



华绍文化

NEEQ : 839964

上海华绍文化传播股份有限公司

H&S Advertising (Shanghai) Inc, Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

华绍文化通过成都市慈善总会向四川省鞍子河大熊猫自然保护区捐赠 17.5 万元。

华绍文化向上海市静安区少数民族联合会捐赠 0.2 万元。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
华绍文化/股份公司/本公司/公司	指	上海华绍文化传播股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	沈笑彦
怡彦投资	指	上海怡彦投资合伙企业（有限合伙）
发起人	指	上海华绍文化传播股份有限公司的发起人股东
股东大会	指	上海华绍文化传播股份有限公司股东大会
三会	指	股份公司股东大会、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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
审计机构、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中伦律师事务所
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 半年度

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。

公司负责人沈笑彦、主管会计工作负责人蒋小松及会计机构负责人（会计主管人员）张璐茜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	上海市静安区凤阳路 659 号 F659 大厦 9 楼财务室
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) 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	上海华绍文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	H&S Advertising (Shanghai) Inc, Ltd
证券简称	华绍文化
证券代码	839964
法定代表人	沈笑彦
办公地址	上海市静安区凤阳路 659 号 F659 大厦 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈笑彦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-62988918
传真	021-62986918
电子邮箱	eileen@hyperspace.net.cn
公司网址	http://www.hyperspace.net.cn/
联系地址及邮政编码	上海市静安区凤阳路 659 号 F659 大厦 9 楼 200041
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	上海市静安区凤阳路 659 号 F659 大厦 9 楼财务室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 27 日
挂牌时间	2016 年 12 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商务服务业-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	为客户提供媒介代理和公共关系服务，主要内容包括广告创意、广告设计、媒介策划、媒介购买、监测评估、品牌策划、品牌传播、产品推广、危机管理、活动管理、数字媒体营销等。
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
做市商数量	0
控股股东	沈笑彦
实际控制人及其一致行动人	沈笑彦

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	91310117798998067U	否
注册地址	上海市松江区新桥镇新格路 850 弄 22 号 519 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号 10 层
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	49,758,735.57	56,721,423.69	-12.28%
毛利率%	24.61%	27.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,436,152.12	8,270,563.65	-34.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,024,273.56	8,128,804.95	-38.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.36%	13.80%	-
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）	6.81%	13.57%	-
基本每股收益	0.54	0.83	-34.34%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	94,501,756.12	93,356,647.17	1.23%
负债总计	17,816,975.60	22,256,154.53	-19.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,684,780.52	71,100,492.64	7.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.67	7.11	7.85%
资产负债率%（母公司）	12.83%	18.88%	-
资产负债率%（合并）	18.85%	23.84%	-
流动比率	4.83	3.79	-
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	15,951,478.38	-10,050,860.37	-258.71%
应收账款周转率	1.84	1.16	-
存货周转率	285.82	40.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.23%	26.44%	-

营业收入增长率%	-12.28%	37.33%	-
净利润增长率%	-34.27%	21.92%	-

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			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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，以及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	707,576.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158,405.00
非经常性损益合计	549,171.41
所得税影响数	137,292.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	411,878.56

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

公司为综合服务类广告企业，主营业务是为客户提供媒介代理和公共关系服务。

公司多年来深耕媒介代理业务，与国内多家媒介资源提供方建立了良好的合作关系，积累了一批优质的广告客户。公司媒介代理的业务模式是根据客户的需求采购各种渠道的媒介资源，帮助客户完成广告发布并获取服务收入，公司的客户包括最终广告主（“直接客户”）及广告公司。

公司公共关系的业务模式是通过为客户制定公共关系策划方案，依据方案进行人员和资源投入，通过提供专业的品牌管理服务，提升客户品牌价值，树立和维护客户良好的品牌形象，实现其品牌价值提升，使其获得品牌溢价，公司按照服务工作量和工作时间为标准进行收费，从而获取服务报酬。

公司的目标客户主要为快速消费品和高端奢侈品行业跨国公司以及有国际视野的内资公司。公司客户主要采用招投标的方式确定供应商并签署相关业务合同。

公司以专业领域划分项目团队，为不同领域的客户提供专业化、定制化的服务。每一个项目组都由项目负责人、策划、设计、执行等岗位组成。同时，为了更好地服务客户，公司会针对客户及其业务特点进行项目组间的组合，力图实现对客户全方位的优质服务。

公司盈利分为两种，一种是以创意设计费、咨询费、策划费、服务费、明星代言、活动执行、展览制作等形式直接收取客户费用，属于公共关系业务；另外一种是以获得公司执行媒介投放支出的采购费与收取客户的广告发布费之间的差价，属于媒介代理业务。

报告期内，商业模式各项要素没有重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年，公司积极拓展市场，赢得了一些重要的新客户。但是由于客户普遍收紧预算，同时行业竞争加剧，导致整体营收略有下降，利润下降明显。公司管理团队将进一步加大市场开拓力度，优化内部管理及激励体系，以提升下半年业绩。在报告期内，公司主要财务情况如下：1. 营业收入达到49,758,735.57元，较去年同期下降12.28%。2. 扣除非经常性损益后净利润达到5,024,273.56元，较去年同期减少38.19%。3. 截至2019年6月30日，公司资产总额为94,501,756.12元，较期初增长1.23%。4. 截至2019年6月30日，公司净资产总额为76,684,780.52元，较期初增长7.85%。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人沈笑彦除直接持有公司77.00%的股份外，还持有怡彦投资64.89%的出资额，怡彦投资持有公司15.00%的股份；且报告期内，沈笑彦一直担任公司总经理，能够决定并实质影响公司的经营方针、重大决策和经营管理层的任免，因此，认定沈笑彦为公司的控股股东及实际控制人。尽管公司自股份公司成立以来已建立良好的管理机制，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但如果控股股东、实际控制人沈笑彦利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：股份公司成立后，公司完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。股东大会、

