



风盛股份

NEEQ: 838071



2018

半年度报告

ZHEJIANG FINESUN MEDIA INC., LTD.

公司半年度大事记



ZHEJIANG FINESUN MEDIA INC., LTD.

荣获国家一级广告企业资质，综合实力得到最高认可

2018年2月，经过层层认证，浙江风盛传媒股份有限公司从媒体服务类企业中脱颖而出，通过国家一级广告企业认证，荣获中国广告协会颁发的媒体服务类“中国一级广告企业”证书。“中国一级广告企业”是中国广告企业的最高资质，具有极高的社会公信力和“含金量”。

ZHEJIANG FINESUN MEDIA INC., LTD.

荣获重点企业称号，为上城区经济高效健康发展做出了突出贡献

2018年3月30日下午，杭州市上城区在区政府会议中心召开了2018年上城区经济、科技暨“凤凰行动计划”工作推进大会。公司凭借抢抓发展机遇，求真务实、埋头苦干，为推动上城区经济高效持续健康发展做出了突出贡献，被上城区人民政府授予“杭州市上城区重点企业”称号。



FINE SUN

ZHEJIANG FINESUN MEDIA INC., LTD.

第十五届中国户外传播大会举行，公司载誉而归

2018年5月17日，第十五届中国户外传播大会在厦门举行，风盛传媒荣获第三届金场景营销案例评选银奖（腾讯99公益日）、第三届金场景营销案例评选铜奖（520我的校园青春）。



ZHEJIANG FINESUN MEDIA INC., LTD.

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、风盛传媒、风盛股份	指	浙江风盛传媒股份有限公司
都市快报控股	指	浙江都市快报控股有限公司
杭州日报传媒	指	杭州日报传媒有限公司
萧山日报传媒	指	杭州萧山日报传媒有限公司
国大集团	指	浙江国大集团有限责任公司
德清己任创汇	指	德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）
华媒控股	指	浙江华媒控股股份有限公司
杭报集团	指	杭州日报报业集团（杭州日报社）
杭报集团有限公司	指	杭州日报报业集团有限公司
朗盛传媒	指	杭州朗盛传媒有限公司
悦报传媒	指	杭州悦报传媒有限公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日的期间
《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》
《公司章程》	指	风盛股份现行有效的并经工商行政管理部门备案的章程
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江风盛传媒股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张韶衡、主管会计工作负责人韩冰及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室（杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室）
备查文件	1、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件； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3、公司 2018 年半年度报告及审议半年度报告的董事会决议、监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江风盛传媒股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG FINE-SUN MEDIA INC., LTD.
证券简称	风盛股份
证券代码	838071
法定代表人	张韶衡
办公地址	杭州市上城区望江国际中心1号601室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高远
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-85397532
传真	0571-85399400
电子邮箱	finesunmedia@163.com
公司网址	http://www.finesun.com.cn/
联系地址及邮政编码	杭州市上城区望江国际中心1号601室（310000）
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	杭州市上城区望江国际中心1号601室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年5月9日
挂牌时间	2016年7月28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-724-7240 广告业
主要产品与服务项目	借助户外广告大牌、户外LED屏、地铁灯箱等各类户外媒体资源，协助客户发布品牌宣传及产品推广的广告，为政府及公益机构发布公共信息。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	杭州日报报业集团（杭州日报社）

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	91330102762004796Y	否
注册地址	杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室	否
注册资本（元）	3350 万元	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2018 年 7 月 23 日收到董事陈军雄先生递交的辞职报告，即日起辞职生效。2018 年 7 月 25 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议《关于提名刘崑先生为公司第一届董事会董事的议案》。鉴于董事陈军雄先生因个人工作原因辞去公司董事职务，董事陈军雄先生的书面辞职报告已递交至公司董事会。公司董事会提名刘崑先生为第一届董事会董事，任期自相关股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。该议案经第一届董事会第十五次会议通过，并经 2018 年 8 月 9 日公司 2018 年第一次临时股东大会表决通过，刘崑先生就任公司第一届董事会董事。

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	118,586,245.27	115,312,325.08	2.84%
毛利率	20.74%	15.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,640,676.12	6,394,336.98	66.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,338,138.98	8,603,581.88	20.16%
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）	16.68%	13.56%	-
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）	16.20%	18.24%	-
基本每股收益	0.32	0.19	68.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	232,747,871.10	223,449,944.61	4.16%
负债总计	155,765,113.72	160,274,739.73	-2.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,118,772.29	58,478,096.17	18.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.75	17.71%
资产负债率（母公司）	65.21%	69.84%	-
资产负债率（合并）	66.92%	71.73%	-
流动比率	1.38	1.29	-
利息保障倍数	8.80	9.22	-

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	11,195,227.89	-53,976,714.34	120.74%
应收账款周转率	1.75	1.58	-
存货周转率	671.72	6,407.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.16%	3.2%	-

营业收入增长率	2.84%	247.92%	-
净利润增长率	81.13%	45.66%	-

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	33,500,000	33,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

户外广告业的盈利来自采购媒体资源经营权的成本、采购媒体建设材料的成本与收取客户广告发布收入、广告代理发布收入之间的差价。公司立足于户外广告行业，盈利模式清晰，通过统一经营、规范管理，形成集城市公共交通、城市主干道、高中端社区于一体的户外广告传播网络，充分发挥媒体资源优势；公司各业务板块相互配合，以将信息精准传达于受众消费群体为目标，实现客户的广告传播效果最大化。

资源采购方面，公司根据户外广告市场变动情况及自身业务发展规划积极探寻优质的媒体传播资源网络布局，公司主要通过公开招标、竞拍、自建与商业谈判等方式获取目标户外媒体资源的经营权。近年来，公司亦致力于户外媒体资源的多元化开拓，正在经营中的媒体资源包括地铁广告资源、户外 LED 屏及阅报栏、公交候车亭广告等。目前为止，公司已取得杭州地铁 1、2、4 号线语音广告、导向广告，1 号线全线平面广告、列车广告等各类地铁媒体资源，福州地铁 1 号线语音广告、导向广告，以及杭州武林广场地标媒体国大城市广场 LED 屏（大笨屏）和各类阅报栏、公交站牌广告资源等。上述种类丰富的户外媒体资源为公司更好得开展户外广告发布及代理发布业务夯实了基础。

销售方面，公司根据客户的需要提供媒体资源进行户外广告代理发布业务及户外广告发布业务。户外广告代理发布业务是指广告经营者在媒体资源拥有方所授予的权限范围内来开展一系列的广告发布活动，公司目前拥有的地铁媒体资源经营权属于上述范畴之内；而户外广告发布是指公司利用自有的媒体资源进行广告发布活动，公司拥有所有权的 LED 屏及阅报栏的相关业务即属于广告发布业务。公司通过对不同户外媒体资源的合理定价及销售策略的优化组合，满足不同客户在广告发布面积、广告站点覆盖面及受众群体等各方面的不同要求，从而获取经营利润。公司的客户主要集中于大型广告主客户和广告商客户。

截至报告披露日，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，公司实现营业收入 118,586,245.27 元，较去年同期上升 2.84%；报告期内营业成本 106,507,985.20 元，较去年同期基本持平，略升 0.02%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 10,640,676.12 元，较去年同期上升 66.41%。一是经过前期管理优化和策划推广得以使公司品牌以及核心媒介产品优势显现，提升了核心产品的竞争优势促进了整体毛利水平提升，二是成本费用控制得当所致。经营活动产生的现金净额为 11,195,227.89 元，去年同期为-53,976,714.34 元，系公司本期加强应收账款清欠力度所致，相比去年同期现金流状况得到极大改善。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 232,747,871.10 元，归属于挂牌公司股东的净资产 69,118,772.29 元。总体上体现了公司从外延式增长（注重规模速度）转向内外兼修式增长（规模速度+效益品质）的阶段性经营策略。

2018 年上半年中国整体广告市场增长 9.3%，传统户外广告刊例收入减少 11.3%，广告面积减少 21.1%。（数据来源：CTR）尽管受市场环境的影响，户外广告行业整体毛利有所下滑，但公司通过管理优化以及经营工作的深入开展，促使公司毛利率增长。

三、 风险与价值

1、部分媒体资源未取得正式户外广告设置许可证或许可证有效期到期后无法续办的风险

目前相关职能部门已暂停杭州市户外广告设置审批以及原有户外广告设置许可证到期续批的工作，导致公司取得的部分户外广告媒体资源尚未取得正式户外广告设置许可证或部分户外广告设置许可证有效期到期后无法按规定续期。尽管杭州市户外广告管理工作领导小组办公室已就暂停审批事项作出确认，并给予公司获准经营的情况说明，同意公司在积极遵守相关部门对户外广告日常监督检查的前提下有序经营，但若未来公司未就上述相关资源按规定取得有效的户外广告设置许可证或无法续期，公司的正常经营活动仍可能受到影响。

应对措施：待相关职能部门恢复户外广告设置审批以及户外广告设置许可证续批工作时，公司将针对尚未取得正式户外广告设置许可证和户外广告设置许可证有效期到期的户外广告媒体资源启动续批工作，以保证公司的正常经营活动。

