稳定发展。

7、公司实际控制人不当控制风险

报告期末，公司实际控制人陈海风先生直接持有本公司 52.00%的股份。同时，陈海风先生担任公司董事长，其个人意志将对本公司的发展战略、生产经营、核心技术、利润分配等构成重大影响。公司存在实际控制人不当控制风险。

应对措施：公司将不断完善法人治理结构，严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司将加强对董事、监事、高管及主要股东的培训，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

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

公司努力承担文化传媒企业应尽的社会责任，充分利用媒体资源向社会宣传公益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	200,000.00	0

备注：1、本公司控股股东陈海风将其名下一套289.18平方米的房屋提供给本公司及子公司作为办公场所。双方签订了《房屋无偿使用协议》，约定公司有权自2006年9月1日至2016年8月31日无偿使用该房屋，2016年8月公司重新签订合同将无偿使用协议将使用期限延长至2020年8月31日，该房产位于马鞍山市佳山路40-2号阳光大厦底商共三层，公司2006年开始实际使用此处办公场所。

2、本年度预计日常性关联交易金额指股东预计为公司垫付费用金额。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/4/10	-	证券	4,000,000	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2018年11月9日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于拟使用自有闲置资金购买股票》议案，为进一步提高公司自有闲置资金的使用效率，在不影响公司业务发展和日常运营资金需求的前提下，公司拟使用部分自有闲置资金购买股票。用于投资的资金总额不超过人民币100万元，在该额度内资金可以滚动使用，投资取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。

公司实际发生的初始证券投资成本为400万元，已超过董事会批准的投资额度，超过批准额度的300万元证券投资金额已经公司2019年4月9日召开的第二届董事会第九次会议予以补充确认，并经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。详见公司于2019年4月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于补充确认超额使用自有闲置资金购买股票的公告》（公告编号：2019-007）。

(三) 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	2015/1/16	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015/1/16	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均已在申请挂牌时签署《避免同业竞争承诺函》。

报告期内未发生违反相关承诺的情况。

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	894,400	13.00%	3,302,400	4,196,800	61.00%
	其中：控股股东、实际控制人	894,400	13.00%	-	894,400	13.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,985,600	87.00%	-3,302,400	2,683,200	39.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,683,200	39.00%	-	2,683,200	39.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,880,000	-	0	6,880,000	-
普通股股东人数		3				

注：公司控股股东、实际控制人陈海风同时担任公司董事，其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”类别，“董事、监事、高管”类别不再重复计算。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	陈海风	3,577,600	0	3,577,600	52.00%	2,683,200	894,400
2	陈海阳	2,064,000	0	2,064,000	30.00%	0	2,064,000
3	陈海鸣	1,238,400	0	1,238,400	18.00%	0	1,238,400
合计		6,880,000.00	0	6,880,000.00	100.00%	2,683,200	4,196,800

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：
陈海风、陈海阳、陈海鸣三人为兄弟关系。

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

公司控股股东、实际控制人是陈海风，陈海风持有本公司52.00%的股权，占股份公司股本总额的百分之五十以上，同时担任公司董事长。

报告期内未发生过变更。

陈海风，男，中国国籍，无境外永久居留权。1958年5月出生，南京大学EMBA。1980年8月至1981年10月任马鞍山市第九中学美术教师，1981年11月至1995年9月任《马鞍山日报》美术编辑，1995年10月至1998年2月从事个体经营，1998年3月至2004年11月任马鞍山市扬子广告传媒有限公司董事长2004年12月至2014年8月任安徽海洋风广告传媒有限公司董事长。自2014年8月至今任安徽海洋风文化传媒股份有限公司董事长。

目前主要社会职务有安徽省个体民营企业协会副会长、安徽省民营文化企业协会副会长、安徽省广告协会副会长、马鞍山市广告协会常务副会长、马鞍山市文化产业促进会常务副会长。曾获得“中国十大传媒策划专家”、“安徽省优秀策划人”等荣誉称号或奖励。

第四节 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
陈海风	董事长	男	1958年5月	EMBA	2017年9月1日至2020年8月31日	是
陈秋旭	董事、总经理、董事会秘书	女	1999年8月	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
张静	董事	男	1987年11月	研究生	2019年4月25日至2020年8月31日	是
王群	董事、财务总监	女	1969年6月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
陈及才	监事	男	1946年11月	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
李婷	监事	女	1981年9月	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
曹芳	监事	女	1974年5月	初中	2019年4月25日至2020年8月31日	是
王玲	董事	女	1976年8月	大专	2018年5月21日至2020年8月31日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