董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

2、公司内部治理风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，没有制定专门的关联交易管理制度等制度性文件。公司于2016年5月10日由华绍有限整体变更设立。股份公司成立，建立了健全的法人治理结构，完善了与企业发展相适应的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将在未来的公司治理过程中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

3、客户集中风险

公司2017年、2018年及2019年上半年对前五大客户的收入占当期销售总额的比例分别为：69.08%、76.04%和89.78%。客户的集中度较高，如果上述客户由于更换供应商、服务质量等原因，终止或不与公司续约，将会对公司的经营状况产生一定的影响。

应对措施：在与现有客户保持良好合作的情况下，公司将积极开拓新客户，提升服务水平，有效防控公司对主要客户的销售比例。

4、核心员工流失风险

广告行业属于人才密集型产业，公司媒介代理业务和公共关系业务的各个环节，包括广告创意、广告设计、媒介策划、媒介购买、监测评估、品牌策划、品牌传播、产品推广、活动管理、数字媒体营销等均需要高素质、行业经验丰富的专业人才。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：公司注重加强企业文化的建设，建立了科学的用人制度，通过完善岗位职能制度建设，使管理层和核心技术人员能够充分发挥其才能，通过公司内部培训制度降低对单一技术人员的依赖，未来公司还将适时推出股权激励计划，完善公司的激励机制。

5、行业竞争风险

公司经过多年的积累，在行业内积累了丰富的媒介资源、客户资源以及活动经验，占据了一定的市场份额。但是，广告行业目前行业集中度较低，行业竞争激烈。近年来，随着外资广告公司在中国市场的进一步扩张，以及国内领先的广告公司纷纷借力资本市场不断壮大，中国广告产业正面临整合期，市场竞争将日趋激烈。如果公司无法顺应市场竞争情况的变化，不能在未来的发展中进一步扩大规模、提高品牌影响力，公司可能将面临不利的市场竞争局面，经营业绩和财务状况将受到一定影响。

应对措施：公司将立足当前主营业务，积极创新经营模式，不断提升产品工艺，提高客户服务水平，积极培育自身核心竞争力。

6、应收账款回收风险

公司2017年、2018年和2019年上半年公司应收账款净额分别为38,353,053.54元、32,732,457.91元和19,360,122.45元，占当期营业收入的比例分别为50.15%、25.34%和38.91%，应收账款到期不能及时回收，会对公司的经营造成一定影响。

应对措施：公司将根据公司承担风险能力和客户资信状况进行权衡，确定合理的信用额度，要求财务等有关部门人员加强应收账款的管理，做好切实可行的收账政策。

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

2019年，华绍文化向四川鞍子河大熊猫自然保护区捐赠17.5万元，向上海市静安区少数民族联合会捐赠0.2万元。凭借在广告业的多年经验，华绍文化在积极地推动社会文化事业发展的同时，也肩负着回报社会的企业社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行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) 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	2018/9/10		汇丰银行理财		8,797,000.00		公允价值 8,946,462.34	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：

2018 年年度股东大会决议通过《关于 2019 年度授权利用公司闲置资金购买理财产品的议案》。根据此议案，公司继续利用闲置资金持有香港汇丰银行理财产品，本期末公允价值为 8,946,462.34 元，期间获得投资分红收益 183,431.60 元。公司同时在报告期间购买了工商银行理财产品，至本期末已全

部赎回，期间获得投资收益 69,238.35 元。公司利用闲置资金做低风险的银行理财产品投资，给公司带来了一些投资收益，有利于减少资金的闲置成本。

(二) 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	2016/2/5		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	规范社保、公积金缴纳	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/5		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司间的同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、社保、公积金相关承诺为进一步保障公司及员工利益，公司的实际控制人作出承诺：公司将在股转系统挂牌后继续规范公司的社会保险及住房公积金缴纳情况。如发生政府主管部门或其他有权机构因公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生公司员工因报告期内公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究公司的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，实际控制人将承担公司因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

履行情况：未违反承诺。

二、关于避免同业竞争的承诺为避免与公司间的同业竞争，公司控股股东及实际控制人沈笑彦出具了《避免同业竞争的承诺函》，上述承诺函的主要内容如下：“(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人拥有权益的控股及参股公司均没有直接或间接地从事任何与公司实际从事业务存在竞争的业务活动，也未参与投资于任何与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”(2) 自本承诺函出具之日起，本人及本人拥有权益的控股及参股公司均承诺将不会直接或间接的成为与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织的控股股东，或持有与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织 5%以上的权益，不会直接或间接的从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，不会以任何形式支持公司以外的他人从事或参与与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。”(3) 如果本人发现任何与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司。如承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。”

履行情况：报告期内，沈笑彦严格履行了上述承诺，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

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	2,962,500	29.63%		2,962,500	29.63%
	其中：控股股东、实际控制人	1,925,000	19.25%		1,925,000	19.25%
	董事、监事、高管	87,500	0.88%		87,500	0.88%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,037,500	70.37%		7,037,500	70.37%
	其中：控股股东、实际控制人	5,775,000	57.75%		5,775,000	57.75%
	董事、监事、高管	262,500	2.63%		262,500	2.63%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	沈笑彦	7,700,000		7,700,000	77.00%	5,775,000	1,925,000
2	怡彦投资	1,500,000		1,500,000	15.00%	1,000,000	500,000
3	江慧	450,000		450,000	4.50%		450,000
4	马建强	350,000		350,000	3.50%	262,500	87,500
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,037,500	2,962,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司实际控制人沈笑彦除直接持有公司 77.00%的股份外，还持有怡彦投资 64.89%的出资额，怡彦投资持有公司 15.00%的股份。

