



快乐传媒

NEEQ:832385

湖南快乐文化传媒股份有限公司

Hunan Happy Culture Media Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年公司进一步推进城市道路接电计划的完成。时至 2018 年 6 月底，我司已完成 33 条城市主、次干道的接电工程，其中有 21 条道路全线接电完成，同时，升级五一大道、芙蓉路站点网络信号强度、截止 8 月将拓宽 64 个站点的网络流量。稳定的电源供给将保障广告翻转更顺畅、降低客户投诉率，提高广告主营业务依附度。同时直流电的引入，增强了夜晚站牌的存在感，广告画面更加色彩鲜艳，展现效果远超同类型媒体，促进公司站牌业务收入。二是借助稳定电流供应，降低站牌电瓶损耗成本，促进公司站点 WiFi 使用率，引入更多市民反馈数据，从而进一步打造智能公交，树立公司知名度，完善电子平台，进而推进公司潜在市场平台的建设。三是拓宽流量后将正式进军电子广告投放的市场，改善传统灯片广告存在的广告更换慢、制作成本高、人工维护等问题。

目 录

公司半年度大事记	2
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	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	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
快乐文化、快乐传媒、公司、本公司	指	湖南快乐文化传媒股份有限公司
中审华会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
股东大会	指	湖南快乐文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南快乐文化传媒股份有限公司董事会
章程	指	经股东大会审议通过的湖南快乐文化传媒股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
挂牌	指	湖南快乐文化传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张赤心、主管会计工作负责人龚浩泽及会计机构负责人（会计主管人员）龚浩泽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南快乐文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Happy Culture Media Co., Ltd
证券简称	快乐传媒
证券代码	832385
法定代表人	张赤心
办公地址	湖南长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 C2 栋 1001-1008 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龚浩泽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0731-85114198
传真	0731-85114198
电子邮箱	241621507@qq.com
公司网址	www.59happy.com.cn
联系地址及邮政编码	湖南长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 C2 栋 1001-1008 号 410001
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	湖南长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 C2 栋 1001-1008 号

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	2002 年 11 月 11 日
挂牌时间	2015 年 5 月 20 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-72 商务服务业-724 广告业-7240 广告业
主要产品与服务项目	根据为客户提供服务的内容及服务载体为标准，公司业务分为媒体自营、媒体代理和品牌推广服务三类。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	32,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张赤心
实际控制人及其一致行动人	张赤心

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	91430100745939899Q	否
金融许可证机构编码		<u>选择</u>
注册地址	湖南长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 C2 栋 1001-1008 号	否
注册资本（元）	32,010,000	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层
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	18,296,365.68	15,206,687.14	20.32%
毛利率	25.27%	23.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	547,348.28	1,156,649.68	-52.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	545,998.94	1,090,323.45	-49.92%
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）	0.79%	1.79%	-
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）	0.78%	1.69%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,455,517.98	73,299,331.55	-7.97%
负债总计	1,198,986.09	3,888,724.61	-69.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,156,455.22	69,410,606.94	-6.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.17	-5.99%
资产负债率（母公司）	14.83%	16.32%	-
资产负债率（合并）	1.78%	5.31%	-
流动比率	2,603.00%	983.00%	-
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	224,158.12	4,274,856.41	-94.76%
应收账款周转率	4.85	9.17	-
存货周转率	1.99	2.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.97%	-0.29%	-

营业收入增长率	20.32%	-65.65%	-
净利润增长率	-43.16%	191.69%	-

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	32,010,000	32,010,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

快乐传媒是以提供广告业服务为主、参与艺术文化教育为辅的多元型公司，本公司构建了长沙市最大的公交出行生活圈媒体网络，通过内生增长和外延式并购相结合的方式，正致力于成为市内领先 LBS 和 O2O 媒体集团。公司当前的主营业务为生活圈媒体的开发和运营，主要产品有站牌媒体、巴士声网媒体、艺术展览、交易拍卖、车身广告等，覆盖城市主流消费人群的出行场景、娱乐场景、消费场景，并相互整合成为生活圈的媒体网络。

截至 2017 年末，公司拥有长沙市区 3000 余块公交站牌的广告经营权、3800 辆公交覆盖长沙 160 条公交线路的语音广告，储备着专业广告推广团队、销售团队和售后维护团队，力求为不同类型的客户提供全方位的品牌推广服务。报告期内为北京银行、温斯顿英语等多家企业提供三位一体一站式公交媒体解决方案、为唐人神、碧桂园等多家企业提供站牌推广服务，为中国移动通信集团湖南有限公司提供了电视媒体广告代理服务。

公司掌握着城市公交的独有资源，是长沙市道路运输管理处唯一认可的对外发布公交线路调整、线路名称更改、站牌增减的权威宣传窗口。公司所有的媒体资源平台拥有天然的地理位置特征，通过分析城市年度相关白皮书和商圈、生活区的信息（地段、周边居住率、消费水平等）得出不同商圈、生活区消费者的不同品类消费需求和消费偏好，从而帮助广告主精准投放，提升公司广告平台优势；同时公司站牌设备内置 Wi-Fi 虽目前仅用于数据传输和供市民上网以积累未来消费者数据，但随着公司发展规划将可以以此为平台嫁接营销活动、促销活动等。

公司新业务艺术板块通过举办常规展和每年若干次主题展览及年度国际艺术博览会，不断增加曝光率，积累业界口碑。时至今日，成立时间虽短但在城市里已拥有一席之地，在如今已实现盈利的情况下，仍积极探索与艺术相辅相成的盈利模式。子公司目前正稳步提高盈利比例，占领城市艺术领域更多的市场份额。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大变化；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

报告期内，公司整体运营平稳，随着控股子公司湖南声讯文化传媒有限公司和湖南省纸本美术馆进一步占领公交语音广告与艺术品展览策划市场，公司营业收入与毛利率较上年同期有小幅增长。