陈海风、陈秋旭为父女关系。

(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
陈海风	董事长	3,577,600	0	3,577,600	52.00%	0
陈海阳	-	2,064,000	0	2,064,000	30.00%	0
陈海鸣	-	1,238,400	0	1,238,400	18.00%	0
合计	-	6,880,000	0	6,880,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谈琦	董事、副总经理、 董事会秘书	离任	-	因个人原因辞职
陈秋旭	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事 会秘书	经公司第二届董事会第九次会议 审议聘任
张静	-	新任	董事	经公司 2019 年第一次临时股东大 会审议补选
孙秋茹	监事	离任	-	因个人原因辞职
曹芳	-	新任	监事	经公司 2019 年第一次临时股东大 会审议补选

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

张静，女，汉族，1987 年 11 月生，大专，2007 年至 2011 年任马鞍山市写真图片社职员，2012 年
至今任安徽海洋风文化传媒股份有限公司业务部职员。

陈秋旭，女，汉族，1999 年 8 月生，毕业于多伦多大学，2018 年 9 月至今担任寻花吻茶马鞍山总
代理商，2018 年 11 月 13 日至今任公司总经理，2018 年 12 月 13 日至今任公司董事。

曹芳，女，汉族，1974 年 5 月生，初中学历。1991 年至 1998 年任马鞍山上海美食大酒店工人，
1999 年至 2003 年任红安食街总经理；2004 年至 2013 年任兴豪大酒店总 经理；2014 年至今任安徽海
洋风文化传媒股份有限公司业务部主任。

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
销售人员	7	3
技术人员	5	2
财务人员	3	3
行政管理人员	3	3
员工总计	18	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	5	1
专科	8	4
专科以下	2	5
员工总计	18	11

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司坚持开展提升员工广告传媒专业能力的素质培训，采取培训和考核相结合的方式，不断提升员工的专业能力。公司将完善现有的薪酬制度和绩效考核制度，改进晋级激励办法，稳定现有核心团队，引入竞争机制，实现优胜劣汰。此外，公司将不断引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司快速成长奠定坚实的基础。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 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	854,658.25	1,381,283.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,144,900.00	3,644,900.00
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、3	976,478.41	942,597.65
其中：应收票据			
应收账款		976,478.41	942,597.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	183,135.22	31,340.86
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、5	50,835.15	57,497.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	56,295.01	165,706.79
流动资产合计		6,266,302.04	6,223,326.07
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	1,560,858.39	1,647,462.40
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	五、8		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,560,858.39	1,647,462.40
资产总计		7,827,160.43	7,870,788.47
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、9	-	62,276.70
其中：应付票据			
应付账款		-	62,276.70
预收款项	五、10	362,101.13	690,838.87
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、11	25,279.00	62,525.10
应交税费	五、12	186,814.90	198,957.55
其他应付款	五、13	144,867.88	144,897.88
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		719,062.91	1,159,496.10
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		719,062.91	1,159,496.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	6,880,000.00	6,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	1,363,903.20	1,363,903.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	165,242.09	165,242.09
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-1,301,047.77	-1,697,852.92
归属于母公司所有者权益合计		7,108,097.52	6,711,292.37
少数股东权益			
所有者权益合计		7,108,097.52	6,711,292.37
负债和所有者权益总计		7,827,160.43	7,870,788.47

法定代表人：陈海风

主管会计工作负责人：王群

会计机构负责人：王群

（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		854,658.25	1,159,753.78

交易性金融资产		4,144,900.00	3,644,900.00
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	976,478.41	942,597.65
应收款项融资			
预付款项		183,135.22	31,340.86
其他应收款	十三、2	50,835.15	66,297.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		56,295.01	165,706.79
流动资产合计		6,266,302.04	6,010,596.48
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		582,571.08
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		1,560,858.39	1,645,163.40
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,560,858.39	2,227,734.48
资产总计		7,827,160.43	8,238,330.96
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			62,276.70
预收款项		362,101.13	690,838.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,279.00	62,525.10
应交税费		186,814.90	198,731.11
其他应付款		144,867.88	1,014,897.88
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		719,062.91	2,029,269.66
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		719,062.91	2,029,269.66
所有者权益：			
股本		6,880,000.00	6,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,141,471.36	1,141,471.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		165,242.09	165,242.09
一般风险准备			

未分配利润		-1,078,615.93	-1,977,652.15
所有者权益合计		7,108,097.52	6,209,061.30
负债和所有者权益合计		7,827,160.43	8,238,330.96

