



蓝梦广告

NEEQ:836232

上海蓝梦广告传播股份有限公司

Shanghai LEM.ad.co.,ltd

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

公司荣获 2017 年度上海市静安区文明单位

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、蓝梦广告	指	上海蓝梦广告传播股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
报告期	指	2018 年上半年度
悠迪旅行社	指	上海悠迪旅行社有限公司
祎策科技	指	上海祎策数字科技有限公司
蓝岛广告	指	深圳蓝岛广告传播有限公司
纵越广告	指	河北纵越广告有限公司
壹百度广告	指	厦门壹百度广告有限公司
凌动云创广告	指	西安凌动云创广告有限公司
整合营销传播	指	整合营销传播指综合协调使用各种形式的传播方式，以统一的目标和统一的传播形象，传递一致的产品信息，实现与消费者的双向沟通，迅速树立产品品牌在消费者心目中的地位，建立品牌与消费者长期密切的关系，更有效地达到广告传播和产品营销的目的。
整合营销传播服务	指	营销服务机构以整合营销传播为理念，通过整合一系列营销服务手段，为客户提供专业的营销服务。
CNA A I	指	经国家工商总局批准，中国广告协会自 2003 年正式开展中国广告业企业资质认证工作，发布“CNA A I”、“CNA A II”、“CNA A III”证明商标使用公告。其中 CNA A I 为一级广告企业证明商标。
盛世长城	指	盛世长城国际广告有限公司上海分公司
上汽大众	指	上海上汽大众汽车销售有限公司
蓝网平台	指	www.lemauto.cn 祎策科技开发运营的汽车终端营销整合服务平台。
茂实投资	指	上海茂实投资合伙企业（有限合伙）

## 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。

公司负责人徐子良、主管会计工作负责人薛伟林及会计机构负责人（会计主管人员）薛伟林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海市大统路 988 号 B 座 19 楼董秘办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海蓝梦广告传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai LEM. ad. co., ltd. (LEM)
证券简称	蓝梦广告
证券代码	836232
法定代表人	徐子良
办公地址	上海市静安区大统路 988 号 B 座 19 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王磊
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-56555666*285
传真	021-56555666*210
电子邮箱	wanglei@cslem.com
公司网址	www.lemac.cn
联系地址及邮政编码	上海市大统路 988 号 B 座 19 楼 200070
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-04-17
挂牌时间	2016-03-28
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-商务服务业-广告业-广告业 L7240
主要产品与服务项目	整合营销传播服务，包括市场营销推广、媒体投放和企业内部活动策划与执行
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	64,320,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	上海蓝深实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	张维霞、徐子良

#### 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	913100006303514469	否
注册地址	上海市青浦区胜利路 588 号 5-654 室	否
注册资本（元）	64,320,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	85,297,550.84	69,099,404.71	23.44%
毛利率	22.83%	21.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,774,533.18	5,337,270.51	26.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,397,599.31	2,755,735.02	95.87%
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）	2.88%	2.87%	-
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）	2.29%	1.48%	-
基本每股收益	0.11	0.08	26.93%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	231,067,065.58	232,182,443.73	-0.48%
负债总计	66,944,101.14	74,834,012.47	-10.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,122,964.44	157,348,431.26	4.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.45	4.31%
资产负债率（母公司）	26.09%	29.68%	-
资产负债率（合并）	28.97%	32.23%	-
流动比率	1.85	2.00	-
利息保障倍数	13.01	1.53	-

### 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	6,356,080.13	4,604,720.76	38.03%
应收账款周转率	3.24	5.39	-
存货周转率	925.84	392.96	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.48%	4.29%	-
营业收入增长率	23.44%	-21.37%	-
净利润增长率	26.93%	-65.34%	-

#### 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	64,320,000	64,320,000	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

公司业务立足于汽车广告行业，基于对汽车市场及消费者的深度需求洞察、行业竞品差异化定位及竞品传播推广研究，结合多年对汽车市场及品牌的深度服务经验，为上汽大众、上海通用汽车等客户提供整合营销传播服务，具体包括市场营销推广、媒体投放和企业内部活动策划与执行。

在市场营销推广服务中，公司为客户及其经销商策划市场营销活动方案，并根据方案进行展厅策划、道具设计，开展广告物料制作，从而服务于企业的品牌运作需求，协助品牌商向其目标客户宣传其产品用途、产品质量，并展示汽车品牌形象等。

在媒体投放服务中，公司结合对汽车企业、车型品牌、区域营销、品牌服务等方面精准定位和深入研究，为客户进行全国性、区域性电视、平面、户外、网络媒体策略规划、购买、投放、效果监测及评估。

在企业内部活动策划与执行服务中，公司通过汽车品牌营销网络能力提升研究，为客户进行企业内部活动的整体策略策划支持、活动策划、创意设计、运营执行及效果评估把控，以提升客户营销网络发展，提高企业员工及经销商的营销能力与积极性。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 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 85,297,550.84 元，同比增长 23.44%；实现营业成本 77,750,348.78 元，同比增加 19.07%；毛利率为 22.83%，同比增加 8.65%。公司报告期内营业收入同比上升的主要原因是市场营销推广业务实现收入 55,835,638.17 元，同比大幅增加 56.13%。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 6,774,533.18 元，同比增加 26.93%。公司实现基本每股收益 0.11 元，同比提升 26.93%。报告期内，公司净利润增加的主要原因是：一方面公司营业收入同比增幅较大；另一方面公司各项业务综合毛利率同比均有所上升。

截至本报告期末，公司资产总计 231,067,065.58 元，同比下降 0.48%。负债总计为 66,944,101.14 元，同比下降 10.54%。归属挂牌公司股东的净资产为 164,122,964.44 元，同比增长 4.31%。归属于挂牌公司股东的每股净资产为 2.55 元。公司合并资产负债率为 28.97%，资产负债结构合理。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 6,356,080.13 元，同比下降 38.03%。主要系销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致。

报告期内，公司根据经营计划继续聚焦汽车行业广告服务邻域、专注专业方向的服务和创新开发。大力开发汽车区域营销管理、经销商数字营销能力提升、汽车客户关系管理等业务，为客户提供更优质的整合营销及增值服务。同时，公司进一步拓展新品牌及区域客户资源，积极探索新媒体广告业务，充分运用公司现金流拓展主业规模，持续优化资产结构和资金效率，结合客户资源与需求开发创新业务项目，取得了初步业务成果。

公司后续仍将进一步重点围绕新媒体、客户数据库、社交平台、互联网资源等板块进行布局，与公司本身的主营业务体系形成良好的互补，构建良好的业务生态。通过建设服务平台，导入业务、技术，丰富项目开发创新空间，推动公司从服务型向资源型及综合服务型媒体公司转型升级。

### 三、 风险与价值

#### 1、客户集中度较高及依赖单一客户的风险

公司自 1996 年建立以来，深耕汽车行业广告业务，逐步与上汽大众、上海通用等公司建立并巩固合作关系，通过不断完善服务质量以提高客户对公司的粘合度，因此也导致公司有限的资源用于集中服务某几家大客户，导致客户集中度较高。2018 年上半年、2017 年、2016 年公司前五大客户的营业收入占公司全部营业收入的比重分别为 %、74.01%、89.84%、，其中上汽大众对应收入占比分别为 %、50.83%、39.96%，依然占比较高。一旦主要大客户中的任何一家流失，尤其是上汽大众，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而影响公司的正常经营和盈利能力。

风险应对措施：报告期内，公司继续稳步发展汽车业务板块，根据市场环境及时调整业务发展战略，根据汽车市场营销发展趋势调整公司业务架构，拓展汽车品牌综合广告服务的延伸业务开发，扩大市场范围、调整服务品类、产品优化升级等措施。同时，公司整合优势资源，拓展医疗健康及其它行业等广告代理业务。

#### 2、公司治理风险

有限公司阶段，公司建立有一定的治理结构，但内部控制并不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险应对措施：公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。报告期内，公司修订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》，任命了专职董事会秘书，进一步完善法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系。

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理能够按照相关制度执行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

#### 3、实际控制人控制不当风险

公司控股股东为蓝深实业，公司实际控制人为张维霞和徐子良。张维霞直接持有蓝梦广告 34.59% 的股权，并直接持有蓝深实业 99.01% 的股权，合计控制公司 74.24% 的股份。徐子良未持有公司股份，但徐子良和张维霞为夫妻关系，为公司核心管理人员，对公司经营管理有重要影响。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果张维霞、徐子良利用其在公司的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司现有及未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。

风险应对措施：股份公司成立后，公司根据《公司法》及公司章程之规定，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度。报告期内，公司充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度，以控制该等风险。

#### 4、子公司尚未取得境外旅游相关经营许可的风险

公司子公司上海悠迪旅行社有限公司主要从事旅游预定代理业务。根据国务院 2009 年颁布的《旅行社条例》第七条，申请设立旅行社，经营国内旅游业务和入境旅游业务的，应当向所在地省、自治区、直辖市旅游行政管理部门或者其委托的设区的市级旅游行政管理部门提出申请，并提交相关证明文件。予以许可的，向申请人颁发旅行社业务经营许可证，申请人持旅行社业务经营许可证向工商行政管理部门办理设立登记。截至目前，悠迪旅行社已取得上海市旅游局颁发的《旅行社业务经营许可证》，许可经营范围为境内旅游、入境旅游业务，但尚未取得境外旅游相关经营许可。

风险应对措施：悠迪旅行社已承诺自 2015 年 11 月 30 日起，在取得境外旅游相关经营许可前不承接境外旅游业务。自承诺起始日至本报告期末，悠迪旅行社履行承诺，未承接境外旅游业务。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司继续积极履行社会责任，创作了环境保护类、汽车安全类等公益广告。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
上海航管红木家具有限公司	2017年7月14日至2018年7月14日	7,000,000.00	0	3,000,000.00	4,000,000.00	12%	否
总计	-	7,000,000.00	0	3,000,000.00	4,000,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司运用闲置资金在保证资金安全的前提下，通过中信银行股份有限公司上海分行借款予上海航管红木家具有限公司 1,000 万元，到期回款日为 2018 年 7 月 14 日。上海航管红木家具有限公司已于 2017