1. 报告期内，本公司经营情况如下：

2018 年 1 月至 6 月，公司实现主营业务收入 18,296,365.68 元，较去年同期增长 20.32%，主要系公交语音代理收入与电视媒体代理收入大幅增长，项目策划收入也较去年同期增长，站牌广告收入较去年同期有所下降。报告期内，公司大力控制主营业务成本，今年上半年营业成本为 13,673,372.28 元，主营业务成本增长速度小于主营业务收入增长速度，所以公司毛利率从去年同期 23.09%上升至 25.27%。截止报告期末，公司资产为 67,455,517.98 元，较期初下降 7.97%；净资产为 65,156,455.22 元，较期初下降 6.13%；负债为 1,198,986.09 元，较期初下降 69.17%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 224,158.12 元，较上年同期下降 94.76%，主要系公司电视媒体代理业务中的主要客户中国移动通信集团湖南有限公司 2-4 月广告费未在报告期内到账所致，另外子公司运营费用、支付给职工以及各项税费的现金均有上升。

2. 费用和利润情况

报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 547,348.28 元，较上年同期下降 52.68%，主要系控股子公司湖南声讯文化传媒有限公司开展实际运营，导致公司上半年税金及附加、销售费用和管理费用均有所增长所致，其中薪资劳务支出、办公房租水电支出和销售部门支出比重增加。

3. 进一步扩大市场覆盖范围、提高服务质量

报告期内，公司进一步推进长沙市公交站牌接入直流电计划；截止 2018 年 6 月底，我司已经完成长沙市内 33 条城市主干道站牌接电工程。稳定的电源供给保证公司广告画面翻转流畅度，增强广告画面夜晚的视觉效果，提高公交站点 WIFI 使用率，保障智能公交信息的采集与发布，提高我司在广告客户中的美誉度。

另外，公司新增 200 台公交车语音报站器，拓宽长沙公交语音市场覆盖，力争给众多广告客户提供四位一体的一站式公交媒体解决方案。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

广告行业与商品生产、消费领域密切相关，并通过生产和消费领域的广告投放实现效益，广告行业规模取决于广告投放需求的大小，广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来，随着宏观经济和商品消费需求的高速增长，广告需求也出现了大幅增长。但在经济低迷时期，由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出，因此可能会削减其广告投放，从而导致整体广告投放需求的减少。同时广告行业的客户来自国民经济的各个行业，客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，往往会影响该行业的整体广告投放，进而传导给广告行业。近几年不断涌现出来的新媒体（如 DSP 广告、WIFI 广告、PUSH 广告等等）的冲击下，传统广告市场份额明显下滑。因此，如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。

应对措施：报告期内尝试建立广告代理商互动体系，改变过去凭公司一己之力做市场的局面，用更开放的心态，将整个广告行业纳入合作资源体系。

2、市场竞争风险

我国的广告代理行业参与竞争的各类主体众多，市场整体集中度不高，行业竞争激烈。随着广告代理行业规范化程度的提高，国内广告公司之间的竞争将日趋激烈，资源规模较小、实力不强的公司将被市场逐步淘汰，具有核心竞争能力的公司将逐步成长为占有相对垄断地位的市场领导者。在长沙市的公交系统广告市场，公司目前具有较强的竞争力和市场地位，但是如果不能持续保持与对手的竞争优势，公司的经营业绩可能会受到不利影响。

应对措施：报告期内公司通过站牌的提质改造，大大提升了广告的效果，另外服务质量上，为客户提供三星级服务水准。

3、因发布虚假广告而遭受处罚的风险

根据《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。如果少数广告主刻意隐瞒其产品的真实信息，公司又未能及时发现，致使广告作品违反相关法律法规，公司可能面临制作发布虚假广告而遭受处罚的风险。

应对措施：报告期内，公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度，每个广告在发布之前，必须经过公司内部审核通过才能发布或交付媒体。对于不需本公司设计制作的广告，必须在客户取得相关部门的审核通过后才能发布。对于不能准确把握其合法合规性的广告作品，公司则直接咨询工商局解决，以确保广告内容的合法性。

4、公交站牌经营权期限不确定的风险

公司目前主营收入主要来自公交站牌广告收入，对公交站牌有重大的依赖。公司虽然是通过合法途

径取得公交站牌的经营使用权,但公司与长沙市客管局签订的协议及长沙市客管局出具的相关文件均未明确说明经营权的期限。如果长沙市政府对公共交通设施的管理政策有变化,有可能导致政府收回公交站牌的经营权,这将对公司的经营产生不利影响。

应对措施:公交站牌,既是公交巴士的线路牌,也是公司重要的广告发布资源。长沙市政府为提升公交服务质量,正在对长沙市公交系统进行信息化管理。为配合政府做好服务工作,我公司根据政府要求,截至 2018 年 6 月,上半年公司完成长沙市内 1543 块公交站牌的提质改造。

5、实际控制人控制不当的风险

报告期末,公司第一大股东张赤心直接持有公司 12,527,000 股的股份,占公司股份总数的 39.13%,张赤心在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。虽然公司已建立相对完善的内部治理结构,制订了关联交易、对外担保等规章制度,但若公司实际控制人张赤心利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,仍存在可能损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施:公司的决策管理严格执行公司章程及管理制度,报告期内,未发生因实际控制人控制不当而损害公司和中小股东利益的重大事项。

四、 企业社会责任

公司按时发放工资,缴纳社保,积极响应并号召社会福利事业,主动承担社会责任,公司按照相应法规保证股东与员工应享有的待遇和福利,并接纳残疾人士进入公司,鼓励其通过劳动获得报酬,分担社会福利资金的压力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	(三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张赤心	房屋租赁	144,900.00	是	2016年10月19日	2016-021
张赤心	房屋租赁	81,922.29	是	2017年12月13日	2017-033

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、必要性：

- 1、公司所在高新开发区，地处河西麓谷企业园，而公司传统业务的客户主要分布在河东区域，将业务部整体搬迁至市中心繁华地段，有利于公司业务拓展，节约业务部门沟通成本，业务部门整体搬迁后，公司将原有办公场地减少 600 平米，租金相应减少 2 万元/月，总体租赁费用维持不变，未增加租赁成本。
- 2、本公司与湖南超前信息高科有限公司共同出资设立控股子公司湖南声讯文化传媒有限公司，需要一个在市中心的价位适中的办公场地

二、对公司生产经营的影响

此次办公场地租赁将对财务状况和经营成果产生积极、正面的影响。

(二) 承诺事项的履行情况**1. 公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争所作的承诺**

为了保护公司及债权人的合法权益，公司控股股东、实际控制人张赤心出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

(1)、本承诺签署之日起，本人将不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或以任何形式取得与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

(2)、此承诺系本人真实意思表示，自签署之日起生效。本人在作为公司股东期间，上述承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情况。