法定代表人：陈海风

主管会计工作负责人：王群

会计机构负责人：王群

(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		882,173.19	528,919.21
其中：营业收入	五、18	882,173.19	528,919.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,003,891.16	1,807,878.26
其中：营业成本	五、18	309,507.39	522,755.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	43,917.93	22,206.87
销售费用	五、20	68,006.80	108,452.19
管理费用	五、21	669,744.97	818,305.08
研发费用			
财务费用	五、22	-160.86	476.49
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、23	-87,125.07	
资产减值损失	五、24		335,682.32
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	6,004.09	
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）	五、26	500,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		384,286.12	-1,278,959.05

加：营业外收入	五、27	14,818.03	39,764.77
减：营业外支出	五、28	2,299.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		396,805.15	-1,239,194.28
减：所得税费用	五、29		-81,545.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,805.15	-1,157,648.69
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）			
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		396,805.15	-1,157,648.69
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		396,805.15	-1,157,648.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		396,805.15	-1,157,648.69
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）		0.0577	-0.1683
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈海风 主管会计工作负责人：王群 会计机构负责人：王群

(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	882,173.19	528,919.21
减：营业成本	十三、4	309,507.39	522,755.31
税金及附加		43,917.93	22,206.87
销售费用		68,006.8	108,452.19
管理费用		669,744.97	807,664.68
研发费用			
财务费用		-630.86	178.61
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		515,692.6	
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）		500,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		87,125.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-326,182.32
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）		894,444.63	-1,258,520.77
加：营业外收入		4,591.59	39,764.77
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		899,036.22	-1,218,756.00
减：所得税费用			-81,545.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		899,036.22	-1,137,210.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,137,210.41
（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		899,036.22	-1,137,210.41
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：陈海风 主管会计工作负责人：王群 会计机构负责人：王群

（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		682,480.32	977,445.61
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、30	13,528.72	41,403.37
经营活动现金流入小计		696,009.04	1,018,848.98
购买商品、接受劳务支付的现金		354,731.81	484,800.29
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		333,175.18	557,476.58
支付的各项税费		94,766.4	56,592.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	445,964.86	710,514.03
经营活动现金流出小计		1,228,638.25	1,809,383.06
经营活动产生的现金流量净额		-532,629.21	-790,534.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,684.09	
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		10,684.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		4,680.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,680.00	
投资活动产生的现金流量净额		6,004.09	
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		-526,625.12	-790,534.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,381,283.37	1,487,189.89
六、期末现金及现金等价物余额		854,658.25	696,655.81

法定代表人：陈海风 主管会计工作负责人：王群 会计机构负责人：王群

(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		682,480.32	977,445.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163,528.72	40,672.55
经营活动现金流入小计		846,009.04	1,018,118.16
购买商品、接受劳务支付的现金		354,731.81	40,968.98
支付给职工以及为职工支付的现金		333,175.18	557,476.58
支付的各项税费		94,766.40	56,592.16
支付其他与经营活动有关的现金		445,494.86	672,676.24
经营活动现金流出小计		1,228,168.25	1,327,713.96
经营活动产生的现金流量净额		-382,159.21	-309,595.8
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,743.68	
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		81,743.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		4,680.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,680.00	
投资活动产生的现金流量净额		77,063.68	
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		-305,095.53	-309,595.80

加：期初现金及现金等价物余额		1,159,753.78	797,819.25
六、期末现金及现金等价物余额		854,658.25	488,223.45

法定代表人：陈海风 主管会计工作负责人：王群 会计机构负责人：王群

第五节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的修订后的《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，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，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，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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)，执行企业会计准则的非金融企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年半年度及以后期间的财务报表。公司根据以上要求编制了本期财务报表，不涉及以前年度追溯调整。

公司首次执行各项新金融准则对 2019 年期初财务报表相关项目的影晌如下：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,644,900.00	-
交易性金融资产	-	3,644,900.00

2、 合并报表的合并范围

海洋风于 2018 年 10 月 25 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于注销全资子公司南京海洋风广告有限公司的议案》、《关于注销全资子公司马鞍山市扬子广告传媒有限公司的议案》，详见公司于 2018 年 10 月 26 日在全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布的《关于拟注销全资

子公司的公告》(公告编号: 2018-024)。

马鞍山市工商行政管理局于 2019 年 1 月 31 日核发《准予简易注销登记通知书》【(马)内字 [2019] 第 164 号】, 准予马鞍山市扬子广告传媒有限公司注销登记, 详见公司于 2019 年 2 月 13 日在全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布的《关于完成全资子公司注销的公告》(公告编号: 2019-001)。

南京市鼓楼区市场监督管理局于 2019 年 2 月 13 日核发《公司准予注销登记通知书》【(01077166 公司注销[2019]第 02130017 号)], 准予南京海洋风广告有限公司注销登记, 详见公司于 2019 年 2 月 28 日在全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布的《关于完成全资子公司注销的公告》(公告编号: 2019-002)。