2、无法持续获得户外媒体资源的风险

地铁媒体、户外 LED 屏和阅报栏是公司的主要户外媒体资源，其分别通过签署经营协议或授权协议获得相关的经营使用权。待各资源的经营使用期到期后，公司将及时启动续约谈判、或积极寻找替代的优质媒体资源点位，但若未来公司无法持续获得上述资源的经营使用权，可能使公司面临广告传播效果下降、客户满意度降低的风险。

应对措施：公司根据制定的未来规划，积极布局和扩大户外媒体资源网络，以保证公司的正常经营活动。

3、因城市规划等因素调整户外媒体资源的风险

城市管理者可能基于城市规划、城市交通、城市环卫等的需要，对不符合城市整体规划要求的户外媒体设置进行调整，尤其是对那些设置地段位于城市核心区域、影响人群广泛的户外广告设施和招牌、指示牌等户外媒体设置进行拆除或迁移。虽然公司积极关注城市规划及城市环卫的最新变化，且采取措施拓宽户外媒体资源获取渠道，仍不能排除未来城市管理者对城市规划、城市交通、城市环卫要求的变更而对公司正在经营的户外广告资源进行拆除或者迁移的可能性，从而对公司的户外广告业务带来不利影响。

应对措施：公司仍将积极关注城市规划及城市环卫的最新变化，且采取措施拓宽户外媒体资源获取渠道。公司积极关注并布局城市轨道交通等公共交通相关的户外广告资源，以减少因城市规划等因素调整户外媒体资源的风险。

4、LED 大屏资源固定成本较高的风险

未来，公司将大力发展新媒体资源 LED 大屏，LED 大屏成本主要由经营权费、折旧、电费构成，固定成本较高，且该固定成本不会随收入的下降而相应减少。如果国家经济形势下行、行业竞争加剧或客户需求发生重大变化，LED 大屏广告营业收入将会下降，但是由于其固定成本较高，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司在启动新项目前将在考虑各方面因素情况下，分别对项目短期、中期、长期盈利情况进行测算并合理预计营收与利润情况，以减少此类因成本项支出较高可能会对经营业绩产生的不利影响。

5、业务地域集中的风险

户外广告业具有较强的地域性特征，2018 年上半年公司的营业收入中来自杭州市主城区的占比较高。如果杭州市主城区的户外广告市场环境发生重大不利变化，或者公司在该地区的竞争力出现明显下降，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将在稳固杭州本地户外广告市场的前提下，以商业模式复制的方式合理探索外部户外广告市场。

6、税收优惠政策取消的风险

根据杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局、中共杭州市宣传部发布的《关于明确杭州日报传媒有限公司等 20 家企业可继续享受文化体制改革税收优惠政策的通知》（市宣通[2014]59 号）：经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税；上述政策适用于开展文化体制改革的地区

和转制企业；执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。公司属于经营性文化事业性质的企业，享受上述优惠政策。若未来国家所得税税收优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度不能取得上述优惠政策，则对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过持续资源开发扩大业务规模的同时，积极拓宽业务渠道，升级业务管理方式，完善业务布局，以保障业绩稳定增长前提下整体突破提升，从而应对各方面成本项提高所可能产生的影响。

7、人才流失和储备不足风险

公司作为一家注重服务的轻资产型公司，关键业务人员和关键管理人员对本公司的发展起着非常重要的作用。公司也非常重视人才的培养、引进和企业文化的建设。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强，行业经验丰富，对公司文化认同度较高的优秀员工团队。随着公司规模的不间断扩张，公司对优秀人才的需求还在不断增加，如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才，将会对公司未来的经营发展产生不利的影 响。另外，户外广告行业所依赖的户外媒体资源对公司的业务人员具有一定的粘度，若公司现有的关键业务人员流失，将会对的经营活 动产生一定程度的影响。

应对措施：针对现有公司人才，公司仍将加强企业文化及团队建设，并结合注重员工关怀及员工的定期培养。外部人才吸引方面，公司通过与各类招聘渠道合作积极储备高端人才。

8、应收账款坏账风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 6567 万元，占总资产的比例为 28.22%，是公司资产的重要组成部分。虽然客户主要为信誉度较高的优质企业，历史回款情况较好，报告期内公司应收账款周转率与行业水平基本保持一致，且报告期末以 6 个月内账龄的应收账款为主，但由于应收账款期末余额较大，存在未来应收账款无法收回从而产生坏账的风险。

应对措施：报告期内公司加强了应收账款清欠力度，相比去年同期现金流状况已得到极大改善。公司将继续加大应收账款催缴力度，全力保证应收账款的可回收性。

9、因广告发布不当行为被相关部门处罚的风险

2015 年 9 月 1 日实施的新《广告法》加大了打击虚假广告的力度，加重了广告经营者、广告发布者的责任：“广告经营者、广告发布者明知或者应知广告虚假或违反法律规定仍设计、制作、代理、发布的，需要承担相应责任”。虽然公司已经按照《广告法》、《户外广告登记管理规定》等法律法规建立了广告审查制度，并配备了专业人员，尽量减少和避免出现广告发布不当行为，但由于公司审核内容依赖客户提供的资料，公司仍然无法完全避免出现广告发布的不当行为，仍存在被主管部门处罚的风险。

应对措施：公司严格按照《广告法》、《户外广告登记管理规定》等法律法规建立了广告审查制度与工作流程，并配备了专业人员，以避免出现广告发布不当行为。

10、实际控制人不当控制的风险

华媒控股持有萧山日报传媒、都市快报控股、杭州日报传媒三家公司 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2018 年 6 月 30 日，杭报集团有限公司持有华媒控股 48.13% 股权，系华媒控股控股股东，杭报集团持有杭报集团有限公司 100% 股权，即杭报集团通过杭报集团有限公司、华媒控股间接控制风盛股份，系风盛股份实际控制人。虽然公司已制定和规范了一整套公司制度来完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构、《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理和决策制度等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，公司自设立以来未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。

11、公司治理的风险

由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企

业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。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，公司未来经营中可能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：公司进一步加强规范管理，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件及股转系统相关规定，公司制定了一系列规章制度。在主办券商的督导下，公司管理层对公司治理中的运作做了进一步的理解，公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照公司章程及三会议事规则等相关规则治理公司，以提高公司规范化水平。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

报告期内，公司积极履行企业社会责任，利用现有媒体资源宣传社会公益，包括杭州市宣传部“最美杭州人”公益宣传、杭州市市场监督管理局“食品安全”公益宣传、杭州市禁毒委员会办公室“禁毒”公益宣传、浙江省卫生监督管理局“315 健康医美”公益宣传、杭州市总工会“春风行动”公益宣传等。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	17,580,000.00	4,901,776.25
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	7,000,000.00	423,457.64
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	121,150,000.00	120,680,000.00

注：上述日常性关联交易“6.其他”中预计金额包含了浙江华媒控股股份有限公司提供的关联担保 90,160,000.00 元、浙江国大集团有限责任公司提供的关联担保 30,520,000.00 元以及预计与关联方的关联租赁 470,000.00 元。上述预计经 2018 年 3 月 29 日召开的第一届董事会第十三次会议决议通过，并经 2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，属于日常性关联交易。上述日常性关联交易“6.其他”中发生金额包含了浙江华媒控股股份有限公司提供的关联担保 90,160,000.00 元与浙江国大集团有限责任公司提供的关联担保 30,520,000.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

杭州日报报业集团（杭州日报社）及其下属企业杭州日报报业集团有限公司、浙江华媒控股股份有限公司在公司挂牌同时出具《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）本单位确定风盛传媒作为本单位控制的户外媒体资源运营及由此产生的广告服务业务的唯一整合平台。

（2）本单位及本单位控制的公司及企业（不包括风盛传媒及其子公司，下同）目前没有从事或参与任何与风盛传媒主营业务，即户外广告大牌、户外LED屏、地铁灯箱等各类户外媒体资源的运营及由此产生的广告服务业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

除风盛传媒外，本单位控制的公司及企业从事广告、发行、印刷、新媒体业务以及活动策划、会展服务等利用传统媒体平台的新型传播推广业务，不被视为与风盛传媒主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。

（3）本单位承诺自本承诺函正式签署之日起，本单位及本单位控制的公司及企业不会在中国境内外以任何形式，包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买任一上市公司超过5%（以单家上市公司计）的股票），直接或者间接从事或参与与风盛传媒主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

（4）本单位及本单位控制的公司及企业如从任何第三方获得的商业机会与风盛传媒主营业务可能构成直接或间接的竞争，则本单位承诺将自行促使本单位控制的公司及企业将立即告知风盛传媒及其全资及/或控股子公司，并尽力促使该商业机会按同等的条款和条件首先提供给予风盛传媒及其全资及/或控股子公司。

（5）如因本单位未履行上述承诺及保证而给风盛传媒及其全资及/或控股子公司造成损失，本单位将赔偿风盛传媒及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司股东杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司在公司挂牌同时出具《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）本单位确定风盛传媒作为本单位控制的户外媒体资源运营及由此产生的广告服务业务的唯一整合平台。

（2）本单位及本单位控制的公司及企业（不包括风盛传媒及其子公司，下同）目前没有从事或参与任何与风盛传媒主营业务，即户外广告大牌、户外LED屏、地铁灯箱等各类户外媒体资源的运营及由此产生的广告服务业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

除风盛传媒外，本单位控制的公司及企业从事广告、发行、印刷、新媒体业务以及活动策划、会展服务等利用传统媒体平台的新型传播推广业务，不被视为与风盛传媒主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。

