



嘉尚传媒

NEEQ:835165

成都嘉尚广告传媒股份有限公司

Chengdu SBM Advertising Media Co.,Ltd

半年度报告

2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、嘉尚传媒	指	成都嘉尚广告传媒股份有限公司
有限公司、嘉尚有限	指	成都嘉尚广告传媒有限责任公司、公司前身
嘉尚投资	指	四川嘉尚投资管理有限公司
嘉尚教育	指	成都嘉尚教育投资有限责任公司
盈和吉	指	成都嘉尚盈和吉网络科技有限公司
嘉福德高	指	四川嘉福德高文化传播有限责任公司
沃捷传媒	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司
甜城传媒	指	重庆甜城文化传媒有限公司
合众传媒	指	资阳市合众传媒有限公司
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《广告法》	指	《中华人民共和国广告法》
本报告	指	成都嘉尚广告传媒股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期、本期	指	2018 年上半年度
报告期末、本期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)

## 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。

公司负责人张笑童、主管会计工作负责人宋潇涛及会计机构负责人（会计主管人员）宋潇涛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	董事会秘书办公室
备查文件	1. 嘉尚传媒第一届董事会第十六次会议决议、第一届监事会第九次会议决议。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表、报告等。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都嘉尚广告传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu SBM Advertising Media Co., Ltd
证券简称	嘉尚传媒
证券代码	835165
法定代表人	张笑童
办公地址	成都市高新区天府大道北段 1199 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁冰
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-84473558
传真	028-85124508
电子邮箱	ivy@china-jiashang.com
公司网址	www.china-jiashang.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区天府大道北段 1199 号/邮编:610000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 5 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	广告媒体业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张笑童
实际控制人及其一致行动人	张笑童、张鈇嘉

### 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	915101007622632299	否

注册地址	成都市人民南路一段 86 号城市之心 29 楼	否
注册资本（元）	5,000,000	否
注册资本与总股本一致		

## 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
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	2,520,667.89	10,069,632.80	-74.97%
毛利率	2.30%	8.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,182,372.35	-1,584,256.51	-37.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,182,372.35	-1,584,269.31	-37.75%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-213.71%	-13.84%	-
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）	-213.71%	-13.84%	-
基本每股收益	-0.44	-0.32	-37.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,845,661.52	11,524,511.65	2.79%
负债总计	11,915,646.27	9,412,124.05	26.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	-69,984.75	2,112,387.60	-103.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.01	0.42	-103.31%
资产负债率（母公司）	75.01%	62.84%	-
资产负债率（合并）	100.59%	81.67%	-
流动比率	88.50%	108.61%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,947.24	-150,251.83	103.29%
应收账款周转率	0.24	0.80	-
存货周转率			-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.79%	-14.97%	-

营业收入增长率	-74.97%	27.61%	-
净利润增长率	-37.75%	-194.14%	-

## 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	5,000,000	5,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于广告行业，一直致力于将自身的媒体资源优势充分发挥，精准传达给客户的目标消费群，使客户的广告传播效果达到最大化。公司目前的客户主要集中在金融、房地产、汽车等行业的高端企业客户及其指定的广告代理公司。在高铁站广告方面，公司基于成绵乐线和成渝线等公司拥有的高铁站媒体资源，以同时面向广告直接客户和广告代理商(如甜城传媒、合众传媒)招标的形式进行广告发布业务，和区域性的当地品牌合作较多，如泸州老窖、重庆长安汽车和四川全友家居等。

公司寻找、提供客户需要的媒体资源进行广告发布并保证完善的售后服务是公司的基本经营模式。优质的媒体资源是公司业务开展的关键，公司掌握的资源基本为一手的广告媒体资源，掌握市场交易的定价权，有利于利润目标的达成。

公司通过完整的业务流程为客户提供广告发布及相关服务。首先，根据公司业务发展规划结合客户需求，媒介部通过对媒体资源的寻找调查，并通过与高铁站等资源方签约获取优质户外媒体经营权。随后，市场部向客户进行媒体项目推销获取合同。合同确立后，公司根据媒体资源特点和客户需要，对客户发来的广告内容进行审核修改，使客户广告内容与媒介单位要求相一致，并将修改确认后的广告内容提交相关管理机构审批。审批通过后，公司将委托外包生产商完成广告成品制作和广告上刊，最终实现广告发布。广告发布后，公司将定期对广告设施和广告投放情况进行定期监测等相关售后维护服务，并向客户提供监测报告。由此，公司通过提供完整的户外广告发布服务，充分满足客户对户外广告发布的服务需求，并最终实现营业收入增加，推动公司业绩和净利润增长。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