财务报表注释

一、公司基本情况

安徽海洋风信息科技有限公司（以下简称“本公司”）系由安徽海洋风广告传媒有限公司（以下简称“海洋风广告”）于2014年9月4日整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币688.00万元；现持有马鞍山市市监局核发的统一社会信用代码为91340500769044483R的《企业法人营业执照》。公司住所为安徽省马鞍山市花山区佳山路40号（阳光大厦）2-1，法定代表人：陈海风，股票代码：831772。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场部、微信技术部、文案部、设计部、财务部、行政部等部门。

本公司属于广告传媒行业，主要经营活动：线上以及线下的广告传媒推广。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十一次会议于2019年8月16日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的

权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司的金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

7、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到 10 万元（含 10 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此在已按账龄分析法计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	账龄分析法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(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。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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、12。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

(4) 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。

(5) 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。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、12“资产减值”。

12、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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

者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

13、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A、报纸广告发布收入：公司按照客户要求定稿并在报刊上完成登载，价款收讫或取得收取相关款项的权利时确认收入。

B、户外广告制作收入：

其中：大型户外广告招牌按照客户要求完成广告制作，在合同约定期间，按直线法确认当期收入。

宣传画、招贴小报等小型户外广告按客户要求制作完成，价款收讫或取得收取相关款项的权利时确认收入。

C、互联网广告业务收入：公司为客户制作微信网站产品，获客户确认并在互联网发布后，价款收讫或取得收取相关款项的权利时确认收入。

D、活动策划业务收入：公司按客户要求组织策划广告宣传活动，活动举办完成，价款收讫或取得收取相关款项的权利时确认收入。

E、视频拍摄业务收入：公司按照客户要求完成视频拍摄，价款收讫或取得相关款项收取的权利时确认收入。

F、会展服务业务收入：公司协办会展活动，制作广告宣传牌，价款收讫或取得相关款项收取的权利时确认收入。。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府

补助，计入营业外收支。

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

17、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的修订后的《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，挂牌公司应自 2019 年 1

月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，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，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），执行企业会计准则的非金融企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年半年度及以后期间的财务报表。公司根据以上要求编制了本期财务报表，不涉及以前年度追溯调整。

公司首次执行各项新金融准则对 2019 年期初财务报表相关项目的影晌如下：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,644,900.00	-
交易性金融资产	-	3,644,900.00

（2）重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

2016 年 12 月 5 日，本公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的编号为“GF201634001195”的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受高新技术企业所得税税收优惠政策。2017 年 2 月 22 日，本公司向安徽省地方税务局针对所得税减免事项进行备案并获得批准。享受所得税优惠期间为 2017 年至 2019 年。在此期间内，本公司互联网广告业务收入达到总收入的 60%，可以享受 15%的企业所得税优惠税率。本公司 2019 年度 1-6 月互联网广告业务收入未达到规定比例，未享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	年初数
库存现金：	190,300.66	136,194.82
银行存款：	643,792.10	1,230,527.15
其他货币资金：	20,565.49	14,561.40
合 计	854,658.25	1,381,283.37

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金余额 20,565.49 元为证券账户存出投资款余额；期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	4,144,900.00	3,644,900.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,144,900.00	3,644,900.00
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
合 计	4,144,900.00	3,644,900.00

说明：本公司证券账户初始投资成本为 4,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日的资产总值为 4,165,465.49 元，其中 4,144,900.00 元为权益工具投资。

3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	年初数
应收票据		
应收账款	998,978.41	942,597.60
合 计	998,978.41	942,597.60

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	411,000.00	18.14	411,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,560,643.19	68.89	584,164.78	37.43	976,478.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	293,867.74	12.97	293,867.74	100.00	--
合 计	2,265,510.93	100.00	1,289,032.52	56.90	976,478.41

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	411,000.00	17.40	411,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,657,460.85	70.16	714,863.20	43.13	942,597.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	293,867.74	12.44	293,867.74	100.00	
合 计	2,362,328.59	100.00	1,419,730.94	60.10	942,597.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比 例	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例	
1 年以内	710,011.83	45.49	35,500.59	5.00	674,511.24
1 至 2 年	313,205.60	20.07	93,961.68	30.00	219,243.92
2 至 3 年	165,446.50	10.60	82,723.25	50.00	82,723.25
3 年以上	468,796.92	23.83	371,979.26	100.00	--
合 计	1,560,643.19	100.00	584,164.78	37.43	976,478.41

