



风 盛 股 份

NEEQ:838071

浙江风盛传媒股份有限公司

ZHEJIANG FINE-SUN MEDIA INC., LTD.

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记



公司经过前期沟通、资料准备、申请入会和资质审查几个阶段，于 2016 年 5 月、6 月先后加入浙江省广告协会和中国广告协会。此次加入浙江省广告协会、中国广告协会，是对公司在广告行业多年沉淀、发展的认可，同时提供了公司与广告同行互相沟通和交流的平台。加入行业协会，在公司发展壮大的过程中有着重要意义。



2016 年 3 月，公司中标杭州地铁 2 号线东南段和 4 号线首通段语音广告和导向标识广告资源经营权。该媒体资源作为全线、全站人群全覆盖的地铁广告媒体，每日播放频次密集，能够加深乘客对宣传内容的印象。此次中标后，标志着公司全面覆盖杭州地铁线路网络的语音和文字导向业务，公司地铁媒体矩阵进一步扩大。

目录

目录.....	2
声明与提示	3
一、基本信息	
第一节公司概况	4
第二节主要会计数据和关键指标	6
第三节管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节重要事项	13
第五节股本变动及股东情况	20
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	23
三、财务信息	
第七节财务报表	25
第八节财务报表附注	35

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司办公室（杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室）
备查文件	1、公司 2016 年半年度报告
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

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

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	高远
电话	18858138038
传真	0571-85399400
电子邮箱	finesunmedia@163.com
公司网址	http://www.finesun.com.cn/
联系地址及邮政编码	杭州市上城区望江国际中心 1 号 601 室 (310000)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业
主要产品与服务项目	借助户外广告大牌、户外 LED 屏、地铁灯箱等各类户外媒体资源,协助客户发布品牌宣传及产品推广的广告,为政府及公益机构发布公共信息。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	无
实际控制人	杭州日报报业集团（杭州日报社）
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,143,092.77	35,382,523.92	-6.33%
毛利率%	29.71	36.24	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,416,177.79	9,237,940.39	-52.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,435,684.47	8,204,326.52	-45.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.37	23.98	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.45	21.30	-
基本每股收益	0.15	0.92	-83.70%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,429,991.18	91,750,647.13	-6.89%
负债总计	54,103,499.23	64,918,671.55	-16.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,177,231.08	24,761,053.29	17.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.59	-38.99%
资产负债率%	63.33	70.76	-
流动比率	1.33	1.27	-
利息保障倍数	23.25	3,751.93	-

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	-6,711,027.78	-5,952,758.57	12.74%
应收账款周转率	1.18	2.37	-
存货周转率	257.86	207.76	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.89%	7.76%	-
营业收入增长率	-6.33%	43.64%	-

净利润增长率	-60.02%	225.98%	-
--------	---------	---------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

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

资源采购方面，公司根据户外广告市场变动情况及自身业务发展规划积极探寻优质的媒体传播资源网络布局，公司主要通过公开投标、竞拍、自建与商业谈判等方式获取目标户外媒体资源的经营权。近年来，公司亦致力于户外媒体资源的多元化开拓，除传统阅报栏及户外大牌媒体之外，正在经营中的媒体资源还有地铁广告资源、户外 LED 屏及公交候车亭广告等。目前为止，公司已取得杭州市区各中高端社区约 200 座社区阅报栏广告经营权、萧山区主干道 400 余座道路阅报栏广告经营权、富阳区主干道 60 余座道路阅报栏广告经营权，以及多处户外大牌资源和各类地铁广告资源等。上述种类丰富的户外媒体资源为公司更好得开展户外广告发布及代理发布业务夯实了基础。

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

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司营业收入 33,143,092.77 元，同比减少 6.33%，实现净利润 4,494,516.37 元，同比减少 60.02%，经营活动产生现金净流量-6,711,027.78 元，比上年同期减少 12.74%。

本期受杭州 G20 峰会的召开的影响，部分媒体资源因政府规划的调整暂时无法经营使用，使得报告期内户外大牌媒体资源减少，相应的广告发布收入金额相应减少，导致 2016 年上半年公司的营业收入较上年同期大幅下滑。公司本期营业成本较上年同期增加 3.26%，主要系公司本年度新增杭州地铁 2 号

线东南段和 4 号线首通段语音广告和导向标识广告资源经营权，导致公司的资源成本有所上升，而地铁收入方面，由于此业务刚刚起步，故资源的广告投放率不高，收入的增长暂时未跟上成本的增长，故导致公司的整体毛利有所下降。因业务规模有所缩减，本期公司的销售费用较去年同期下降 31.69%；因管理人员人数增加导致的职工薪酬增加以及本期发生的新三板中介费，使得公司本期的管理费用较上年同期大幅增加。

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加经营活动现金流入 2812 万元，主要系广告发布到款增加以及收回武汉地铁投标保证金 1560 万元；报告期比上年同期增加经营活动现金流出 2914 万元，主要系广告资源经营权费支出增加以及支付武汉地铁项目投标保证金 1560 万元、智汇屏履约保证金 300 万元。

报告期内受到杭州 G20 峰会影响部分媒体暂停使用，直接导致整体业绩走弱。现阶段公司在巩固原有户外媒体资源网络的同时，仍然不断开发新的优质媒体资源，通过引入管理业务人才、组建新的业务团队等方式拓宽公司业务线，为后续业绩提升夯实基础。

三、风险与价值

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

因 2016 年 G20 峰会在杭州召开，自 2015 年 9 月起，相关职能部门已暂停杭州市户外广告设置审批以及原有户外广告设置许可证到期续批的工作，直至峰会结束，导致公司取得的部分户外广告媒体资源尚未取得正式户外广告设置许可证或部分户外广告设置许可证有效期到期后无法按规定续期。本报告期内，公司未取得正式户外广告设置许可证以及许可证已经到期未完成续批手续的媒体资源，归属于报告期内的含税收入金额为 15,223,317.85 元。尽管杭州市城市管理委员会、杭州市萧山区城市管理局已就暂停审批事项作出确认，并同意公司在审批重新开始前按相关规定继续经营户外广告设施，但若未来公司未就上述相关资源按规定取得有效的户外广告设置许可证或无法续期，公司的正常经营活动仍可能受到影响。

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

2、无法持续获得户外媒体资源的风险

户外大牌及地铁媒体资源是公司的主要户外媒体资源，其分别通过签署租赁协议或授权协议获得相关的经营使用权，户外大牌的租赁期通常为 3 个月至 3 年，地铁媒体资源的授权使用期为 3 年左右。待各资源的租赁使用期到期后，公司将及时启动续约谈判、或积极寻找替代的优质媒体资源点位，但若未来公司无法持续获得上述资源的租赁使用权，可能使公司面临广告传播效果下降、客户满意度降低的风

险。

应对措施：报告期内公司新增杭州地铁 2 号线东南段和 4 号线首通段语音广告和导向标识广告资源经营业务、钱江新城核心区公交候车厅广告资源经营业务等，公司根据制定的未来规划，积极布局和扩大户外媒体资源网络，以保证公司的正常经营活动。