作为专业的户外广告传媒服务提供商，2018 年上半年度，公司管理层紧紧围绕年度制定的经营目标，加强团队管理，致力于铁路广告发布业务的发展，进一步进行户外媒体资源的开发整合，以客户企业为中心，按照客户需求动态提供全方位综合性的广告传媒服务。

#### 1、财务业绩情况

报告期内，公司主营业务范围未发生变化，公司实现营业收入 2,520,667.89 元，比上年同期减少 74.97%，实现净利润-2,182,372.35 元，同比上年减少 37.75%。本期公司持续亏损且营业收入大幅度下降，主要原因系本期我公司终止了与成都国际机场广告业务的合作，以往各期成都国际机场广告业务媒体收入是我公司主要收入的来源，基本占据我公司主营业务收入来源的 80%以上。2018 年下半年广告投放重心放在高铁列车冠名上，截至 2018 年 6 月公司已签订 2 个高铁列车冠名合同，合同总价 400 万左右，平均毛利率达到 50%以上。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 4,947.24 元，较上年同期-150,251.83 元有所上升，主要系公司本期的公司营业收入和营业成本都呈大幅度下降趋势，资金回收率低；本期末大量应收账款无法收回，致使我公司本期无足额资金支付采购媒体的费用，所以本期

经营活动产生的现金流量净额较上年有所上升。我公司本期和上期均未发生投资、筹资活动，无可比性。

2018年度，公司基本每股收益为-0.44元，较上年同期基本每股收益-0.32有所下降，主要系报告期内公司收入显著下降，导致净利润和每股收益的下降。

## 2、业务拓展情况

公司与主要供应商建立了长期稳定的战略合作关系。报告期内，公司与成都铁路文化传媒有限公司约定了优先续租权，为公司的持续经营能力提供了条件。此外，公司逐步拓展业务范围，新增了成渝客专媒体，由单一的广告发布，增加了广告设计、制作等。

## 三、 风险与价值

### 1、主要客户及供应商相对集中的风险

目前公司主要经营铁路相关优势媒体，这些媒体位置具有独特性和稀缺性的特点，主要针对高端商务人群进行品牌宣传，客户主要为集中在金融、汽车等行业的高端企业客户及其指定的广告代理商。报告期内，公司两大主要供应商的采购额占比为93.06%。由于行业自身特点，公司的客户及供应商均相对集中，一定程度上存在对单一客户及供应商的依赖。

应对措施：针对上述风险，公司拟采取以下措施，以应对主要客户及供应商相对集中的风险：（1）逐步拓展业务范围，由单一的高铁站点灯箱广告扩展到列车冠名、高铁站内广告等全线覆盖；（2）由单一的广告发布，到广告设计、制作等；（3）改变营销模式，随着公司的发展，客户逐步积累，公司选择更多的与最终客户直接签订协议。

### 2、媒体资源可持续性获取的风险

公司媒介代理业务的主要经营模式为获取媒介资源的代理权，对广告主提供广告发布业务，从而获取利润。该业务对媒体资源的依赖性较高，报告期内，公司向成都铁路文化传媒有限公司采购的媒体资源约占同期采购总额的比重较高，不排除因外部环境发生突变或重大事件而中断合作，或购买媒介代理权的成本大幅度上升，而对公司未来经营及盈利产生一定的影响。

应对措施：公司与主要供应商建立了长期稳定的战略合作关系。

### 3、偿债风险

报告期末公司的资产负债率为100.59%，较上年发生较大变动，偿债风险较高。但公司尚处于业务扩张时期，资金需求量比较大，公司进行外部融资以满足资金需求。

应对措施：2018年下半年公司将重点发展列车冠名高铁媒体上，通过大力发展公司主营业务实现盈利、在资本市场发行股票融资等手段获得现金流，以应对偿债的风险。

### 4、实际控制人控制不当的风险

报告期内，张笑童先生一直实际持有公司95.00%的股权，其母张钰嘉持有5.00%的股权，两人共同构成公司的实际控制人，对公司形成绝对控制。同时张笑童先生一直担任董事长兼总经理职务，其为拥有、实际支配公司股份表决权比例最高的股东，且能通过股东大会实际影响公司的重大经营决策及人事安排。

应对措施：公司在挂牌后履行内部管控流程，按照三会制度审核及进行相应信息披露，同时对公司管理层人员定期培训，树立规范管理观念，从制度及流程上规避该风险。

#### 5、公司治理及内部控制风险

股份公司成立后，公司逐步建立了规范的法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间不长，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，报告期内公司出现过未按照规定履行内部决策程序的情形，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司存在因公司治理、内部控制不适应发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