年 11 月 29 日提前还款 300 万元，2018 年 5 月 29 日提前还款 300 万元，期末余额为 400 万元。报告期内公司收到上述委托贷款利息收益 369,223.87 元。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
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	25,000,000.00	3,641,849.02
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	378,200.00	183,000.00
合计	25,378,200.00	3,824,849.02

## (三) 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
徐子良	为公司贷款担保	29,000,000.00	是	2018-4-26	2018-012
上海蓝深实业有限公司	共同参股投资	25,000,000.00	是	2018-8-28	2018-025

### 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：

1、关联方徐子良以其个人房产为公司在上海银行 2900 万元贷款提供担保，贷款期限为 2017 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 18 日，同时徐子良为该贷款提供个人连带责任保证，贷款资金主要用于补充公司的日常运营资金。

2、本次对外投资作为公司财务性投资，旨在实现投资份额的年度分红及相关投资增值收益。本次投资预计可为公司每年贡献稳定的投资分红收益。

## (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司设立全资子公司厦门壹百度广告有限公司，注册地为中国（福建）自由贸易试验区厦门片区（保税区）象屿路 97 号下面国际航运中心 D 栋 8 层 03 单元 B 之三，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。

公司于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第二十五次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于补充确认投资设立厦门壹百度广告有限公司的议案》，并经 2017 年年度股东大会审议通过。



## (五) 承诺事项的履行情况

1、悠迪旅行社已承诺自 2015 年 11 月 30 日起，在取得境外旅游相关经营许可前不承接境外旅游业务。自承诺起始日至本公开转让说明书签署日，悠迪旅行社履行承诺，未承接境外旅游业务。

2、公司股东张维霞、薛伟林已经签订承诺表示：“公司在有限公司改制为股份公司时存在未分配利润转增股本的情形，本人因此应承担个人所得税。在管辖税务部门要求或在适当的时候，本人将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使发行人和发行人上市或挂牌后的公众股东遭受任何损失；若公司因上述个税缴纳问题受到主管税务机关的处罚，本人将向公司赔偿由此造成的损失。”截至目前，股东未违反承诺。

3、上海成衡于 2015 年 5 月 2 日出具了《承诺函》，承诺今后将不再从事从事会务服务、公共关系咨询、企业营销策划相关的业务，亦不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。2015 年 5 月 15 日，上海成衡将经营范围由“投资管理，贸易咨询，会务服务（除主承办）、公共关系咨询、企业营销策划”变更为“投资管理，贸易咨询”。截至目前，上海成衡履行承诺。

4、蓝深实业于 2015 年 11 月 9 日出具《承诺函》，承诺在今后的生产经营中，仅销售“升降装置”、“水幕墙”、“灯箱墙”和“附件柜”四类物料，任何股份公司销售的装修物料，蓝深实业均不会涉及。蓝深实业在今后的生产经营中不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。截至目前，蓝深实业未发生违背承诺事项。

5、股份公司于 2015 年 11 月 9 日出具《承诺函》，不再销售“升降装置”、“水幕墙”、“灯箱墙”和“附件柜”四类物料。截至目前，公司未发生违背承诺事项。

6、公司控股股东、实际控制人张维霞、徐子良承诺避免同业竞争，截至目前未违反承诺。

7、公司控股股东蓝深实业和实际控制人承诺，若因社保与公积金问题产生纠纷或被主管机关处罚，产生的一切损失将由其承担。截至目前，无处罚发生，承诺在履行中。

8、公司控股股东及实际控制人已经出具了《避免占用公司资源（资金）的承诺函》，承诺“本人今后将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关规定，避免直接或间接占用股份公司资源（资金）。若发生占用股份公司资源（资金）的情形，将向股份公司承担相应的责任”。截至目前，无违反承诺事项。

9、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，截至目前，无违反承诺事项。

## (六) 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
房屋	抵押	63,388.34	0.03%	借款抵押
货币资金	冻结	1,400,000.00	0.61%	旅游质量保证金
总计	-	1,463,388.34	0.64%	-

## 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	27,125,000	42.17%	0	27,125,000	42.17%
	其中：控股股东、实际控制人	14,062,500	21.86%	0	14,062,500	21.86%
	董事、监事、高管	6,125,000	9.52%	0	6,125,000	9.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,195,000	57.83%	0	37,195,000	57.83%
	其中：控股股东、实际控制人	33,687,500	52.37%	0	33,687,500	52.37%
	董事、监事、高管	18,375,000	28.57%	0	18,375,000	28.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,320,000	-	0	64,320,000	-
普通股股东人数		21				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海蓝深实业有限公司	25,500,000	0	25,500,000	39.65%	17,000,000	8,500,000
2	张维霞	22,250,000	0	22,250,000	34.59%	16,687,500	5,562,500
3	上海茂实投资合伙企业(有限合伙)	11,050,000	0	11,050,000	17.18%	0	11,050,000
4	薛伟林	2,250,000	0	2,250,000	3.50%	1,687,500	562,500
5	施美玉	1,820,000	0	1,820,000	2.83%	1,820,000	0
6	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	400,000	3,000	403,000	0.63%	0	403,000
7	章理坚	0	276,000	276,000	0.43%	0	276,000
8	九州证券股份有限公司做市专用证券账户	199,000	14,000	213,000	0.33%	0	213,000



9	华金证券股份有限公司做市专用证券账户	200,000	-4,000	196,000	0.30%	0	196,000
10	恒泰证券股份有限公司做市专用证券账户	200,000	-18,000	182,000	0.28%	0	182,000
<b>合计</b>		63,869,000	271,000	64,140,000	99.72%	37,195,000	26,945,000

前十名股东间相互关系说明：

股东张维霞持有股东蓝深实业 99.01% 股权，是蓝深实业的控股股东；股东薛伟林持有股东蓝深实业 0.99% 的股权；股东茂实投资由左宁、薛伟林、徐琰共同出资设立，执行事务合伙人为徐琰，其中左宁为蓝梦广告董事，薛伟林蓝梦广告董事及财务总监，徐琰为蓝梦广告董事及总经理。

## 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

蓝深实业持有公司 39.65% 的股权，为公司第一大股东。

中文名称：上海蓝深实业有限公司

注册号：310115000737962

社会信用代码：91310115747253815B

组织机构代码证：74725381-5

住所：上海市浦东新区洪山路 176 号 308F 室

法定代表人：徐子良

注册资本：人民币 3,030.00 万元

成立日期：2003 年 1 月 28 日

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

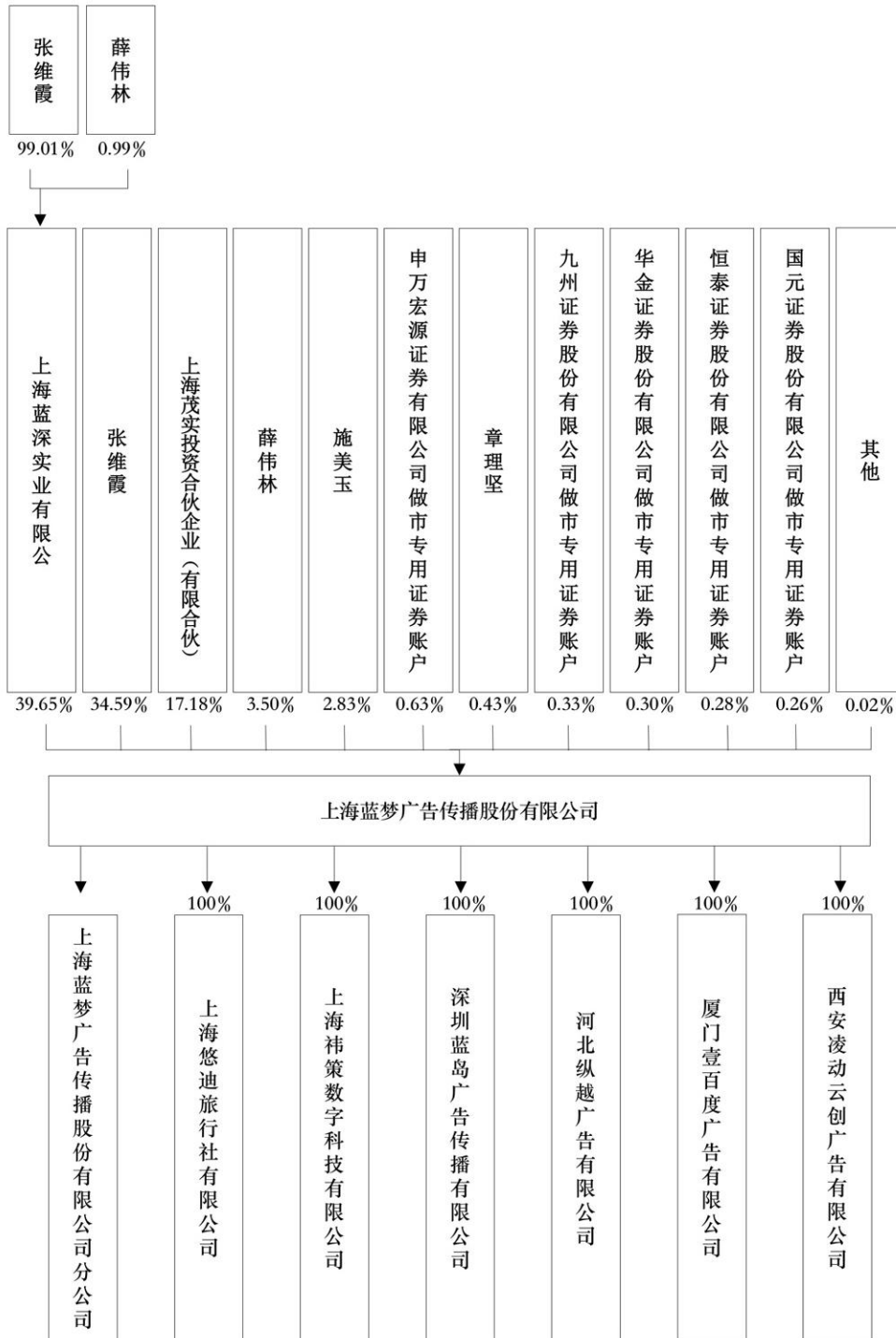
公司的实际控制人是张维霞、徐子良。

张维霞，女，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于江西赣南卫校。1975 年 12 月至 1984 年 9 月任江西赣南中医院护士；1984 年 10 月至 2004 年 6 月任常熟色织四厂医生；2004 年 6 月至 2015 年 9 月退休；2015 年 9 月至今，任公司董事。截至本公开转让说明书签署日，除公司任职外，张维霞仍系上海盛聚投资管理有限公司董事长、上海四汇投资管理有限公司董事长、上海祎策数字科技有限公司董事长、上海祎鼎实业有限公司董事长、悠迪旅行社执行董事。