3、因城市规划等因素调整户外媒体资源的风险

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

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

4、LED 大屏资源固定成本较高的风险

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

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

5、业务地域集中的风险

户外广告业具有较强的地域性特征，2016 年度上半年公司的营业收入中来自杭州市主城区的占比较高，约为 65.19%。如果杭州市主城区的户外广告市场环境发生重大不利变化，或者公司在该地区的竞争力出现明显下降，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

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

6、税收优惠政策取消的风险

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

和转制企业；执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。公司属于经营性文化事业性质的企业，享受上述优惠政策。经测算，该项企业所得税优惠 2016 年度上半年减少税收缴纳 1,084,051.95 元，占当期净利润的比例为 24.12%，若未来国家所得税优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度不能取得上述优惠政策，则对公司的经营业绩产生不利影响。

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

7、商标注册风险

截至本报告发布之日，公司正在申请的商标有 2 项，均已获得国家工商行政管理总局出具的商标注册申请受理通知书（发文编号：TMZC18252295ZCSL01 及 TMZC18252156ZCSL01），由于尚未完成全部注册程序，因此可能存在无法取得商标注册证的风险。

应对措施：公司将持续关注并跟进所申请的商标注册受理进度。

8、人才流失和储备不足风险

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

应对措施：针对现有公司人才，公司仍将加强企业文化及团队建设，并结合注重员工关怀及员工的定期培养。外部人才吸引方面，公司通过与各类招聘渠道合作积极储备高端人才。报告期内公司已在部分岗位进行针对性招聘，并引进了一批高素质的专业人才。

9、应收账款坏账风险

截至 2016 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 26,545,607.08 元，占总资产的比例为 31.07%，是公司资产的重要组成部分。虽然客户主要为信誉度较高的优质企业，历史回款情况较好，报告期内公司应收账款周转率与行业水平基本保持一致，且报告期末以 6 个月内账龄的应收账款为主，但由于应收账款期末余额较大，存在未来应收账款无法收回从而产生坏账的风险。

应对措施：公司专门成立应收账款催收小组，加大催缴力度，全力保证应收账款的可回收性。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	不适用

董事会就非标准审计意见的说明：不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(六)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(十一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(十二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

报告期内利润分配或公积金转增股本的审议情况：无

(二) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
-	-	-	-	-	-

(三) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产 比例%	是否结案	临时公告披露时间
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

-

(四) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

(五) 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

-

(六) 报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	238,995.61
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	0	61,625.67
总计	0	300,621.28

注：公司于 2016 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，在挂牌前未对 2016 年度日常性关联交易进行预计。2016 年 6 月 6 日公司召开第一届董事会第三次会议，审议《关于补充确认关联交易和预计 2016 年下半年关联交易的议案》，该议案最终于 2016 年 8 月 9 日公司召开的 2015 年度股东大会审议通过。议案中公司确认了 2016 年 3 月至 5 月期间与关联方发生的各类型关联交易，同时公司根据经营发展需要，对 2016 年度下半年日常性关联交易进行了合理预计。相关公告公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登。

根据报告期内发生的各项业务，其中为关联方进行广告发布和向关联方采购投递、夹报、制作等属于日常性关联交易中的销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售，合计发生金额 238,995.61 元。根据公司《关联交易管理制度》中公司与关联方发生的与日常经营相关的租赁及采购也同样视为日常性关联交易的规定，场地租赁与广告牌租赁归属日常性关联交易其他大类，合计发生金额 61,625.67 元。

(七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	-	-
总计	-	-	-

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：

-

(八) 收购、出售资产、对外投资事项

-

(九) 企业合并事项

-

(十) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

-

(十一) 承诺事项的履行情况

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

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

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

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

活动。

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

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

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

截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺。

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

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

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

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

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

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

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

赔偿风盛传媒及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

承诺人严格履行承诺。

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

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

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

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

承诺人严格履行承诺。

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

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

承诺人严格履行承诺。

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

制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。承诺人严格履行承诺。

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

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

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

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

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

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

承诺人严格履行承诺。

（十二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	352,500.00	0.41%	银行保函保证金
累计值	-	352,500.00	0.41%	-

(十三) 调查处罚事项

-

(十四) 公开发行债券事项

-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,543,478	100.00%	-15,543,478	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,010,000	64.40%	-10,010,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	30,000,000	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	19,320,000	19,320,000	64.40%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,543,478	-	14,456,522	30,000,000	-
普通股股东人数		5				

本期股权变动系股权变动系 2016 年 3 月 16 日在取得相关部门批准情况下，浙江风盛传媒有限公司整体变更为浙江风盛传媒股份有限公司，根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《浙江风盛传媒有限公司审计报告》（瑞华专审字[2016]33080001 号），截至 2015 年 12 月 31 日，浙江风盛传媒有限公司净资产为 47,220,471.15 元，以上资产按照 1: 0.6353 的比例折为股份公司的股本，折股后股份公司总股本为 3,000 万股

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州萧山日报传媒有限公司	3,403,400	3,165,400	6,568,800	21.90%	6,568,800	-
2	杭州日报传媒有限公司	3,303,300	3,072,300	6,375,600	21.25%	6,375,600	-
3	浙江都市快报控股有限公司	3,303,300	3,072,300	6,375,600	21.25%	6,375,600	-
4	浙江国大集团有限责任公司	3,388,478	3,151,522	6,540,000	21.80%	6,540,000	-
5	德清己任创汇投资合伙企业(有	2,145,000	1,995,000	4,140,000	13.80%	4,140,000	-

限合伙)							
合计	15,543,478	14,456,522	30,000,000	100.00%	30,000,000	-	

前十名股东间相互关系说明：

浙江华媒控股股份有限公司持有杭州萧山日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州日报传媒有限公司三家公司 100% 股权，华媒控股系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2016 年 6 月 30 日，杭州日报报业集团持有华媒控股 48.13% 股权，系华媒控股控股股东，杭州日报报业集团持有杭州日报报业集团 100% 股权，系风盛股份实际控制人。除此之外上述股东中不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

浙江华媒控股股份有限公司持有萧山日报传媒、都市快报控股、杭州日报传媒三家公司 100% 股权，浙江华媒控股股份有限公司系在深圳证券交易所上市的上市公司（证券代码：000607），截至 2016 年 6 月 30 日，杭州日报报业集团持有浙江华媒控股股份有限公司 48.13% 股权，系浙江华媒控股股份有限公司控股股东，杭州日报报业集团（杭州日报社）持有杭州日报报业集团 100% 股权，即杭州日报报业集团（杭州日报社）通过杭州日报报业集团、浙江华媒控股股份有限公司间接控制风盛股份，系风盛股份实际控制人。