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、实际控制人为沈笑彦。

沈笑彦，女，1974年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，复旦大学管理学院传媒方向，硕士学历。曾任上海高得广告传播有限公司总经理；2007年3月至2016年4月任上海华绍文化传播有限公司总经理；2016年4月至今，担任上海华绍文化传播股份有限公司董事长、总经理。公司控股股东、实际控制人报告期内没有发生变化。

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
沈笑彦	董事长、总经理, 暂代董事会秘书	女	1974年5月	硕士	2016年4月6日-2019年4月5日	是
马建强	董事	男	1966年6月	硕士	2016年4月6日-2019年4月5日	否
陈汝	董事、副总经理	女	1981年2月	专科	2016年4月6日-2019年4月5日	是
范建震	董事	男	1964年1月	硕士	2017年12月14日-2019年4月5日	否
方赞琦	董事	男	1986年12月	专科	2017年12月14日-2019年4月5日	是
阮志蓉	监事会主席	女	1979年11月	本科	2016年7月23日-2019年4月5日	是
陈开伟	监事	男	1968年10月	本科	2016年4月6日-2019年4月5日	否
蔡越	监事	男	1974年3月	本科	2016年7月8日-2019年4月5日	否
蒋小松	财务总监	男	1979年10月	硕士	2018年8月13日-2021年7月12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：

董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
沈笑彦	董事长、总经理、 暂代董事会秘书	7,700,000		7,700,000	77.00%	
马建强	董事	350,000		350,000	3.50%	
合计	-	8,050,000	0	8,050,000	80.50%	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	7	8
销售人员	22	22
技术人员	3	3
财务人员	4	4
员工总计	36	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	17	19
专科	14	13

专科以下	2	2
员工总计	36	37

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：

公司重视员工待遇及福利，制定了合理的薪酬考核制度和薪酬管理制度，规范薪酬考核和激励制度。公司按法律要求实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规，与员工签订《劳动合同书》，如实缴纳五险一金。公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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		53,023,235.48	36,405,841.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		8,946,462.34	8,449,430.97
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		19,360,122.45	32,732,457.91
其中：应收票据			
应收账款		19,360,122.45	32,732,457.91
应收款项融资			
预付款项		3,371,684.94	5,474,566.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,178,268.62	1,117,620.82
其中：应收利息		3,856.22	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		126,514.68	135,973.47
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			
流动资产合计		86,006,288.51	84,315,891.33
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		6,229,701.46	6,406,320.76
固定资产		1,186,416.73	1,277,203.40
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		833,646.75	1,111,529.01
递延所得税资产		245,702.67	245,702.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,495,467.61	9,040,755.84
资产总计		94,501,756.12	93,356,647.17
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		5,858,690.79	10,760,320.46
其中：应付票据			
应付账款		5,858,690.79	10,760,320.46
预收款项		4,416,204.60	3,995,631.64
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		787,860.02	1,293,904.57
应交税费		6,754,220.19	6,058,286.00
其他应付款			148,011.86
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		17,816,975.60	22,256,154.53
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		17,816,975.60	22,256,154.53
所有者权益（或股东权益）：			
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		32,471,104.16	32,471,104.16
减：库存股			
其他综合收益		717,575.01	569,439.25
专项储备			
盈余公积		1,775,414.81	1,775,414.81
一般风险准备			
未分配利润		31,720,686.54	26,284,534.42
归属于母公司所有者权益合计		76,684,780.52	71,100,492.64
少数股东权益			
所有者权益合计		76,684,780.52	71,100,492.64
负债和所有者权益总计		94,501,756.12	93,356,647.17

法定代表人：沈笑彦

主管会计工作负责人：蒋小松

会计机构负责人：张璐茜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,414,526.57	6,644,907.54

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		45,148,330.93	47,094,675.34
应收款项融资			
预付款项		3,371,684.94	4,516,786.01
其他应收款		1,174,412.40	1,117,620.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,872.07	135,973.47
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			
流动资产合计		56,154,826.91	59,509,963.18
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		104,400.00	104,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,229,701.46	6,406,320.76
固定资产		1,186,416.73	1,277,203.40
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		833,646.75	1,111,529.01
递延所得税资产		245,702.67	245,702.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,599,867.61	9,145,155.84
资产总计		64,754,694.52	68,655,119.02
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		4,863,105.27	6,986,859.40
预收款项		3,585.90	1,797,865.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		521,310.92	853,175.97
应交税费		2,920,751.91	3,178,349.78
其他应付款			148,011.86
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		8,308,754.00	12,964,262.15
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		8,308,754.00	12,964,262.15
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		32,471,104.16	32,471,104.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,775,414.81	1,775,414.81
一般风险准备			

未分配利润		12,199,421.55	11,444,337.90
所有者权益合计		56,445,940.52	55,690,856.87
负债和所有者权益合计		64,754,694.52	68,655,119.02