2. 减少关联交易的承诺

股份公司成立后，公司逐步建立了较为完善的治理机制，健全了三会制度和会议记录保存制度，分别制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定。针对日常经营中所存在的关联交易情况，2013 年公司专门制订了《关联交易管理办法》，对关联交易的审批程序做出了具体的规范。公司管理层表示未来会严格按照相关制度进行科学决策，并按照信息披露规则及时、客观、准确披露，减少和规范关联交易的发生，确保关联交易活动遵循公平、公正的商业定价原则。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 18 日	1.50	0	0

2、报告期内的利润分配预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2018年4月23日股东大会审议并通过权益分派方案，2018年5月8日发布《湖南快乐文化传媒股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》（2018-023）并于2018年5月18日将现金红利发放至股东资金账户。

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	15,409,250	48.14%	-47,750	15,361,500	47.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,085,000	9.64%	74,500	3,159,500	9.87%
	董事、监事、高管	5,510,250	17.21%	76,250	5,586,500	17.45%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,600,750	51.86%	47,750	16,648,500	52.01%
	其中：控股股东、实际控制人	9,255,000	28.91%	112,500	9,367,500	29.26%
	董事、监事、高管	16,492,500	51.64%	156,000	16,648,500	52.01%
	核心员工					
总股本		32,010,000	-	0	32,010,000	-
普通股股东人数		122				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张赤心	12,340,000	187,000	12,527,000	39.14%	9,367,500	3,159,500
2	李志刚	3,250,000	0	3,250,000	10.15%	2,437,500	812,500
3	杨科	2,250,000	0	2,250,000	7.03%	1,687,500	562,500
4	何碧丽	1,000,000	3,000	1,003,000	3.13%	752,250	250,750
5	柳志广	1,000,000	0	1,000,000	3.12%	0	1,000,000
6	李南	1,000,000	0	1,000,000	3.12%	750,000	250,000
7	张赋华	1,000,000	0	1,000,000	3.12%	750,000	250,000
8	陈颖	987,000	0	987,000	3.08%	0	987,000
9	陈练兵	651,000	0	651,000	2.03%	488,250	162,750
10	杨东亮	500,000	2,000	502,000	1.57%	376,500	125,500
合计		23,978,000	192,000	24,170,000	75.49%	16,609,500	7,560,500

前十名股东间相互关系说明：

独立不存在关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

(一) 控股股东情况

张赤心，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年出生，毕业于湖南师范大学美术学院，本科学历。1980 年 7 月-1985 年 8 月在 1103 厂担任美工；1985 年 9 月-1995 年 2 月在省人防办人防装饰公司任副总工程师；1995 年 3 月创办宝兴装饰广告有限公司任总经理, 2002 年 11 月-2014 年 11 月经营管理湖南快乐文化交流有限公司；现任湖南快乐文化传媒股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张赤心	董事长、总经理	男	1960年9月19日	本科	2018年4月9日-2021年4月9日	是
李志刚	董事	男	1966年4月7日	本科	2018年4月9日-2021年4月9日	否
杨科	董事	男	1954年6月13日	专科	2018年4月9日-2021年4月9日	否
张赋华	董事	男	1956年1月17日	研究生	2018年4月9日-2021年4月9日	否
李南	董事	女	1972年4月1日	研究生	2018年4月9日-2021年4月9日	否
何碧丽	监事长	女	1973年11月3日	本科	2018年4月9日-2021年4月9日	否
杨东亮	监事	男	1960年6月29日	本科	2018年4月9日-2021年4月9日	否
彭宇	监事	男	1961年5月2日	专科	2018年4月9日-2021年4月9日	是
陈练兵	副总经理	男	1965年8月10日	本科	2018年4月9日-2021年4月9日	是
龚浩泽	财务总监、董事会秘书	男	1987年4月3日	研究生	2018年4月9日-2021年4月9日	是
胡凯	副总经理	男	1961年8月19日	本科	2018年4月9日-2021年4月9日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长张赤心系控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系；

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票
----	----	----------	------	----------	-----------	--------

						期权 数量
张赤心	董事长、总经理	12,340,000	187,000	12,527,000	39.13%	0
李志刚	董事	3,250,000	0	3,250,000	10.15%	0
杨科	董事	2,250,000	0	2,250,000	7.03%	0
张赋华	董事	1,000,000	0	1,000,000	3.12%	0
李南	董事	1,000,000	0	1,000,000	3.12%	0
何碧丽	监事长	1,000,000	3,000	1,003,000	3.13%	0
杨东亮	监事	500,000	2,000	502,000	1.57%	0
彭宇	监事	50,000	2,000	52,000	0.16%	0
陈练兵	副总经理	651,000	0	651,000	2.03%	0
龚浩泽	财务总监、董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
胡凯	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,041,000	194,000	22,235,000	69.44%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	15
工程及保障人员	16	25
销售人员	16	20
技术人员	24	17
财务人员	8	8
员工总计	85	85

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	37	36

专科	27	27
专科以下	19	20
员工总计	85	85

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进与招聘

报告期内，公司通过社会招聘、专人引荐等多种方式甄选了一批符合企业近期需求和满足企业战略方针的储备人才，符合企业用人政策。一方面缓和公司因业务扩大需求和人才紧缺而产生的矛盾，另一方面引入新鲜血液，触发企业内部优胜略汰机制，始终保持企业蓬勃向上的工作氛围。

2、员工薪酬政策

公司为提供公平的待遇、均等的机会，促进公司及员工的发展与成长，实施全体员工劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件、与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括基本工资、津贴和福利等，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。

3、员工培训

为了提高员工业务水平和整体素质，改善公司人才结构。公司行政部门对公司的培训需求进行调查、分析。员工培训采取公司内部培训和外派培训两种方式，呈多方面、多层次、多形式的加强员工业务素质，以实现公司与员工共同发展的局面。

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	6,539,388.75	15,696,581.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（2）	5,492,795.29	2,053,544.70
预付款项	五（3）	11,113,720.39	12,436,416.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（4）	399,835.23	456,406.65
买入返售金融资产			
存货	五（5）	7,114,070.66	6,654,863.20
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）	551,360.43	919,812.65
流动资产合计		31,211,170.75	38,217,625.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（7）	28,261,705.45	30,286,442.18
在建工程	五（8）	7,090,282.87	4,056,291.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（9）	12,902.70	15,320.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（10）	752,618.37	659,310.17
递延所得税资产	五（11）	126,837.84	64,341.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,244,347.23	35,081,706.22