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

名称：杭州日报报业集团（杭州日报社）

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

住所：浙江省杭州市下城区体育场路 218 号

成立日期：1955 年 11 月 1 日

法定代表人：赵晴

开办资金：82,569.6 万元

举办单位：中共杭州市委

证书编号：事证第 133010000320 号

四、存续至本期的优先股股票相关情况

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%
1	-	-	-	-

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

(五) 转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

(六) 表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
-	-	-	-	-

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张韶衡	董事长	男	42	本科	2016.2.15-2019.2.14	否
王丽芳	副董事长	女	37	研究生	2016.2.15-2019.2.14	否
王峰	董事兼总经理	男	41	研究生	2016.2.15-2019.2.14	是
陈军雄	董事	男	51	研究生	2016.2.15-2019.2.14	否
傅强	董事	男	47	本科	2016.2.15-2019.2.14	否
喻增胤	董事	男	33	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
郭勤勇	监事会主席	男	43	本科	2016.2.15-2019.2.14	否
骆铭嘉	监事	男	38	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
姚艳华	职工监事	女	33	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
王成	副总经理	男	45	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
胡晔华	副总经理	女	41	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
夏杰	副总经理	男	54	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
韩冰	财务负责人	女	34	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

报告期初，公司董事为张韶衡、王柏华、傅强、王成、王峰，2016 年 2 月 15 日，公司召开创立大会，选举张韶衡、王丽芳、王峰、陈军雄、傅强、喻增胤组成公司第一届董事会；报告期初，公司监事为郭勤勇、喻增胤、高远，2016 年 2 月 15 日，公司召开创立大会，选举郭勤勇、骆铭嘉为公司股东代表监事，与职工代表监事姚艳华组成公司第一届监事会；报告期初，公司仅聘请王峰为公司总经理，2016 年 2 月 15 日，公司第一届董事会召开第一次会议，通过决议聘任王峰为公司总经理，聘任韩冰为公司财务负责人，聘任王成、胡晔华、夏杰为公司副总经理。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	94	108

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：不适用	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(三)、1	31,322,872.51	44,551,877.12
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		-	-
应收账款	(三)、2	26,545,607.08	29,114,592.40
预付款项	(三)、3	421,933.24	47,169.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	(三)、4	-	5,176.91
应收股利		-	-
其他应收款	(三)、5	9,867,361.05	6,576,110.53
买入返售金融资产		-	-
存货	(三)、6	54,066.55	43,848.09
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(三)、7	3,666,076.58	2,282,199.34
流动资产合计		71,877,917.01	82,620,974.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-

可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(三)、8	6,171,653.11	6,568,526.00
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
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	(三)、9	3,212,573.05	2,561,146.93
递延所得税资产	(三)、10	27.50	-
其他非流动资产	(三)、11	4,167,820.51	-
非流动资产合计		13,552,074.17	9,129,672.93
资产总计		85,429,991.18	91,750,647.13
流动负债：			
短期借款	(三)、12	12,745,000.00	7,745,000.00
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		-	-
应付账款	(三)、13	4,874,574.97	8,379,154.81
预收款项	(三)、14	9,099,794.64	7,224,670.82
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(三)、15	4,384,163.93	8,240,015.66
应交税费	(三)、16	860,316.41	2,509,432.98
应付利息	(三)、17	9,551.50	10,612.77
应付股利	(三)、18	20,000,000.00	25,000,000.00
其他应付款	(三)、19	2,130,097.78	5,809,784.51
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		54,103,499.23	64,918,671.55

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		54,103,499.23	64,918,671.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三)、20	30,000,000.00	15,543,478.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三)、21	-6,035,441.32	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(三)、22	-	2,841,746.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三)、23	5,212,672.40	6,375,828.64
归属于母公司所有者权益合计		29,177,231.08	24,761,053.29
少数股东权益		2,149,260.87	2,070,922.29
所有者权益合计		31,326,491.95	26,831,975.58
负债和所有者权益总计		85,429,991.18	91,750,647.13

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,106,277.60	33,818,233.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(六)、1	25,707,949.48	20,817,224.53
预付款项		315,163.43	-
应收利息		-	-

应收股利		-	-
其他应收款	(六)、2	9,671,212.31	6,619,896.15
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,076,812.70	42,867.93
流动资产合计		60,877,415.52	61,298,222.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(六)、3	29,021,172.00	29,021,172.00
投资性房地产		-	-
固定资产		5,137,734.19	5,433,780.00
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
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		1,584,165.97	198,598.27
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		35,743,072.16	34,653,550.27
资产总计		96,620,487.68	95,951,772.79
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	-
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		-	-
应付账款		3,313,849.32	3,753,112.07
预收款项		6,391,241.14	4,667,299.70
应付职工薪酬		3,393,832.89	3,733,779.57
应交税费		296,095.69	1,092,891.45
应付利息		-	-
应付股利		20,000,000.00	25,000,000.00
其他应付款		7,183,540.48	10,484,218.85
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,578,559.52	48,731,301.64
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		45,578,559.52	48,731,301.64
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	15,543,478.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,220,471.15	20,937,694.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	5,159,965.12
未分配利润		3,821,457.01	5,579,334.03
所有者权益合计		51,041,928.16	47,220,471.15
负债和所有者权益合计		96,620,487.68	95,951,772.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,143,092.77	35,382,523.92
其中：营业收入	(三)、24	33,143,092.77	35,382,523.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		28,573,864.98	25,119,782.71
其中：营业成本	(三)、24	23,296,247.28	22,561,162.00
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		-	-
营业税金及附加	(三)、25	664,376.12	246,380.60
销售费用	(三)、26	762,915.35	1,116,863.28

管理费用	(三)、27	3,346,924.77	1,333,256.47
财务费用	(三)、28	82,589.18	-129,355.09
资产减值损失	(三)、29	420,812.28	-8,524.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)、30	-	464,394.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,569,227.79	10,727,135.81
加：营业外收入	(三)、31	1,071.24	595,568.84
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(三)、32	49,789.86	69,913.20
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,520,509.17	11,252,791.45
减：所得税费用	(三)、33	25,992.80	12,136.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,494,516.37	11,240,654.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		4,416,177.79	9,237,940.39
少数股东损益		78,338.58	2,002,714.16
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,494,516.37	11,240,654.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,416,177.79	9,237,940.39
归属于少数股东的综合收益总额		78,338.58	2,002,714.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.92
（二）稀释每股收益		0.15	0.92

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)、4	28,654,891.25	18,027,587.39