法定代表人：沈笑彦

主管会计工作负责人：蒋小松

会计机构负责人：张璐茜

(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		49,758,735.57	56,721,423.69
其中：营业收入		49,758,735.57	56,721,423.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,770,645.07	46,671,667.33
其中：营业成本		37,511,656.70	41,127,606.37
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		269,177.51	61,297.92
销售费用		162,586.06	117,746.86
管理费用		5,767,557.91	4,101,199.53
研发费用		34,398.40	1,231,164.18
财务费用		-21,924.76	32,652.47
其中：利息费用			
利息收入		60,720.40	6,807.02
信用减值损失			
资产减值损失		-47,193.25	
加：其他收益		94,027.34	140,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		252,669.95	131,782.19
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）		454,906.46	
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）		6,789,694.25	10,321,538.55
加：营业外收入		18,270.00	2,617.60
减：营业外支出		176,675.00	858.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,631,289.25	10,323,297.25
减：所得税费用		1,195,137.13	2,052,733.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,436,152.12	8,270,563.65
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）		5,436,152.12	8,270,563.65
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		5,436,152.12	8,270,563.65
六、其他综合收益的税后净额		148,135.76	17,608.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		148,135.76	17,608.36
（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		148,135.76	17,608.36
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		148,135.76	17,608.36
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		5,584,287.88	8,288,172.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,584,287.88	8,288,172.01
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）		0.54	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈笑彦

主管会计工作负责人：蒋小松

会计机构负责人：张璐茜

(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		28,823,251.86	47,023,966.47
减：营业成本		23,139,641.26	38,066,309.83
税金及附加		269,177.51	61,297.92
销售费用		105,589.86	117,746.86
管理费用		4,204,320.77	3,670,658.87
研发费用		34,398.40	1,231,164.18
财务费用		2,572.27	13,557.52
其中：利息费用			
利息收入		3,918.29	6,805.22
加：其他收益		94,027.34	140,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		69,238.35	131,782.19
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,193.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,183,624.23	4,135,013.48
加：营业外收入		18,270.00	2,454.00
减：营业外支出		176,675.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,025,219.23	4,137,467.48
减：所得税费用		270,135.58	1,034,366.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		755,083.65	3,103,100.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		755,083.65	3,103,100.61
（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		755,083.65	3,103,100.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈笑彦

主管会计工作负责人：蒋小松

会计机构负责人：张璐茜

（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		64,784,181.64	37,004,581.12
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		26,251.92	140,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		745,396.07	1,855,880.62
经营活动现金流入小计		65,555,829.63	39,000,461.74
购买商品、接受劳务支付的现金		40,160,667.67	37,784,183.18
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		4,320,498.70	2,994,119.85
支付的各项税费		1,122,424.15	1,968,895.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,000,760.73	6,304,123.10
经营活动现金流出小计		49,604,351.25	49,051,322.11
经营活动产生的现金流量净额		15,951,478.38	-10,050,860.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,000,000.00	27,500,000.00
取得投资收益收到的现金		252,669.95	131,782.19
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		39,252,669.95	27,631,782.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,999.00	
投资支付的现金		39,000,000.00	34,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,007,999.00	34,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		244,670.95	-6,868,217.81
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			851,430.00
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			851,430.00
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			851,430.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		421,244.48	
五、现金及现金等价物净增加额		16,617,393.81	-16,067,648.18
加：期初现金及现金等价物余额		36,405,841.67	21,666,868.83
六、期末现金及现金等价物余额		53,023,235.48	5,599,220.65

法定代表人：沈笑彦

主管会计工作负责人：蒋小松

会计机构负责人：张璐茜

(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		30,549,916.15	36,774,827.79
收到的税费返还		26,251.92	140,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		282,258.16	1,855,710.22
经营活动现金流入小计		30,858,426.23	38,770,538.01
购买商品、接受劳务支付的现金		23,112,138.35	37,422,974.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,392,215.68	2,437,739.85
支付的各项税费		1,122,424.15	1,968,895.98
支付其他与经营活动有关的现金		3,523,268.37	6,251,882.39
经营活动现金流出小计		31,150,046.55	48,081,492.39
经营活动产生的现金流量净额		-291,620.32	-9,310,954.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,000,000.00	27,500,000.00
取得投资收益收到的现金		69,238.35	131,782.19
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		39,069,238.35	27,631,782.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,999.00	
投资支付的现金		39,000,000.00	34,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,007,999.00	34,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		61,239.35	-6,868,217.81
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		-230,380.97	-16,179,172.19
加：期初现金及现金等价物余额		6,644,907.54	21,666,868.83
六、期末现金及现金等价物余额		6,414,526.57	5,487,696.64

法定代表人：沈笑彦

主管会计工作负责人：蒋小松

会计机构负责人：张璐茜

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

- 1、 财政部于 2017 年颁布了《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。该会计政策的变更不涉及本公司持有金融资产的重分类。
- 2、 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，本公司在本期报告中采用了该财务报表格式。合并资产负债表中“应收票据及应收账款”期初余额 32,732,457.91 元重分类至“应收账款”，“应付票据及应付账款”期初余额 10,760,320.46 元重分类至“应付账款”。母公司资产负债表中“应收票据及应收账款”期初余额 47,094,675.34 元重分类至“应收账款”，“应付票据及应付账款”期初余额 6,986,859.40 元重分类至“应付账款”。

二、 报表项目注释

说明：本会计报表附注的期初余额指 2018 年 12 月 31 日的财务报表数，期末余额指 2019 年 6 月 30 日的财务报表数，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

上海华绍文化传播股份有限公司

二〇一九半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海华绍文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经上海市松江
江区市场监督管理局批准,于2007年3月27日由沈笑彦、沈永毅共同出资成立的有
限责任公司,成立时注册资本为100万元。经过历次增资,截至2017年12月31日,
公司注册资本人民币1,000万元,已全部到位。注册地为上海市松江区新桥镇新格
路850弄22号519室,企业法人营业执照统一社会信用代码91310117798998067U,
经营期限为20年,法定代表人沈笑彦。