资产总计		67,455,517.98	73,299,331.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（12）	344,120.21	841,371.24
预收款项	五（13）	10,000.00	513,396.23
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（14）	49,078.95	312,726.27
应交税费	五（15）	295,489.78	735,386.27
其他应付款	五（16）	500,297.15	1,485,844.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,198,986.09	3,888,724.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,198,986.09	3,888,724.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（17）	32,010,000.00	32,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（18）	31,379,956.40	31,379,956.40

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（19）	603,251.27	603,251.27
一般风险准备			
未分配利润	五（20）	1,163,247.55	5,417,399.27
归属于母公司所有者权益合计		65,156,455.22	69,410,606.94
少数股东权益		1,100,076.67	
所有者权益合计		66,256,531.89	69,410,606.94
负债和所有者权益总计		67,455,517.98	73,299,331.55

法定代表人：张赤心

主管会计工作负责人：龚浩泽

会计机构负责人：龚浩泽

(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		3,197,721.79	12,447,941.81
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	十三（1）	5,267,666.69	2,028,544.70
预付款项		10,475,020.39	11,572,696.90
其他应收款	十三（2）	1,573,350.57	1,844,035.77
存货		6,122,890.66	5,663,683.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		469,438.14	919,812.65
流动资产合计		27,106,088.24	34,476,715.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（3）	13,010,000.00	13,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		28,206,669.65	30,217,923.03
在建工程		7,090,282.87	4,056,291.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,902.70	15,320.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		648,964.63	650,976.93

递延所得税资产		103,351.67	47,667.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,072,171.52	48,488,179.34
资产总计		76,178,259.76	82,964,894.37
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		194,120.21	685,871.24
预收款项		10,000.00	503,396.23
应付职工薪酬		33,078.95	296,406.27
应交税费		212,033.41	707,765.00
其他应付款		10,847,330.46	11,348,986.55
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		11,296,563.03	13,542,425.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,296,563.03	13,542,425.29
所有者权益：			
股本		32,010,000.00	32,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,379,956.40	31,379,956.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		603,251.27	603,251.27
一般风险准备			
未分配利润		888,489.06	5,429,261.41

所有者权益合计		64,881,696.73	69,422,469.08
负债和所有者权益合计		76,178,259.76	82,964,894.37

法定代表人：张赤心

主管会计工作负责人：龚浩泽

会计机构负责人：龚浩泽

(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		18,296,365.68	15,206,687.14
其中：营业收入	五（21）	18,296,365.68	15,206,687.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,499,942.00	13,850,836.43
其中：营业成本	五（21）	13,673,372.28	11,695,442.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（22）	442,654.64	309,623.54
销售费用	五（23）	915,260.10	646,483.05
管理费用	五（24）	2,174,176.01	1,615,021.93
研发费用			
财务费用	五（25）	-103,996.54	-178,102.63
资产减值损失	五（26）	398,475.51	-237,631.81
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		796,423.68	1,355,850.71
加：营业外收入	五（27）	1,600.00	78,619.79
减：营业外支出	五（28）	12.54	0.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		798,011.14	1,434,469.80
减：所得税费用	五（29）	140,586.19	277,820.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		657,424.95	1,156,649.68
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		657,424.95	1,156,649.68
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	—	—	—
1.少数股东损益		110,076.67	
2.归属于母公司所有者的净利润		547,348.28	1,156,649.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		657,424.95	1,156,649.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		547,348.28	1,156,649.68
归属于少数股东的综合收益总额		110,076.67	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	0.04
(二)稀释每股收益		0.02	0.04

法定代表人：张赤心

主管会计工作负责人：龚浩泽

会计机构负责人：龚浩泽

(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）	16,246,545.00	15,206,687.14
减：营业成本	十三（4）	12,907,131.60	11,695,442.35
税金及附加		380,153.68	309,573.54
销售费用		555,849.08	643,149.72
管理费用		1,749,827.15	1,613,292.59
研发费用			

财务费用		-98,649.95	-177,355.94
其中：利息费用			
利息收入		-100,149.95	-179,295.94
资产减值损失		371,228.77	-227,631.81
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-28,371.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		352,633.31	1,350,216.69
加：营业外收入		1,600.00	73,619.79
减：营业外支出			0.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,233.31	1,423,835.78
减：所得税费用		93,505.66	282,861.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		260,727.65	1,140,974.53
（一）持续经营净利润		260,727.65	1,140,974.53
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		260,727.65	1,140,974.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张赤心

主管会计工作负责人：龚浩泽

会计机构负责人：龚浩泽

(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		15,126,372.36	16,002,879.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（30）	492,884.02	1,851,656.73
经营活动现金流入小计		15,619,256.38	17,854,535.99
购买商品、接受劳务支付的现金		8,045,132.25	7,523,447.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,567,345.29	2,982,594.85
支付的各项税费		1,166,548.38	394,784.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（30）	2,616,072.34	2,678,853.03
经营活动现金流出小计		15,395,098.26	13,579,679.58
经营活动产生的现金流量净额		224,158.12	4,274,856.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（30）	814,549.45	
投资活动现金流入小计		814,549.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,584,400.05	1,452,336.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,584,400.05	1,452,336.47
投资活动产生的现金流量净额		-4,769,850.60	-1,452,336.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		990,000.00	
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		990,000.00	
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		4,801,500.00	
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		4,801,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,811,500.00	
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		-8,357,192.48	2,822,519.94
加：期初现金及现金等价物余额		14,896,581.23	16,539,386.87
六、期末现金及现金等价物余额		6,539,388.75	19,361,906.81

法定代表人：张赤心

主管会计工作负责人：龚浩泽

会计机构负责人：龚浩泽

(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		13,185,772.36	15,902,879.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		876,183.69	1,867,045.59
经营活动现金流入小计		14,061,956.05	17,769,924.85
购买商品、接受劳务支付的现金		7,498,979.62	7,312,010.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,876,070.63	2,978,136.46
支付的各项税费		1,042,617.10	366,207.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,090,399.35	3,138,835.58
经营活动现金流出小计		13,508,066.70	13,795,189.91
经营活动产生的现金流量净额		553,889.35	3,974,734.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,952,501.23	
收到其他与投资活动有关的现金		14,549.45	
投资活动现金流入小计		2,967,050.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,459,660.05	1,362,863.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,510,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,969,660.05	1,362,863.47
投资活动产生的现金流量净额		-5,002,609.37	-1,362,863.47
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		4,801,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,801,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,801,500.00	
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		-9,250,220.02	2,611,871.47
加：期初现金及现金等价物余额		12,447,941.81	16,308,830.94
六、期末现金及现金等价物余额		3,197,721.79	18,920,702.41