上述风险，公司将采取下列防范措施：

(1) 股份公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

(2) 股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

#### 6、毛利率波动风险

本期营业收入毛利率 2.3%，较上年下降 6.35%，波动较大，主要原因系本期我公司终止了与成都国际机场广告媒体的合作，致使我公司 2018 年上半年营业收入大幅度下降，导致其总体毛利率大幅度下降，严重影响公司持续经营能力。

应对措施：为此 2018 年公司将广告投放重心放在高铁列车冠名上，截至 2018 年 6 月公司已签订 2 个高铁列车冠名合同，合同总价 400 万左右，平均毛利率达到 50%以上。同时，公司大力发展新客户，使毛利率波动风险降到最低。

### 四、 企业社会责任

- 1、公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。
- 2、尊重员工权益，推进民主管理，努力为员工创造良好的工作氛围和发展环境；
- 3、保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值，为维护国家金融稳定和安全做出努力。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	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	0.00	0.00
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）	10,000,000.00	611,981.55
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	0.00	0.00

## （二） 承诺事项的履行情况

控股股东、实际控制人曾共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及规范关联交易的承诺函》及《关于不占用公司资金的承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、占股 5%以上的股东均出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，控股股东、实际控制人、占股 5%以上的股东出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，公司控股股东、实际控制人张笑童出具了《关于日后杜绝占用公司资金的承诺函》，公司控股股东、实际控制人张笑童出具了《补缴社保及住房公积金的承诺函》。报告期内公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反已出具承诺的情形。

## 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	833,333	16.67%	0	833,333	16.67%
	其中：控股股东、实际控制人	833,333	16.67%	0	833,333	16.67%
	董事、监事、高管	750,000	15.00%	0	750,000	15.00%
	核心员工	0		0		
有限售条件股份	有限售股份总数	4,166,667	83.33%	0	4,166,667	83.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,166,667	83.33%	0	4,166,667	83.33%
	董事、监事、高管	4,000,000	80.00%	0	4,000,000	80.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						2

#### (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	张笑童	4,750,000	0	4,750,000	95.00%	4,000,000	750,000
2	张鉢嘉	250,000	0	250,000	5.00%	166,667	83,333
合计		5,000,000	0	5,000,000	1	4,166,667	833,333
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 张鉢嘉与张笑童系母子关系。							

### 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

截至报告期末，张笑童先生直接持有公司 95%股份，为公司的控股股东。

张笑童先生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，1981 年 8 月出生，本科学历。2004 年成立成都嘉尚广告传媒有限责任公司，任执行董事；2015 年 9 月起任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

截至报告期末，张笑童先生直接持有公司 95%股份，张鉢嘉女士直接持有公司 5%股份，两人合计持有 100%股份。张鉢嘉女士与张笑童先生为母子关系，两人共同构成公司的实际控制人。

张笑童先生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，1981 年 8 月出生，本科学历。2004 年成立成都嘉尚广告传媒有限责任公司，任执行董事；2015 年 9 月起任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

张鉢嘉女士，中国国籍，无其他国家或地区居留权，1954 年 5 月出生，本科学历。2004 年成立成都嘉尚广告传媒有限责任公司，为公司股东。

报告期内，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
张笑童	董事长兼总经理	男	1981. 8. 21	本科	2015. 08-2018. 08	是
季睿岚	董事兼副总经理	女	1980. 6. 19	本科	2015. 08-2018. 08	是
袁天予	董事	男	1986. 3. 13	本科	2015. 08-2018. 08	是
叶盛	董事	男	1978. 9. 17	硕士研究生	2015. 08-2018. 08	否
苏晓明	董事	女	1977. 8. 29	硕士研究生	2015. 08-2018. 08	否
苏铮	监事会主席	男	1979. 1. 24	硕士研究生	2015. 08-2018. 08	否
周敏	监事	女	1982. 3. 5	高中	2015. 08-2018. 08	是
王怡	职工监事	女	1986. 6. 14	本科	2015. 08-2018. 08	是
宋潇涛	财务负责人	男	1980. 1. 20	本科	2016. 08-2018. 08	是
袁冰	董事会秘书	女	1988. 5. 27	本科	2015. 08-2018. 08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

除公司董事长张笑童系公司控股股东、实际控制人之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间，及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张笑童	董事长兼总经理	4,750,000	0	4,750,000	95.00%	0
合计	-	4,750,000	0	4,750,000	95.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--



	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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
销售人员	9	7
后勤人员	7	8
财务人员	4	4
行政人员	7	7
员工总计	27	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	13
专科	11	11
专科以下	2	2
员工总计	27	26