（3）本单位承诺自本承诺函正式签署之日起，本单位及本单位控制的公司及企业不会在中国境内外以任何形式，包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买任一上市公司超过5%（以单家上市公司计）的股票），直接或者间接从事或参与与风盛传媒主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

（4）本单位及本单位控制的公司及企业如从任何第三方获得的商业机会与风盛传媒主营业务可能构成直接或间接的竞争，则本单位承诺将自行促使本单位控制的公司及企业将立即告知风盛传媒及其全资及/或控股子公司，并尽力促使该商业机会按同等的条款和条件首先提供给予风盛传媒及其全资及/或控股子公司。

（5）如因本单位未履行上述承诺及保证而给风盛传媒及其全资及/或控股子公司造成损失，本单位将赔偿风盛传媒及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司股东浙江国大集团有限责任公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）在公司挂牌同时出具《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）本单位及本单位控制的公司及企业目前没有从事或参与任何与风盛传媒主营业务，即户外广告大牌、户外LED屏、地铁灯箱等各类户外媒体资源的运营及由此产生的广告服务业务（以下简称“主营业务”）相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

（2）本单位承诺自本承诺函正式签署和出具之日起，本单位及本单位控制的公司及企业不会在中国境内外以任何形式直接或者间接从事或参与与风盛传媒主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。

（3）如因本单位未履行上述承诺及保证而给风盛传媒及其全资及/或控股子公司造成损失，本单位将赔偿风盛传媒及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌同时出具《避免同业竞争的承诺》，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）、本人和本人关系密切的家庭成员投资的企业、以及本人和本人关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员的企业均没有直接或通过其他企业间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营经营活动。

自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切的家庭成员将继续不从事与股份公司有同业竞争的经营经营活动；也不通过投资、担任重要职务、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与股份公司相竞争的业务；不向业务与股份公司相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。如本人违反上述承诺，股份公司有权要求本人对股份公司因此遭受的损失承担赔偿责任，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司股东杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司以及实际控制人杭州日报报业集团（杭州日报社）及其下属企业杭州日报报业集团有限公司、浙江华媒控股股份有限公司在公司挂牌同时出具《对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺：作为风盛股份的股东或实际控制人，将严格履行《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及中国证监会、全国股转系统关于新三板挂牌公司股东应当承担的股份锁定义务，在风盛股份挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。承诺人严格履行承诺。

浙江国大集团有限责任公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）在公司挂牌同时出具《对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺：作为风盛股份的股东，将严格履行《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及中国证监会、全国股转系统关于新三板挂牌公司股东应当承担的股份锁定义务。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司股东杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、浙江国大集团有限责任公司、德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）以及实际控制人杭州日报报业集团（杭州日报社）及其下属企业杭州日报报业集团有限公司、浙江华媒控股股份有限公司在公司挂牌同时均签署了规范关联交易的承诺函，承诺：

1、自本承诺函签署之日起，本单位及本单位控制的法人及/或其他组织将尽量避免与风盛传媒（包括其控制的法人及/或其他组织）之间发生关联交易。

2、如本单位及本单位控制的法人及/或其他组织今后与风盛传媒不可避免地出现关联交易时，将依

照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，严格按照《中华人民共和国公司法》、风盛传媒章程及其关联交易管理制度所规定的方式和程序履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本单位的关联交易，本单位将在相关决策过程中回避表决，不利用本单位在风盛传媒的股东或实际控制人地位，为本单位在与风盛传媒关联交易中谋取不正当利益。

3、保证不利用本单位对风盛传媒的股东或实际控制人地位及重大影响，谋求风盛传媒在业务合作等方面给予本单位优于市场第三方的权利，不利用本单位对风盛传媒的股东或实际控制人地位及重大影响，谋求与风盛传媒达成交易的优先权利。

4、本单位及本单位控制的其他企业不会利用本单位实际控制人或股东的身份，操作、指示风盛传媒或者风盛传媒的董事、监事、高级管理人员，使风盛传媒以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害风盛传媒利益的行为。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司董事王峰、喻增胤，监事姚艳华、应莹，高级管理人员王成、胡晔华、韩冰、高远在股票定向发行同时均签署了自愿锁定股份承诺，承诺因本次股票发行而持有的公司新增股份为有限售条件的人民币普通股，限售期自股份登记之日起至2019年7月28日，限售期内不转让其所认购的股份，自愿限售期满后，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。其本次认购的新增股份将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及其他有关规定进行转让。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

公司核心员工赵宇剑、夏杰、杨柳、何敏、戴国明、李佳音、俞嫒嫒、胡宇超、袁玛丽、董玲雅、汤军、王益敏、钟晓冬、潘奇在股票定向发行同时均签署了自愿锁定股份承诺，承诺因本次股票发行而持有的公司新增股份为有限售条件的人民币普通股，限售期自股份登记之日起至2019年7月28日，限售期内不转让其所认购的股份，自愿限售期满后解锁全部股份。待限售期满后，上述核心员工本次认购的新增股份将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及其他有关规定进行转让。

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	3,000,000.00	1.29%	银行保函保证金
总计	-	3,000,000.00	1.29%	-

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	26,577,000	79.33%	0	26,577,000	79.33%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,923,000	20.67%	0	6,923,000	20.67%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	376,740	1.12%	0	376,740	1.12%
	核心员工	103,845	0.31%	0	103,845	0.31%
总股本		33,500,000	-	0	33,500,000	-
普通股股东人数		28				

(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	杭州萧山日报传媒有限公司	7,335,160	0	7,335,160	21.90%	2,189,600	5,145,560
2	杭州日报传媒有限公司	7,119,420	0	7,119,420	21.25%	2,125,200	4,994,220
3	浙江都市快报控股有限公司	7,119,420	0	7,119,420	21.25%	2,125,200	4,994,220
4	浙江国大集团有限责任公司	7,303,000	0	7,303,000	21.80%	0	7,303,000
5	德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）	4,140,000	0	4,140,000	12.36%	0	4,140,000
合计		33,017,000	0	33,017,000	98.56%	6,440,000	26,577,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

浙江华媒控股股份有限公司持有杭州萧山日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司三家公司 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2018 年 6 月 30 日，杭州日报报业集团有限公司持有华媒控股 48.13% 股权，系华媒

控股的控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司 100% 股权，系风盛股份实际控制人。

除此之外上述股东中不存在其他关联关系。

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

公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

浙江华媒控股股份有限公司持有萧山日报传媒、都市快报控股、杭州日报传媒三家公司 100% 股权，浙江华媒控股股份有限公司系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2017 年 12 月 31 日，杭州日报报业集团有限公司持有浙江华媒控股股份有限公司 48.13% 股权，系浙江华媒控股股份有限公司控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司 100% 股权，即杭州日报报业集团（杭州日报社）通过杭州日报报业集团有限公司、浙江华媒控股股份有限公司间接控制风盛股份，系风盛股份实际控制人。

2001 年 12 月 7 日，杭州市人民政府下发《关于授权杭州日报报业集团经营国有资产的批复》（杭政发[2001]266 号），批复同意杭州日报报业集团（杭州日报社）在市政府授权范围内行使国有资产出资者职能，杭州日报报业集团（杭州日报社）系杭州市人民政府授权行使国有资产出资者职能的全民事业单位。根据杭州日报报业集团（杭州日报社）现行有效的《事业单位法人证书》，其基本信息如下：

名称：杭州日报报业集团（杭州日报社）

宗旨和业务范围：传播新闻和其他信息，促进社会经济文化发展。《杭州日报》出版、增项出版、相关出版物出版、相关印刷、相关发行、广告、新闻研究、新闻培训、新闻业务交流、相关社会服务。

住所：浙江省杭州市下城区体育场路 218 号

成立日期：1955 年 11 月 1 日

法定代表人：董悦

开办资金：82,569.60 万元

举办单位：中共杭州市委

统一社会信用代码：12330100470100014A

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
张韶衡	董事长	男	1974.03.01	本科	2016.2.15-2019.2.14	否
王丽芳	副董事长	女	1979.06.07	研究生	2016.2.15-2019.2.14	否
王峰	董事兼总经理	男	1975.02.05	研究生	2016.2.15-2019.2.14	是
傅强	董事	男	1969.12.18	本科	2016.2.15-2019.2.14	否
陈军雄	董事	男	1965.04.08	本科	2016.2.15-2019.2.14	否
喻增胤	董事	男	1983.10.05	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
郭勤勇	监事会主席	男	1973.05.30	本科	2016.2.15-2019.2.14	否
姚艳华	职工监事	女	1983.09.13	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
应莹	监事	女	1983.06.05	研究生	2016.11.8-2019.2.14	是
胡晔华	副总经理	女	1975.11.09	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
王成	副总经理	男	1971.11.14	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
韩冰	财务总监	女	1982.08.04	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
高远	董事会秘书	男	1987.01.10	本科	2016.10.20-2019.2.14	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张韶衡先生系浙江华媒控股股份有限公司董事兼常务副总经理，公司监事会主席郭勤勇先生系浙江华媒控股股份有限公司财务总监，浙江华媒控股股份有限公司持有杭州萧山日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司三家公司 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2018 年 6 月 30 日，杭州日报报业集团有限公司持有华媒控股 48.13% 股权，系华媒控股控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团有限公司 100% 股权，系风盛股份实际控制人。公司副董事长王丽芳女士系萧山日报传媒董事兼总经理，公司董事陈军雄先生系浙江华媒控股股份有限公司监事、都市快报控股董事兼副总经理，公司董事傅强先生系杭州日报传媒董事兼总经理。