按账龄组合披露（续）

账龄	金额	比例	年初数		净额
			坏账准备	计提比例	
1年以内	517,529.75	31.22	25,876.49	5.00	491,653.26
1至2年	444,652.34	26.83	133,395.70	30.00	311,256.64
2至3年	279,375.50	16.86	139,687.75	50.00	139,687.75
3年以上	415,903.26	25.09	415,903.26	100.00	
合计	1,657,460.85	100.00	714,863.20	43.13	942,597.60

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-1,800.00元，本期转回坏账准备金额84,974.42元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,924.00

本公司子公司南京海洋风及杨子广告公司本期完成注销，子公司原来计提的应收账款坏账准备在本期实际核销。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
马鞍山万达广场投资有限公司	401,537.65	17.72	36,805.61
安徽华东房地产投资发展有限公司	292,786.41	12.92	257,286.41
马鞍山景绣贸易有限公司	200,000.00	8.83	10,000.00
马鞍山恒联置业有限公司	127,252.42	5.62	127,252.42
马鞍山市亿丰投资发展有限公司	106,000.00	4.68	106,000.00
合计	1,127,576.48	49.77	537,344.44

4、预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	183,135.22	100.00	31,340.86	100.00

合 计	183,135.22	100.00	31,340.86	100.00
-----	------------	--------	-----------	--------

5、其他应收款

项 目	期 末 数	年 初 数
应收利息	--	--
应收股利		--
其他应收款	50,835.15	57,497.40
合 计	50,835.15	57,497.40

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比 例	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	32.45	120,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,668.56	30.01	32,833.41	39.24	50,835.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,360.00	23.80	66,360.00	100.00	--
合 计	270,028.56	100.00	219,193.41	81.17	50,835.15

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	32.45	120,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	161,522.46	43.40	104,025.06	64.40	57,497.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	90,634.20	24.35	90,634.20	100.00	
合 计	372,156.66	100.00	314,659.26	84.55	57,497.40

说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例	期末数		净额
			坏账准备	计提比例	
1年以内	35,572.64	42.52	1,778.63	5%	33,794.01
1至2年	2,915.92	3.49	874.78	30%	2,041.14
2至3年	30,000.00	35.86	15,000.00	50%	15,000.00
3年以上	15,180.00	18.14	15,180.00	100%	--
合计	83,668.56	100.00	32,833.41	39.24	50,835.15

按账龄组合披露（续）

账龄	金额	比例	年初数		净额
			坏账准备	计提比例	
1年以内	42,585.54	26.37	2,129.28	5	40,456.26
1至2年	2,915.92	1.81	874.78	30	2,041.14
2至3年	30,000.00	18.57	15,000.00	50	15,000.00
3年以上	86,021.00	53.25	86,021.00	100	
合计	161,522.46	100.00	104,025.06	64.40	57,497.40

(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；本期转回的坏账准备 350.65 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	95,115.20

本公司子公司南京海洋风及扬子广告公司本期完成注销，子公司原来计提的其他应收款坏账准备在本期实际核销。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	年初
押金	186,000.00	280,274.20
备用金	33,989.00	41,519.00
保证金	32,915.92	32,915.92
员工借款	17,114.64	16,653.90
其他	--	793.64
合计	270,028.56	372,156.66

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京消费日报社经营管理办公室	押金	120,000.00	3年以上	44.44	120,000.00
安徽日报	押金	40,000.00	3年以上	14.81	40,000.00
孙秋茹	备用金	33,809.00	1年以内	12.52	1,690.45
安徽好信网络技术有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	11.11	15,000.00
南京晨报	押金	15,000.00	3年以上	5.55	15,000.00
合计		238,809.00		88.44	191,690.45

6、其他流动资产

项目	期末数	年初数
待摊费用	56,295.01	165,706.79
合计	56,295.01	165,706.79

7、固定资产

①固定资产情况

项目	期末数	年初数
固定资产	1,560,858.39	1,647,462.40
固定资产清理		
合计	1,560,858.39	1,647,462.40

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	3,005,109.00	1,118,400.00	262,194.62	181,834.56	4,726,667.18
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少			40,374.44	5,605.56	205,109.00
4.期末余额	3,005,109.00	1,118,400.00	221,820.18	176,229.00	4,521,558.18
二、累计折旧					
1.年初余额	1,496,081.45	1,005,739.86	207,155.95	167,417.52	2,876,394.78

2.本期增加金额					
(1) 计提	71,371.32	10,982.04	1,951.65	--	84,305.01
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	1,567,452.77	1,016,721.90	209,107.60	167,417.52	2,960,699.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,437,656.23	101,678.10	12,712.58	8,811.48	1,560,858.39
2.年初账面价值	1,508,847.64	110,119.80	11,104.45	17,390.51	1,647,462.40