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、	人员变动
报告期末员工人数较期初减少了1人,无重大变化。	
2、	人才引进及招聘
报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才,引进的人员经验丰富,同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位,以保障公司发展的需求。	
3、	人员培训
公司一直很重视员工的培训和自身发展工作,制定了系统的培训计划,采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合,多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作。	
4、	薪酬政策
公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制,公司与员工签订《劳动合同》,按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金,报告期内,公司薪酬政策未发生变更。	
5、	离退休职工人数
无离退休职工。	

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

□适用 √不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵苗苗	设计总监	0
张倩	客户总监	0

**核心人员的变动情况：**

报告期初，公司核心业务人员共有4人，分别为张笑童、季睿岚、赵苗苗、张倩和，报告期内无变动。

报告期末，公司核心业务人员共有4人，分别为张笑童、季睿岚、赵苗苗、张倩，基本情况见下：

张笑童先生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，1981年8月出生，本科学历。2004年成立嘉尚广告传媒有限责任公司，任执行董事；2015年9月起任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

季睿岚女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980年6月出生，本科学历。1998年5月至2000年5月，任成都国贸集团策划经理；2002年6月至2003年5月，任四川电视台特邀记者；2003年12月至2009年5月，任成都成百办公用品连锁有限责任公司人力资源部总监；2009年6月至2012年9月，任四川高格家具有限责任公司总经理，同时兼任《中华建筑报》四川记者站特邀记者；2012年10月至2015年8月任有限公司副总经理；2015年9月起任股份公司董事兼副总经理，任期三年。

赵苗苗女士，设计总监，中国国籍，无境外永久居留权，1985年4月出生，本科学历。2008年7月至2009年1月，任深圳六虹科技有限责任公司设计师；2009年3月至2010年2月，任职湖南华文俐制传媒有限公司总设计师；2010年4月至2015年8月，任有限公司设计总监；2015年9月至今，任股份公司设计总监。

张倩先生，客户总监，中国国籍，无境外永久居留权，1981年1月出生，本科学历。2004年4月至2007年11月，任央视三维传媒集团成都分公司市场部经理；2007年11月至2008年7月，任亿品传媒集团成都分公司市场部经理；2008年7月至2009年1月，任安生美健康管理咨询有限公司市场部总监；2009年1月至2010年1月，任华西医科大学附属第一医院心理卫生中心心理治疗师；2010年1月至2013年4月，任天越广告传媒有限公司市场部总监；2013年4月至2015年8月，任有限公司客户部总监；2015年9月至今，任股份公司客户部总监。

**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	五、(一)、1	21,929.00	16,981.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(一)、2	9,271,244.85	8,893,401.53
预付款项	五、(一)、3	286,935.00	199,768.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、4	839,724.87	894,012.84
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、5	125,300.47	218,549.97
<b>流动资产合计</b>		<b>10,545,134.19</b>	<b>10,222,715.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、6	158,686.72	159,956.02
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			
递延所得税资产	五、(一)、7	1,141,840.61	1,141,840.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,300,527.33</b>	<b>1,301,796.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,845,661.52</b>	<b>11,524,511.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一)、8	8,645,457.61	6,978,969.64
预收款项	五、(一)、9	350,677.50	268,595.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、10	255,366.95	220,920.92
应交税费	五、(一)、11	273,704.76	202,640.65
其他应付款	五、(一)、12	2,390,439.45	1,740,997.84
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>		<b>11,915,646.27</b>	<b>9,412,124.05</b>
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		11,915,646.27	9,412,124.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、 13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、 14	1,357,496.22	1,357,496.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、 15	718,986.79	718,986.79
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、 16	-7,146,467.76	-4,964,095.41
归属于母公司所有者权益合计		-69,984.75	2,112,387.60
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-69,984.75	2,112,387.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,845,661.52	11,524,511.65

法定代表人：张笑童

主管会计工作负责人：宋潇涛

会计机构负责人：宋潇涛

**（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		21,729.91	15,305.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）、 1	9,483,657.25	9,156,614.23
预付款项		286,935.00	199,768.92
其他应收款	十三、（一）、 2	3,008,239.00	2,379,328.93
存货			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,300.47	218,549.97
<b>流动资产合计</b>		<b>12,925,861.63</b>	<b>11,969,567.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)、 3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		158,686.72	159,956.02
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			
递延所得税资产		1,141,840.61	1,141,840.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,300,527.33</b>	<b>2,301,796.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,226,388.96</b>	<b>14,271,364.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,640,984.13	6,906,266.16
预收款项		94,582.50	105,000.00
应付职工薪酬		136,670.24	100,293.30
应交税费		167,087.33	119,339.96
其他应付款		2,382,299.50	1,737,070.77
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>		<b>11,421,623.70</b>	<b>8,967,970.19</b>
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		11,421,623.70	8,967,970.19
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,357,496.22	1,357,496.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		718,986.79	718,986.79
一般风险准备			
未分配利润		-3,271,717.75	-1,773,089.20
<b>所有者权益合计</b>		3,804,765.26	5,303,393.81
<b>负债和所有者权益合计</b>		15,226,388.96	14,271,364.00