减：营业成本	(六)、4	21,028,095.62	10,882,706.70
营业税金及附加		545,492.15	124,739.85
销售费用		438,014.57	504,022.96
管理费用		2,458,844.06	501,977.77
财务费用		-59,371.90	-112,781.71
资产减值损失		378,882.93	-44,389.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、5	-	458,447.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,864,933.82	6,629,759.34
加：营业外收入		0.38	595,563.34
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		43,477.19	16,202.91
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,821,457.01	7,209,119.77
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,821,457.01	7,209,119.77
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		3,821,457.01	7,209,119.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,433,491.74	23,157,991.27
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	(三)、34	16,282,112.04	1,448,989.40
经营活动现金流入小计		52,715,603.78	24,606,980.67
购买商品、接受劳务支付的现金		22,958,050.83	17,341,584.80
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		10,950,967.60	8,061,921.08
支付的各项税费		3,197,938.90	1,282,470.32
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、34	22,319,674.23	3,873,763.04
经营活动现金流出小计		59,426,631.56	30,559,739.24
经营活动产生的现金流量净额		-6,711,027.78	-5,952,758.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,200,000.00	13,105,836.42
取得投资收益收到的现金		5,176.91	810,687.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,205,176.91	13,916,523.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,471,440.13	1,898,843.37
投资支付的现金		3,400,000.00	3,790,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,871,440.13	5,688,843.37
投资活动产生的现金流量净额		-6,666,263.22	8,227,680.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	1,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,600,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,600,000.00	1,990,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,204,213.61	3,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,804,213.61	3,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-204,213.61	1,987,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-13,581,504.61	4,261,921.66
加：期初现金及现金等价物余额		44,551,877.12	24,593,084.32
六、期末现金及现金等价物余额		30,970,372.51	28,855,005.98

法定代表人：张韶衡

主管会计工作负责人：韩冰

会计机构负责人：陈玉丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,944,604.84	10,577,001.75
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,145,152.42	1,391,982.24
经营活动现金流入小计		40,089,757.26	11,968,983.99
购买商品、接受劳务支付的现金		18,037,040.98	13,998,721.51
支付给职工以及为职工支付的现金		6,090,810.52	2,952,729.11
支付的各项税费		2,032,921.56	372,291.21
支付其他与经营活动有关的现金		21,764,139.61	1,456,216.11
经营活动现金流出小计		47,924,912.67	18,779,957.94
经营活动产生的现金流量净额		-7,835,155.41	-6,810,973.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,815,836.42
取得投资收益收到的现金		-	804,740.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	11,620,576.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,219,300.90	233,692.32
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,219,300.90	233,692.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,219,300.90	11,386,884.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,600,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,600,000.00	-
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,010,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,610,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000.00	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-10,064,456.31	4,575,910.45
加：期初现金及现金等价物余额		33,818,233.91	17,488,767.56
六、期末现金及现金等价物余额		23,753,777.60	22,064,678.01

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

(一) 会计政策变更
报告期内, 公司无会计政策变更事项。
(二) 会计估计变更
报告期内, 公司无会计估计变更事项。
(三) 前期差错更正
报告期内, 公司无前期差错更正事项。
(四) 企业经营季节性或者周期性特征
报告期内, 公司无企业经营季节性或者周期性特征。
(五) 合并报表的合并范围
报告期内, 公司无合并报表的合并范围变动事项。
(六) 分部报告
报告期内, 公司无分部报告事项。
(七) 非调整事项
报告期内, 公司无非调整事项。
(八) 或有负债与或有资产
报告期内, 公司无或有负债与或有资产事项。
(九) 长期资产
报告期内, 公司无长期资产事项。
(十) 固定资产与无形资产
报告期内, 公司无重大的固定资产与无形资产变化事项。
(十一) 研究与开发支出
报告期内, 公司无存在重大的研究和开发支出事项。
(十二) 资产减值损失
报告期内, 公司无存在重大的资产减值损失事项。

二、报表项目注释

浙江风盛传媒股份有限公司
2016 年 1-6 月财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初

始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项
关联方组合	应收本公司的关联方的款项，详见本附注七、5

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：6 个月以内	0.00	0.00
6~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑

持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及其他设备	平均年限法	2-8	5.00	11.88-47.50
运输设备	平均年限法	8	5.00	11.88

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（5）收入确认的具体方法

据本公司的业务情况，对广告及策划：

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

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算

当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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结果可能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。

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

来期间予以确认。

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

(1) 坏账准备计提

根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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) 金融工具公允价值

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

(4) 非金融非流动资产减值准备

于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递

延所得税资产。这需要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。

(7) 所得税

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。

(二) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0%、20%计缴。
文化事业建设费	按应纳税营业额的 3%计缴
地方水利建设基金	按销售额、营业额的 0.1%计缴。

2、税收优惠及批文

①根据2014年4月2日国务院办公厅出台的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发〔2014〕15号)，根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税[2014]84号，根据杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局、中共杭州市宣传部发布的《关于明确杭州日报传媒有限公司等20家企业可继续享受文化体制改革税收优惠政策的通知》市宣通[2014]59号和市宣通[2014]85号文：经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税；上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业；执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

其中浙江风盛传媒有限公司、杭州朗盛传媒有限公司均享受上述优惠政策。

②根据小型微利企业所得税优惠政策，符合条件的小微企业减按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小微企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小微企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额。按 20%的税率缴纳企业所得税。

杭州悦报传媒有限公司、杭州观盛文化传播有限公司享受上述优惠政策。

(三) 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，上期指 2015 年 1-6 月份，本期指 2016 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,524.54	63,867.37
银行存款	31,237,347.97	44,488,009.75
合计	31,322,872.51	44,551,877.12

注：本公司获得杭州地铁 2 号线东南段和 4 号线首通段语音广告导向标识广告资源经营项目，向杭州市地铁集团有限责任公司开具项目履约保函，银行保函保证金金额为 352,500.00 元，上述保函保证金期限自 2016 年 4 月 6 日起至 2017 年 12 月 31 日止，该金额使用受限，因此不作为现金及其现金等价物。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	26,823,342.35	100.00	277,735.27	1.04	26,545,607.08
关联方组合					
组合小计	26,823,342.35	100.00	277,735.27	1.04	26,545,607.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,823,342.35	100.00	277,735.27	1.04	26,545,607.08

(续)

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	29,243,516.39	100.00	128,923.99	0.44	29,114,592.40
关联方组合					
组合小计	29,243,516.39	100.00	128,923.99	0.44	29,114,592.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,243,516.39	100.00	128,923.99	0.44	29,114,592.40

(2) 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	25,567,666.88	110,276.73	0.43
其中：6 个月以内	23,362,132.34		
7-12 个月	2,205,534.54	110,276.73	5.00
1 至 2 年	947,465.47	94,746.54	10.00
2 至 3 年	271,310.00	54,262.00	20.00
3 至 4 年	36,900.00	18,450.00	50.00
合计	26,823,342.35	277,735.27	1.04

(3) 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 148,811.28 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京沃捷文化传媒股份有限公司	非关联方	6,043,256.98	1 年以内	22.53%	-
杭州伟奇广告有限公司	非关联方	1,373,139.37	1 年以内、1-2 年	5.12%	112,313.94
杭州金隅观潮房地产开发有限公司	非关联方	610,300.00	1 年以内、1-2 年	2.28%	42,969.87
杭州海楫广告有限	非关联方	592,146.22	1 年以内、1-2 年	2.21%	33,486.11

单位名称	关联关系	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
公司					
杭州萧山红垦肉类 加工有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	1.57%	-
合计		9,038,842.57		33.71%	188,769.92

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	比例 (%)
1 年以内	421,933.24	100.00	47,169.81	100.00
合计	421,933.24	100.00	47,169.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 411,669.06 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 97.57%。