(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
张韶衡	董事长	0	0	0	0%	0
王丽芳	副董事长	0	0	0	0%	0
王峰	董事兼总经理	140,070	0	140,070	0.418%	0

傅强	董事	0	0	0	0%	0
陈军雄	董事	0	0	0	0%	0
喻增胤	董事	43,470	0	43,470	0.130%	0
郭勤勇	监事会主席	0	0	0	0%	0
姚艳华	职工监事	4,830	0	4,830	0.014%	0
应莹	监事	2,415	0	2,415	0.007%	0
胡晔华	副总经理	53,130	0	53,130	0.159%	0
王成	副总经理	43,470	0	43,470	0.130%	0
韩冰	财务总监	48,300	0	48,300	0.144%	0
高远	董事会秘书	41,055	0	41,055	0.123%	0
合计	-	376,740	0	376,740	1.125%	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	19	17
销售人员	69	69
技术人员	64	59
财务人员	7	8
员工总计	159	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	76	72
专科	43	42
专科以下	33	30
员工总计	159	153

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、薪酬政策

公司薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，根据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理五险一金。公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、节日慰问等福利政策，同时进一步丰富团队活动，提升员工工作激情及团队凝聚力。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，根据公司战略及年初制定的招聘计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了关键岗位员工队伍。根据年初制定的培训计划，报告期内，公司继续完善培训体系，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵宇剑	总经理助理	38,640
夏杰	公司顾问	28,980
杨柳	部门总监	4,830
何敏	行业总监	4,830
戴国明	部门总监	4,830
李佳音	部门副主任	2,415
俞嫒嫒	行业总监	2,415
胡宇超	部门总监	2,415
袁玛丽	部门执行总监	2,415
董玲雅	行业副总监	2,415
汤军	部门副总监	2,415
王益敏	行业执行总监	2,415
钟晓冬	部门副总监	2,415
潘奇	部门副总监	2,415

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

公司董事会于 2018 年 7 月 23 日收到董事陈军雄先生递交的辞职报告，即日起辞职生效。2018 年 7 月 25 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议《关于提名刘崑先生为公司第一届董事会董事的议案》。鉴于董事陈军雄先生因个人工作原因辞去公司董事职务，董事陈军雄先生的书面辞职报告已递交至公司董事会。公司董事会提名刘崑先生为第一届董事会董事，任期自相关股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。该议案经第一届董事会第十五次会议通过，并经 2018 年 8 月 9 日公司 2018 年第一次临时股东大会表决通过，刘崑先生就任公司第一届董事会董事。

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	六、1	73,377,697.25	66,412,583.90
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	六、2	65,671,153.16	66,990,474.62
预付款项	六、3	3,641,974.27	1,642,811.23
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	56,410,126.96	56,707,165.99
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	279,841.47	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	15,194,287.55	14,288,763.37
流动资产合计	-	214,575,080.66	206,041,799.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、7	568,749.80	568,749.80
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	六、8	4,157,154.48	4,817,570.05
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	13,446,856.16	10,487,749.48
递延所得税资产	六、10	30.00	30.00
其他非流动资产	六、11	-	1,534,046.17
非流动资产合计	-	18,172,790.44	17,408,145.50
资产总计	-	232,747,871.10	223,449,944.61
流动负债：			
短期借款	六、12	66,450,000.00	60,450,000.00
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	六、13	11,326,646.14	14,549,478.28
预收款项	六、14	28,377,827.19	23,907,848.85
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	17,279,992.94	22,744,017.67
应交税费	六、16	3,305,241.03	3,257,394.18
其他应付款	六、17	29,025,406.42	35,366,000.75
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	-	155,765,113.72	160,274,739.73
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	-	155,765,113.72	160,274,739.73
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、19	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	448,709.62	448,709.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	1,632,273.79	1,632,273.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	33,537,788.88	22,897,112.76
归属于母公司所有者权益合计	-	69,118,772.29	58,478,096.17
少数股东权益	-	7,863,985.09	4,697,108.71
所有者权益合计	-	76,982,757.38	63,175,204.88
负债和所有者权益总计	-	232,747,871.10	223,449,944.61

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(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	-	57,202,820.15	46,524,276.39
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	十五、1	57,638,290.22	57,422,531.95
预付款项	-	4,788,114.49	2,557,935.76
其他应收款	十五、2	54,782,144.62	54,717,269.60
存货	-	279,841.47	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	12,414,106.39	12,579,731.05
流动资产合计	-	187,105,317.34	173,801,744.75
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	十五、3	34,601,172.00	33,551,172.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,562,715.99	4,108,382.49
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	7,582,050.36	4,140,246.71
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	1,534,046.17
非流动资产合计	-	45,745,938.35	43,333,847.37
资产总计	-	232,851,255.69	217,135,592.12
流动负债：			
短期借款	-	66,450,000.00	60,450,000.00
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	-	13,805,783.39	15,399,951.02
预收款项	-	26,522,250.14	20,681,320.84
应付职工薪酬	-	14,974,953.17	19,012,706.53
应交税费	-	2,322,835.85	2,086,195.41
其他应付款	-	27,774,527.09	34,018,058.33
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	-	151,850,349.64	151,648,232.13
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	-	151,850,349.64	151,648,232.13
所有者权益：			
股本	-	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,704,622.09	23,704,622.09
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,632,273.79	1,632,273.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	22,164,010.17	6,650,464.11
所有者权益合计	-	81,000,906.05	65,487,359.99
负债和所有者权益合计	-	232,851,255.69	217,135,592.12

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(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	六、23	118,586,245.27	115,312,325.08
其中：营业收入	六、23	118,586,245.27	115,312,325.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、23	106,507,985.20	106,485,799.96
其中：营业成本	六、23	93,987,642.83	97,504,503.77
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	六、24	2,780,631.08	2,475,210.79
销售费用	六、25	3,032,520.93	2,012,210.96
管理费用	六、26	4,556,681.76	3,532,860.93
研发费用	-	-	-
财务费用	六、27	1,662,020.14	1,013,525.93
资产减值损失	六、28	488,488.46	-52,512.42
加：其他收益	六、29	160,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-	-64,026.14
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）	-	12,238,260.07	8,762,498.98
加：营业外收入	六、31	143,417.14	148,034.48
减：营业外支出	六、32	-	2,261,334.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,381,677.21	6,649,199.46

减：所得税费用	六、33	524,124.71	102,617.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	11,857,552.50	6,546,581.85
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	－	－	－
2.终止经营净利润	－	－	－
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益	－	1,216,876.38	152,244.87
2.归属于母公司所有者的净利润	－	10,640,676.12	6,394,336.98
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	－	11,857,552.50	6,546,581.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	－	10,640,676.12	6,394,336.98
归属于少数股东的综合收益总额	－	1,216,876.38	152,244.87
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	－	0.32	0.19
(二)稀释每股收益	－	0.32	0.19

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(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	十五、4	104,209,376.62	105,316,041.63
减：营业成本	十五、4	91,099,371.98	93,773,613.63
税金及附加	－	2,346,477.34	2,311,281.32
销售费用	－	2,158,072.83	1,698,151.68

管理费用	-	3,216,152.52	2,834,816.24
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,711,514.66	1,038,437.54
其中：利息费用	-	1,580,933.05	1,144,753.18
利息收入	-	256,946.42	112,617.48
资产减值损失	-	376,092.37	-42,465.81
加：其他收益	-	90,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	12,000,000.00	-
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）	-	15,391,694.92	3,702,207.03
加：营业外收入	-	121,851.14	137,461.13
减：营业外支出	-	-	2,261,334.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,513,546.06	1,578,334.16
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,513,546.06	1,578,334.16
（一）持续经营净利润	-	-	-
（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	-	15,513,546.06	1,578,334.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(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	-	128,732,877.45	118,361,410.29
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	-	-	42,196.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,666,933.92	11,176,147.32
经营活动现金流入小计	-	131,399,811.37	129,579,754.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	84,917,320.21	128,230,235.34
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	-	20,545,202.07	16,659,421.30
支付的各项税费	-	6,748,217.20	6,040,416.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	7,993,844.00	32,626,395.38
经营活动现金流出小计	-	120,204,583.48	183,556,468.42
经营活动产生的现金流量净额	-	11,195,227.89	-53,976,714.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	5,400,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	28,794.24
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	-	-	5,428,794.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,793,583.58	3,338,773.35
投资支付的现金	-	-	6,000,000.00
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	六、34	1,700,000.00	1,736,686.49
投资活动现金流出小计	-	5,493,583.58	11,075,459.84
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,493,583.58	-5,646,665.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	1,950,000.00	10,220,000.00
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	-	38,000,000.00	50,500,000.00
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	-	39,950,000.00	60,720,000.00
偿还债务支付的现金	-	32,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,686,530.96	1,089,095.02
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	六、34	-	50,000.00
筹资活动现金流出小计	-	41,686,530.96	6,139,095.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,736,530.96	54,580,904.98
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	六、35	3,965,113.35	-5,042,474.96
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	66,412,583.90	34,065,962.11
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	70,377,697.25	29,023,487.15