2015年12月7日,根据股东会决议,公司的注册资本由100万元增加至820万元,
全部由沈笑彦以货币方式出资,本次增资于2015年12月31日全部到位;2016年1
月8日,根据股东会决议及修改后的章程,公司的注册资本由820万元增加至1,000
万元,江慧以货币方式认缴出资45万元,马建强以货币方式认缴出资35万元,上
海怡彦投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴出资100万元;本次增资于2016
年1月28日全部到位。根据股东会决议及修改后的章程,原股东沈永毅将其持有的
公司股权(出资额50万元)以200万元转让给上海怡彦投资合伙企业(有限合伙)。
2016年4月6日经首次股东大会决议同意公司整体变更为股份有限公司,以经审计
的账面净资产折合股份有限公司的股份总数为1,000万股,每股1元,注册资本为
1,000万元。公司于2016年5月10日取得了新的营业执照。

2016年11月10日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司股票在
全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票简称:华绍文化;股票代码:839964。
经上述股权多次增资及转让,截至2019年6月30日,公司股权结构如下:

股东方名称	投资额	持股比例
沈笑彦	7,700,000.00	77.00%
上海怡彦投资合伙企业	1,500,000.00	15.00%
江慧	450,000.00	4.50%
马建强	350,000.00	3.50%
合计	10,000,000.00	100.00%

公司于2017年7月11日根据公司董事会审议通过议案,拟在香港设立全资子公司
(以下简称“香港子公司”)。2017年10月20日,香港子公司已完成注册登记,

注册的公司名称为香港华绍文化传播有限公司，英文名称为 Hong Kong Hyper Space Company Limited。香港子公司注册资本为 15,000 美元，截至 2018 年 12 月 31 日止，已通过货币资金方式完成注册资本实缴。

香港子公司注册地址为：香港九龙新蒲港景福街 106 号太子工业大厦 A 座 15 楼 A05 室。经营范围为设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流活动的策划，产品营销的策划，企业形象的策划，会员服务，展览展示服务。

本公司主要经营活动为：设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流活动的策划，商务信息咨询，企业管理咨询，投资咨询，产品营销策划，企业形象策划，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，摄影服务，投资管理，电脑平面设计，礼品包装设计服务，计算机软硬件开发；日用百货，工艺美术品，办公用品批发零售。【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】。本公司的实际控制人为沈笑彦。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
香港华绍文化传播有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用

风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款确认为单项重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
等额收回组合	除对于单项金额重大或者非重大的但单独计提坏账准备及按账龄计提坏账准备外的应收款项，该等款项不存在信用风险并且近期内可以收回，包括：应收关联方款项、应收押金、应收保证金、员工备用金、应收质保金。
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	-	-
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账

准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在产品。

本公司的在产品主要用于核算公共关系项目中已发生但因项目进度尚未达到确认收入时点而未结转的成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	-	33.33-20.00
办公用品	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用系办公室装修款。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

公司根据办公室租赁合同期间对装修款进行逐月摊销，摊销期限合计 26 个月。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关

资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 提供劳务收入确认的一般原则：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工程度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

2、 具体原则

本公司的媒介代理收入确认时点为：在公众平台发布完成，并取得播放证明时确认收入。对于已签订返点协议的客户，期末确认应计提之返点金额，并抵减当期收入。对于已签订返点协议的供应商，期末确认当期应收取之返点金额，并抵减当期成本。当期应确认（应收取）的返点金额根据本期符合返点协议规定之销售（采购）金额及预计相应的返点比例确定。

公共关系收入确认时点为：①一次性宣传活动，在活动结束时即确认收入；②明星代言等服务收入按照完工百分比法确认提供的劳务收入；③公关宣传、品牌推广类活动，在活动结束并向客户提交结题报告（包含杂志的剪辑或 MV 的 demo 等内容）时确认收入；④其他类业务，以公司、客户及供应商三方确认之结算单时点作为收入确认时点。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1)、 财政部于 2017 年颁布了《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。该会计政策的变更不涉及到本公司持有金融资产的重分类。

(2)、 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，本公司在本期报告中采用了该财务报表格式。合并资产负债表中“应收票据及应收账款”期初余额 32,732,457.91 元重分类至“应收账款”，“应付票据及应付账款”期初余额 10,760,320.46 元重分类至“应付账款”。母公司资产负债表中“应收票据及应收账款”期初余额 47,094,675.34 元重分类至“应收账款”，“应付票据及应付账款”期初余额 6,986,859.40 元重分类至“应付账款”。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期末未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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%
文化事业费	纳税人提供媒介代理服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%/16.5%/8.25%
教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	1%

税种	计税依据	税率
房产税	按房产的余值、租赁收入计缴	1.2%/12%

不同企业所得税税率纳税主体，情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海华绍文化股份有限公司	25%
香港华绍文化传播有限公司	16.5%/8.25%

其中，香港华绍文化传播有限公司根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》，适用有限公司两级制利得税税率，对公司本纳税年度取得的前200万港币的利润按16.5%减半征收，其后取得的利润适用原16.5%利得税税率。2019年半年度仍暂按照16.5%税率计提利得税。该优惠政策是否依然有效，仍待香港税局通知为准。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	38,681.43	14,252.83
银行存款	52,934,808.32	36,366,753.11
其他货币资金	49,745.73	24,835.73
合计	53,023,235.48	36,405,841.67

本期公司加大了应收账款的回收力度，因此货币资金余额获得了大幅上升。

（二） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	8,946,462.34	8,449,430.97
合计	8,946,462.34	8,449,430.97