法定代表人：张赤心

主管会计工作负责人：龚浩泽

会计机构负责人：龚浩泽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

2018 年 4 月，本公司新投资设立全资子公司湖南纸本美术馆，持股比例 100.00%；，2018 年 1 月，经公司股东会批准解散湖南兴立巴士管理有限公司，2018 年 1 月 22 日，湖南兴立巴士管理有限公司已注销。

二、 报表项目注释

湖南快乐文化传媒股份有限公司 财务报表附注

2018 半年度

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 湖南快乐文化传媒股份有限公司

注册地址: 湖南长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 C2 栋 10 楼 1001—1008 号

注册资本: 人民币叁仟贰佰零壹万元

统一社会信用代码: 91430100745939899Q

法定代表人: 张赤心

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 广告行业

公司经营范围: 文化交流活动策划、组织;设计、制作、发布、代理国内各类广告;企业形象设计;会展服务;电子产品研发和系统集成;计算机技术服务;绘画培训(不含学历培训,不含职业技能等级资格培训);艺术品(不含文物)收藏和买卖。(涉及许可审批的经营项目,凭许可证或审批文件方可经营)。

(三) 公司历史沿革

2014 年 10 月 31 日本公司召开股份公司创立大会,本公司以 2014 年 09 月 30 日经审计的净资产人民币 43,511,692.25 元为基数,整体变更为股份有限公司,每股面值 1 元,股本总额 24,350,000.00 元,净资产折股的余额部分人民币 19,161,692.25 元转作资本公积,变更后股东结构及出资比例不变。本次净资产折股由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 10 月 29 日验证,出具 CHW 验资【2014】0023 号验资报告。

2014 年 12 月 01 日本公司获发新的营业执照,企业法人营业执照号为 430000000004455,公司名称变更为湖南快乐文化传媒股份有限公司(非上市股份有限公司),股本总额为 24,350,000.00 元。

根据公司 2015 年度第一次临时股东大会决议的规定,公司定向增发股票 766.00 万股,发行价格 2.60 元/股,变更后的股本(实收资本)为人民币 3,201.00 万元。本次增发股份由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 4 月 22 日验证,出具 CHW

验资【2015】0017号验资报告。变更后的公司股本及股东出资比例情况如下：

(1) 境内自然人持有的有限售条件流通股总额 25,425,000.00 元，占总股本的 79.43%；

(2) 无限售条件流通股总额 6,585,000.00 元，占总股本的 20.57%。

2018 年 6 月 30 日，解除限售后公司股本及股东出资比例情况如下：

(1) 境内自然人持有的有限售条件流通股总额 16,648,500.00 元，占总股本的 52.01%；

(2) 无限售条件流通股总额 15,361,500.00 元，占总股本的 47.99%。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 7 月 31 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

(二) 持续经营

本公司以持续经营为基础，生产经营活动将按照既定目标无限期持续，本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及其有关规定的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度以公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以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

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

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；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司

并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

（2）持有至到期投资

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

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

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

（十）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额	单项金额大于 100 万元（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项以及单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	对本公司的控股股东以及本公司控股或能够实施重大影响公司的应收款项，以个别认定作为风险组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	账龄分析法
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	单独进行减值测试，根据未来现金流量的现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	10	10
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。	单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币,所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,在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外,其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前,应当调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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折算;产生的外币财务报表折算差额,在“其他综合收益”项目列示。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货按库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品等类别进行分类。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

（十三）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（十五）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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

本公司自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产系指为生产商品、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期间的有形资产。固定资产的确认应满足以下条件：

- （1）该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定

2、各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、生产工具、办公设备、运输设备。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0	5.00
生产工具	10	0	10.00

运输设备	5	0	20.00
办公设备	3	0	33.33

公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5、说明

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

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

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

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

对于长期股权投资、以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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(二十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各

项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，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。

（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：（1）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。(2) 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。本公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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, 适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外, 适用关于设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时, 如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的, 确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准:

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 应当确认为预计负债:

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

2、预计负债的计量方法:

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

1、商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

2、提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别按以下两种情况确认和计量：

A.如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本。

B.如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：

利息收入按让渡资金使用时间和适用的利率计算确认收入；使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

4、广告收入确认

在广告已经发布，其相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，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）本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十三）“持有待售资产”相关描述。

（三十一）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

详见附注五相关项目注释。

2、会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

（三十三）前期会计差错更正

本期无重大前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	6、17
城市维护建设税	流转税应征额	7
教育费附加	流转税应征额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20
文化事业建设费	当期广告收入减除支付给其他广告公司或广告发布者广告发布费后的余额	3

2、税收优惠及批文

(1) 本公司(子公司除外)于2016年12月6日获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局评发的高新技术企业证书,(证书编号GR201643000193)有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定,公司从2016年起减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99号)和国家税务总局《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》(国家税务总局公告2015年第61号)规定,本公司子公司均符合小微企业所得税优惠政策的规定,其所得减按50%(减半征税)计入应纳税所得额,按20%的税率(减低税率)缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数,期末数指2018年6月30日财务报表数,本期指2018年1月1日-2018年6月30日,上年同期指2017年1月1日-2017年6月30日。母公司同。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	23,140.67	9,150.89
银行存款	6,516,248.08	15,687,430.34
合计	6,539,388.75	15,696,581.23

期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,492,795.29	2,053,544.70
合 计	5,492,795.29	2,053,544.70

(2) 应收账款

1) 按类别列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	6,137,754.77	100.00	644,959.48	10.51	5,492,795.29
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,137,754.77	100.00	644,959.48	10.51	5,492,795.29

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	2,299,271.89	100.00	245,727.19	10.69	2,053,544.70
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,299,271.89	100.00	245,727.19	10.69	2,053,544.70