徐子良，男，1953 年出生，中国澳门籍，有澳门永久居留权，大专学历，毕业于江西赣州教师进修学院。1987 年 8 月至 1992 年 9 月，任常熟教育局校办工业公司经理；1992 年 9 月至 1996 年 10 月任常熟市科达工贸公司总经理；1996 年 11 月至 2015 年 8 月任蓝梦广告董事长，2015 年 9 月至今，任公司董事长。截至本公开转让说明书签署日，除股份公司任职外，徐子良仍系上海成衡投资咨询有限

公司董事长、上海蓝深实业有限公司董事长、上海上创信德创业投资有限公司董事、上海上创信德投资管理有限公司董事、上海宏华文化创业投资有限责任公司董事、上海宏华文化投资管理有限责任公司董事、宁海轿辰新能源汽车销售服务有限公司董事、上海信德健康管理有限公司董事及上海蓝点贯喜医疗投资中心（有限合伙）投委会委员。

报告期内公司实际控制人未发生变动。



## 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
徐子良	董事长	男	1953. 7. 23	大专	2015. 9-2018. 9	是
张维霞	董事	女	1953. 4. 1	中专	2015. 9-2018. 9	是
左宁	董事	男	1955. 5. 10	中专	2015. 9-2018. 9	是
徐琰	董事、总经理	男	1981. 3. 20	硕士	2015. 9-2018. 9	是
薛伟林	董事、财务总监	男	1970. 3. 28	本科	2015. 9-2018. 9	是
秦曦	监事会主席	男	1970. 4. 30	硕士	2015. 9-2018. 9	否
翟小卿	监事	男	1982. 5. 10	中专	2015. 9-2018. 9	是
薛琛瑜	监事	女	1980. 5. 2	本科	2015. 9-2018. 9	是
王磊	董事会秘书	男	1979. 2. 3	本科	2017. 3-2018. 9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长徐子良与董事张维霞是夫妻关系，为公司实际控制人，董事兼总经理徐琰是徐子良与张维霞的儿子，除此之外，未存在亲属关系。

#### (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
张维霞	董事	22, 250, 000	0	22, 250, 000	34. 59%	0
薛伟林	董事、财务总监	2, 250, 000	0	2, 250, 000	3. 50%	0
合计	-	24, 500, 000	0	24, 500, 000	38. 09%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

左宁	董事、总经理	离任	董事	岗位正常变动
徐琰	董事、副总经理	新任	董事、总经理	岗位正常变动

### 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

徐琰，男，1981年出生，中国国籍，有澳大利亚境外永久居留权，硕士学历，毕业于澳大利亚莫纳什大学。2009年至2010年任德勤华永会计师事务所公司审计员；2010年11月至2015年8月任蓝梦有限公司副总经理；2015年9月至2018年1月，任公司董事、副总经理；2018年1月至今，任公司董事、总经理。除公司任职外，徐琰仍系上海蓝深实业有限公司监事及上海茂实投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

## 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	17	17
财务人员	5	5
销售人员	30	27
财务人员	22	20
员工总计	74	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	4	3
本科	32	30
专科	30	28
专科以下	8	8
员工总计	74	69

### 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：

报告期内，公司员工薪酬政策无重大变化。公司根据业务发展需求进一步优化人员结构，加强员工职业教育培训工作，公司员工团队专业性得到进一步优化提升。

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,589,907.28	13,436,289.06
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	22,355,674.57	30,328,802.36
预付款项	六、3	28,982,569.43	27,621,287.96
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	5,992,511.59	17,824,655.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	72,180.30	70,019.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、6	4,000,000.00	7,000,000.00
其他流动资产	六、7	47,912,763.89	50,190,664.77
<b>流动资产合计</b>		<b>120,905,607.06</b>	<b>146,471,718.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、8	92,278,000.00	67,278,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	11,765,077.77	11,968,731.92
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	3,257,439.92	3,324,876.47
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	69,338.16	84,602.70
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	931,837.68	1,118,205.29
递延所得税资产	六、13	1,859,764.99	1,936,308.60
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		110,161,458.52	85,710,724.98
<b>资产总计</b>		231,067,065.58	232,182,443.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	29,000,000.00	29,000,000.00
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、15	13,021,385.67	17,152,358.55
预收款项	六、16	5,176,831.38	10,800,475.57
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	51,160.05	67,960.05
应交税费	六、18	2,576,434.20	4,344,238.25
其他应付款	六、19	15,362,645.35	12,037,905.37
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		65,188,456.65	73,402,937.79
<b>非流动负债：</b>			
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	六、20	1,755,644.49	1,431,074.68
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,755,644.49	1,431,074.68
<b>负债合计</b>		66,944,101.14	74,834,012.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	64,320,000.00	64,320,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	68,107,542.16	68,107,542.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	7,314,460.71	7,314,460.71
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	24,380,961.57	17,606,428.39
归属于母公司所有者权益合计		164,122,964.44	157,348,431.26
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		164,122,964.44	157,348,431.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		231,067,065.58	232,182,443.73

法定代表人：徐子良主管会计工作负责人：薛伟林会计机构负责人：薛伟林

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,927,219.92	11,470,524.10
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	十四、1	16,678,361.47	24,908,467.36
预付款项		18,815,763.75	14,166,947.69
其他应收款	十四、2	6,025,849.49	26,579,132.99
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		4,000,000.00	7,000,000.00
其他流动资产		46,006,002.36	46,777,589.76
<b>流动资产合计</b>		100,453,196.99	130,902,661.90
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		92,278,000.00	67,278,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	24,805,077.77	24,988,731.92
投资性房地产		-	-
固定资产		3,234,949.57	3,310,725.95
在建工程		-	-



生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		69,338.16	84,602.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		931,837.68	1,118,205.29
递延所得税资产		609,854.76	639,681.55
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		121,929,057.94	97,419,947.41
<b>资产总计</b>		222,382,254.93	228,322,609.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,000,000.00	29,000,000.00
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		5,887,633.90	15,349,218.66
预收款项		4,678,305.44	5,585,201.28
应付职工薪酬		51,160.05	45,760.05
应交税费		1,609,801.46	4,327,584.04
其他应付款		15,045,694.95	12,035,621.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		56,272,595.80	66,343,385.40
<b>非流动负债：</b>			
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		1,755,644.49	1,431,074.68
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,755,644.49	1,431,074.68
<b>负债合计</b>		58,028,240.29	67,774,460.08
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,320,000.00	64,320,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		68,107,542.16	68,107,542.16

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,314,460.71	7,314,460.71
一般风险准备		-	-
未分配利润		24,612,011.77	20,806,146.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>164,354,014.64</b>	<b>160,548,149.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>222,382,254.93</b>	<b>228,322,609.31</b>

法定代表人：徐子良

主管会计工作负责人：薛伟林

会计机构负责人：薛伟林

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		85,297,550.84	69,099,404.71
其中：营业收入	六、25	85,297,550.84	69,099,404.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		77,750,348.78	65,295,336.59
其中：营业成本	六、25	65,827,050.48	54,582,112.89
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、26	282,027.13	68,303.88
销售费用	六、27	3,424,757.55	3,068,198.49
管理费用	六、28	7,895,891.93	7,142,272.32
研发费用		-	-
财务费用	六、29	757,553.70	721,607.56
资产减值损失	六、30	-436,932.01	-287,158.55
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	989,381.92	2,583,683.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-188,766.85	-
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）	六、32	88,224.64	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,624,808.62</b>	<b>6,387,751.44</b>

加：营业外收入	六、33	570,000.00	901,800.00
减：营业外支出	六、34	346.19	43,436.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,194,462.43	7,246,115.44
减：所得税费用	六、35	2,419,929.25	1,908,844.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,774,533.18	5,337,270.51
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		6,774,533.18	5,337,270.51
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		6,774,533.18	5,337,270.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-1,671,467.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-1,671,467.69
(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		-	-1,671,467.69
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		-	-1,671,467.69
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,774,533.18	3,665,802.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,774,533.18	3,665,802.82
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十五、2	0.11	0.08
(二)稀释每股收益	十五、2	0.11	0.08

法定代表人：徐子良 主管会计工作负责人：薛伟林 会计机构负责人：薛伟林

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十四、4	47,825,846.08	62,942,264.36
减：营业成本	十四、4	33,969,331.36	49,130,747.89
税金及附加		157,876.12	62,050.99
销售费用		3,413,233.07	3,054,335.09
管理费用		6,293,193.26	5,490,332.22
研发费用		-	-
财务费用		759,006.94	723,239.26
其中：利息费用		761,162.60	733,918.91
利息收入		-10,328.48	-13,852.76
资产减值损失		-443,876.97	-281,722.99
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	907,615.96	2,550,057.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-203,654.15	-
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）		88,224.64	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,672,922.90	7,313,339.61
加：营业外收入		557,000.00	901,800.00
减：营业外支出		346.19	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,229,576.71	8,215,139.61
减：所得税费用		1,423,711.30	2,148,468.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,805,865.41	6,066,670.63
（一）持续经营净利润		3,805,865.41	6,066,670.63
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-1,671,467.69
（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		-	-1,671,467.69
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		-	-1,671,467.69
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,805,865.41	4,395,202.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐子良