4、应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品		5,176.91
合计		5,176.91

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	10,196,926.05	100.00	329,565.00	3.23	9,867,361.05
关联方组合					
组合小计	10,196,926.05	100.00	329,565.00	3.23	9,867,361.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	10,196,926.05	100.00	329,565.00	3.23	9,867,361.05

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	6,633,674.53	100.00	57,564.00	0.87	6,576,110.53
关联方组合					
组合小计	6,633,674.53	100.00	57,564.00	0.87	6,576,110.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,633,674.53	100.00	57,564.00	0.87	6,576,110.53

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,985,806.05	294,405.00	2.95
其中：6 个月以内	4,097,706.05		
7-12 个月	5,888,100.00	294,405.00	5.00
1 至 2 年	71,000.00	7,100.00	10.00
2 至 3 年	140,000.00	28,000.00	20.00
3 至 4 年	120.00	60.00	50.00
合计	10,196,926.05	329,565.00	3.23

(3) 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 272,001.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	10,097,120.00	6,563,645.00
备用金	34,946.00	

其他	64,860.05	70,029.53
合计	10,196,926.05	6,633,674.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州杭港地铁有限公司	保证金	5,382,400.00	0-6 个月 12,400.00;7-12 个月 5,370,000.00	52.78	268,500.00
成都智元汇数码科技有限公司	保证金	3,000,000.00	0-6 个月	29.42	
浙江中豪房屋建设开发有限公司	保证金	1,000,000.00	0-6 个月 500,000.00;7-12 个月 500,000.00	9.81	25,000.00
杭州钱江新城文化传播有限公司	保证金	300,000.00	0-6 个月	2.94	
杭州萧山城市建设发展有限公司	保证金	270,000.00	0-6 个月 70,000.00;1-2 年 70,000.00;2-3 年 130,000.00	2.65	33,000.00
合计	—	9,952,400.00	—	97.60	326,500.00

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	95,455.39	41,388.84	54,066.55
合计	95,455.39	41,388.84	54,066.55

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	85,236.93	41,388.84	43,848.09
合计	85,236.93	41,388.84	43,848.09

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,700,000.00	1,500,000.00
广告摊位经营权费用	1,484,829.85	666,977.71
待抵扣增值税进项税	481,246.73	115,221.63
合计	3,666,076.58	2,282,199.34

8、固定资产

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	676,270.71	15,501,173.35	16,177,444.06
2、本期增加金额		528,838.43	528,838.43
(1) 购置		528,838.43	528,838.43
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	676,270.71	16,030,011.78	16,706,282.49
二、累计折旧			
1、期初余额	549,109.14	9,059,808.92	9,608,918.06
2、本期增加金额	42,826.76	882,884.56	925,711.32
(1) 计提	42,826.76	882,884.56	925,711.32
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	591,935.90	9,942,693.48	10,534,629.38
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	84,334.81	6,087,318.30	6,171,653.11
2、期初账面价值	127,161.57	6,441,364.43	6,568,526.00

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	271,405.70		65,821.08		205,584.62
阅报栏维护支出	56,417.42	28,205.13	19,342.49		65,280.06
广告牌使用费	2,233,323.81	1,570,588.00	969,219.50		2,834,692.31
其他		118,106.06	11,090.00		107,016.06
合计	2,561,146.93	1,716,899.19	1,065,473.07		3,212,573.05

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	275.00	27.50		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	275.00	27.50		

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
LED 屏建设项目款	4,167,820.51	
合计	4,167,820.51	

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,745,000.00	7,745,000.00
合计	12,745,000.00	7,745,000.00

13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
广告款及活动策划费	4,657,254.89	8,379,154.81
工程、设备款	216,362.00	
其他	958.08	
合计	4,874,574.97	8,379,154.81

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
广告款项	8,603,475.00	6,987,698.64
房租	496,319.64	236,972.18
合计	9,099,794.64	7,224,670.82

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,218,567.33	7,019,267.56	10,889,525.70	4,348,309.19
二、离职后福利-设定提存计划	21,448.33	287,966.43	273,560.02	35,854.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,240,015.66	7,307,233.99	11,163,085.72	4,384,163.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,718,169.03	6,072,315.77	10,071,987.33	3,718,497.47
2、职工福利费		294,170.34	294,170.34	
3、社会保险费	16,973.31	221,820.25	209,747.37	29,046.19
其中：医疗保险费	14,892.01	200,508.54	189,107.28	26,293.27
工伤保险费	554.31	4,176.62	4,245.41	485.52
生育保险费	1,526.99	17,135.09	16,394.68	2,267.40
4、住房公积金		241,286.00	241,286.00	
5、工会经费和职工教育经费	483,424.99	189,675.20	72,334.66	600,765.53
合计	8,218,567.33	7,019,267.56	10,889,525.70	4,348,309.19

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,459.77	264,021.96	250,021.15	33,460.58
2、失业保险费	1,988.56	23,944.47	23,538.87	2,394.16
合计	21,448.33	287,966.43	273,560.02	35,854.74

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,559.56	1,262,364.06
营业税		10,798.72
企业所得税	19,922.30	5,150.83
个人所得税	725,211.79	513,093.67
城市维护建设税	2,305.85	92,941.92
教育费附加	988.22	51,291.56
地方教育费附加	658.81	15,095.52
地方水利建设基金	5,697.21	23,238.13
文化事业建设费	81,115.90	528,329.76
印花税	1,856.77	7,128.81
合计	860,316.41	2,509,432.98

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,551.50	10,612.77
合计	9,551.50	10,612.77

18、应付股利

项目	期末余额	期初余额
杭州日报传媒有限公司	6,600,000.00	8,250,000.00
杭州萧山日报传媒有限公司	6,800,000.00	8,500,000.00
浙江都市快报传媒有限公司	6,600,000.00	8,250,000.00
合计	20,000,000.00	25,000,000.00

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,896,640.10	5,366,640.10
其他	233,457.68	443,144.41
合计	2,130,097.78	5,809,784.51

20、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
杭州萧山日报传媒有限公司	3,403,400.00	3,165,400.00		6,568,800.00	21.90
杭州日报传媒有限公司	3,303,300.00	3,072,300.00		6,375,600.00	21.25
浙江都市快报控股有限公司	3,303,300.00	3,072,300.00		6,375,600.00	21.25
浙江国大集团有限责任公司	3,388,478.00	3,151,522.00		6,540,000.00	21.80
德清己任创汇投资合伙企业（有限公司）	2,145,000.00	1,995,000.00		4,140,000.00	13.80
合计	15,543,478.00	14,456,522.00		30,000,000.00	100.00

注：根据公司 2016 年 1 月 29 日股东会决议，同意以其截止 2015 年 12 月 31 日拥有的有限公司经审计的净资产人民币 47,220,471.15 元，作价人民币 47,220,471.15 元，其中 30,000,000.00 元折合为股本，股份总额为 30,000,000.00 股，每股面值 1 元，其中盈余公积 2,841,746.65 元、资本公积 6,035,441.32 元、未分配利润 5,579,334.03 元转入股本。

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价			6,035,441.32	-6,035,441.32
其他资本公积				
合计			6,035,441.32	-6,035,441.32