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	5,982,914.77	598,291.48	10.00	2,160,271.89	216,027.19	10.00
1至2年	35,840.00	7,168.00	20.00	120,000.00	24,000.00	20.00
2至3年	100,000.00	30,000.00	30.00	19,000.00	5,700.00	30.00
3至4年	19,000.00	9,500.00	50.00			
4年以上						
合计	6,137,754.77	644,959.48	10.51	2,299,271.89	245,727.19	10.69

3) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,082,000.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 82.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 510,754.08 元。

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
		的比例(%)	

中国移动通信集团湖南有限公司	1,768,910.77	28.82	176,891.08
湖南天章博华文化传播有限公司	1,339,840.00	21.83	136,538.00
湖南墨趣文化传播有限公司	1,000,000.00	16.29	100,000.00
湖南新尚传播有限公司	703,250.00	11.46	70,325.00
长沙市岳麓区惟楚竞才教育培训学校	270,000.00	4.40	27,000.00
小 计	5,082,000.77	82.80	510,754.08

3、 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,465,708.71	31.18	7,321,452.46	58.87
1 至 2 年	6,454,348.54	58.08	4,584,244.44	36.86
2 至 3 年	712,943.14	6.41	530,720.00	4.27
3 年以上	480,720.00	4.33		
合 计	11,113,720.39	100.00	12,436,416.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 10,292,222.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 92.61%。

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
湖南广播电视广告总公司	7,351,622.39	66.15
长沙永源水电工程有限公司	2,000,000.00	18.00
北京水彩国际文化有限公司	524,000.00	4.71
曾文法	230,600.00	2.07
湖南合一能源科技有限公司	186,000.00	1.67
合 计	10,292,222.39	92.61

4、 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	399,835.23	456,406.65
合 计	399,835.23	456,406.65

(2) 其他应收款

1) 按类别列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	480,412.02	100.00	80,576.79	16.77	399,835.23
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	480,412.02	100.00	80,576.79	16.77	399,835.23

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	537,740.22	100.00	81,333.57	15.13	456,406.65
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	537,740.22	100.00	81,333.57	15.13	456,406.65

2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	330,699.34	33,069.94	10.00	352,192.52	35,219.26	10.00
1 至 2 年	34,164.98	6,833.00	20.00	95,500.00	19,100.00	20.00
2 至 3 年	85,500.00	25,650.00	30.00	90,047.70	27,014.31	30.00
3 至 4 年	30,047.70	15,023.85	50.00			
4 年以上						
合计	480,412.02	80,576.79	16.77	537,740.22	81,333.57	15.13

3) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人备用金借支	352,164.28	282,605.20
单位其他往来款	18,247.74	27,375.02
押金保证金	110,000.00	227,760.00
合计	480,412.02	537,740.22

4) 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	备注
梁杰	备用金	100,000.00	10,000.00	1年以内	20.82	非关联方
明景公寓房租押金	押金	60,000.00	18,000.00	2-3年	12.49	非关联方
饶建红	备用金	54,000.00	5,400.00	1年以内	11.24	非关联方
周志荣	备用金	30,000.00	3,000.00	1年以内	6.24	非关联方
张辉武	备用金	50,000.00	5,000.00	1年以内	10.41	非关联方
合计		294,000.00	41,400.00		61.20	

5、 存货

项目	期末余额	期初余额
原材料		252,648.71
在途物资		79,600.00
库存商品	7,114,070.66	6,312,426.88
低值易耗品		10,187.61
合计	7,114,070.66	6,654,863.20

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵的进项税额	448,738.14	919,812.65
预付租金	102,622.29	
合计	551,360.43	919,812.65

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产工具	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1、期初余额		39,347,561.34	1,018,089.87	259,782.00	40,625,433.21
2、本期增加金额		0.00	12,549.10	5,196.58	17,745.68

项目	房屋及建筑物	生产工具	办公设备	运输工具	合计
(1) 购置		0.00	12,549.10	5,196.58	17,745.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		39,347,561.34	1,030,638.97	264,978.58	40,643,178.89
二、累计折旧					
1、期初余额		9,443,232.08	635,976.95	259,782.00	10,338,991.03
2、本期增加金额		1,950,092.16	92,065.98	324.27	2,042,482.41
(1) 计提		1,950,092.16	92,065.98	324.27	2,042,482.41
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		11,393,324.24	728,042.93	260,106.27	12,381,473.44
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		27,954,237.10	302,596.04	4,872.31	28,261,705.45
2、期初账面价值		29,904,329.26	382,112.92		30,286,442.18

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 本报告期未发现固定资产存在发生减值的迹象。

8、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
站牌改造工程	7,090,282.87		7,090,282.87	4,056,291.33		4,056,291.33

合计	7,090,282.87		7,090,282.87	4,056,291.33		4,056,291.33
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
站牌改造工程	35,000,000.00	4,056,291.33	3,090,942.81		56,951.27	7,090,282.87
合计	35,000,000.00	4,056,291.33	3,090,942.81		56,951.27	7,090,282.87

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
站牌改造工程	74.39%					自筹
合计	74.39%					

(3) 本期计提在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,788.04	32,788.04
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	32,788.04	32,788.04
二、累计摊销		
1.期初余额	17,467.34	17,467.34
2.本期增加金额		
(1) 计提	2,418.00	2,418.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	19,885.34	19,885.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,902.70	12,902.70
2.期初账面价值	15,320.70	15,320.70

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
第一次装修费	42,954.42		42,954.42		-
QQ 服务费	6,199.04		2,868.00		3,331.04
省展览馆装修费	100,294.12		55,000.00		45,294.12
户外广告牌	356,305.80		54,816.30		301,489.50
纸本艺术馆装修	145,223.55		38,583.30		106,640.25
2017 年省展览馆 装修		223,211.27	31,001.55		192,209.72
华远设计服务费	8,333.24		3,333.34		4,999.90
显示屏租金		103,846.15	5,192.31		98,653.84
合计	659,310.17	327,057.42	233,749.22		752,618.37

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	725,092.01	112,371.90	326,616.50	49,875.90
可抵扣亏损	57,863.75	14,465.94	57,863.75	14,465.94
合计	782,955.76	126,837.84	384,480.25	64,341.84

12、应付票据及应付账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	344,120.21	841,371.24
合 计	344,120.21	841,371.24

（2）应付账款

1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	109,498.97	613,570.00
1 至 2 年	12,320.00	163,243.24
2 至 3 年	157,743.24	64,558.00
3 年以上	64,558.00	
合 计	344,120.21	841,371.24