法定代表人：张笑童

主管会计工作负责人：宋潇涛

会计机构负责人：宋潇涛

**(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>		2,520,667.89	10,069,632.80
其中：营业收入	五、(二)、1	2,520,667.89	10,069,632.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,703,040.24	11,592,199.95
其中：营业成本	五、(二)、1	2,462,766.92	9,198,335.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、(二)、 2		530.07
销售费用	五、(二)、 3	544,036.78	669,438.82
管理费用	五、(二)、 4	1,566,574.60	1,968,562.84
研发费用			
财务费用	五、(二)、 5	1,838.45	2,141.63
资产减值损失	五、(二)、 6	127,823.49	-246,808.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,182,372.35	-1,522,567.15
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,182,372.35	-1,522,567.15
减：所得税费用	五、(二)、 7		61,702.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,182,372.35	-1,584,269.31
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		-2,182,372.35	-1,584,269.31
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			-12.80
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,182,372.35	-1,584,256.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,182,372.35	-1,584,269.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,182,372.35	-1,584,256.51
归属于少数股东的综合收益总额			-12.80
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.44	-0.32
(二) 稀释每股收益		-0.44	-0.32

法定代表人：张笑童

主管会计工作负责人：宋潇涛

会计机构负责人：宋潇涛

**(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>	十三、(二)、1	2,520,667.89	9,735,089.45
减：营业成本	十三、(二)、1	2,462,766.92	9,167,848.26
税金及附加			
销售费用		76,830.12	185,307.01
管理费用		1,361,572.55	1,571,036.08
研发费用			
财务费用		1,210.30	1,302.97
其中：利息费用			
利息收入		-24.53	-217.53
资产减值损失		116,916.55	-263,273.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,498,628.55	-927,131.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,498,628.55	-927,131.24
减：所得税费用			65,818.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,498,628.55	-992,949.64
（一）持续经营净利润		-1,498,628.55	-992,949.64
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,498,628.55	-992,949.64
<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：张笑童

主管会计工作负责人：宋潇涛

会计机构负责人：宋潇涛

**(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		2,174,070.50	6,895,014.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 1	1,127,586.02	2,276,260.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,301,656.52</b>	<b>9,171,275.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		879,787.49	2,817,022.95
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		1,196,232.23	1,023,297.06
支付的各项税费			2,001,539.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	1,220,689.56	3,479,667.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,296,709.28</b>	<b>9,321,527.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,947.24</b>	<b>-150,251.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		4,947.24	-150,251.83
加：期初现金及现金等价物余额		16,981.76	160,751.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,929.00	10,500.11

法定代表人：张笑童

主管会计工作负责人：宋潇涛

会计机构负责人：宋潇涛

**(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		2,080,570.50	6,486,450.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		437,736.15	2,270,003.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,518,306.65	8,756,453.49
购买商品、接受劳务支付的现金		761,557.49	2,721,375.83
支付给职工以及为职工支付的现金		586,457.25	404,919.69
支付的各项税费			1,988,145.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,163,867.32	3,720,752.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,511,882.06	8,835,193.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,424.59	-78,739.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		6,424.59	-78,739.72
加：期初现金及现金等价物余额		15,305.32	86,332.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,729.91	7,593.16

法定代表人：张笑童

主管会计工作负责人：宋潇涛

会计机构负责人：宋潇涛

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

## 成都嘉尚广告传媒股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

成都嘉尚广告传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由张笑童和张鉢嘉共同出资组建，于 2004 年 5 月 27 日在成都市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 510105000046289 的营业执照，注册资本 500 万元。公司已于 2015 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属广告行业。主要经营活动为设计、制作、代理、发布国内各类广告业务（气球广告除外）。

本财务报表经公司 2018 年 8 月 28 日第一届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将四川嘉尚睿捷广告传媒有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动



形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (八) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方企业组合	经单独测试未减值的，不计提坏账准备

###### (2) 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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (九) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

### (十一) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十三）职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十四）收入

##### 1. 收入确认原则

###### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

###### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

###### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 2. 收入确认的具体方法

收入确认的具体方法：公司承接业务后，按照客户要求投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后的发布期内按进度确认收入。