注：2015 年 12 月，本公司子公司杭州朗盛传媒有限公司少数股东以其持有杭州朗盛传媒有限公司 49% 股权（评估作价 26,471,172 元）对本公司增资，其中 5,533,478.00 元计入本公司股本，差额 20,937,694.00 元计入资本公积。同时本公司以 2015 年 12 月底为基准日进行股改，根据股改方案，前述形成的 20,937,694.00 元资本公积中有 6,035,441.32 元转入股本。

22、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	2,841,746.65		2,841,746.65	
合计	2,841,746.65		2,841,746.65	

注：根据公司 2016 年 1 月 29 日股东会决议，同意以其截止 2015 年 12 月 31 日拥有的有限公司经审计的净资产人民币 47,220,471.15 元，作价人民币 47,220,471.15 元，其中 30,000,000.00 元折合为股本，股份总额为 30,000,000.00 股，每股面值 1 元，其中盈余公积 2,841,746.65 元、资本公积 6,035,441.32 元、未分配利润 5,579,334.03 元转入股本。

23、未分配利润

项目	本年
调整前上期末未分配利润	6,375,828.64
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	6,375,828.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,416,177.79
减：提取法定盈余公积	
所有者权益内部结转	5,579,334.03
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	5,212,672.40

注：根据公司 2016 年 1 月 29 日股东会决议，同意以其截止 2015 年 12 月 31 日拥有的有限公司经审计的净资产人民币 47,220,471.15 元，作价人民币 47,220,471.15 元，其中 30,000,000.00 元折合为股本，股份总额为 30,000,000.00 股，每股面值 1 元，其中盈余公积 5,159,965.12 元、资本公积 3,717,222.85 元、未分配利润 5,579,334.03 元转入股本。

24、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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,555,583.32	23,296,247.28	34,837,781.65	22,525,498.45
其他业务	587,509.45		544,742.27	35,663.55
合计	33,143,092.77	23,296,247.28	35,382,523.92	22,561,162.00

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	32,187.48	38,976.37
城市维护建设税	43,943.82	22,386.70
教育费附加	18,801.38	9,594.33
地方教育费附加	12,534.26	6,396.21
文化事业建设费	556,909.18	169,026.99
合计	664,376.12	246,380.60

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,388.28	2,400.00
业务费	545,295.66	667,185.62
活动与宣传费	1,280.00	34,607.60
房租物业及水电	32,674.55	23,233.25
折旧及摊销	10,860.20	13,823.51
运输及汽车保险费、交通费	9,650.00	78,910.00
差旅费	15,602.50	30,653.00
办公费	63,458.93	48,669.33
会议费		19,200.00
装修费		9,000.00
投递费		5,547.17
其他	82,705.23	183,633.80
合计	762,915.35	1,116,863.28

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,742,944.56	869,366.57
房租物业及水电	30,539.86	69,003.47
邮电费	31,715.13	12,588.75

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	216,208.70	115,958.59
折旧、摊销费	20,241.15	4,460.99
办公费	327,693.89	76,376.82
汽车费用、交通费	132,990.59	107,054.22
差旅费	16,150.00	6,500.35
税金	24,453.60	11,484.15
中介费	638,652.73	
装修费	41,821.08	38,821.08
会议费	52,686.82	8,302.00
其他	70,826.66	13,339.48
合计	3,346,924.77	1,333,256.47

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	203,152.34	3,000.00
减：利息收入	128,040.80	135,788.39
其他	7,477.64	3,433.30
合计	82,589.18	-129,355.09

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	420,812.28	-8,524.55
合计	420,812.28	-8,524.55

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
信托、理财收益		464,394.60
合计		464,394.60

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,050.15	595,333.34	1,050.15
其他	21.09	235.50	21.09
合计	1,071.24	595,568.84	1,071.24

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
水利基金退税	1,050.15		与收益相关
LED 屏补助款		595,333.34	与收益相关
合计	1,050.15	595,333.34	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00	10,000.00	20,000.00
地方水利建设基金	29,789.86	29,913.20	
罚款支出		30,000.00	
合计	49,789.86	69,913.20	20,000.00

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,020.30	12,899.06
递延所得税费用	-27.50	-762.16
合计	25,992.80	12,136.90

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	128,041.18	135,788.39
政府补助	1,050.15	
往来款及其他	16,153,020.71	1,313,201.01
合计	16,282,112.04	1,448,989.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,155,836.31	1,301,854.03
往来款及其他	20,163,837.92	2,571,909.01
合计	22,319,674.23	3,873,763.04

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	4,494,516.37	11,240,654.55
加：资产减值准备	420,812.28	-8,524.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	925,711.32	1,140,984.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,065,473.07	1,216,482.84
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）	203,152.34	3,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-464,394.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27.50	-762.16
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）	-10,218.46	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,254,218.15	-12,475,568.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,556,229.05	-6,604,630.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,711,027.78	-5,952,758.57
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	30,970,372.51	28,855,005.98
减：现金的期初余额	44,551,877.12	24,593,084.32
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	-13,581,504.61	4,261,921.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,970,372.51	44,551,877.12
其中：库存现金	85,524.54	63,867.37

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	30,884,847.97	44,488,009.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,970,372.51	44,551,877.12

注：本公司转让杭州地铁 2 号线东南段和 4 号线首通段语音广告导向标识广告资源经营项目，向杭州市地铁集团有限责任公司担保，担保金额为 352,500.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，该担保金额使用受限，因此不作为现金及其现金等价物。

(四) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 子公司情况

子公司及下属企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
杭州朗盛传媒有限公司	上城区东霞巷 50 号 102 室	广告发布	500.00 万元	51.00	51.00

(2) 杭州朗盛传媒有限公司子公司情况

子公司及下属企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
杭州观盛文化传播有限公司	上城区望江国际中心 1 号 618 室	广告代理发布	100.00 万元	51.00	51.00
杭州悦报传媒有限公司	富阳区富春街道花坞南路 4 号第一幢	广告发布	300.00 万元	50.00	50.00

(3) 子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州朗盛传媒有限公司	26,821,372.96	6,830,174.01	33,651,546.97	24,345,811.18		24,345,811.18

(续)

子公司名称	2016 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州朗盛传媒有限公司	10,529,868.11	673,059.36	594,720.78	1,066,245.63

(五) 关联方及关联交易

1、本公司实际控制人：

本公司的实际控制人为杭州日报报业集团（杭州日报社）。

2、本公司的子公司情况

详见附注（四）1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	受同一实际控制人控制
杭州日报报业集团有限公司	受同一实际控制人控制
杭州网络传媒有限公司	受同一实际控制人控制
浙江都市快报控股有限公司	受同一实际控制人控制、股东
杭州日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制、股东
杭州日报品牌策划有限公司	受同一实际控制人控制
杭州萧山日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制、股东
杭州富阳日报传媒有限公司	受同一实际控制人控制
浙江都市艺术文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
杭州地铁文化传媒有限公司	受同一实际控制人控制
浙江华朗实业有限公司	受同一实际控制人控制（注：曾用名为浙江华媒投资有限公司）