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(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	-	114,088,768.46	91,319,069.71
收到的税费返还	-	-	36,623.13
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,223,008.08	10,435,455.48
经营活动现金流入小计	-	116,311,776.54	101,791,148.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	85,216,489.30	101,604,259.64
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,494,120.84	14,165,462.60
支付的各项税费	-	4,881,455.51	5,102,594.62
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,634,518.74	31,388,082.18
经营活动现金流出小计	-	112,226,584.39	152,260,399.04
经营活动产生的现金流量净额	-	4,085,192.15	-50,469,250.72
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	-	12,000,000.00	-
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	-	12,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,777,973.58	2,930,912.66
投资支付的现金	-	1,050,000.00	-
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	-	4,827,973.58	2,930,912.66
投资活动产生的现金流量净额	-	7,172,026.42	-2,930,912.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,220,000.00
取得借款收到的现金	-	38,000,000.00	50,500,000.00
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	-	38,000,000.00	60,720,000.00
偿还债务支付的现金	-	32,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,578,674.81	1,089,095.02
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	50,000.00
筹资活动现金流出小计	-	41,578,674.81	6,139,095.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,578,674.81	54,580,904.98
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	-	7,678,543.76	1,180,741.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	46,524,276.39	24,806,967.19
六、期末现金及现金等价物余额	-	54,202,820.15	25,987,708.79

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

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	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 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

1、 会计政策变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司属于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业, 对报表进行了重新列报, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、 合并报表的合并范围

2018 年 2 月 2 日, 本公司与西安时代尚优传媒集团有限公司(原名: 西安时代尚优品牌文化传播有限公司)、陈美、游晶晶、赖琼玉、阮丽明、张兴忠共同出资设立子公司福州风盛传媒有限公司, 注册地为福州, 注册资本为人民币 3,000,000.00 元, 其中公司出资人民币 1,050,000.00 元, 占注册资本的 35%; 西安时代尚优文化传媒集团有限公司出资人民币 390,000.00 元, 占注册资本的 13%; 陈美出资人民币 600,000.00 元, 占注册资本的 20%; 游晶晶出资人民币 270,000.00 元, 占注册资本的 9%; 赖琼玉出资人民币 210,000.00 元, 占注册资本的 7%; 阮丽明出资人民币 240,000.00 元, 占注册资本的 8%; 张兴忠出资人民币 240,000.00 元, 占注册资本的 8%。其中, 公司与西安时代尚优文化传媒集团有限公司、游晶晶、赖琼玉、阮丽明、张兴忠在 2017 年 12 月 28 日签署《一致行动协议》, 为一致行动人。福州风盛传媒有限公司已于 2018 年 2 月 2 日在福州市鼓楼区市场监督管理局核准登记。因此, 自 2018 年 2 月 2 日起, 福州风盛传媒有限公司纳入本公司的合并范围。

二、 报表项目注释

浙江风盛传媒股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江风盛传媒股份有限公司(以下简称“本公司”, 本公司名称原为浙江风行传媒有限公司)系由杭州日报社、曹迪民、董军、胡晔华、黄洪斌、何海燕、羊惠民、王峰出资组建的单位。本公司于2004年5月9日经浙江省工商行政管理局核准登记。本公司现持有企业法人统一社会信用代码为91330102762004796Y的《营业执照》。本公司总部位于浙江省杭州市上城区望江国际中心1号601室。

本公司原注册资本为人民币5,000,000.00元。2008年12月, 杭州日报社分别与曹迪民、王峰签订《股权转让协议》, 约定曹迪民、王峰分别将各自拥有浙江风行传媒有限公司10%、3%的股权转让给杭州日报社; 2009年3月, 杭州日报社分别与何海燕、黄洪斌、胡晔华、董军、羊惠民签订《股权转让协议》, 约定何海燕、黄洪斌、胡晔华、董军、羊惠民分别将各自拥有浙江风行传媒有限公司3%、3%、5%、8%、3%的股权转让给杭州日报社。2009年3月, 浙江风行传媒有限公司召开股东会并形成股东会决议, 同意上述股权转让。2009年4月, 就上述股权转让, 浙江风行传媒有限公司办理了工商变更登记。此次转让后, 股权结构为: 杭州日报社出资5,000,000.00元, 占注册资本的100.00%。

2012年7月31日, 本公司由资本公积转增资本人民币5,010,000.00元, 转增后注册资本为人民币10,010,000.00元。根据浙江中瑞江南会计师事务所有限公司2012年8月14日出具的中瑞江南会(验)字[2012]038号《验资报告》, 截至2012年7月31日止, 浙江风行传媒有限公司已将资本公积5,010,000.00元转增实收资本。本次变更后, 浙江风行传媒有限公司的名称变更为浙江风盛传媒有限公司, 股权结构如下: 杭州日报社出资10,010,000.00元, 占注册资本的100.00%。

经2012年9月3日股东会决议通过, 股东杭州日报社将其所拥有的全部股权分别转让给杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报报业集团有限公司、浙江都市快报传媒有限公司, 转让后股权结构为: 杭州萧山日报传媒有限公司出资为人民币3,403,400.00元, 占注册资本的34.00%; 杭州日报报业集团有限公司出资为人民币3,303,300.00元, 占注册资本的33.00%; 浙江都市快报传媒有限公司出资为人民币3,303,300.00元, 占注册资本33.00%。

根据2015年12月25日股东会决议-关于同意增加注册资本的决定和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币5,533,478.00元, 由浙江国大集团有限责任公司和德清己任创汇投资合伙企业(有限合伙)分别增资; 新增注册资本人民币5,533,478.00元由浙江国大集团有限责任公司所持有的杭州朗盛传媒有限公司30%的股权, 作价人民币16,206,840.00元; 德

清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）所持有的杭州朗盛传媒有限公司19%的股权，作价人民币10,264,332.00元认购，溢价部分合计20,937,694.00元计入资本公积；相关股权转让手续已经完成，此次验资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所瑞华浙验字[2016]33090007号验资报告验证。变更后实收资本累计金额为人民币15,543,478.00元，增资后的股权结构为：杭州萧山日报传媒有限公司出资为人民币3,403,400.00元，出资比例21.896%；杭州日报传媒有限公司出资为人民币3,303,300.00元，出资比例21.252%；浙江都市快报控股有限公司出资为人民币3,303,300.00元，出资比例21.252%；浙江国大集团有限责任公司出资为人民币3,388,478.00元，出资比例21.800%；德清己任创汇投资合伙企业（有限合伙）为人民币2,145,000.00元，出资比例13.800%。

根据浙江风盛传媒有限公司2015年12月29日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年12月31日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2016年1月28日出具的瑞华审字[2016]第33080001号审计报告，有限公司2015年12月31日净资产为人民币47,220,471.15元，按2015年12月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据发起人协议和公司（筹）章程的规定，全体发起人同意以有限公司2015年12月31日经审计净资产人民币47,220,471.15元折股整体变更设立股份有限公司。

根据本公司2016年12月28日的第一届董事会第六次会议决议、2017年1月14日的2017年第一次临时股东大会审议通过《关于浙江风盛传媒股份有限公司股票发行方案的议案》，本公司于2017年1月23日向4名原股东杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、浙江国大集团有限责任公司，2名董事王峰、喻增胤，2名监事姚艳华、应莹，4名高级管理人员胡晔华、韩冰、王成、高远，以及15名核心员工赵宇剑、夏杰、杨柳、何敏、戴国明、李佳音、俞嫒嫒、胡宇超、袁玛丽、董玲雅、汤军、徐卉、王益敏、钟晓冬、潘奇发行350万股普通股股票，发行价格为每股人民币2.92元，募集资金总额10,220,000.00元。截至2017年1月23日，本公司已收到27名特定投资者认购本公司非公开发行350万股的普通股股票之认购资金，金额合计人民币10,220,000.00元。本次增资扣除发行费用后，计入股本人民币3,500,000.00元，计入资本公积人民币6,484,150.94元。发行后本公司注册资本为人民币33,500,000.00元，折股份总数33,500,000.00股。此次股本变动业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2017年2月3日出具瑞华验字[2017]33090001号《验资报告》。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事户外媒体广告代理及发布。

本公司经营范围为：服务：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告）。

二、财务报表的编制基础

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 42 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，

在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项
关联方组合	应收本公司关联方的款项
无风险组合	无风险的地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备
无风险组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

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, 下同)		
其中: [6个月以内]	0.00	0.00
[7~12个月]	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(3) 坏账准备的转回

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品。

(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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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）其他说明

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。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、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) 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四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括广告经营权费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、年金。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

18、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）收入确认的具体方法

据本公司的业务情况，对广告及策划具体收入原则：

广告及策划收入在同时满足下列条件时予以确认：①广告或商业行为开始出现于公众面前；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体为：公司根据签署广告发布合同的总金额，按照每月履行该合同发布广告时间的长短，将合同金额分摊至合同履行的每个月，在每个月资产负债表日，按照分摊的合同金额确认收入，并结转成本。

19、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司属于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业，对报表进行了重新列报，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。
文化事业建设费	按增值税应税服务销售额的3%计缴。