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
当涂姑孰镇姑孰新城海棠苑19栋604室	298,888.00	126,122.84		172,765.16	房地权证2011字第00001667
马鞍山市雨山区江南御花园二村25-1006	303,231.00	124,646.23		178,584.77	房地权证(马房)字第2011009967
马鞍山市雨山区三台路49号21-2066	125,422.00	63,547.03		61,874.97	马房地权雨山区字第2008019863号
合 计	727,541.00	314,316.10		413,224.90	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
马鞍山市雨山区三台路49号21-2066	61,874.97	二手房，未取得发票，无法办土地使用权证

8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备				
可抵扣亏损				
小 计				

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	1,647,265.13	2,075,068.61
可抵扣亏损	1,276,293.26	1,276,293.26
合计	2,923,558.39	3,351,361.87

9、应付票据及应付账款

项 目	期末数	年初数
应付票据	-	
应付账款	-	62,276.70
合 计	-	62,276.70

(1) 应付账款

项 目	期末数	年初数
其他	-	62,276.70
合 计	-	62,276.70

10、预收账款

项 目	期末数	年初数
广告款	359,601.13	690,838.87

11、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	62,525.10	268,333.84	305,579.94	25,279.00
离职后福利-设定提存计划		81,811.89	81,811.89	
合 计	62,525.10	350,145.73	387,391.83	25,279.00

(1) 短期薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,525.10	224,095.50	261,341.60	25,279.00
职工福利费		9,618.00	9,618.00	
社会保险费		31,949.84	31,949.84	
其中：1. 医疗保险费		29,967.88	29,967.88	
2. 工伤保险费		447.64	447.64	
3. 生育保险费		1,534.32	1,534.32	
住房公积金				
商业保险				
工会经费和职工教育经费		2,670.50	2,670.50	
合计	62,525.10	268,333.84	305,579.94	25,279.00

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		78,743.25	78,743.25	
2. 失业保险费		3,068.64	3,068.64	
合计		81,811.89	81,811.89	

12、应交税费

税项	期末数	年初数
增值税	86,917.60	76,239.04
文化事业费	10,404.82	32,999.59
企业所得税	62,701.95	62,701.95
房产税	25,242.97	25,242.97
城镇土地使用税	1,547.56	1,547.56
其他税费		226.44
合计	186,814.90	198,957.55

13、其他应付款

项目	期末数	年初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	144,867.88	144,897.88

合 计	144,867.88	144,897.88
-----	------------	------------

其中，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末数	年初数
关联方往来款	102,400.01	102,400.01
押金	14,000.00	14,000.00
服务费	19,407.90	18,807.90
其他	9,059.97	9,689.97
合计	144,867.88	144,897.88

14、股本（单位：万股）

投资方名称	年初数	本期增减（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	688.00					688.00

15、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,363,903.20	-	-	1,363,903.20
合 计	1,363,903.20	-	-	1,363,903.20

16、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	165,242.09	-	-	165,242.09
合 计	165,242.09	-	-	165,242.09

17、未分配利润

项 目	本期发生额	上年发生额	提取或分配比
上期末未分配利润	-1,697,852.92	367,504.26	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	396,805.15	-2,065,357.18	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	-1,301,047.77	-1,697,852.92	-

18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	882,173.19	309,507.39	528,919.21	522,755.31
其他业务	-	-	-	-
合计	882,173.19	309,507.39	528,919.21	522,755.31

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
报纸广告	782,267.53	278,301.70	370,140.99	147,373.23
户外大牌			26,637.44	191,665.57
互联网广告	90,566.04	23,315.25	35,849.05	79,473.06
活动策划	9,339.62	7,890.44	54,404.94	104,243.25
视频拍摄			41,886.79	-
合计	882,173.19	309,507.39	528,919.21	522,755.31

19、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
文化事业费	23,526.64	6,960.03
房产税	12,621.46	12,621.46
城市维护建设税	1,996.96	416.92
教育费附加	724.15	176.68
土地使用税	710.66	710.66
车船税及其他	3,855.30	1,200.00
地方教育附加	482.76	119.12
合 计	43,917.93	22,206.87

20、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	67,708.60	104,815.00
车辆使用费	100.00	
办公费		1,172.19
业务招待费		1,160.00
保险费		0.00
差旅费	198.20	605.00

交通费		700.00
合 计	68,006.80	108,452.19

21、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	140,152.83	226,552.00
服务费	228,239.62	265,445.97
社保费	113,761.73	132,657.88
折旧费	84,305.01	86,089.12
福利费	6,918.00	15,540.00
办公费	2,884.88	14,847.46
水电费	11,832.60	14,702.80
其他	43,947.09	27,531.59
会费	30,000.00	10,000.00
车辆使用费	6,883.21	18,387.76
业务招待费	820.00	6,550.50
合 计	669,744.97	818,305.08