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州富阳闻达电子商务有限公司	夹报费	15,896.23	
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	投递费	12,181.13	29,973.35
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	制作费	1,509.43	26,504.42
杭州日报报业集团有限公司	场地租赁费、水电费、户外广告能源费	11,625.67	
杭州网络传媒有限公司	广告费	1,886.79	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江都市快报控股有限公司	广告费		16,981.13
合计		43,099.25	73,458.90

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州日报报业集团（杭州日报社）	广告费	22,089.45	
杭州日报传媒有限公司	广告费	34,951.46	252,353.40
杭州日报品牌策划有限公司	广告费	127,751.57	
杭州网络传媒有限公司	广告费	2,427.18	
浙江都市艺术文化发展有限公司	广告费	20,302.37	
杭州地铁文化传媒有限公司	广告费		1,456.31
浙江华朗实业有限公司	广告费		1,450,943.40
合计		207,522.03	1,704,753.11

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州日报报业集团（杭州日报社）	广告牌	50,000.00	75,000.00
杭州富阳日报传媒有限公司	房屋		60,000.00
合计		50,000.00	135,000.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	4,000.00	10,300.00
合计	4,000.00	10,300.00
预收款项：		
杭州地铁文化传媒有限公司		1,954.72
合计		1,954.72
应付股利：		
杭州日报传媒有限公司	6,600,000.00	8,250,000.00
杭州萧山日报传媒有限公司	6,800,000.00	8,500,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
浙江都市快报控股有限公司	6,600,000.00	8,250,000.00
合计	20,000,000.00	25,000,000.00
其他应付款：		
杭州富阳日报传媒有限公司		20,000.00
合计		20,000.00

(六) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	16,601,136.59	64.16	164,889.50	0.99	16,436,247.09
关联方组合	9,271,702.39	35.84			9,271,702.39
组合小计	25,872,838.98	100.00	164,889.50	0.64	25,707,949.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,872,838.98	100.00	164,889.50	0.64	25,707,949.48

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	15,418,555.16	73.87	54,567.57	0.35	15,363,987.59
关联方组合	5,453,236.94	26.13			5,453,236.94

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	20,871,792.10	100.00	54,567.57	0.26	20,817,224.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,871,792.10	100.00	54,567.57	0.26	20,817,224.53

(2) 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	15,953,887.86	68,404.63	0.43
其中：6 个月以内	14,585,795.32		
7-12 个月	1,368,092.54	68,404.63	5.00
1 至 2 年	440,348.73	44,034.87	10.00
2 至 3 年	170,000.00	34,000.00	20.00
3 至 4 年	36,900.00	18,450.00	50.00
合计	16,601,136.59	164,889.50	0.99

(3) 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 110,321.93 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京沃捷文化传媒股份有限公司	非关联方	5,344,339.62	1 年以内	20.66%	-
杭州萧山红垦肉类加工有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	1.62%	-
杭州兔狗科技有限公司	非关联方	413,531.67	1 年以内	1.60%	-
上海好屋网信息技术有限公司杭州分公司	非关联方	332,717.92	1 年以内	1.29%	-
苏宁云商集团股份	非关联方	317,881.05	1 年以内	1.23%	4,301.06

单位名称	关联关系	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
有限公司苏宁采购 中心					
合计		6,828,470.26		26.40%	4,301.06

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,941,511.03	99.77	293,625.00	2.95	9,647,886.03
关联方组合	23,326.28	0.23			23,326.28
组合小计	9,964,837.31	100.00	293,625.00	2.95	9,671,212.31
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					
合计	9,964,837.31	100.00	293,625.00	2.95	9,671,212.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	6,282,969.03	94.55	25,064.00	0.40	6,257,905.03
关联方组合	361,991.12	5.45			361,991.12
组合小计	6,644,960.15	100.00	25,064.00	0.38	6,619,896.15
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					
合计	6,644,960.15	100.00	25,064.00	0.38	6,619,896.15

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,941,391.03	293,565.00	2.95
其中：6 个月以内	4,070,091.03		
7-12 个月	5,871,300.00	293,565.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	120.00	60.00	50.00
合计	9,941,511.03	293,625.00	2.95

(3) 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 268,561.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	9,875,720.00	6,624,236.12
备用金	30,000.00	
其他	59,117.31	20,724.03
合计	9,964,837.31	6,644,960.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州杭港地铁有限公司	保证金	5,374,000.00	0-6 个月 4,000.00; 7-12 个月 5,370,000.00	53.93	268,500.00
成都智元汇数码科技有限公司	保证金	3,000,000.00	0-6 个月	30.11	
浙江中豪房屋建设开发有限公司	保证金	1,000,000.00	0-6 个月 500,000.00; 7-12 个月 500,000.00	10.04	25,000.00
杭州钱江新城文化传播有限公司	保证金	300,000.00	0-6 个月	3.01	
浙江耀江拍卖有限	保证金	100,000.00	0-6 个月	1.00	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司					
合计	—	9,774,000.00	—	98.08	293,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,021,172.00		29,021,172.00	29,021,172.00		29,021,172.00
合计	29,021,172.00		29,021,172.00	29,021,172.00		29,021,172.00

(2) 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
杭州朗盛传媒有 限公司	29,021,172.00			29,021,172.00		
合计	29,021,172.00			29,021,172.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,067,381.80	21,028,095.62	17,482,845.12	10,847,043.15
其他业务	587,509.45		544,742.27	35,663.55
合计	28,654,891.25	21,028,095.62	18,027,587.39	10,882,706.70

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他		458,447.72
合计		458,447.72

(七) 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,050.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,978.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-18,928.76	
所得税影响额	105.08	
少数股东权益影响额（税后）	472.84	
合计	-19,506.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.37	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.45	0.15	0.15

（八）财务指标变动情况及变动原因说明

（1）资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动幅度（%）	变动原因
货币资金	31,322,872.51	44,551,877.12	-29.69	1
应收账款	26,545,607.08	29,114,592.40	-8.82	2
预付账款	421,933.24	47,169.81	794.50	3
应收利息		5,176.91	-100.00	
其他应收款	9,867,361.05	6,576,110.53	50.05	4
存货	54,066.55	43,848.09	23.30	
其他流动资产	3,666,076.58	2,282,199.34	60.64	5
固定资产	6,171,653.11	6,568,526.00	-6.04	
长期待摊费用	3,212,573.05	2,561,146.93	25.43	
递延所得税资产	27.50			
其他非流动资产	4,167,820.51			6
短期借款	12,745,000.00	7,745,000.00	64.56	7
应付账款	4,874,574.97	8,379,154.81	-41.82	8
预收账款	9,099,794.64	7,224,670.82	25.95	9
应付职工薪酬	4,384,163.93	8,240,015.66	-46.79	10
应交税费	860,316.41	2,509,432.98	-65.72	11
应付利息	9,551.50	10,612.77	-10.00	
应付股利	20,000,000.00	25,000,000.00	-20.00	12
其他应付款	2,130,097.78	5,809,784.51	-63.34	13