#### （十五）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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名



义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (十七) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	5.73	5.73
银行存款	21,923.27	16,976.03
合 计	21,929.00	16,981.76

## 2. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	10,925,683.22	100	1,654,438.37	15.14	9,271,244.85
合 计	10,925,683.22	100	1,654,438.37	15.14	9,271,244.85

(续上表)

种 类	期初数				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	10,440,494.77	100.00	1,547,093.24	14.82	8,893,401.53
合 计	10,440,494.77	100.00	1,547,093.24	14.82	8,893,401.53

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	769,688.45	38,484.42	5
1-2 年	8,592,785.00	859,278.50	10
2-3 年	85,598.11	17,119.62	20
3-4 年	1,476,111.66	738,055.83	50
4 年以上	1,500.00	1,500.00	100
小 计	10,925,683.22	1,654,438.37	

## (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 107,345.13 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
成都源时拓宇文化传播有限公司	5,700,000.00	52.17	570,000.00
北京沃捷文化传媒股份有限公司	2,450,000.00	22.42	245,000.00
德阳西部国际商贸(集团)有限公司	1,476,111.66	13.51	738,055.83
资阳市合众传媒有限公司	494,000.00	4.52	36,300.00
成都途悦文化传播有限责任公司	454,118.45	4.16	29,620.17

小 计	10,574,230.11	96.78	1,618,976.00
-----	---------------	-------	--------------

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	286,935.00	100		286,935.00	199,768.92	100.00		199,768.92
1-2 年								
合 计	286,935.00	100		286,935.00	199,768.92	100.00		199,768.92

## (2) 预付款项明细情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
成都平安蓉城置业有限公司	201,585.00	70.25
成都嘉之信广告有限公司	55,350.00	19.29
成都市居多广告有限公司	30,000.00	10.46
小 计	286,935.00	

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	973,179.28	100	133,454.41	13.71	839,724.87
合 计	973,179.28	100	133,454.41	13.71	839,724.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,006,988.89	100.00	112,976.05	11.22	894,012.84
合 计	1,006,988.89	100.00	112,976.05	11.22	894,012.84

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,270.39	863.52	5
1-2 年	585,908.89	58,590.89	10
2-3 年	370,000.00	74,000.00	20
小 计	973,179.28	133,454.41	13.71

## (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 20,478.36 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	843,576.69	842,206.69
往来款		2,250.00
应收暂付款	2,925.69	40,175.20
备用金	126,676.90	122,357.00
合 计	973,179.28	1,006,988.89

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
成都铁路文化传媒有限公司	保证金	370,000.00	2-3 年	38.02	74,000.00	否
成都平安蓉城置业有限公司	保证金	269,049.69	1-2 年	27.65	26,904.97	否
四川交投运务传媒有限公司	保证金	183,157.00	1-2 年	18.82	18,315.70	否
王媛	备用金	54,319.90	1 年以内、1-2 年	5.58	4,724.76	否
张倩	备用金	47,357.00	1-2 年	4.87	4,735.70	否
小 计		944,563.69		94.93	128,681.12	

## 5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	125,300.47	218,549.97
合 计	125,300.47	218,549.97

## 6. 固定资产

项 目	通用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	515,122.27	2,892,557.50	3,407,679.77
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	515,122.27	2,892,557.50	3,407,679.77
累计折旧			
期初数	452,615.22	2,795,108.53	3,247,723.75
本期增加金额	1,269.30		1,269.30
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	453,884.52	2,795,108.53	3,248,993.05
账面价值			
期末账面价值	61,237.75	97,448.97	158,686.72
期初账面价值	62,507.05	97,448.97	159,956.02

## 7. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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				
可抵扣亏损	4,567,362.45	1,141,840.61	4,567,362.45	1,141,840.61
合 计	4,567,362.45	1,141,840.61	4,567,362.45	1,141,840.61

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	1,787,892.78	1,660,069.29
可抵扣亏损	9,579,649.96	7,397,277.61
小 计	11,367,542.74	9,057,346.90

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	1,499,318.97	1,499,318.97	
2022 年	5,897,958.64	5,897,958.64	
2023 年	2,182,372.35		
小 计	9,579,649.96	7,397,277.61	

#### 8. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付广告媒体租赁费	8,432,781.83	6,807,323.88
应付广告制作费	212,675.78	171,645.76
合 计	8,645,457.61	6,978,969.64

#### 9. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收广告发布费	350,677.50	268,595.00
合 计	350,677.50	268,595.00

#### 10. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	220,920.92	1,464,206.06	1,460,121.29	225,005.69
离职后福利—设定提存计划		82,545.36	52,184.10	30,361.26