（三） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

项目	期末余额	年初余额
应收账款	19,360,122.45	32,732,457.91
合计	19,360,122.45	32,732,457.91

本期公司加大了应收账款的回收力度，因此应收账款余额得到了大幅下降。

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	19,454,508.95	95.41	94,386.50	0.49	19,360,122.45	32,779,651.16	97.22	47,193.25	0.14	32,732,457.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	935,617.40	4.59	935,617.40	100.00	0.00	935,617.40	2.78	935,617.40	100.00	
合计	20,390,126.35	100.00	1,030,003.90		19,360,122.45	33,715,268.56	100.00	982,810.65		32,732,457.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,360,122.45	0.00	0
1 至 2 年	0.00	0.00	20
2 至 3 年	0.00	0.00	50
3 年以上	94,386.50	94,386.50	100
合计	19,454,508.95	94,386.50	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,050,159.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.43%。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,361,384.94	99.69	5,466,566.49	99.85
1 至 2 年	2,300.00	0.07	8,000.00	0.15
2 至 3 年	8,000.00	0.24		
3 年以上				
合计	3,371,684.94	100	5,474,566.49	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,292,516.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.65%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	3,856.22	
应收股利		
其他应收款	1,174,412.40	1,117,620.82
合计	1,178,268.62	1,117,620.82

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,178,268.62	100			1,178,268.62	1,117,620.82	100.00			1,117,620.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,178,268.62	100.00			1,178,268.62	1,117,620.82	100.00			1,117,620.82

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
等额收回	1,178,268.62		
合计	1,178,268.62		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	858,322.40	857,822.40
保证金	257,600.00	257,600.00
员工备用金	58,490.00	554.72
应收利息	3,856.22	
其他	0.00	1,643.70
合计	1,178,268.62	1,117,620.82

说明：其他应收款下的保证金系应收上海市松江区人民法院诉讼保证金。该诉讼系为追偿上海澈谊广告有限公司（以下简称“上海澈谊公司”）拖欠广告投播款 858,666.67 元而提起的诉讼，上海市松江区人民法院于 2019 年 2 月 27 日作出一审判决。根据（2018）沪 0117 民初

21176 号民事判决书，被告上海澈谊公司应偿付华绍文化公司广告费 858,666.67 元、解约违约金 407,866.60 元及逾期付款违约金（自广告投放款拖欠日起至实际清偿日止，按照每日万分之五计算）。

截至报告日，该诉讼保证金尚未收回。

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	126,514.69		126,514.69	135,973.47		135,973.47
合计	126,514.69		126,514.69	135,973.47		135,973.47

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		-
(1) 年初余额	7,436,600.00	7,436,600.00
(2) 本期增加金额	-	-
— 固定资产转入	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额	7,436,600.00	7,436,600.00
2. 累计折旧和累计摊销		-
(1) 年初余额	1,030,279.24	1,030,279.24
(2) 本期增加金额	176,619.30	176,619.30
—计提或摊销	176,619.30	176,619.30
—固定资产转入		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额	1,206,898.54	1,206,898.54
3. 减值准备		-
(1) 年初余额		-
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额		-
4. 账面价值		-
(1) 期末账面价值	6,229,701.46	6,229,701.46
(2) 年初账面价值	6,406,320.76	6,406,320.76

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,186,416.73	1,277,203.40
固定资产清理		
合计	1,186,416.73	1,277,203.40

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		1,353,645.16	153,194.29	614,151.27	2,120,990.72
(2) 本期增加金额			7,078.76		7,078.76
—购置			7,078.76		7,078.76
(3) 本期减少金额					0.00
—处置或报废					0.00
—转入投资性房地产					0.00
(4) 期末余额	-	1,353,645.16	160,273.05	614,151.27	2,128,069.48

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		677,391.06	36,741.99	129,654.27	843,787.32
(2) 本期增加金额		70,024.32	21,358.52	6,482.59	97,865.43
— 计提		70,024.32	21,358.52	6,482.59	97,865.43
(3) 本期减少金额	0.0	0.00			0.00
— 处置或报废					0.00
— 转入投资性房地产	0.00				0.00
(4) 期末余额	-	747,415.38	58,100.51	136,136.86	941,652.75
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		606,229.78	102,172.54	478,014.41	1,186,416.73
(2) 年初账面价值		676,254.10	116,452.30	484,497.00	1,277,203.40

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	1,111,529.01		277,882.26		833,646.75
合计	1,111,529.01	-	277,882.26	-	833,646.75

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	982,810.68	245,702.67	982,810.68
合计	982,810.68	245,702.67	982,810.68	245,702.67

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	5,858,690.80	10,760,320.46
合计	5,858,690.80	10,760,320.46

由于现金流的改善，本期加快了应付账款的付款速度，因此应付账款余额大幅下降。

1、 应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	5,858,690.80	10,760,320.46
合计	5,858,690.80	10,760,320.46

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

按应付对象集中度归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 2,583,345.78 元，占期末余额合计数的比例 44.09 %。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售款	4,416,204.60	3,938,631.64
房租		57,000.00
合计	4,416,204.60	3,995,631.64

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,235,543.87	3,674,132.25	4,166,660.49	743,015.63
离职后福利-设定提存计划	58,360.70	338,207.79	351,724.10	44,844.39
辞退福利		27,623.00	27,623.00	0.00
合计	1,293,904.57	4,039,963.04	4,546,007.59	787,860.02