股本	30,000,000.00	15,543,478.00	93.01	14
资本公积	-6,035,441.32			15
盈余公积		2,841,746.65	-100.00	16
未分配利润	5,212,672.4	6,375,828.64	-18.24	

- 1、货币资金：期末余额较期初减少 29.69%，主要系支付股东分红 500 万元，国大 LED 屏工程款 416.78 万元以及智汇屏项目保证金 300 万元。
- 2、应收账款：期末余额较期初减少 8.82%，主要系 2016 年上半年度抓紧催收应收账款，其中北京沃捷文化传媒股份有限公司 2015 年度应收广告款全部支付完毕。
- 3、预付账款：期末余额较期初增加 794.50%，主要系支付给广告资源供应商的预付款。
- 4、其他应收款：期末余额较期初增加 50.05%，主要系支付成都智元汇文化传媒股份有限公司智汇屏项目保证金 300 万元。
- 5、其他流动资产：期末余额较期初增加 60.64%，主要系广告位经营权费用增加 81.8 万元，待抵扣增值税进项税增加 36.6 万元。
- 6、其他非流动资产：期末增加金额主要系杭州朗盛传媒有限公司购建国大 LED 屏支付的工程款。
- 7、短期借款：期末余额较期初增加 64.56%，主要系新增工商银行流动资金贷款 500 万元。
- 8、应付账款：期末余额较期初减少 41.82%，主要系本期支付了 2015 年期末计提的应付账款。
- 9、预收账款：期末余额较期初增加 25.95%，主要系客户预付广告发布款项增加 161 万元。
- 10、应付职工薪酬：期末余额较期初减少 46.79%，主要系本期发放了 2015 年期末计提的年终奖金。
- 11、应交税费：期末余额较期初减少 65.72%，主要系期末应交增值税减少 124 万元，应交文化事业建设费减少 44 万元。
- 12、应付股利：期末余额较期初减少 20%，主要系本期向股东支付股利 500 万元。
- 13、其他应付款：期末余额较期初减少 63.34%，主要系北京沃捷文化传媒股份有限公司 300 万元履约保证金抵冲应收账款。
- 14、股本：期末余额较期初增加 93.01%，主要系根据公司 2016 年 1 月 29 日股东会决议，同意以其截至 2015 年 12 月 31 日拥有的有限公司经审计的净资产人民币 47,220,471.15 元，作价人民币 47,220,471.15 元，其中 3,000 万元折合为股本，股份总额为 3,000 万股，每股

面值 1 元。

15、资本公积：期末减少金额主要系 2015 年 12 月，本公司子公司杭州朗盛传媒有限公司少数股东以其持有朗盛公司 49% 股权（评估作价 26,471,172 元）对本公司增资，其中 5,533,478 元计入本公司股本，差额 20,937,694 元计入资本公积。同时本公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行股改，根据股改方案，前述形成的 20,937,694 元资本公积中有 6,035,441.32 元转入股本。

16、盈余公积：期末余额较期初减少 100%，主要系根据公司 2016 年 1 月 29 日股东会决议，同意以其截至 2015 年 12 月 31 日拥有的有限公司经审计的净资产人民币 47,220,471.15 元，作价人民币 47,220,471.15 元，其中 3,000 万元折合为股本，股份总额为 3,000 万股，每股面值 1 元。其中盈余公积 2,841,746.65 元转入股本。

（2）损益类主要数据变动情况及变动原因

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动幅度（%）	变动原因
营业收入	33,143,092.77	35,382,523.92	-6.33	1
营业成本	23,296,247.28	22,561,162.00	3.26	2
营业税金及附加	664,376.12	246,380.60	169.65	3
销售费用	762,915.35	1,116,863.28	-31.69	4
管理费用	3,346,924.77	1,333,256.47	151.03	5
财务费用	82,589.18	-129,355.09	163.85	6
资产减值损失	420,812.28	-8524.55	5036.48	7
投资收益		464,394.60	-100.00	8
营业外收入	1,071.24	595,568.84	-99.82	9
营业外支出	49,789.86	69,913.20	-28.78	
所得税费用	25,992.80	12,136.90	114.16	10

1、营业收入：较上年同期减少 6.33%，主要系户外大牌媒体资源减少，影响本期广告发布额确认金额相应减少。

2、营业成本：较上年同期增加 3.26%，主要系本期较去年同期新增地铁户外媒体资源，相应经营权费增加。公司本年度新增杭州地铁 2 号线东南段和 4 号线首通段语音广告和导向标识广告资源经营权，导致公司的资源成本有所上升，而收入方面，由于此业务刚刚起步，故资源的广告投放率不高，收入的增长暂时未跟上成本的增长。

- 3、营业税金及附加：较上年同期增加 169.65%，主要系本期增加文化事业建设费 39 万元。
- 4、销售费用：较上年同期减少 31.69%，主要系控制销售费用的比例，本期业务及活动宣传费用减少 15.52 万元，交通差旅及其他销售相关费用减少 18.52 万元。
- 5、管理费用：较上年同期增加 151.03%，主要系本期增加新三板中介费 64 万元，管理部门人员增加导致职工薪酬增加 87 万元，以及办公、业务费用增加 35 万元。
- 6、财务费用：较上年同期增加 163.85%，主要系本期银行贷款增加利息支出 20.32 万元。
- 7、资产减值损失：较上年同期增加 5036.48%，主要系本期计提坏账准备 42.08 万元。
- 8、投资收益：较上年同期减少 100%，主要系本期没有购买信托产品，未产生相应的投资收益。
- 9、营业外收入：较上年同期减少 99.82%，主要系上期收到 LED 屏补助款 59.53 万元，而本期无此类补助。
- 10、所得税费用：较上年同期增加 114.16%，主要系下属控股子公司悦报传媒及观盛文化传媒公司利润增加，引起所得税费用相应增加。风盛传媒及朗盛传媒公司为所得税减免企业，不产生所得税费用。

(3) 现金流量类主要数据变动情况及变动原因

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-6,711,027.78	-5,952,758.57	-12.74	1
投资活动产生的现金流量净额	-6,666,263.22	8,227,680.23	-181.02	2
筹资活动产生的现金流量净额	-204,213.61	1,987,000.00	-110.28	3

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加经营活动现金流入 2812 万元，主要系广告发布到款增加以及收回武汉地铁投标保证金 1560 万元；本期比上年同期增加经营活动现金流出 2914 万元，主要系广告资源经营权费支出增加以及支付武汉地铁项目投标保证金 1560 万元、智汇屏履约保证金 300 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少经营活动现金流入 1071.13，主要系本期信托理财产品收回金额减少；本期比上年同期增加经营活动现金流出 418.26 万元，

主要系增加购建阅报栏及国大 LED 屏支出。

- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加筹资活动现金流入 861 万元，主要系增加短期借款；本期比上年同期增加筹资活动现金流出 1080.12 万元，主要系偿还短期借款 560 万元，支付股东分红 500 万元及借款利息 20.4 万元。