主管会计工作负责人：薛伟林

会计机构负责人：薛伟林

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,625,012.33	86,005,062.76
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	六、36	920,689.49	941,372.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,545,701.82</b>	<b>86,946,435.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,283,525.29	64,373,959.23
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		5,720,460.91	7,742,819.71
支付的各项税费		5,796,800.77	7,692,294.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	3,388,834.72	2,532,641.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,189,621.69</b>	<b>82,341,714.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,356,080.13</b>	<b>4,604,720.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,500,000.00	51,742,000.00
取得投资收益收到的现金		3,187,855.72	2,583,683.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,735.04	-
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		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		65,930,590.76	54,325,683.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		767,742.67	190,597.43
投资支付的现金		73,800,000.00	76,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		74,567,742.67	76,190,597.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,637,151.91	-21,864,914.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		765,310.00	729,392.29
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		765,310.00	729,392.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-765,310.00	-729,392.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,046,381.78	-17,989,585.64
加：期初现金及现金等价物余额		13,236,289.06	27,278,244.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	10,189,907.28	9,288,658.38

法定代表人：徐子良 主管会计工作负责人：薛伟林 会计机构负责人：薛伟林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,261,639.41	80,913,824.89
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,650,433.27	934,578.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,912,072.68	81,848,403.82
购买商品、接受劳务支付的现金		49,292,513.39	58,938,249.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,886,138.16	6,240,439.43
支付的各项税费		4,521,147.55	7,538,854.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,666,237.19	2,111,657.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		60,366,036.29	74,829,201.18

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,546,036.39	7,019,202.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,100,000.00	50,742,000.00
取得投资收益收到的现金		3,120,977.06	2,550,057.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,735.04	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		62,463,712.10	53,292,057.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		767,742.67	190,597.43
投资支付的现金		72,020,000.00	79,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		72,787,742.67	79,690,597.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,324,030.57	-26,398,539.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		765,310.00	729,392.29
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		765,310.00	729,392.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-765,310.00	-729,392.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,543,304.18	-20,108,729.37
加：期初现金及现金等价物余额		11,470,524.10	25,898,738.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,927,219.92	5,790,008.98

法定代表人：徐子良

主管会计工作负责人：薛伟林

会计机构负责人：薛伟林

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

公司于报告期内出资 500 万元人民币全资设立西安凌动云创广告有限公司，并于本报告期内纳入合并报告范围。

##### 2、 预计负债

公司预计负债主要系项目质量保证金，截止报告期末金额为 1,755,644.49 元。



## 二、 报表项目注释

### (一) 公司基本情况

上海蓝梦广告传播股份有限公司(前身为“上海蓝梦广告有限责任公司”，以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1996 年 4 月 17 日，由常熟市科达工贸实业公司、上海万达实业公司及自然人沈文昭共同出资组建，取得由上海市工商行政管理局闸北分局核发的注册号为 310108101014375 的企业法人营业执照。公司注册资本为 30 万元，常熟市科达工贸实业有限公司持有 40%股权，上海万达实业公司及沈文昭分别持有公司 30%股权。

1999 年 11 月，公司增加注册资本至 200 万元，新增注册资本 170 万元由常熟市科达工贸实业公司及新增股东自然人黄茜分别出资 81 万元和 89 万元缴足。同时，上海万达实业公司将所持有的公司股权全部转让给常熟市科达工贸实业公司，沈文昭将所持有的公司股权全部转让给自然人左宁。本次变更后，常熟市科达工贸实业公司、黄茜、左宁分别持有公司 51%、44.5%、4.5%股权。公司于 2000 年 5 月换发由上海市工商行政管理局嘉定分局核准的注册号为 3101141013810 的企业法人营业执照。

2001 年 10 月，公司股东黄茜、左宁将其持有的股权分别转让给自然人刘学珍、徐玉兰。本次变更后，常熟市科达工贸实业公司、刘学珍、徐玉兰分别持有公司 51%、44.5%、4.5%股权。

2003 年 8 月，公司股东徐玉兰将其持有的股权全部转让给自然人薛伟林。本次变更后，常熟市科达工贸实业公司、刘学珍、薛伟林分别持有公司 51%、44.5%、4.5%股权。

2003 年 10 月，公司股东常熟市科达工贸实业公司将其持有的股权全部转让给上海蓝深实业有限公司。本次变更后，上海蓝深实业有限公司、刘学珍、薛伟林分别持有公司 51%、44.5%、4.5%股权。同月，公司换发了由上海市工商行政管理局核准的注册号为 3102292056386 的企业法人营业执照。

2004 年 2 月，公司以未分配利润转增资本 300 万元。本次增资后，公司注册资本 500 万元，上海蓝深实业有限公司、刘学珍、薛伟林分别出资 255 万元、222.5 万元、22.5 万元，持股比例不变。

2010 年 9 月，公司股东刘学珍将其持有的股权全部转让给自然人张维霞。本次变更后，上海蓝深实业有限公司、张维霞、薛伟林分别持有公司 51%、44.5%、4.5%股权。

2015 年 7 月 12 日，公司股东签署发起人协议书，就公司按账面净资产值折股整体变更为股份有限公司达成一致。以截至 2015 年 3 月 31 日的净资产值 94,749,519.07 元按 1:0.5277 折为 5,000 万股，余额 44,749,519.07 元计入资本公积。2015 年 9 月 7 日，完成工商变更，公司换发由上海市工商行政管理局核准的注册号为 310229000223288 的企业法人营业执照。本次注册资本变更业经“上会师报字(2015)第 3812 号”验资报告验证在案。

根据 2015 年 12 月 18 日公司第三次临时股东大会审议通过了《关于<上海蓝梦广告传播股份有限公司股票发行方案>的议案》，公司发行 1,250 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 2.20 元/股，募集资金人民币 2,750 万元，由上海茂实投资合伙企业(有限合伙)认缴。本次募集资金 2,750 万元中，增加注册资本人民币 1,250 万元，其余资金累计人民币 1,500 万元作为资本溢价部分。变更后，公司的注册资本为人民币 6,250 万元。本次增资业经“上会师报字(2015)第 4001 号”验资报告验证在案。2016 年 1

月5日,公司换发由上海市工商行政管理局核准的注册号为00000000201601050122的企业法人营业执照。根据2016年12月5日公司第五次临时股东大会审议通过《关于公司在册股东无本次股票发行优先认购权的议案》,公司发行182万股,每股面值为人民币1.00元,发行价格为人民币5.50元/股,募集资金人民币1,001万元,由新股东施美玉认缴。本次募集资金1,001万元中,增加注册资本人民币182万元,其余资金人民币819万元作为资本溢价部分。本次变更后,公司注册资本为人民币6,432万元。本次增资业经“上会师报字(2017)第0049号”验资报告验证在案。

公司法定代表人:徐子良,统一社会信用代码:913100006303514469,经营范围包括:设计、制作、代理、发布各类广告,企业形象设计,服装环境艺术设计制作,标识标牌设计制作及专业领域内的技术服务,照明工程设计,商品信息咨询,展览布置,会务服务,市场营销策划,企业管理咨询,销售建筑装饰材料、工艺礼品、纺织品、化纤、日用百货、五金交电,钢结构建设工程专业施工,建筑装饰建设工程专项设计,幕墙建设工程专项设计,钢结构建设工程专项设计,建筑装饰装修建设工程设计与施工,建筑幕墙建设工程设计与施工。

本财务报告由公司董事会于2018年8月28日批准同意报出。

## (二) 本年度合并财务报表范围

子公司情况

公司全称	注册资本(万元)	经营范围	所占比例
上海祎策数字科技有限公司	500万元	从事数字科技、网络科技、电子科技、信息科技、医药科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务,市场营销策划,电脑图文设计制作,动漫设计,创意服务,企业管理咨询,商务咨询,市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),电子商务(不得从事增值电信业务、金融服务),设计、制作各类广告,利用自有媒体发布各类广告,办公家具、机电设备、装潢材料、广告道具、日用百货、工艺礼品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%
上海悠迪旅行社有限公司	300万元	旅行社业务,票务代理,翻译服务,会务服务,汽车租赁,商务信息咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%
深圳蓝岛广告传播有限公司	500万元	展览布置、会务服务;商务咨询,企业管理咨询;市场营销策划,从事数字科技、网络科技、电子科技、信息科技、医药科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务;办公家具、广告道具、日用百货、工艺礼品的销售,从事广告业务(法律法规、国	100%

		务院规定需另行办理广告经营审批的,需取得许可后方可经营)	
河北纵越广告有限公司	500 万元	设计、制作、代理国内广告业务,发布国内户外广告业务,企业管理咨询,企业形象策划,企业营销策划,会议及展览展示服务,文化艺术交流活动策划,礼仪庆典服务,商务信息咨询(证券期货投资咨询除外),电子、医药领域的技术开发,技术转让,技术咨询,技术服务,家具、日用百货、工艺礼品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100%
厦门壹百度广告有限公司	500 万元	广告的设计、制作、代理、发布;企业管理咨询;文化、艺术活动策划;提供企业营销策划服务;会议及展览服务;其他文化艺术经纪代理(不含须经许可审批的项目);商务信息咨询;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;家具零售。	100%
西安凌动云创广告有限公司	500 万元	广告的设计、制作、代理、发布(须经审批除外);标识标识的设计、制作、安装;企业管理咨询;商务信息咨询;企业形象策划;企业营销策划;文化艺术交流活动策划;会议服务;展览展示服务(不含涉外商业性美术品展览);礼仪庆典服务;电子、医药领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;家具、日用百货、工艺礼品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100%

### (三) 财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### (四) 重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币元。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

#### ③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法



公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 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。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。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计

损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

①确定组合的依据

单项金额不重大且可以按账龄作为信用风险特征划分的应收款项组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法。

③账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3年以上	100.00%	100.00%

计提坏账准备的说明：

对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

公司对关联方往来、押金及保证金期末余额不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额不重大但无法按账龄作为信用风险划分特征的应收款项。