由于年初余额包含了全年一次性奖金，因此本期末应付职工薪酬的余额低于期初余额。

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,182,637.57	2,889,865.96	3,380,963.75	691,539.78
(2) 职工福利费		353,874.94	353,874.94	0.00
(3) 社会保险费	30,347.70	179,916.35	181,030.80	29,233.25
其中：医疗保险费	27,045.30	159,860.98	161,086.70	25,819.58
工伤保险费	455.50	3,227.64	2,987.40	695.74
生育保险费	2,846.90	16,827.73	16,956.70	2,717.93
残疾人保障金				0.00
(4) 住房公积金	22,558.60	118,275.00	118,591.00	22,242.60

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		132,200.00	132,200.00	-
(6) 短期带薪缺勤				0.00
(7) 短期利润分享计划				0.00
合计	1,235,543.87	3,674,132.25	4,166,660.49	743,015.63

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	56,937.20	329,793.58	343,245.30	43,485.48
失业保险费	1,423.50	8,414.21	8,478.80	1,358.91
合计	58,360.70	338,207.79	351,724.10	44,844.39

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,472,282.44	2,420,513.64
企业所得税	4,090,638.42	3,434,476.13
城建税	63,221.94	61,641.01
教育费附加	37,933.15	36,984.59
个人所得税	9,596.73	23,748.32
文化事业建设税	62,216.47	19,792.56
印花税	5,708.40	48,823.30
地方教育费附加	12,622.64	12,306.45
合计	6,753,354.86	6,058,286.00

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		

项目	期末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款		148,011.86
合计		148,011.86

期初的其他应付款在本期期间均已支付，本期末没有其他应付款余额。

1、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工垫付款		28,011.86
董事会及监事会津贴		120,000.00
合计		148,011.86

(十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	32,471,104.16			32,471,104.16
合计	32,471,104.16			32,471,104.16

(十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益：	569,439.25	148,135.76			148,135.76		717,575.01
外币财务报表折算差额	569,439.25	148,135.76			148,135.76		717,575.01
其他综合收益合计	569,439.25	148,135.76			148,135.76		717,575.01

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,775,414.81	0.00	0.00	1,775,414.81
合计	1,775,414.81	0.00	0.00	1,775,414.81

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,284,534.42	11,906,605.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,284,534.42	11,906,605.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,436,152.12	14,744,811.52
减：提取法定盈余公积	0.00	366,882.98
应付普通股股利		
期末未分配利润	31,720,686.54	26,284,534.42

(二十一) 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	49,473,021.30	37,335,037.40	56,721,423.69	41,127,606.36
其他业务	285,714.27	176,619.30		
合计	49,758,735.57	37,511,656.70	56,721,423.69	41,127,606.36

2019年，公司积极拓展市场，赢得了一些重要的新客户。但是由于客户普遍收紧预算，同时行业竞争加剧，导致整体营收略有下降，利润下降明显。

(1) 主营业务按业务类型披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
媒介代理	14,387,222.91	9,963,077.09	24,088,945.10	18,585,046.22
公共关系	35,085,798.39	27,371,960.31	32,632,478.59	22,542,560.14

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	285,714.27	176,619.30		
合计	49,758,735.57	37,511,656.70	56,721,423.69	41,127,606.36

(2) 前五大客户主营业务销售情况

公司前五大客户主营业务收入总额为 44,673,949.12，占公司全部营业收入总额的比例集中度为 89.78%。

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	192,092.64	
印花税	14,529.80	21,848.90
房产税	29,160.00	34,656.00
城市维护建设税	17,025.91	98.06
教育费附加	10,215.54	58.84
地方教育费附加	3,405.17	39.22
土地使用税	1,548.45	3,096.90
车船使用税	1,200.00	1,500.00
河道费		
合计	269,177.51	61,297.92

本期文化事业建设费较上期大幅上升，主要是因为本期广告业发票进项金额较上期减少。因此导致可抵扣的费额减少。

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费		
物料费		
交通费	290.00	
差旅费	35,430.42	106,510.86

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	126,865.64	11,236.00
合计	162,586.06	117,746.86

本期加大了客户的拓展力度，销售费用略有上升。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,488,080.35	967,430.50
社会保险费	210,715.47	223,539.68
离职赔偿金	27,623.00	71,894.00
教育经费	132,200.00	1,225.00
福利费	360,440.43	75,842.90
服务费	1,238,590.57	683,871.76
差旅费	295,710.38	142,420.84
保险费	13,037.16	13,194.81
折旧费	97,865.43	262,570.97
装修款摊销	349,941.55	80,708.43
业务招待费	68,438.28	29,677.99
快递费	38,618.71	32,877.08
制作费	11,598.21	11,804.86
办公费	41,999.68	169,807.73
会务费	36,257.30	25,000.00
汽车费用	44,775.83	48,355.27
通讯费	14,276.80	43,056.98
交通费	83,773.73	92,357.53
房租及物业费	1,213,615.03	1,117,123.20
其他		8,440.00
合计	5,767,557.91	4,101,199.53

本期管理费用大幅上升，主要因为上期部分费用根据研发项目归集到了研发费用。

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		881,035.83
差旅费		261,995.60
物料费		44,596.59
折旧摊销费		10,850.62
咨询费	23,598.40	
其他费用	10,800.00	32,685.54
合计	34,398.40	1,231,164.18

本期研发费用大幅下降，主要是因为新的研发项目正在规划中，尚未归集此类费用。

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	60,720.40	6,807.02
汇兑损益	7,748.97	15,932.80
手续费	31,046.68	23,526.69
合计	-21,924.76	32,652.47

本期财务费用大幅下降，主要是因为本期取得了较多的银行存款利息。

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	47,193.25	
合计	47,193.25	

本期根据账龄预提了新的坏账损失。

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	94,027.34	140,000.00	与收益相关
合计	94,027.34	140,000.00	