各纳税主体所得税税率情况表：

纳税主体名称	所得税税率
浙江风盛传媒股份有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。
杭州朗盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 0% 计缴。
杭州悦报传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
杭州好声音风尚传媒有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
浙江智骊文化传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
福州风盛传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据2014年4月2日国务院办公厅出台的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发[2014]15号)，根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税[2014]84号，根据杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局、中共杭州市宣传部发布的《关于明确杭州日报传媒有限公司等20家企业可继续享受文化体制改革税收优惠政策的通知》市宣通[2014]59号：经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税；上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业；执行期限为2014年1月1日至2018年12月

31日。本公司以及子公司杭州朗盛传媒有限公司均享受上述优惠政策。

(2) 根据2018年7月11日财政部、税务总局出台的《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〔2018〕77号，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州悦报传媒有限公司、浙江智骊文化传媒有限公司、福州风盛传媒有限公司均享受上述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,806.86	22,657.40
银行存款	70,317,890.39	66,389,926.50
其他货币资金	3,000,000.00	
合计	73,377,697.25	66,412,583.90

注：其他货币资金 3,000,000.00 元系本公司向中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，受限期间自2018年5月30日至2022年3月10日。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	65,671,153.16	66,990,474.62
合计	65,671,153.16	66,990,474.62

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	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					

类别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,135,199.13	99.53	1,464,045.97	2.18	65,671,153.16
其中：账龄组合	67,098,240.01	99.48	1,464,045.97	2.18	65,634,194.04
关联方组合	36,959.12	0.05			36,959.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	318,750.00	0.47	318,750.00	100.00	-
合计	67,453,949.13	100.00	1,782,795.97	2.64	65,671,153.16

(续)

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,770,442.57	99.16	779,967.95	1.15	66,990,474.62
其中：账龄组合	67,621,472.98	98.94	779,967.95	1.15	66,841,505.03
关联方组合	148,969.59	0.22			148,969.59
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	577,106.45	0.84	577,106.45	100.00	
合计	68,347,549.02	100.00	1,357,074.40	1.99	66,990,474.62

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			
[其中：6 个月以内]	53,909,160.63		
[7-12 个月]	6,179,692.83	308,984.45	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	60,088,853.46	308,984.45	0.51
1 至 2 年	5,104,259.61	510,425.97	10.00
2 至 3 年	1,458,330.49	291,666.10	20.00
3 至 4 年	187,130.00	93,565.00	50.00
4 至 5 年	1,310.00	1,048.00	80.00
5 年以上	258,356.45	258,356.45	100.00
合计	67,098,240.01	1,464,045.97	2.18

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 425,721.57 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,131,545.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,641,974.27	100.00	1,642,811.23	100.00
合计	3,641,974.27	100.00	1,642,811.23	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,410,126.96	56,707,165.99
应收利息		
应收股利		
合计	56,410,126.96	56,707,165.99

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	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其他应收款					

类别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,632,929.60	100.00	222,802.64	0.39	56,410,126.96
其中：账龄组合	3,522,769.60	6.22	222,802.64	6.32	3,299,966.96
关联方组合	4,740,160.00	8.37			4,740,160.00
无风险组合	48,370,000.00	85.41			48,370,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,632,929.60	100.00	222,802.64	0.39	56,410,126.96

(续)

类别	期初余额				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	56,867,201.74	100.00	160,035.75	0.28	56,707,165.99
其中：账龄组合	3,757,041.74	6.61	160,035.75	4.26	3,597,005.99
关联方组合	4,740,160.00	8.33			4,740,160.00
无风险组合	48,370,000.00	85.06			48,370,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,867,201.74	100.00	160,035.75	0.28	56,707,165.99

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	556,111.19		
[7-12 个月]	2,215,163.60	110,758.18	5.00
1 年以内小计	2,771,274.79	110,758.18	4.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	383,505.00	38,350.50	10.00
2 至 3 年	367,869.81	73,573.96	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	120.00	120.00	100.00
合计	3,522,769.60	222,802.64	6.32

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,766.89 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	56,061,408.60	56,699,774.60
备用金	206,804.30	
代垫款	203,218.62	
其他	161,498.08	167,427.14
合计	56,632,929.60	56,867,201.74

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州杭港地铁有限公司	保证金	45,374,000.00	1-2 年 40,000,000.00 元; 2-3 年 5,374,000.00 元	80.12	400.00
西安时代尚优品牌文化传播有限公司	保证金	4,740,160.00	7-12 个月	8.36	
成都智元汇数码科技有限公司	保证金	3,000,000.00	2-3 年	5.30	
杭州丛人广告有限公司	保证金	1,000,000.00	7-12 个月	1.77	50,000.00
福州地铁集团有限公司	保证金	949,613.60	7-12 个月	1.68	47,480.68
合计		55,063,773.60		97.23	97,880.68

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	279,841.47		279,841.47
合计	279,841.47		279,841.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合计			

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊经营权费用	10,260,150.05	14,237,280.99
待摊费用房租费	2,013,301.11	50,904.48
理财产品	1,700,000.00	
待抵扣进项税	1,220,836.39	577.90
合计	15,194,287.55	14,288,763.37

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	568,749.80		568,749.80	568,749.80		568,749.80
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	568,749.80		568,749.80	568,749.80		568,749.80
其他						
合计	568,749.80		568,749.80	568,749.80		568,749.80

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80			568,749.80					19.7675	
合计	568,749.80			568,749.80					19.7675	

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,157,154.48	4,817,570.05
固定资产清理		
合计	4,157,154.48	4,817,570.05

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	747,535.66	17,183,527.53	17,931,063.19
2、本年增加金额	80,009.32	132,594.43	212,603.75
(1) 购置	80,009.32	132,594.43	212,603.75
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	827,544.98	17,316,121.96	18,143,666.94
二、累计折旧			
1、年初余额	612,847.14	12,500,646.00	13,113,493.14
2、本年增加金额	18,387.72	854,631.60	873,019.32
(1) 计提	18,387.72	854,631.60	873,019.32
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	631,234.86	13,355,277.60	13,986,512.46
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	196,310.12	3,960,844.36	4,157,154.48
2、年初账面价值	134,688.52	4,682,881.53	4,817,570.05

9、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
装修费	9,940.53		9,940.53		
阅报栏维护支出	4,712.87		4,712.87		
广告牌	10,443,401.11	5,087,873.48	2,084,418.43		13,446,856.16
其他	29,694.97		29,694.97		
合计	10,487,749.48	5,087,873.48	2,128,766.80		13,446,856.16

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	300.00	30.00	300.00	30.00
合计	300.00	30.00	300.00	30.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,424,530.48	1,424,530.48
合计	1,424,530.48	1,424,530.48

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		1,534,046.17
合计		1,534,046.17

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证借款	66,450,000.00	60,450,000.00
合计	66,450,000.00	60,450,000.00

注：截至 2018 年 6 月 30 日尚未到期的短期借款明细如下：

贷款银行	借款日	约定还款日	本金	年利率(%)
中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	2017 年 11 月 13 日	2018 年 11 月 13 日	9,950,000.00	4.6980
中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	2017 年 12 月 11 日	2018 年 12 月 11 日	18,500,000.00	4.6980
光大银行	2018 年 01 月 09 日	2019 年 01 月 09 日	10,000,000.00	4.7850
中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	2018 年 2 月 26 日	2019 年 02 月 26 日	9,500,000.00	4.7950
中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行	2018 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 02 日	18,500,000.00	4.7950

(2) 本公司与中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行签订的上述借款合同均由浙江国大集团有限责任公司、浙江华媒控股股份有限公司进行保证担保，最高融资额分别为人民币 30,520,000.00 元、人民币 90,160,000.00 元。

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,326,646.14	14,549,478.28
合计	11,326,646.14	14,549,478.28

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
广告款及活动策划款	11,097,917.32	14,127,418.83
其他	228,728.82	422,059.45
合计	11,326,646.14	14,549,478.28

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
广告款项	27,899,045.13	23,575,325.99
其他	478,782.06	332,522.86
合计	28,377,827.19	23,907,848.85

15、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	22,670,159.37	16,197,788.77	21,648,618.75	17,219,329.39
二、离职后福利-设定提存计划	73,858.30	473,641.57	486,836.32	60,663.55
合计	22,744,017.67	16,671,430.34	22,135,455.07	17,279,992.94

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,322,143.88	14,766,461.29	20,314,847.91	15,773,757.26
2、职工福利费		265,202.48	265,202.48	
3、社会保险费	57,803.80	342,917.51	351,437.88	49,283.43
其中：医疗保险费	52,376.81	302,327.70	311,149.77	43,554.74
工伤保险费	946.20	6,551.30	6,618.31	879.19
生育保险费	4,480.79	34,038.51	33,669.80	4,849.50
4、住房公积金		489,512.00	489,512.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,290,211.69	333,695.49	227,618.48	1,396,288.70
合计	22,670,159.37	16,197,788.77	21,648,618.75	17,219,329.39

(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	67,658.77	436,118.38	445,893.41	57,883.74
2、失业保险费	2,487.53	15,259.91	15,596.43	2,151.01
3、企业年金缴费	3,712.00	22,263.28	25,346.48	628.80
合计	73,858.30	473,641.57	486,836.32	60,663.55

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	216,283.73	1,914,901.46
企业所得税	474,664.62	370.02
个人所得税	2,068,740.56	478,487.56
城市维护建设税	13,333.03	120,839.27
教育费附加	5,714.15	51,788.26
地方教育附加	3,809.43	34,525.51
文化事业建设费	508,500.16	643,654.76
印花税	7,338.29	7,246.90