22、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		232.97
减：利息收入	1,343.10	1,638.60
手续费及其他	1,182.24	1,882.12
合 计	-160.86	476.49

23、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他应收款坏账损失	-350.65	-
应收账款坏账损失	-86,774.42	-
合 计	-87,125.07	-

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-	335,682.32
合 计	-	335,682.32

25、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品	6,004.09	
合 计	6,004.09	

26、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00	
合 计	500,000.00	

27、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		36,701.77	
出售废报	2,742.00		2,742.00
其他	12,076.03	3,063.00	12,076.03
合 计	14,818.03	39,764.77	14,818.03

28、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,299.00	-	2,299.00
合计	2,299.00	-	2,299.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		-81,545.59
合 计		-81,545.59

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	396,805.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	99,201.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-99,324.29
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	
所得税费用	

30、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	-	36,701.77
利息收入	1,343.10	1,638.60
其他	12,185.62	3,063.00
合计	13,528.72	41,403.37

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用	444,782.62	708,631.91
手续费	1,182.24	1,882.12
合计	445,964.86	710,514.03

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	396,805.15	-1,157,648.69

加：资产减值准备	-87,125.07	335,682.32
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,305.01	86,089.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	109,411.78	70,393.80
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）	-500,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,004.09	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-81,545.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,012.87	-175,719.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-351,009.12	132,213.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-532,629.21	-790,534.08

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	854,658.25	696,655.81
减：现金的期初余额	1,381,283.37	1,487,189.89
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	-526,625.12	-790,534.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	190,300.66	136,194.82
可随时用于支付的银行存款	643,792.10	1,230,527.15
可随时用于支付的其他货币资金	20,565.49	14,561.40
二、现金等价物		

六、合并范围的变动

经南京市鼓楼区市场监督管理局准予注销登记通知书【2019】第 02130017 号通知书核准，南京海洋风广告有限公司注销登记已经核准，注销登记日为 2019 年 02 月 13 日；经马鞍山市工商行政管理局准予简易注销登记通知书（马）登记内销字【2019】第 164 号通知书核准，马鞍山市扬子广告传媒有限公司简易注销登记已经核准，注销登记日为 2019 年 1 月 31 日；南京海洋风广告有限公司及马鞍山市扬子广告传媒有限公司已经完成注销，且剩余资产已经完成分配，本期不再纳入合并范围。

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司期末应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.77% (2018 年末 53.50%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.44% (2018 年末 83.84%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司无银行借款额度。

期末，本公司持有的金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至两年以内	两年至五年以内	
金融负债：				
其他应付款	1.47	0.51	12.51	14.49
金融负债和或有负债合计	1.47	0.51	12.51	14.49

期初，本公司持有的金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至两年以内	两年至五年以内	
金融负债：				
应付账款	6.23			6.23
其他应付款	1.47	0.51	12.51	14.49
金融负债和或有负债合计	7.70	0.51	12.51	20.72

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，主要包括利率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无银行借款，因此，所承担利率风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为9.19%（2018年12月31日：14.73%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年6月30日，本公司以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,144,900.00			4,144,900.00
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	4,144,900.00			4,144,900.00
（3）衍生金融资产				
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	4,144,900.00			4,144,900.00
(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本公司股东情况

股东名称	期末出资金额	股东对本公司持股比例%	股东对本公司表决权比例%
陈海风	3,577,600.00	52.00	52.00
陈海阳	2,064,000.00	30.00	30.00
陈海鸣	1,238,400.00	18.00	18.00

陈海风持有本公司 52.00% 的股权，为本公司实际控制人。

2、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司控股股东陈海风将其名下一套 289.18 平方米的房屋提供给本公司作为办公场所。双方续签订了《房屋无偿使用协议》，约定公司有权自 2016 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日无

偿使用该房屋，该房产位于马鞍山市佳山路 40-2 号阳光大厦底商共三层，本公司自 2006 年 9 月 1 日开始实际使用此处办公场所。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	60,009.80	167,464.00

3、关联方应收应付款项

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	陈海风	102,400.01	102,400.01

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	411,000.00	18.14	411,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,560,643.19	68.89	584,164.78	37.43	976,478.41

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	293,867.74	12.97	293,867.74	100.00	--
------------------------	------------	-------	------------	--------	----