合 计	220,920.92	1,546,751.42	1,512,305.39	255,366.95
-----	------------	--------------	--------------	------------

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	197,400.92	1,354,165.90	1,377,283.13	174,283.69
社会保险费		35,700.82	21,737.91	13,962.91
其中：医疗保险费		32,075.00	19,502.50	12,572.50
工伤保险费		730.88	523.85	207.03
生育保险费		2,894.94	1,711.56	1,183.38
住房公积金	23,520.00	70,560.00	58,800.00	35,280.00
其他		3,779.34	2,300.25	1,479.09
小 计	220,920.92	1,464,206.06	1,460,121.29	225,005.69

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		78,766.02	49,883.85	28,882.17
失业保险费		3,779.34	2,300.25	1,479.09
小 计		82,545.36	52,184.10	30,361.26

## 11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	34,867.15	34,886.51
营业税	92,825.85	92,825.85
企业所得税		
城市维护建设税	18,717.20	18,717.20
教育费附加	8,021.66	8,021.66
地方教育附加	5,347.77	5,347.77
其他	80.49	80.49
个人所得税	113,844.64	42,761.17
合 计	273,704.76	202,640.65



## 12. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款		201,951.02
拆借款	1,742,292.30	1,160,310.75
其他	648,147.15	378,736.07
合 计	2,390,439.45	1,740,997.84

## 13. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000						5,000,000

## 14. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,357,496.22			1,357,496.22
合 计	1,357,496.22			1,357,496.22

## 15. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	718,986.79			718,986.79
合 计	718,986.79			718,986.79

## 16. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	-4,964,095.41	5,158,619.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,182,372.35	-10,122,714.94
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	-7,146,467.76	-4,964,095.41

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入/成本	2,520,667.89	2,462,766.92	10,069,632.80	9,198,335.24
合 计	2,520,667.89	2,462,766.92	10,069,632.80	9,198,335.24

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	备注
城市维护建设税		309.20	
教育费附加		132.52	
地方教育附加		88.35	
其他税费			[注]
合 计		530.07	

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财税〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本集团将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税、印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	461,758.16	459,873.31
差旅费	19,051.14	123,422.11
业务招待费	55,864.48	59,129.70
其他	7,363.00	27,013.70
合 计	544,036.78	669,438.82

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	823,401.42	997,501.10
房租费	399,537.84	366,575.97
折旧费	1,269.30	186,814.62
差旅交通费	148.70	67,325.19
物业费	149,558.55	63,857.55
中介费	160,471.70	85,640.77
业务招待费	1,252.00	77,971.69
办公费	10,526.39	59,271.67
其他费用	20,408.70	63,604.28
合 计	1,566,574.60	1,968,562.84

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-24.53	-151.55
利息支出		
手续费	1,862.98	2,293.18
合 计	1,838.45	2,141.63

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	127,823.49	-246,808.65
合 计	127,823.49	-246,808.65

## 7. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		61,702.16
合 计		61,702.16

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-2,182,372.35	-1,522,535.15

按母公司适用税率计算的所得税费用	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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		61,702.16
确认前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	0.00	61,702.16

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性往来款	1,127,586.02	2,276,260.90
收到银行利息收入	24.53	151.55
合 计	1,127,610.55	2,276,412.45

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用等	608,768.01	1,354,998.48
其他经营性往来款	611,921.55	2,124,669.31
合 计	1,220,689.56	3,479,667.79

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,182,372.35	-1,584,269.31
加：资产减值准备	127,823.49	-246,808.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,269.30	186,814.62
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		61,702.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-648,176.95	2,780,452.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,706,403.75	-1,348,143.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,947.24	-150,251.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,929.00	10,500.11
减: 现金的期初余额	16,981.76	160,751.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,947.24	-150,251.83

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,929.00	16,981.76
其中: 库存现金	5.73	5.73
可随时用于支付的银行存款	21,923.27	16,976.03
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	21,929.00	16,981.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

子公司的基本情况

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	
四川睿捷广告传媒有限公司	四川成都	四川成都	设计、制作、代理发布国内各类广告业务	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的96.78%（2017年12月31日：96.86%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款、股东借入款项等融资手段，并保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	8,645,457.61	8,645,457.61	2,340,386.97	6,305,070.64	
其他应付款	2,390,439.45	2,390,439.45	801,487.01	1,588,952.44	
小 计	11,035,897.06	11,035,897.06	3,141,873.98	7,894,023.08	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	6,978,969.64	6,978,969.64	6,978,969.64		
其他应付款	1,740,997.84	1,740,997.84	1,740,997.84		

小 计	8,719,967.48	8,719,967.48	8,719,967.48		
-----	--------------	--------------	--------------	--	--