项目	期末余额	期初余额
残疾人就业保障金	5,698.10	5,580.44
地方水利建设基金	1,158.96	
合计	3,305,241.03	3,257,394.18

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,900,916.97	7,243,769.54
其中：押金保证金	8,354,840.10	6,784,840.10
代扣个人社保	44,461.28	
其他	501,615.59	458,929.44
应付利息	124,489.45	82,231.21
应付股利	20,000,000.00	28,040,000.00
合计	29,025,406.42	35,366,000.75

(2) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	124,489.45	82,231.21
合计	124,489.45	82,231.21

(3) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,000,000.00	28,040,000.00
合计	20,000,000.00	28,040,000.00

18、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
文化创意产业专项资金	160,000.00				160,000.00			是
合计	160,000.00				160,000.00			—

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
文化创意产业专项资金	与收益相关	160,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计		160,000.00		

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,350,000.00						3,350,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	448,709.62			448,709.62

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,632,273.79			1,632,273.79
合计	1,632,273.79			1,632,273.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	22,897,112.76	10,872,453.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,640,676.12	20,892,847.80
减：提取法定盈余公积		828,188.36
应付普通股股利		8,040,000.00
年末未分配利润	33,537,788.88	22,897,112.76

23、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	118,085,043.96	92,975,600.78	114,970,131.16	97,262,474.01
其他业务	501,201.31	1,012,042.05	342,193.92	242,029.76
合计	118,586,245.27	93,987,642.83	115,312,325.08	97,504,503.77

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	2,580,151.71	2,287,324.28
城市维护建设税	67,902.79	89,636.95
残疾人保障金	42,521.72	

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	40,393.93	34,223.21
教育费附加	29,101.20	38,415.82
地方教育附加	19,400.77	25,610.53
地方水利建设基金	1,158.96	
合计	2,780,631.08	2,475,210.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	2,634,434.61	1,679,077.89
办公费	203,050.71	178,375.89
通讯费	123,000.93	106,483.27
差旅费	44,957.36	34,398.77
折旧及摊销	14,683.98	8,774.78
其他	12,393.34	5,100.36
合计	3,032,520.93	2,012,210.96

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,534,477.79	2,053,672.23
业务费	368,384.15	191,345.64
房租物业及水电	373,808.73	166,540.56
中介费	314,405.89	280,354.57
办公费	281,613.15	276,910.95
活动费	268,023.40	102,384.46
交通及汽车费	150,428.89	92,366.33
差旅费	75,948.19	22,097.80
会议费	68,102.94	38,517.94
邮电费	16,029.31	124,357.94
折旧、摊销费	18,259.19	20,894.35
装修费	9,940.53	98,424.85
其他	77,259.60	64,993.31
合计	4,556,681.76	3,532,860.93

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,587,038.12	1,144,753.18
减：利息收入	316,308.26	139,822.45
手续费	391,290.28	8,595.20
合计	1,662,020.14	1,013,525.93

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	488,488.46	-52,512.42
合计	488,488.46	-52,512.42

29、其他收益

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
文化创意产业专项资金	160,000.00		160,000.00
合计	160,000.00		160,000.00

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-92,820.38
银行理财收益		28,794.24
合计		-64,026.14

31、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
接受捐赠	19,966.00		19,966.00
税费返还		42,196.47	
其他	123,451.14	105,838.01	123,451.14
合计	143,417.14	148,034.48	143,417.14

32、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
违约金		2,261,334.00	
合计		2,261,334.00	

33、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	524,124.71	102,857.94
递延所得税费用		-240.33
合计	524,124.71	102,617.61

(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	12,381,677.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	764,792.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,876.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-313,544.54
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	524,124.71

34、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
利息收入	316,308.26	139,822.45
政府补助	160,000.00	
往来款及其他	2,190,625.66	11,036,324.87
合计	2,666,933.92	11,176,147.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,764,049.98	3,170,546.38
往来款及其他	4,229,794.02	29,455,849.00
合计	7,993,844.00	32,626,395.38

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,700,000.00	
处置子公司		1,736,686.49

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,700,000.00	1,736,686.49

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增资中介费		50,000.00
合计		50,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	期年金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,857,552.50	6,546,581.85
加：资产减值准备	488,488.46	-52,512.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	873,019.32	923,640.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,128,766.80	1,514,304.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,587,038.12	1,144,753.18
投资损失（收益以“-”号填列）		64,026.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-240.33
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）	-279,841.47	-30,433.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,357,089.27	-10,509,084.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,897,293.43	-53,577,748.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,195,227.89	-53,976,714.34
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：		

补充资料	期年金额	上期金额
现金的年末余额	70,377,697.25	29,023,487.15
减：现金的年初余额	66,412,583.90	34,065,962.11
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,965,113.35	-5,042,474.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,377,697.25	29,023,487.15
其中：库存现金	59,806.86	89,859.13
可随时用于支付的银行存款	70,317,890.39	28,933,628.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	70,377,697.25	29,023,487.15
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	保函保证金
合计	3,000,000.00	

七、合并范围的变更

2018年2月2日,本公司与西安时代尚优传媒集团有限公司(原名:西安时代尚优品牌文化传播有限公司)、陈美、游晶晶、赖琼玉、阮丽明、张兴忠共同出资设立子公司福州风盛传媒有限公司,注册地为福州,注册资本为人民币3,000,000.00元,其中公司出资人民币1,050,000.00元,占注册资本的35%;西安时代尚优文化传媒有限公司出资人民币390,000.00元,占注册资本的13%;陈美出资人民币600,000.00元,占注册资本的20%;游晶晶出资人民币270,000.00元,占注册资本的9%;赖琼玉出资人民币210,000.00元,占注册资本的7%;阮丽明出资人民币240,000.00元,占注册资本的8%;张兴忠出资人民币240,000.00元,占注册资本的8%。其中,公司与西安时代尚优文化传媒有限公司、游晶晶、赖琼玉、阮丽明、张兴忠在2017年12月28日签署《一致行动协议》,为一致行动人。福州风盛传媒有限公司已于2018年2月2日在福州市鼓楼区市场监督管理局核准登记。因此,自2018年2月2日起,福州风盛传媒有限公司纳入本公司的合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 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	
杭州朗盛传媒有限公司	杭州	上城区东霞巷 50 号 102 室	广告发布	100.00		投资设立
杭州好声音风尚传媒有限公司	杭州	上城区望江国际中心 1 号楼 612 室	广告发布	60.00		投资设立
浙江智骊文化传媒有限公司	杭州	下城区沈家路 319 号 233 室	广告发布	51.00		投资设立
杭州悦报传媒有限公司	杭州	富阳区富春街道花坞南路 4 号第一幢	广告发布		50.00	投资设立
福州风盛传媒有限公司	福州	鼓楼区通湖路与道山路交叉口则徐小学综合楼三楼西侧南区	广告发布	35.00		投资设立

注 1：杭州朗盛传媒有限公司对杭州悦报传媒有限公司持股比例为 50.00%，且董事会成员中 3 人，其中本公司派遣 1 人，董事长由本公司派遣。由于股东刘小军持股比例为 10.00%，与杭州朗盛传媒有限公司签订《一致行动人协议》，因此本公司对其相关活动实际持有半数以上的表决权，因此对杭州悦报传媒有限公司构成控制。

注 2：浙江风盛传媒股份有限公司对福州风盛传媒有限公司持股比例为 35.00%，2017 年 12 月 28 日，公司与股东西安时代尚优文化传媒集团股份有限公司、阮丽明、游晶晶、赖琼玉、张兴忠签订《一致行动协议》，一致行动期限自签署之日起 60 个月。西安时代尚优文化传媒集团股份有限公司对福州风盛传媒有限公司持股比例为 13.00%，阮丽明对福州风盛传媒有限公司持股比例为 8.00%，游晶晶对福州风盛传媒有限公司持股比例为 9.00%，赖琼玉对福州风盛传媒有限公司持股比例为 7.00%，张兴忠对福州风盛传媒有限公司持股比例为 8.00%，因此本公司对相关活动实际持有 80%的表决权，故对福州风盛传媒有限公司构成控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
杭州好声音风尚传媒有限公司	40.00	957,390.38		2,455,043.92

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江智骊文化传媒有限公司	49.00	-78,659.26		1,298,508.75
杭州悦报传媒有限公司	50.00	110,674.59		1,932,961.76
福州风盛传媒有限公司	65.00	227,470.67		2,177,470.67

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州好声音风尚传媒有限公司	13,483,402.72	2,647.89	13,486,050.61	7,348,440.82		7,348,440.82
浙江智骊文化传媒有限公司	3,126,572.11	14,442.30	3,141,014.41	490,996.55		490,996.55
杭州悦报传媒有限公司	3,809,432.59	527,299.64	4,336,732.23	470,808.71		470,808.71
福州风盛传媒有限公司	4,627,958.03	1,463.89	4,629,421.92	1,279,467.05		1,279,467.05

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州好声音风尚传媒有限公司	10,388,404.79	3,162.15	10,391,566.94	6,647,433.10		6,647,433.10
浙江智骊文化传媒有限公司	2,987,595.85	17,298.84	3,004,894.69	194,347.73		194,347.73
杭州悦报传媒有限公司	3,779,617.59	628,861.32	4,408,478.91	763,904.57		763,904.57
福州风盛传媒有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州好声音风尚传媒	8,077,101.34	2,393,475.95	2,393,475.95	-1,761,645.50				