合 计	2,265,510.93	100.00	1,289,032.52	56.90	976,478.41
------------	---------------------	---------------	---------------------	--------------	-------------------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例	年初数		净额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	411,000.00	17.40	411,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,657,460.85	70.16	714,863.20	43.13	942,597.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	293,867.74	12.44	293,867.74	100.00	
合 计	2,362,328.59	100.00	1,419,730.94	60.10	942,597.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例	期末数		净额
			坏账准备	计提比例	
1年以内	710,011.83	45.49	35,500.59	5.00	674,511.24
1至2年	313,205.60	20.07	93,961.68	30.00	219,243.92
2至3年	165,446.50	10.60	82,723.25	50.00	82,723.25
3年以上	468,796.92	23.83	371,979.26	100.00	--
合 计	1,560,643.19	100.00	584,164.78	37.43	976,478.41

按账龄分析法（续）

账 龄	金 额	比例	年初数		净额
			坏账准备	计提比例	
1年以内	517,529.75	31.22	25,876.49	5.00	491,653.26
1至2年	444,652.34	26.83	133,395.70	30.00	311,256.64
2至3年	279,375.50	16.86	139,687.75	50.00	139,687.75
3年以上	415,903.26	25.09	415,903.26	100.00	
合 计	1,657,460.85	100.00	714,863.20	43.13	942,597.60

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-1,800.00元，本期转回坏账准备金额84,974.42元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
马鞍山万达广场投资有限公司	401,537.65	17.72	36,805.61
安徽华东房地产投资发展有限公司	292,786.41	12.92	257,286.41
马鞍山景绣贸易有限公司	200,000.00	8.83	10,000.00
马鞍山恒联置业有限公司	127,252.42	5.62	127,252.42
马鞍山市亿丰投资发展有限公司	106,000.00	4.68	106,000.00
合计	1,127,576.48	49.77	537,344.44

2、其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例	期末数		
			坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	32.45	120,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,668.56	30.01	32,833.41	39.24	50,835.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,360.00	23.80	66,360.00	100.00	--
合计	270,028.56	100.00	219,193.41	81.17	50,835.15

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例	年初数		
			坏账准备	计提比例	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	32.45	120,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	90,681.46	31.72	33,184.06	36.59	57,497.40
关联方组合	88,000.00	3.08			88,000.00
组合小计：	99,481.46	34.80	33,184.06	33.36	66,297.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,360.00	24.35	66,360.00	100.00	
合 计	285,841.46	100.00	219,544.06	76.81	66,297.40

说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比 例	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例	
1年以内	35,572.64	42.52	1,778.63	5%	33,794.01
1至2年	2,915.92	3.49	874.78	30%	2,041.14
2至3年	30,000.00	35.86	15,000.00	50%	15,000.00
3年以上	15,180.00	18.14	15,180.00	100%	--
合 计	83,668.56	100.00	32,833.41	39.24	50,835.15

按账龄分析法（续）

账 龄	金 额	比 例	年初数		净 额
			坏账准备	计提比例	
1年以内	42,585.54	46.96	2,129.28	5	40,456.26
1至2年	2,915.92	3.22	874.78	30	2,041.14
2至3年	30,000.00	33.08	15,000.00	50	15,000.00
3年以上	15,180.00	16.74	15,180.00	100	
合 计	90,681.46	100.00	33,184.06	36.59	57,497.40

(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；本期转回的坏账准备 350.65 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	年初余额
押金	186,000.00	186,000.00
备用金	33,989.00	40,678.00
保证金	32,915.92	32,915.92
员工借款	17,114.64	16,653.90
关联方往来		8,800.00
其他	--	793.64
合计	270,028.56	285,841.46

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京消费日报社经营管理办公室	押金	120,000.00	3年以上	44.44	120,000.00
安徽日报	押金	40,000.00	3年以上	14.81	40,000.00
孙秋茹	备用金	33,809.00	1年以内	12.52	1,690.45
安徽好信网络技术有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	11.11	15,000.00
南京晨报	押金	15,000.00	3年以上	5.55	15,000.00
合计		238,809.00		88.44	191,690.45

3、长期股权投资

项目	期末数			年初数		
	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				1,997,768.93	1,415,197.85	582,571.08
合计				1,997,768.93	1,415,197.85	582,571.08

对子公司投资构成：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬子广告	553,220.97		553,220.97	-		
南京海洋风	29,350.11		29,350.11	-		
合计	582,571.08		582,571.08	-		

说明：截止 2019 年 6 月 30 日，扬子广告及南京海洋风已经于本期完成注销。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	882,173.19	309,507.39	528,919.21	522,755.31

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
委托他人投资或管理资产损益	6,004.09
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	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,519.03
非经常性损益总额	518,523.12
减: 非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	518,523.12
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	518,523.12

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.43%	0.06	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.67%	-0.02	--

安徽海洋风文化传媒股份有限公司

2019年8月20日