②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，计提坏账准备。

关联方应收款项不计提坏账准备。关联方应收款项、押金及保证金不计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均计价。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 12、持有待售的非流动资产和处置组：

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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；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。

## (2) 会计处理方法

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，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。

## 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资

单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
交通工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
固定资产装修	年限平均法	6 年	0.00%	16.67%

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 15、借款费用

(1) 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

相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，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购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行

初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊



销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照年限平均法平均摊销，摊销年限如下：

类别	摊销年限
装修费	6年

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格；期权的有效期限；标的股份的现行价格；股价预计波动率；股份的预计股利；期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计

可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

## 22、收入

(1) 营业收入包括市场营销推广收入、媒体投放收入、企业内部活动策划与执行收入和代理票务及代订酒店服务收入。

(2) 市场营销推广收入的确认

市场营销推广主要包括销售物料业务、营销活动服务。对于销售物料，根据《企业会计准则第 14 号-收入》第四条的相关规定按销售商品收入原则确认相关收入。公司将物料运送至客户指定地点处，经客户确认并签收，公司取得客户签收单后确认收入。对于活动类服务，按照提供劳务的收入确认原则确认相关收入，公司提供服务后，以取得客户对于该项服务已完成的确认文件作为收入确认时点。

### (3) 媒体投放收入的确认

对于媒体投放业务，以广告播放平台提供的监播报告作为该业务已按照广告排期表履行约定的证据，作为确认收入的依据。

### (4) 企业内部活动策划与执行收入的确认

对于企业内部活动策划业务，包括一事一议向客户收取服务费用、向客户收取固定月度费用用于支持常规性业务以及物料销售业务。其中，一事一议收费项目在取得客户确认该项活动策划服务已完成的书面文件时确认收入。对于收取固定月度费用的业务，收入按照合同规定金额在履约期内合理分摊。对于销售物料，公司将物料运送至客户指定地点处，经客户确认并签收，公司取得客户签收单后确认收入。

### (5) 代理票务及代订酒店服务收入的确认

①公司已将与代理票务及代订酒店的主要风险和报酬转移给最终消费者，标志为订单约定的服务项目已经履行结束。

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公司；

④相关的成本能够可靠地计量。

## 23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 25、经营租赁和融资租赁

### (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

#### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

#### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自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进行分配。

#### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### (3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

### (1) 会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 坏账准备计提

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。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 折旧和摊销

公司对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。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，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

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。

### (7) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 分部报告

报告分部按照业务性质划分。

## (五) 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供服务、销售产品	6%、17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市建设维护税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
河道管理费	应交流转税	1%
文化事业建设费	提供广告服务计费销售额	3%

注：2018年3月28日国务院常务会议决定，从2018年5月1日起，将制造业等行业增值税税率从17%降至16%

## (六) 合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	135,668.40	63,142.26
银行存款	10,054,238.88	13,173,146.80
其他货币资金 <sup>注</sup>	1,400,000.00	200,000.00
合计	11,589,907.28	13,436,289.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 期末其他货币资金系旅游质量保证金 140 万元。

(2) 期末货币资金受限情况参见本附注六/38 披露。

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,440,000.00	988,000.00

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	21,407,219.22	100.00%	491,544.65	2.30%	20,915,674.57
其中：账龄组合	9,639,121.38	45.03%	491,544.65	5.10%	9,147,576.73
关联方组合	11,768,097.84	54.97%	-	-	11,768,097.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,407,219.22	100.00%	491,544.65	2.30%	20,915,674.57

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	30,273,361.31	100.00%	932,558.95	3.08%	29,340,802.36
其中：账龄组合	16,753,876.47	55.34%	932,558.95	5.57%	15,821,317.52
关联方组合	13,519,484.84	44.66%	-	-	13,519,484.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
的应收账款					
合计	30,273,361.31	100.00%	932,558.95	3.08%	29,340,802.36

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	9,513,031.55	475,651.58	5.00%
1 至 2 年	100,449.00	10,044.90	10.00%
2 至 3 年	24,740.83	4,948.17	20.00%
3 年以上	<u>900.00</u>	<u>900.00</u>	100.00%
合计	<u>9,639,121.38</u>	<u>491,544.65</u>	5.10%

②按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	5,415,432.27	270,771.61	1 年以内	25.30%
深圳乐创工场文化传媒有限公司	关联方	4,970,218.00	-	1 年以内	23.22%
福州市鼓楼区美贝尔医疗美容门诊部有限公司	关联方	4,236,463.84	-	1 年以内	19.79%
比亚迪汽车销售有限公司	非关联方	1,923,500.32	96,175.02	1 年以内	8.99%
凯帝珂广告（上海）有限公司	非关联方	<u>1,650,510.33</u>	<u>82,525.52</u>	1 年以内	<u>7.71%</u>
合计		<u>18,196,124.76</u>	<u>449,472.15</u>		<u>85.00%</u>

③报告期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东款项。

④报告期末应收其他关联方款项于本报告附注“十、5”披露。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	金额
1 年以内	28,211,260.18	97.34%	26,692,727.41	96.64%
1 至 2 年	<u>771,309.25</u>	<u>2.66%</u>	<u>928,560.55</u>	<u>3.36%</u>
合计	<u>28,982,569.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,621,287.96</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额 合计数比例	预付款时间	未结算原因
上海运延展览设计制作有限公司	非关联方	4,818,098.08	16.62%	2018年	尚未履行
上海盈葵图文设计制作中心	非关联方	4,108,774.28	14.18%	2018年	尚未履行
上海博艳广告有限公司	非关联方	2,370,826.66	8.18%	2018年	尚未履行
上海仙运展览设计制作有限公司	非关联方	1,191,740.76	4.11%	2017年至2018年	尚未履行
深圳市嘉和华实业有限公司	非关联方	<u>1,190,000.00</u>	<u>4.11%</u>	2018年	尚未履行
合计		<u>13,679,439.78</u>	<u>47.20%</u>		

(3) 报告期末无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东或其他关联方款项。

#### 4、其他应收款

##### (1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款应收利息	15,854.16	25,561.11

##### (2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利(注)	5,500,000.00	7,500,000.00

注：浙江丰嘉牧业发展有限公司于 2017 年 10 月 28 日审议通过了 2016 年度利润分配方案：共计分配人民币 3,750 万元，其中股东上海蓝梦广告传播股份有限公司分配 750 万元。上海蓝梦广告于 2018 年 1 月 5 日收到股利 200 万元。

##### (3) 其他应收款

##### ① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	694,345.88	100.00%	217,688.45	31.35%	476,657.43
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	553,769.08	79.75%	217,688.45	39.31%	336,080.63
保证金、押金组合	140,576.80	20.25%	-	-	140,576.80
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备其他应收账款					
合计	<u>694,345.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>217,688.45</u>	31.35%	<u>476,657.43</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提	9,600,000.00	91.32	-	-	9,600,000.00
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	912,700.05	8.68%	213,606.16	23.40%	699,093.89
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	472,123.25	4.49%	213,606.16	45.24%	258,517.09
保证金、押金组合	440,576.80	4.19%	-	-	440,576.8
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备其他应收账款					
合计	<u>10,512,700.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>213,606.16</u>	2.03%	<u>10,299,093.89</u>

(续上表)

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	353,769.08	17,688.45	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	100.00%
合计	<u>553,769.08</u>	<u>217,688.45</u>	39.31%

② 期末其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
备用金	353,769.08
保证金及押金	140,576.80
往来款	<u>200,000.00</u>
合计	<u>694,345.88</u>

③按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
上海华森园林绿化建设有限公司	往来款	200,000.00	3 年以上	28.80%	200,000.00
上海佘山国际高尔夫俱乐部有限公司	保证金	107,900.00	3 年以上	15.54%	-
蔡钟卿	备用金	100,000.00	1 年以内	14.40%	5,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
陈燕燕	备用金	75,000.00	1年以内	10.80%	3,750.00
冉操	备用金	35,774.00	1年以内	5.15%	1,788.70
合计		<u>518,674.00</u>		<u>74.69%</u>	<u>210,538.70</u>

④报告期末无其他应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东或其他关联方款项。

## 5、存货

### 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	72,180.30	-	72,180.30	70,019.60	-	70,019.60

## 6、一年内到期的非流动资产

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
委托贷款(注)	4,000,000.00	-	4,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00

注: 本公司于 2017 年 7 月 14 日通过中信银行股份有限公司上海分行借款予上海航管红木家具有限公司 1,000 万元。

截至 2018 年 7 月 14 日止上述委托贷款已经全部收回。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	406,761.53	1,522,460.96
预缴附加税费	6,002.36	68,203.81
银行短期理财	<u>47,500,000.00</u>	<u>48,600,000.00</u>
合计	<u>47,912,763.89</u>	<u>50,190,664.77</u>

## 8、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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	<u>92,278,000.00</u>	=	<u>92,278,000.00</u>	<u>67,278,000.00</u>	=	<u>67,278,000.00</u>
合计	<u>92,278,000.00</u>	=	<u>92,278,000.00</u>	<u>67,278,000.00</u>	=	<u>67,278,000.00</u>

(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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,278,000.00	-	-	7,278,000.00
新疆贯喜君悦股权投资有限合伙企业	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
上海臻臣投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
浙江丰嘉牧业发展有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
昆山蓝鑫医疗投资中心（有限合伙）	=	<u>25,000,000.00</u>	=	<u>25,000,000.00</u>
合计	<u>67,278,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>	=	<u>92,278,000.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-
新疆贯喜君悦股权投资有限合伙企业	-	-	-	-
上海臻臣投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
浙江丰嘉牧业发展有限公司	-	-	-	-
昆山蓝鑫医疗投资中心（有限合伙）	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3.08%	-
新疆贯喜君悦股权投资有限合伙企业	33.33%	-
上海臻臣投资合伙企业（有限合伙）	40.00%	-
浙江丰嘉牧业发展有限公司	20.00%	-
昆山蓝鑫医疗投资中心（有限合伙）	15.625%	-
合计		=