13、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		513,396.23
1 至 2 年	10,000.00	
2 至 3 年		
4 年以上		
合 计	10,000.00	513,396.23

(2) 本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	293,659.07	3,064,697.37	3,328,344.69	30,011.75
二、离职后福利-设定提存计划	19,067.20	203,305.16	203,305.16	19,067.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	312,726.27	3,268,002.53	3,531,649.85	49,078.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	287,900.67	2,896,364.60	3,168,265.27	16,000.00
二、职工福利费		56,809.53	56,809.53	
三、社会保险费	4,766.80	96,201.02	96,201.02	4,766.80
其中：医疗保险	4,766.80	81,672.80	81,672.80	4,766.80
工伤保险		7,264.11	7,264.11	
生育保险		7,264.11	7,264.11	
四、工会经费和职工教育经费	991.60	15,322.22	7,068.87	9,244.95
五、其他				
合 计	293,659.07	3,064,697.37	3,328,344.69	30,011.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,067.20	196,041.50	196,041.50	19,067.20
2、失业保险费		7,264.11	7,264.11	
合 计	19,067.20	203,305.16	203,305.16	19,067.20

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,967.59	
城建税	1,467.74	257.99
教育费附加	1,048.88	184.28
企业所得税	186,767.85	691,842.55
个人所得税	4,877.00	8,931.47
文化事业基金	73,976.70	0.00
印花税	1,812.80	5,106.40
其他税金	4,571.22	29,063.58
合计	295,489.78	735,386.27

16、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	500,297.15	1,485,844.60
合 计	500,297.15	1,485,844.60

(2) 其他应付款

1) 按其他应付款性质列示

项目	期末余额	期初余额
个人备用金借支	136,340.46	137,896.55
单位其他往来款	52,800.00	1,041,800.00
保证金押金	300,072.00	300,072.00
其他	11,084.69	6,076.05
合计	500,297.15	1,485,844.60

2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,010,000.00						32,010,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	当期变动额		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本溢价	31,379,956.40			31,379,956.40
合计	31,379,956.40			31,379,956.40

19、盈余公积

项目	期初余额	当期变动额		期末余额
		本期增加	本期减少	
法定盈余公积	603,251.27			609,135.93
合计	603,251.27			609,135.93

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前：上年未分配利润	5,417,399.27	466,375.65
调整：年初未分配利润		
调整后：年初未分配利润	5,417,399.27	466,375.65
加：净利润	547,348.28	5,499,913.16
减：提取法定盈余公积		548,889.54
减：所有者权益内部结转-其他		
减：应付普通股股利	4,801,500.00	
期末未分配利润	1,163,247.55	5,417,399.27

21、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	18,296,365.68	13,673,372.28	15,206,687.14	11,695,442.35
合 计	18,296,365.68	13,673,372.28	15,206,687.14	11,695,442.35

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,091.56	
教育费附加	4,351.11	
文化事业建设费	423,874.91	301,914.34

印花税	8,337.06	7,709.20
合计	442,654.64	309,623.54

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	612,685.29	492,724.24
差旅费	2,619.00	3,777.00
招待费		14820.2
市内交通费	7,398.00	
办公费	5,339.53	103800
会务费		
宣传费	100,000.00	
折旧费	42,973.05	31,361.61
其他	108,194.03	
劳务费	36,051.20	
合计	915,260.10	646,483.05

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,147,858.64	776,070.59
差旅交通费	17,929.27	5,462.00
办公通讯费	61,001.15	76,676.69
房租水电费	259,234.35	152,061.46
招待费	156,192.11	100,582.36
税金	0.00	9,124.01
折旧摊销费	71,408.23	145,158.97
咨询费	157,232.70	173,954.22
车辆费用	55,209.33	47,755.00
劳务费	192,108.01	99,240.00
其他	56,002.22	28,936.63
合 计	2,174,176.01	1,615,021.93

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	106,400.94	180,142.63
汇兑损失		
手续费	2,404.40	2,040.00
合计	-103,996.54	-178,102.63

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	398,475.51	-237,631.81
合计	398,475.51	-237,631.81

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助		78,200.00	
废品收入	1,600.00	400.00	1,600.00
其他		19.79	
合计	1,600.00	78,619.79	1,600.00

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		
罚款支出		
赔偿支出		
其他	12.54	0.70
合计	12.54	0.70

29、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	203,082.19	241,257.56
递延所得税	-62,496.00	36,562.56
合计	140,586.19	277,820.12

(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	798,011.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,701.67
子公司适用不同税率的影响	-25,094.03
调整以前期间所得税的影响	16,314.34
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,011.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,123.73
未来适用不同税率导致递延所得税资产/负债余额的变化	-4,471.21
所得税费用	140,586.19

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	91,851.49	180,142.63
收到的往来款	399,432.53	1,592,894.31
营业外收入	1,600.00	78,619.79
合计	492,884.02	1,851,656.73

(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
付现的销售、管理费用、营业外支出	1,213,938.84	627,267.55
付现的财务费用	2,404.40	1,940.00
支付的往来款	1,399,729.10	2,049,645.48
合计	2,616,072.34	2,678,853.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存单利息	14,549.45	
定期存单到期收回	800,000.00	
合计	814,549.45	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	657,424.95	1,156,649.68
加：资产减值准备	398,475.51	-237,631.81
固定资产折旧、油气资产所折耗、生产性生物资产折旧	2,042,482.41	1,780,756.73
无形资产摊销	2,418.00	3,852.00
长期待摊费用摊销	233,749.22	267,343.81
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）	0.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	

财务费用（收益以“-”号填列）	-14,549.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,496.00	36,562.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-459,207.46	-1,372,621.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	289,584.02	3,533,287.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,611,074.37	-893,342.61
其他	-252,648.71	
经营活动产生的现金流量净额	224,158.12	4,274,856.41
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,539,388.75	19,361,906.81
减：现金的期初余额	14,896,581.23	16,539,386.87
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	-8,357,192.48	2,822,519.94

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	6,539,388.75	14,896,581.23
其中：现金	23,140.67	9,150.89
可随时用于支付的银行存款	6,516,248.08	14,887,430.34
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
合计	6,539,388.75	14,896,581.23