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇。

1. 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。本公司不存在以浮动利率计息的借款，面临的市场利率变动的风险不重大。主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 公司的控股股东情况

本公司的控股股东为张笑童先生，持有本公司 95%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期累计拆入	本期累计归还	期末数
张笑童	1,160,310.75	611,981.55	30,000.00	1,742,292.30
小计	1,160,310.75	611,981.55	30,000.00	1,742,292.30

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	张笑童	1,917,673.09	1,278,862.37
小 计		1,917,673.09	1,278,862.37

注：期末余额中包含报销款 175,380.79 元。



## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要经营业务为设计、制作、代理、发布广告，业务单一，风险基本相同，公司内部组织结构、经营管理未按产品或地区划分分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
高铁媒体发布	2,071,246.20	2,349,693.44
广告制作	449,421.69	113,073.48
小 计	2,520,667.89	2,462,766.92

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	10,876,036.22	100	1,392,378.97	12.80	9,483,657.25

合 计	10,876,036.22	100	1,392,378.97	12.80	9,483,657.25
-----	---------------	-----	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				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	10,450,847.77	100.00	1,294,233.54	12.38	9,156,614.23
合 计	10,450,847.77	100.00	1,294,233.54	12.38	9,156,614.23

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	769,688.45	38,484.42	5
1-2 年	6,070,285.00	607,028.50	10
2-3 年	36,551.11	7,310.22	20
3-4 年	1,476,111.66	738,055.83	50
4 年以上	1,500.00	1,500.00	100
小 计	8,354,136.22	1,392,378.97	16.67

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方企业组合	2,521,900.00		
小 计	2,521,900.00		

(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 98,145.43 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都源时拓宇文化传播有限公司	5,700,000.00	52.41	570,000.00
四川嘉尚睿捷广告传媒有限公司	2,521,900.00	23.19	
德阳西部国际商贸(集团)有限公司	1,476,111.66	13.57	738,055.83
资阳市合众传媒有限公司	494,000.00	4.54	36,300.00

成都途悦文化传播有限责任公司	454, 118. 45	4. 18	29, 620. 17
小 计	10, 646, 130. 11	97. 89	1, 373, 976. 00

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3, 134, 468. 65	100	126, 229. 65	4. 03	3, 008, 239. 00
合 计	3, 134, 468. 65	100	126, 229. 65	4. 03	3, 008, 239. 00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2, 486, 787. 46	100. 00	107, 458. 53	4. 32	2, 379, 328. 93
合 计	2, 486, 787. 46	100. 00	107, 458. 53	4. 32	2, 379, 328. 93

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3, 125. 69	156. 28	5
1-2 年	520, 733. 69	52, 073. 37	10
2-3 年	370, 000. 00	74, 000. 00	20
小 计	893, 859. 38	126, 229. 65	14. 12

## 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方企业组合	2, 240, 609. 27		
小 计	2, 240, 609. 27		

## (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 18, 771. 12 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	843,576.69	573,157.00
往来款	2,240,609.27	1,816,273.46
应收暂付款	2,925.69	
备用金	47,357.00	97,357.00
合计	3,134,468.65	2,486,787.46

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
四川嘉尚睿捷广告传媒有限公司	往来款	2,240,609.27	1 年以内、 1-2 年	71.48	
成都铁路文化传媒有限公司	保证金	370,000.00	2-3 年	11.80	74,000.00
成都平安蓉城置业有限公司	保证金	269,049.69	1-2 年	8.58	26,904.97
四川交投运务传媒有限公司	保证金	183,157.00	1-2 年	5.84	18,315.70
张倩	备用金	47,357.00	1-2 年	1.51	4,735.70
小 计		3,110,172.96		99.21	123,956.37

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	1,000,00 0.00		1,000,00 0.00	1,000,00 0.00		1,000,00 0.00
合 计	1,000,00 0.00		1,000,00 0.00	1,000,00 0.00		1,000,00 0.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
四川嘉尚睿捷广 告传媒有限公司	1,000,000. 00			1,000,000. 00		
小 计	1,000,000. 00			1,000,000. 00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入/成本	2,520,667.89	2,462,766.92	9,735,089.45	9,167,848.26
合 计	2,520,667.89	2,462,766.92	9,735,089.45	9,167,848.26

## 十五、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

无

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-213.71	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-213.71	-0.44	-0.44

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,182,372.35
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,182,372.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,112,387.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,021,201.43
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-213.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-213.71%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,182,372.35
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,182,372.35
期初股份总数	D	5,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	-0.44
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.44

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

成都嘉尚广告传媒股份有限公司

二〇一八年八月二十八日