子公司	本期发生额				上期发生额			
浙江智 骊文化 传媒有 限公司	674,367.94	-160,529.10	-160,529.10	-66,870.83				
杭州悦 报传媒 有限公 司	950,989.71	221,349.18	221,349.18	-204,186.24	1,023,605.78	304,489.74	304,489.74	-339,765.13
福州风 盛传媒 有限公 司	1,472,477.81	349,954.87	349,954.87	-1,075,323.48				

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、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六相关项目。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。本公司无外币应收、应付款项和借款等。本

公司于中国内地经营，且活动以人民币计价。因此，本公司不受到汇率变动风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。因此，本公司不受到利率变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异，市场价格风险是可以接受的

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以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司有相应部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	期末数	期初数
应收账款-杭州金都水灵有限公司	25,000.00	25,000.00
应收账款-杭州奕玥广告有限公司	11,900.00	11,900.00
应收账款-浙江南奥文化创意有限公司	20,000.00	20,000.00
应收账款-杭州益文广告有限公司	14,200.00	14,200.00
应收账款-杭州龙禧硅谷酒店有限公司福朋喜来登酒店	5,000.00	5,000.00
应收账款-杭州国际旅行社有限公司	138,400.00	138,400.00
应收账款-杭州汗城汤泉健康管理有限公司	104,250.00	104,250.00
合计	318,750.00	318,750.00

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司的实际控制人为杭州日报报业集团（杭州日报社）。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
浙江华媒控股股份有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报品牌策划有限公司	受同一实际控制人控制
杭州云瞰科技有限公司	受同一实际控制人控制
杭州余杭晨报文化创意有限公司	受同一实际控制人控制
杭州富阳日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制
浙江都市艺术文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一实际控制人控制
浙江都市快报控股有限公司	受同一实际控制人控制、股东
杭州萧山日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制、股东
浙江国大集团有限责任公司	本公司股东
浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	本公司股东分公司
十九楼网络股份有限公司	受本公司实际控制人重大影响
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	本公司子公司股东
杭州西城文化传媒有限公司	本公司子公司股东
杭州大快文化创意有限公司	受同一实际控制人控制
杭州休闲文化传媒有限公司	受同一实际控制人控制
杨柳	本公司股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州富阳闻达电子商务有限公司	投递费		23,018.87
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	制作费	23,388.85	16,085.11
杭州地铁文化传媒有限公司	广告费		113,207.54
浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	LED 经营权、广告费、电费	1,273,681.75	1,053,459.11
浙江国大集团有限责任公司	电费		170,559.60
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	经营权费	3,604,705.65	
合计		4,901,776.25	1,376,330.23

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州日报品牌策划有限公司	广告费	41,779.25	
浙江都市艺术文化发展有限公司	广告费		8,490.57
杭州余杭晨报文化创意有限公司	广告费	15,579.83	15,594.04
杭州地铁文化传媒有限公司	广告费	72,815.03	111,754.72
杭州富阳日报传媒有限公司	广告费		39,858.49
杭州萧山日报传媒有限公司	广告费	60,377.36	46,415.09
十九楼网络股份有限公司	广告费		110,943.40
浙江都市快报控股有限公司	广告费		102,122.64
杭州云瞰科技有限公司	广告费		4,905.66
杭州大快文化创意有限公司	广告费	31,603.77	
杭州休闲文化传媒有限公司	广告费	16,849.05	
浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	广告费	68,454.38	
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告费	115,998.97	
合计		423,457.64	440,084.61

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州日报报业集团有限公司	活动场地、房租		109,285.71
杭州富阳日报传媒有限公司	房租		57,142.86
合计			166,428.57

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江华媒控股股份有限公司	90,160,000.00	2017年12月15日	2018年12月14日	否
浙江国大集团有限责任公司	30,520,000.00	2017年12月15日	2018年12月14日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州大快文化创意有限公司	33,500.00			
浙江国大集团有限责任公司	3,459.12			
西安时代尚优文化传媒集团有限公司			140,604.81	
浙江国大集团有限责任公司			3,459.12	
杭州云瞰科技有限公司			4,905.66	
合计	36,959.12		148,969.59	
预付款项：				
杭州西城文化传媒有限公司	51,100.62			
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	1,928,830.24			
合计	1,979,930.86			
其他应收款：				
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	4,740,160.00		4,740,160.00	
合计	4,740,160.00		4,740,160.00	
其他流动资产：				
西安时代尚优文化传媒集团有限公司			1,670,637.61	
合计			1,670,637.61	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	96,924.44	47,283.01
合计	96,924.44	47,283.01
预收款项：		
杭州富阳日报传媒有限公司		6,745.28
浙江国大集团有限责任公司商业管理分公司	298,526.73	
杭州西城文化传媒有限公司	7,547.17	
合计	306,073.90	6,745.28
其他应付款：		
杭州日报报业集团（杭州日报社）	139,956.43	
杨柳		400,000.00
浙江华媒控股股份有限公司		56,986.30
合计	139,956.43	456,986.30

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	57,638,290.22	57,422,531.95

项目	期末余额	期初余额
合计	57,638,290.22	57,422,531.95

(1) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,343,831.17	99.46	705,540.95	1.21	57,638,290.22
其中：账龄组合	58,310,331.17	99.40	705,540.95	1.21	57,604,790.22
关联方组合	33,500.00	0.06			33,500.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	318,750.00	0.54	318,750.00	100.00	
合计	58,662,581.17	100.00	1,024,290.95	1.75	57,638,290.22

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	57,809,313.46	99.45	386,781.51	0.67	57,422,531.95
其中：账龄组合	56,244,887.40	96.76	386,781.51	0.69	55,858,105.89
关联方组合	1,564,426.06	2.69			1,564,426.06
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	318,750.00	0.55	318,750.00	100.00	
合计	58,128,063.46	100.00	705,531.51	1.21	57,422,531.95

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			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
[其中：6 个月以内]	49,142,380.12		
[7-12 个月]	4,625,083.19	231,254.16	5.00
1 年以内小计	53,767,463.31	231,254.16	0.43
1 至 2 年	4,342,867.86	434,286.79	10.00
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20.00
合计	58,310,331.17	705,540.95	1.21

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 318,759.44 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,388,277.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,782,144.62	54,717,269.60
应收利息		
应收股利		
合计	54,782,144.62	54,717,269.60

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	54,943,533.30	100.00	161,388.68	0.29	54,782,144.62
其中：账龄组合	2,389,606.68	4.35	161,388.68	6.75	2,228,218.00
关联方组合	4,183,926.62	7.61			4,183,926.62
无风险组合	48,370,000.00	88.04			48,370,000.00
合计	54,943,533.30	100.00	161,388.68	0.29	54,782,144.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	54,821,325.35	100.00	104,055.75	0.19	54,717,269.60
其中：账龄组合	2,328,187.63	4.25	104,055.75	4.47	2,224,131.88
关联方组合	4,123,137.72	7.52			4,123,137.72
无风险组合	48,370,000.00	88.23			48,370,000.00
合计	54,821,325.35	100.00	104,055.75	0.19	54,717,269.60

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	481,518.08		
[7-12 个月]	1,215,163.60	60,758.18	5.00
1 年以内小计	1,696,681.68	60,758.18	3.58
1 至 2 年	380,505.00	38,050.50	10.00
2 至 3 年	312,300.00	62,460.00	20.00
5 年以上	120.00	120.00	100.00
合计	2,389,606.68	161,388.68	6.75

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,332.93 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,183,926.62	4,000,000.00
保证金及押金	50,309,038.60	50,598,214.60
备用金	156,999.30	
其他	293,568.78	223,110.75
合计	54,943,533.30	54,821,325.35

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州杭港地铁有限公司	保证金	45,374,000.00	1-2年 40,000,000.00 元; 2-3年 5,374,000.00元	82.58	400.00
杭州好声音风尚传媒有限公司	往来款	4,000,000.00	7-12个月	7.28	
成都智元汇数码科技有限公司	保证金	3,000,000.00	2-3年	5.46	
杭州钱江新城文化传媒有限公司	保证金	350,000.00	7-12个月 50,000.00 元; 2-3年 300,000.00元	0.64	62,500.00
福州地铁集团有限公司	保证金	949,613.60	7-12个月	1.73	47,480.68
合计		53,673,613.60		97.69	110,380.68

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	34,601,172.00		34,601,172.00	33,551,172.00		33,551,172.00
合计	34,601,172.00		34,601,172.00	33,551,172.00		33,551,172.00

(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
杭州朗盛传媒有限公司	29,021,172.00					29,021,172.00
杭州好声音风尚传媒有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
浙江智骊文化传媒有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00
福州风盛传媒有限公司		1,050,000.00				1,050,000.00
合计	33,551,172.00	1,050,000.00				34,601,172.00

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	103,607,839.32	90,090,309.93	104,973,847.71	93,531,583.87
其他业务	601,537.30	1,009,062.05	342,193.92	242,029.76
合计	104,209,376.62	91,099,371.98	105,316,041.63	93,773,613.63

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	12,000,000.00	

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	160,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
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年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	143,417.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	303,417.14	
所得税影响额	160.00	
少数股东权益影响额（税后）	720.00	
合计	302,537.14	

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	16.68	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.20	0.31	0.31