本期税收返还下降主要是因为 2018 年增值税纳税金额比 2017 年略低。

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	252,669.95	131,782.19
合计	252,669.95	131,782.19

本期投资收益大幅上升，主要是因为香港华绍本期持有的银行理财产品获得了投资分红收益。而上期没有持有该理财产品。

(三十) 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	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	454,906.46	
合计	454,906.46	

本期公允价值变动收益来自于香港华绍持有的银行理财产品，而上期没有持有该理财产品。

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,270.00		18,270.00
其他		2,617.60	
合计	18,270.00	2,617.60	18,270.00

因申请专利，本期获得知识产权局补助，而上期没有获得此补助。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
知识产权局补助	18,270.00		收益相关
合计	18,270.00	0.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	176,675.00		176,675.00
其他		858.90	
合计	176,675.00	858.90	176,675.00

本期通过成都市慈善总会，向四川鞍子河大熊猫保护区捐赠了 174,675.00 元。

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,195,137.13	2,052,733.60
递延所得税费用		
合计	1,195,137.13	2,052,733.60

本期利润总额较上期大幅下降，因此所得税费用也相应下降。

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,631,289.25
按法定税率计算的所得税费用	1,657,822.31
子公司适用不同税率的影响	-476,515.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,830.77

项目	本期发生额
所得税费用	1,195,137.13

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	112,297.34	
往来款	572,378.33	1,849,073.60
利息收入	60,720.40	6,807.02
其他营业外收入		
合计	745,396.07	1,855,880.62

本期较上期下降，主要是因为上期有大额投标保证金的现金返还流入。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非成本类支出	3,824,085.74	6,304,123.10
捐赠	176,675.00	
合计	4,000,760.74	6,304,123.10

本期较上期下降，主要是因为上期租用新的办公楼，装修及购买相关设施和家具支出。

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,436,152.12	8,631,813.98
加：资产减值准备	47,193.25	
固定资产折旧	274,484.73	273,421.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	277,882.26	80,708.43

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-454,906.46	
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,924.76	32,652.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-252,669.95	-131,782.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	9,458.78	1,174,694.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,414,569.21	-26,592,687.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,778,760.80	6,480,318.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,951,478.38	-10,050,860.37
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	53,023,235.48	5,599,220.65
减：现金的期初余额	36,405,841.67	21,666,868.83
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	16,617,393.81	-16,067,648.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	53,023,235.48	36,405,841.67
其中：库存现金	38,681.43	14,252.83
可随时用于支付的银行存款	52,934,808.32	36,366,753.11
可随时用于支付的其他货币资金	49,745.73	24,835.73
二、现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	53,023,235.48	36,405,841.67
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		

(三十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	51,708,253.85		46,598,589.55
其中：美元	185,424.09	6.8705	1,273,956.21
港币	51,522,829.76	0.8797	45,324,633.34
合计	51,708,253.85		46,598,589.55

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
香港华绍文化传播有限公司	香港	香港	销售	100.00		新设

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈笑彦	公司实际控制人

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,313,930.42	1,061,250.67

八、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		税收返还	94,027.34	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		知识产权局补助	18,270.00	
合计	112,297.34	112,297.34	140,000.00	

九、 承诺、或有事项及其他重要事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

(三) 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司 2019 半年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	45,148,330.93	47,094,675.34
合计	45,148,330.93	47,094,675.34

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	45,242,717.43	97.97	94,386.50	0.21	45,148,330.93	47,141,868.59	98.05	47,193.25	0.10	47,094,675.34
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	935,617.40	2.03	935,617.40	100.00	-	935,617.40	1.95	935,617.40	100.00	
合计	46,178,334.83	100.00	1,030,003.90		45,148,330.93	48,077,485.99	100.00	982,810.65		47,094,675.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,148,330.93		-
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	94,386.50	94,386.50	100.00
合计	45,242,717.43	94,386.50	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,495,161.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.52%。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,174,412.40	1,117,620.82
合计	1,174,412.40	1,117,620.82

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,174,412.40	100			1,174,412.40	1,117,620.82	100.00			1,117,620.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,174,412.40	100			1,174,412.40	1,117,620.82	100.00			1,117,620.82

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
等额收回	1,174,412.40		
合计	1,174,412.40		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	858,322.40	857,822.40
保证金	257,600.00	257,600.00
员工备用金	58,490.00	554.72
其他	-	1,643.70
合计	1,174,412.40	1,117,620.82

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,400.00		104,400.00	104,400.00		104,400.00
合计	104,400.00		104,400.00	104,400.00		104,400.00

1、对子公司投资

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
香港华绍文化传播有限公司	104,400.00			104,400.00		
合计	104,400.00			104,400.00		

(四) 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	28,537,537.59	22,963,021.96	47,023,966.47	38,066,309.83
其他业务	285,714.27	176,619.30		
合计	28,823,251.86	23,139,641.26	47,023,966.47	38,066,309.83

2019年，公司积极拓展市场，赢得了一些重要的新客户。但是由于客户普遍收紧预算，同时行业竞争加剧，导致整体营收略有下降，利润下降明显。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	69,238.35	131,782.19
合计	69,238.35	131,782.19

本期购买的银行理财产品获得的投资收益较上期减少。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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，以及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	707,576.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158,405.00	
所得税影响额	137,292.85	
合计	411,878.56	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.36	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	6.81	0.50	0.50

上海华绍文化传播股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇一九年八月二十一日

附：

备查文件目录

- （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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）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。

文件备置地址：

上海市静安区凤阳路 659 号 F659 大厦 9 楼