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(1) 联营企业						
门承文化传播（上海）有限公司	9,921,298.49	-	-	-304,067.96	-	-
深圳乐创工场文化传媒 有限公司	<u>2,047,433.43</u>	=	=	<u>100,413.81</u>	=	=
合计	<u>11,968,731.92</u>	=	=	<u>-203,654.15</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
门承文化传播（上海）有限公司	-	-	-	9,617,230.53	-
深圳乐创工场文化传媒有限公 司	=	=	=	<u>2,147,847.24</u>	=
合计	=	=	=	<u>11,765,077.77</u>	=

## 10、固定资产

项目	办公设备	房屋及建筑物	交通工具	固定资产装修	合计
账面原值					
期初余额	2,649,995.00	689,939.50	2,717,138.46	1,430,433.52	7,487,506.48
本期增加金额	85,708.13	-	698,641.03	-	784,349.16
其中：购置	85,708.13	-	698,641.03	-	784,349.16
本期减少金额	-	-	509,374.36	-	509,374.36
其中：处置或报废	-	-	509,374.36	-	509,374.36
期末余额	2,735,703.13	689,939.50	2,906,405.13	1,430,433.52	7,762,481.28
累计折旧					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	370,927.32	19,260.90	245,619.36	61,467.73	697,275.31
其中：计提	370,927.32	19,260.90	245,619.36	61,467.73	697,275.31
本期减少金额	-	-	354,863.96	-	354,863.96
其中：处置或报废	-	-	354,863.96	-	354,863.96
期末余额	2,274,595.48	645,812.06	1,154,359.65	430,274.17	4,505,041.36
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-



项目	办公设备	房屋及建筑物	交通工具	固定资产装修	合计
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	461,107.65	44,127.44	1,752,045.48	1,000,159.35	3,257,439.92
期初账面价值	746,326.84	63,388.34	1,453,534.21	1,061,627.08	3,324,876.47

报告期末受限资产情况于报告附注“六、38”披露。

## 11、无形资产

项目	电脑软件	合计
(1) 账面原值		
期初余额	161,605.31	161,605.31
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置		
合并范围变更		
期末余额	161,605.31	161,605.31
(2) 累计摊销		
期初余额	77,002.61	77,002.61
本期增加金额	15,264.54	15,264.54
其中：计提	15,264.54	15,264.54
本期减少金额		
其中：处置		
合并范围变更		
期末余额	92,267.15	92,267.15
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
(4) 账面价值		
期末账面价值	69,338.16	69,338.16
期初账面价值	84,602.70	84,602.70

## 12、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	期末余额
办公场地装修	1,118,205.29	-	186,367.61	-	931,837.68

## 13、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	709,233.10	177,308.28	1,146,165.11	286,541.28
可弥补亏损	4,974,182.32	1,243,545.58	5,167,994.56	1,291,998.64
其他	<u>1,755,644.49</u>	<u>438,911.13</u>	<u>1,431,074.68</u>	<u>357,768.68</u>
合计	<u>7,439,059.91</u>	<u>1,859,764.99</u>	<u>7,745,234.35</u>	<u>1,936,308.60</u>

## 14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注)	29,000,000.00	29,000,000.00

注：

抵押物	抵押物所有权人	抵押目的
上海市大统路 988 号 B 幢 1901 室 上海蓝梦广告传播股份有限公司个人房产	徐子良	上海银行浦西支行 2,900 万元短期借款，同时徐子良为该贷款提供个人连带责任保证

## 15、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款

#### ① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	13,021,385.67	17,152,358.55
其中：账龄 1 年以上	-	-

② 报告期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东或其他关联方款项。

③ 报告期末无应付其他关联方款项。

## 16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
余额	5,176,831.38	10,800,475.57
其中：账龄 1 年以上	-	-

(2) 报告期末无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东款项。

(3) 报告期末无预收其他关联方款项。

17、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
短期薪酬	67,960.05	7,591,430.00	7,608,230.00	51,160.05
离职后福利-设定提存计划	=	871,188.90	871,188.90	=
合计	<u>67,960.05</u>	<u>8,462,618.90</u>	<u>8,479,418.90</u>	<u>51,160.05</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	22,200.00	6,512,931.96	6,535,131.96	-
职工福利费	-	367,153.38	367,153.38	-
社会保险费	-	407,526.65	407,526.65	-
其中：医疗保险	-	365,329.04	365,329.04	-
工伤保险	-	14,065.87	14,065.87	-
生育保险	-	28,131.74	28,131.74	-
残疾人保障金	-	-	-	-
住房公积金	-	298,418.01	298,418.01	-
工会经费和职工教育经费	<u>45,760.05</u>	<u>5,400.00</u>	=	<u>51,160.05</u>
合计	<u>67,960.05</u>	<u>7,591,430.00</u>	<u>7,608,230.00</u>	<u>51,160.05</u>

(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
基本养老保险	-	814,925.41	814,925.41	-
失业保险费	=	<u>56,263.49</u>	<u>56,263.49</u>	=
合计	=	<u>871,188.90</u>	<u>871,188.90</u>	=

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,019,897.60	4,262,371.35
个人所得税	53,734.64	81,866.90
城市维护建设税	48,448.40	-
教育费附加及地方教育费附加	<u>48,448.40</u>	=
合计	<u>2,576,434.20</u>	<u>4,344,238.25</u>

## 19、其他应付款

### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	41,473.97	45,621.37

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款(注)	11,990,000.00	11,990,000.00
关联方代付工资	2,831,220.98	-
其他应付款项	<u>499,950.40</u>	<u>2,284.00</u>
合计	<u>15,321,171.38</u>	<u>11,992,284.00</u>

注：公司 2017 年收到上海臻臣投资合伙企业（有限合伙）往来款 11,990,000.00 元，系上海臻臣投资合伙企业（有限合伙）意向减资汇款。截至 2018 年 6 月 30 日止，上述减资事项尚未通过合伙人会议形成决议，且未完成工商变更。

②报告期末其他应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东款项于本报告附注十/5 披露。

③报告期末其他应付其他关联方款项于本报告附注十/5 披露。

## 20、预计负债

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	1,755,644.49	1,431,074.68

## 21、股本

股东方名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
上海蓝深实业有限公司	25,500,000.00	39.65%	25,500,000.00	39.65%

股东方名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
张维霞	22,250,000.00	34.59%	22,250,000.00	34.59%
上海茂实投资合伙企业(有限合伙)	11,050,000.00	17.18%	11,050,000.00	17.18%
薛伟林	2,250,000.00	3.50%	2,250,000.00	3.50%
施美玉	1,820,000.00	2.83%	1,820,000.00	2.83%
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	400,000.00	0.62%	400,000.00	0.62%
东方证券股份有限公司做市专用证券账户	300,000.00	0.47%	300,000.00	0.47%
恒泰证券股份有限公司做市专用证券账户	200,000.00	0.31%	200,000.00	0.31%
华金证券有限责任公司做市专用证券账户	200,000.00	0.31%	200,000.00	0.31%
九州证券股份有限公司做市专用证券账户	199,000.00	0.31%	199,000.00	0.31%
国元证券股份有限公司做市专用证券账户	<u>151,000.00</u>	<u>0.23%</u>	<u>151,000.00</u>	<u>0.23%</u>
合计	<u>64,320,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,320,000.00</u>	<u>100.00%</u>

## 22、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	67,939,519.07	-	-	67,939,519.07
其他资本公积（注）	<u>168,023.09</u>	=	=	<u>168,023.09</u>
合计	<u>68,107,542.16</u>	=	=	<u>68,107,542.16</u>

## 23、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	7,314,460.71	-	-	7,314,460.71

## 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,606,428.39	44,538,690.53
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	17,606,428.39	44,538,690.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,774,533.18	5,337,270.51
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本期	上期
期末未分配利润	24,380,961.57	49,875,961.04

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,881,416.16	57,863,316.41	63,686,639.95	49,617,081.57
其他业务	<u>8,416,134.68</u>	<u>7,963,734.07</u>	<u>5,412,764.76</u>	<u>4,965,031.32</u>
合计	<u>85,297,550.84</u>	<u>65,827,050.48</u>	<u>69,099,404.71</u>	<u>54,582,112.89</u>

### (2) 主营业务收入按分类列示

业务性质分部	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市场营销推广	55,835,638.17	42,115,696.51	35,763,262.29	29,218,886.90
媒体投放	13,321,099.41	12,644,162.07	13,271,691.91	11,992,155.79
企业内部活动策划与执行	<u>7,724,678.58</u>	<u>3,103,457.83</u>	<u>14,651,685.75</u>	<u>8,406,038.88</u>
合计	<u>76,881,416.16</u>	<u>57,863,316.41</u>	<u>63,686,639.95</u>	<u>49,617,081.57</u>

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目名称	本期发生额
上海上汽大众汽车销售有限公司	25,347,599.93
上海汽车集团股份有限公司	20,486,100.77
盛世长城国际广告公司	8,757,113.24
深圳乐创工场文化传媒有限公司	3,304,286.76
上汽新能源营销服务（深圳）有限公司	<u>3,207,928.18</u>
合计	<u>61,103,028.88</u>

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	129,401.05	30,677.82
城市建设税	149,378.28	28,647.60
房产税	3,214.32	3,214.32
其他	<u>33.48</u>	<u>5,764.14</u>

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>282,027.13</u>	<u>68,303.88</u>

## 27、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	2,625,915.51	1,998,113.59
外勤差旅	474,272.23	589,341.89
质量保证金	<u>324,569.81</u>	<u>480,743.01</u>
合计	<u>3,424,757.55</u>	<u>3,068,198.49</u>

## 28、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	4,947,353.93	4,563,965.19
办公费	503,363.92	307,634.39
业务招待费	649,773.66	586,947.96
租赁物业费	700,333.27	219,571.11
咨询服务费	131,193.16	357,875.47
摊销与折旧	898,907.46	852,682.96
通讯费	17,603.37	-
水电费	39,645.93	32,624.55
修理费	7,717.23	35,547.57
其他	-	173,604.72
培训费	=	<u>11,818.40</u>
合计	<u>7,895,891.93</u>	<u>7,142,272.32</u>