六、合并范围的变更

2018年4月，本公司新投资设立全资子公司湖南纸本美术馆，持股比例100.00%；，2018年1月，经公司股东会批准解散湖南兴立巴士管理有限公司，2018年1月22日，湖南湖南兴立巴士管理有限公司已注销。详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南快乐文化国际拍卖有限公司	长沙	长沙	拍卖、收藏	100.00		100.00	发起设立
长沙快乐艺汇文化有限公司	长沙	长沙	文化项目等	100.00		100.00	发起设立
湖南纸本艺术馆有限公司	长沙	长沙	艺术表演场馆管理等	100.00		100.00	发起设立
湖南声讯文化传媒有限公司	长沙	长沙	广告设计、制作和发布等	67.00		67.00	发起设立
湖南纸本美术馆	长沙	长沙	美术馆服务、美（艺）术品创作、美（艺）术品、收藏品评估	100.00		100.00	发起设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独

立的情况下进行的。

（一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因本公司无银行借款，本公司无利率风险—现金流量变动风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产，本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

本公司无银行借款。

本公司持有的金融负债本期期末余额为：

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
----	------	------	------	------	----

非衍生金融负债：					
应付账款	109,498.97	12,320.00	157,743.24	64,558.00	344,120.21
其他应付款	38,365.23	321,586.85	139,273.07	1,072.00	500,297.15

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司实际控制人基本情况

姓名	性别	国籍	身份证地址	与本公司关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张赤心	男	中国	湖南省长沙市开福区三角塘 35 号三单元 1 楼 302 房	本公司实际控制人	39.13	39.13

2、本公司实际控制人所持股权或权益及其变化

股东姓名	表决权比例（%）	
	期末比例	期初比例
张赤心	39.13	38.55

3、本公司子公司基本情况

详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李志刚	董事及持股 5%以上股东
杨科	董事及持股 5%以上股东
李南	董事
张斌华	董事
何碧丽	监事
杨东亮	监事
彭宇	监事
龚浩泽	财务总监、董事会秘书
陈练兵	副总经理
胡凯	副总经理

（二）关联交易情况

1、关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张赤心	房屋租赁	226,822.29	118,285.74
合计		226,822.29	118,285.74

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项的说明

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 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、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,267,666.69	2,028,544.70
合 计	5,267,666.69	2,028,544.70

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,886,500.77	100.00	618,834.08	10.51	5,267,666.69
分子公司不计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,886,500.77	100.00	618,834.08	10.51	5,267,666.69

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,269,271.89	100.00	240,727.19	10.61	2,028,544.70
分子公司不计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,269,271.89	100.00	240,727.19	10.61	2,028,544.70

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	5,741,660.77	574,166.08	10.00	2,150,271.89	215,027.19	10.00
1至2年	25,840.00	5,168.00	20.00	100,000.00	20,000.00	20.00
2至3年	100,000.00	30,000.00	30.00	19,000.00	5,700.00	30.00
3至4年	19,000.00	9,500.00	50.00			
4年以上						
合计	5,886,500.77	618,834.08	10.51	2,269,271.89	240,727.19	10.61

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,082,000.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 86.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 510,754.08 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额

中国移动通信集团湖南有限公司	广告费	1,768,910.77	1 年以内	30.05	176,891.08
湖南天章博华文化传播有限公司	广告费	1,339,840.00	1 年以内 1-2 年	22.76	136,538.00
湖南墨趣文化传播有限公司	设计费	1,000,000.00	1 年以内	16.99	100,000.00
湖南新尚传播有限公司	广告费	703,250.00	1 年以内	11.95	70,325.00
长沙市岳麓区惟楚競才教育培训学校	广告费	270,000.00	1 年以内	4.59	27,000.00
合计	—	5,082,000.77	—	86.33	510,754.08

2、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,573,350.57	1,844,035.77
合 计	1,573,350.57	1,844,035.77

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	381,856.84	23.23	70,621.27	18.49	311,235.57
分子公司不计提坏账准备的应收款项	1,262,115.00	76.77			1,262,115.00
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款					
合计	1,643,971.84	100.00	70,621.27	18.49	1,573,350.57

(续)

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	495,455.90	25.79	77,055.13	15.55	418,400.77
分子公司不计提坏账准备的应收款项	1,425,635.00	74.21			1,425,635.00
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款					
合计	1,921,090.90	100.00	77,055.13	4.01	1,844,035.77

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	232,644.16	23,264.42	10.00	310,408.20	31,040.82	10.00
1 至 2 年	34,164.98	6,833.00	20.00	95,000.00	19,000.00	20.00
2 至 3 年	85,000.00	25,500.00	30.00	90,047.70	27,014.31	30.00
3 至 4 年	30,047.70	15,023.85	50.00			
4 年以上						
合计	381,856.84	70,621.27	18.49	495,455.90	77,055.13	15.55

(3) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人备用金借支	254,109.10	245,263.45
单位其他往来款	1,279,862.74	1,448,067.45
押金保证金	110,000.00	227,760.00
合计	1,643,971.84	1,921,090.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	备注
长沙快乐艺汇文化有限公司	往来款	1,262,115.00		1-3 年	76.77	关联方
梁杰	备用金	100,000.00	10,000.00	1 年以内	6.08	非关联方
明景公寓房租押金	押金	60,000.00	18,000.00	2-3 年	3.65	非关联方
饶建红	备用金	54,000.00	5,400.00	1 年以内	3.28	非关联方

周志荣	备用金	30,000.00	3,000.00	1 年以内	1.82	非关联方
合计	--	1,506,115.00	36,400.00		91.61	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,010,000.00		13,010,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合计	13,010,000.00		13,010,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
湖南快乐文化国际拍卖有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙快乐艺汇文化有限公司	500,000.00			500,000.00		
湖南省纸本美术馆		500,000.00		500,000.00		
湖南兴立巴士管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
湖南声讯传媒有限公司		2,010,000.00		2,010,000.00		
合计	13,500,000.00	2,510,000.00	3,000,000.00	13,010,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,246,545.00	12,907,131.60	15,206,687.14	11,695,442.35
其他业务				
合计	16,246,545.00	12,907,131.60	15,206,687.14	11,695,442.35

十四、补充资料

1、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,587.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	238.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,349.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.7855	0.0171	0.0171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7835	0.0171	0.0171

湖南快乐文化传媒股份有限公司

二〇一八年七月三十一日