## 29、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
银行存款利息收入	-18,133.41	-18,791.80
银行借款利息支出	761,162.60	733,918.91
手续费	<u>14,524.51</u>	<u>6,480.45</u>
合计	<u>757,553.70</u>	<u>721,607.56</u>

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-436,932.01	-287,158.55

### 31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,000,932.85
短期理财产品投资收益	808,924.90	976,083.81
持有至到期投资在持有期间的投资收益	369,223.87	606,666.66
权益法核算的长期股权投资收益	-188,766.85	=
合计	<u>989,381.92</u>	<u>2,583,683.32</u>

### 32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	88,224.64	-

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	570,000.00	901,800.00	570,000.00

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地方财政奖励	570,000.00	901,800.00	与收益相关

### 34、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
滞纳金	346.19	-	346.19
其他	=	<u>43,436.00</u>	=
合计	<u>346.19</u>	<u>43,436.00</u>	<u>346.19</u>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,363,319.17	2,184,343.50
递延所得税费用	<u>56,610.08</u>	<u>-275,498.57</u>
合计	<u>2,419,929.25</u>	<u>1,908,844.93</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,194,462.43	7,246,115.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,298,615.61	1,811,528.86
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	50,913.54	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,400.10	97,316.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-
所得税费用	<u>2,419,929.25</u>	<u>1,908,844.93</u>

## 36、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	300,000.00	-
补贴收入	570,000.00	901,800.00
利息收入	18,133.41	18,791.80
其他	<u>32,556.08</u>	<u>20,780.52</u>
合计	<u>920,689.49</u>	<u>941,372.32</u>

### (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
期间费用	2,008,792.67	2,232,472.51
保证金及押金	1,200,000.00	-
其他	<u>180,042.05</u>	<u>300,168.86</u>
合计	<u>3,388,834.72</u>	<u>2,532,641.37</u>

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,774,533.18	5,337,270.51

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-436,932.01	-287,158.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	697,275.31	651,050.92
无形资产摊销	15,264.54	15,264.54
长期待摊费用摊销	186,367.61	186,367.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-88,224.64	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	761,162.60	733,918.91
投资损失(收益以“一”号填列)	-989,381.92	-2,583,683.32
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	76,543.61	-275,498.57
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,160.70	-21,462.82
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	6,071,214.79	6,291,156.44
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-6,709,582.24	-5,442,504.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,356,080.13	4,604,720.76
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,189,907.28	9,088,658.38
减：现金的年初余额	13,236,289.06	27,078,244.02
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-3,046,381.78	-17,989,585.64

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	10,189,907.28	13,236,289.06
其中：库存现金	135,668.40	63,142.26
可随时用于支付的银行存款	10,054,238.88	13,173,146.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物	-	-

项目	期末余额	期初余额
③期末现金及现金等价物余额	10,189,907.28	13,236,289.06
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		
④到期日超过3个月的保证金	1,400,000.00	200,000.00
货币资金合计	11,589,907.28	13,436,289.06

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	旅游质量保证金
固定资产	44,127.44	借款抵押

## (七) 合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

本期新设子公司

名称	期末净资产	本期净利润
西安凌动云创广告有限公司	11,096.25	-8,903.75

## (八) 在其他主体中的权益

### 1、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	
上海祎策数字科技有限公司	上海	上海	销售业	100%	-	购入
上海悠迪旅行社有限公司	上海	上海	服务业	100%	-	购入
深圳蓝岛广告传播有限公司	深圳	深圳	服务业	100%	-	设立
河北纵越广告有限公司	石家庄	石家庄	服务业	100%	-	设立
厦门壹百度广告有限公司	厦门	厦门	服务业	100%	-	设立
西安凌动云创广告有限公司	西安	西安	服务业	100%	-	设立

### 2、在子公司中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接		
联营企业							
门承文化传播（上	上海市	上海市	商务服务业	8.33%	-	8.33%（注1）	权益法

海)有限公司

深圳乐创工场文化 深圳市 深圳市 电信、广播电视和卫 9.00% - 9.00% (注 2) 权益法  
传媒有限公司 星传输服务

注 1: 门承文化传播(上海)有限公司董事会成员 3 名, 其中 1 名董事由本公司委派。因此本公司虽持有门承文化传播(上海)有限公司 20%以下表决权, 但对其具有重大影响, 故对上述投资采用权益法核算。

注 2: 深圳乐创工场文化传媒有限公司董事会成员 4 名, 其中 1 名董事由本公司委派。因此本公司虽持有深圳乐创工场文化传媒有限公司 20%以下表决权, 但对其具有重大影响, 故对上述投资采用权益法核算。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	
	门承文化传播(上海)有限公司	深圳乐创工场文化传媒有限公司
流动资产	7,921,710.10	14,257,039.87
其中: 现金和现金等价物	2,593,193.16	7,271,075.98
非流动资产	2,125,411.24	39,384.50
资产合计	10,047,121.34	14,296,424.37
流动负债	-426,024.79	10,452,053.00
非流动负债	5,000,000.00	-
负债合计	4,573,975.21	10,452,053.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	5,473,146.13	3,844,371.37
按持股比例计算的净资产份额	455,913.08	345,993.43
调整事项		
其中: 商誉	9,161,317.45	1,801,853.81
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	9,617,230.53	2,147,847.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,536,984.92	2,039,779.38
财务费用	-678.67	-5,067.13
所得税费用	-23,473.04	
净利润	-3,650,275.68	-395,848.74
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,650,275.68	-395,848.74

项目	期末余额/本期金额	
	门承文化传播（上海）有限公司	深圳乐创工场文化传媒有 限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

（续上表）

项目	期初余额/上期金额（注）	
	门承文化传播（上海）有限公司	深圳乐创工场文化传媒有 限公司
流动资产	6,768,514.75	8,214,687.34
其中：现金和现金等价物	4,935,727.78	3,144,411.72
非流动资产	2,031,196.05	36,589.29
资产合计	8,799,710.80	8,251,276.63
流动负债	-323,711.01	5,522,614.23
非流动负债	-	-
负债合计	-323,711.01	5,522,614.23
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	9,123,421.81	2,728,662.40
按持股比例计算的净资产份额	759,981.04	245,579.62
调整事项		
其中：商誉	9,161,317.45	1,801,853.81
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	9,921,298.49	2,047,433.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	248,716.97	11,297,895.24
财务费用	-818.92	-5,218.56
所得税费用	-	-
净利润	-944,796.04	-1,252,799.44
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-944,796.04	-1,252,799.44
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

### （九）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项以及应付账款等，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与金融工具风险控制在限定的范围之内。

各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

## 市场风险

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。2018年6月30日，本公司的带息债务主要为银行借款，金额合计为29,000,000.00元。利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

### 2、价格风险

本公司主要业务系向整车销售企业提供市场营销推广及媒体投放服务，项目定价受汽车行业市场行情影响较大。

### 3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，与其不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2018年6月30日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

### 4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，实时监控短期和长期的流动资金需求，以确保有充裕的资金。

## (十) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>母公司对本企业的持股比例</u>	<u>母公司对本企业的表决权比例</u>
--------------	-------------	-------------	---------------------	----------------------

<u>母公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>母公司对本企业的持股比例</u>	<u>母公司对本企业表决权比例</u>
上海蓝深实业有限公司	控股股东	有限责任公司	39.65%	39.65%
张维霞	实际控制人	自然人	74.24%	74.24%

本企业的母公司情况的说明：

注 1：上海蓝深实业有限公司持有公司 39.65%股份，是公司的控股股东。

注 2：张维霞为公司实际控制人，其持有上海蓝深实业有限公司 99.01%股份，是上海蓝深实业有限公司的控股股东，其通过直接持有本公司股份及通过其控股公司上海蓝深实业有限公司合计控制公司 74.24%的股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

## 3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
徐子良	董事长，实际控制人张维霞之配偶
薛伟林	持有公司 3.50%股权之股东
美贝尔医疗美容集团股份有限公司	董事徐琰持股 4.28%之公司，且董事长徐子良担任该公司之董事
贵阳美贝尔医疗美容医院有限公司	注
常州美贝尔医疗美容医院有限公司	注
福州市鼓楼区美贝尔医疗美容门诊部有限公司	注
苏州美贝尔美容医院有限公司	注
深圳乐创工场文化传媒有限公司	联营企业
门承文化传播（上海）有限公司	联营企业

注：贵阳美贝尔医疗美容医院有限公司、常州美贝尔医疗美容医院有限公司、福州市鼓楼区美贝尔医疗美容门诊部有限公司、苏州美贝尔美容医院有限公司系公司关联方美贝尔医疗美容集团股份有限公司控股之子公司。

## 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本期无采购商品、接受劳务的关联交易。

②出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
深圳乐创工场文化传媒有限公司	媒体投放	3,304,286.76	-

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
门承文化传播（上海）有限公司	其他业务	337,562.26	-
福州市鼓楼区美贝尔医疗美容门诊部有限公司	媒体投放		265,000.00
常州美贝尔医疗美容医院有限公司	展具制作及媒体投放		79,679.25

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
徐子良	上海市大统路 988 号 B 幢 1902 室、1903 室	183,000.00	183,000.00

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
徐子良	29,000,000.00	2017/9/18	2018/9/18	否

注：徐子良为该贷款提供个人连带责任保证。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收账款	深圳乐创工场文化传媒有限公司	4,970,218.00	5,231,421.00
应收账款	福州市鼓楼区美贝尔医疗美容门诊部有限公司	4,236,463.84	4,236,463.84
应收账款	常州美贝尔医疗美容医院有限公司	1,370,880.00	1,370,880.00
应收账款	苏州美贝尔美容医院有限公司	495,600.00	495,600.00
应收账款	贵阳美贝尔医疗美容医院有限公司	337,120.00	1,457,120.00
应收账款	门承文化传播（上海）有限公司	357,816.00	-
应收账款	扬州市美贝尔医疗美容有限公司	-	728,000.00

### (2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	薛伟林	-	2,284.00
其他应付款	上海蓝深实业有限公司	2,831,220.98	-
其他应付款	徐子良	183,000.00	-

## (十一) 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本报告期无重大承诺事项。

### 2、或有事项



本报告期无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

本报告期无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## (十二) 资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2018年1-6月不实施现金分红。

上述决议需待股东大会批准后实施。

## (十三) 其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按照业务性质划分。

#### (2) 按业务性质划分报告分部的财务信息

业务性质分部	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市场营销推广	55,835,638.17	42,115,696.51	35,763,262.29	29,218,886.90
媒体投放	13,321,099.41	12,644,162.07	13,271,691.91	11,992,155.79
企业内部活动策划与执行	7,724,678.58	3,103,457.83	14,651,685.75	8,406,038.88
代理票务及代订酒店服务	<u>8,416,134.68</u>	<u>7,963,734.07</u>	<u>5,412,764.76</u>	<u>4,965,031.32</u>
合计	<u>85,297,550.84</u>	<u>65,827,050.48</u>	<u>69,099,404.71</u>	<u>54,582,112.89</u>

## (十四) 母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,440,000.00	988,000.00

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,706,236.22	100.00%	467,874.75	2.98%	15,238,361.47

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄组合	9,266,172.38	59.00%	467,874.75	5.05%	8,798,297.63
关联方组合	6,440,063.84	41.00%	-	-	6,440,063.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>15,706,236.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>467,874.75</u>	2.98%	<u>15,238,361.47</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	24,837,820.31	100.00%	917,352.95	3.69%	23,920,467.36
其中：账龄组合	16,549,756.47	66.63%	917,352.95	5.54%	15,632,403.52
关联方组合	8,288,063.84	33.37%	-	-	8,288,063.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>24,837,820.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>917,352.95</u>	<u>3.69%</u>	<u>23,920,467.36</u>

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	9,240,531.55	462,026.58	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	24,740.83	4,948.17	20.00%
3 年以上	<u>900.00</u>	<u>900.00</u>	100.00%
合计	<u>9,266,172.38</u>	<u>467,874.75</u>	<u>5.05%</u>

②按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	5,415,432.27	270,771.61	1 年以内	34.48%
福州市鼓楼区美贝尔医疗美容门诊部有限公司	关联方	4,236,463.84	-	1 年以内	26.97%
比亚迪汽车销售有限公司	非关联方	1,923,500.32	96,175.02	1 年以内	12.25%
凯帝珂广告（上海）有限公司	非关联方	1,650,510.33	82,525.52	1 年以内	10.51%
常州美贝尔医疗美容医院公司	关联方	<u>1,370,880.00</u>	=	1 年以内	8.73%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
合计		<u>14,596,786.76</u>	<u>449,472.15</u>		<u>92.94%</u>

③报告期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东款项。

④报告期末应收其他关联方款项于本报告附注“十、5”披露。

## 2、其他应收款

### (1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款应收利息	15,854.16	25,561.11

### (2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利(注)	5,500,000.00	7,500,000.00

注：浙江丰嘉牧业发展有限公司于 2017 年 10 月 28 日审议通过了 2016 年度利润分配方案：共计分配人民币 3,750 万元，其中股东上海蓝梦广告传播股份有限公司分配 750 万元。上海蓝梦广告已于 2018 年 1 月 5 日收到股利 200 万元。

### (3) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	725,895.08	100.00%	215,899.75	29.74%	509,995.33
其中：账龄组合	517,995.08	71.36%	215,899.75	41.68%	302,095.33
保证金、押金组合	107,900.00	14.86%	-	-	107,900.00
关联方组合	100,000.00	13.78%	-	-	100,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>725,895.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>215,899.75</u>	29.74%	<u>509,995.33</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,600,000.00	49.83%	-	-	9,600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,663,870.40	50.17%	210,298.52	2.18%	9,453,571.88
其中：账龄组合	405,970.40	2.11%	210,298.52	51.80%	195,671.88
保证金、押金组合	407,900.00	2.12%	-	-	407,900.00
关联方组合	8,850,000.00	45.94%	-	-	8,850,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>19,263,870.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>210,298.52</u>	1.09%	<u>19,053,571.88</u>

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	317,995.08	15,899.75	5%
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	-	-	20%
3 年以上	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	100%
合计	<u>517,995.08</u>	<u>215,899.75</u>	41.68%

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
基金赎回在途款	-	9,600,000.00
往来款	300,000.00	9,050,000.00
保证金及押金	107,900.00	407,900.00
备用金	<u>317,995.08</u>	<u>205,970.40</u>
合计	<u>725,895.08</u>	<u>19,263,870.40</u>

③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	款项的性质	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
上海华森园林绿化建设有限公司	往来款	200,000.00	3 年以上	27.55%	200,000.00
上海佘山国际高尔夫俱乐部有限公司	保证金	107,900.00	3 年以上	14.86%	-
上海祎策数字科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	13.78%	5,000.00
蔡钟卿	备用金	100,000.00	1 年以内	13.78%	5,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备
				收款期末	期末余额
				余额合计	
				数的比例	
陈燕燕	备用金	75,000.00	1 年以内	10.33%	3,750.00
合计		582,900.00		80.30%	213,750.00

### 3、长期股权投资

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	13,040,000.00	-	13,040,000.00	13,020,000.00	-	13,020,000.00
对联营企业投资	11,765,077.77	=	11,765,077.77	11,968,731.92	=	11,968,731.92
合计	24,805,077.77	=	24,805,077.77	24,988,731.92	=	24,988,731.92

#### (1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海祎策数字科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海悠迪旅行社有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
深圳蓝岛广告传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
河北纵越广告有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
厦门壹百度广告有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
西安凌动云创广告有限公司	=	20,000.00	=	20,000.00	=	=
合计	13,020,000.00	20,000.00	=	13,040,000.00	=	=

#### (2)对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(1) 联营企业						
门承文化传播（上海） 有限公司	9,921,298.49	-	-	-304,067.96	-	-
深圳乐创工场文化传 媒有限公司	2,047,433.43	=	=	100,413.81	=	=
合计	11,968,731.92	=	=	-203,654.15	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
门承文化传播（上海）有限公司	-	-	-	9,617,230.53	-
深圳乐创工场文化传媒有限公 司	=	=	=	<u>2,147,847.24</u>	=
合计	=	=	=	<u>11,765,077.77</u>	=

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,825,846.08	33,969,331.36	62,942,264.36	49,130,747.89
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>47,825,846.08</u>	<u>33,969,331.36</u>	<u>62,942,264.36</u>	<u>49,130,747.89</u>

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,000,932.85
持有至到期投资在持有期间的投资收益	369,223.87	606,666.66
短期理财产品投资收益	742,046.24	942,458.20
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-203,654.15</u>	=
合计	<u>907,615.96</u>	<u>2,550,057.71</u>

### (十五) 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	88,224.64	-
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)	570,000.00	-
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	-	-
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	-	-

项目	金额	说明
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	808,924.90	-
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	369,223.87	-
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	-346.19	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-459,093.35	=
合计	<u>1,376,933.87</u>	=

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均		每股收益	
	净资产收益率	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	2.88%	0.11	0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29%	0.08	0.08	

## (十六) 财务报告变动较大科目分析

项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	5,992,511.59	17,824,655.00	-66.38%	17年末960万元基金赎回在途款本期已到账；报告期内收到浙江丰嘉牧业发展有限公司股利200万元。
一年内到期的非流动资产	4,000,000.00	7,000,000.00	-42.86%	公司通过中信银行股份有限公司上海分行借款予上海航管红木家具有限公司1,000万元，到期回款日为2018年7月14日。上海航管红木家具有限公司已于2017年11月29日提前还款300万元，2018年5月29日提前还款300万元，期末余额为400万元。截至2018年7月14日止上述委托贷款已经全部收回。
可供出售金融资产	92,278,000.00	67,278,000.00	37.16%	报告期内新增对昆山蓝鑫医疗投资中心（有限合伙）投资2500万元。
预收款项	5,176,831.38	10,800,475.57	-52.07%	主要系客户预收款同比减少
应交税费	2,576,434.20	4,344,238.25	-40.69%	主要系报告期应交所得税减少224.25万元。
税金及附加	282,027.13	68,303.88	312.90%	报告期教育费附加增加98,723.23元，城市建设税增加120,730.68元。
投资收益	989,381.92	2,583,683.32	-61.71%	主要系报告期处置可供出售金融资产取得的投资收益同比减少1,000,932.85元；持有至到期投资在持有期间的投资收益同比减少237,442.79元。

营业利润	8,624,808.62	6,387,751.44	35.02%	主要系报告期营业收入增加。
营业外收入	570,000.00	901,800.00	-36.79%	报告期政府补助减少 331,800.00 元。
营业外支出	346.19	43,436.00	-99.20%	主要系报告期公司其他类营业外支出减少 43,436.00 元。
其它综合收益税后净额	0.00	-1,671,467.69	100.00%	系比去年同期可供出售金融资产公允价值变动损益增加 1,671,467.69 元。
综合收益总额	6,774,533.18	3,665,802.82	84.80%	系报告期公司净利润同比增加 1,437,262.67 元；可供出售金融资产公允价值变动损益增加 1,671,467.69 元。
基本每股收益	0.11	0.08	37.50%	主要系报告期公司净利润同比增加 1,437,262.67 元。
支付其他与经营活动有关的现金	3,388,834.72	2,532,641.37	33.81%	报告期保证金及押金增加 120 万元。
经营活动产生的现金流量净额	6,356,080.13	4,604,720.76	38.03%	主要系报告期支付给职工以及为职工支付的现金减少 2,022,358.80 元。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	767,742.67	190,597.43	302.81%	主要系其他长期资产支付现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-8,637,151.91	-21,864,914.11	60.50%	主要系报告期收回投资收到的现金同比增加 1075.8 万元
现金及现金等价物净增加额	-3,046,381.78	-17,989,585.64	83.07%	主要系报告期投资活动产生的现金流量净额同比增加 1494.32 万元。