

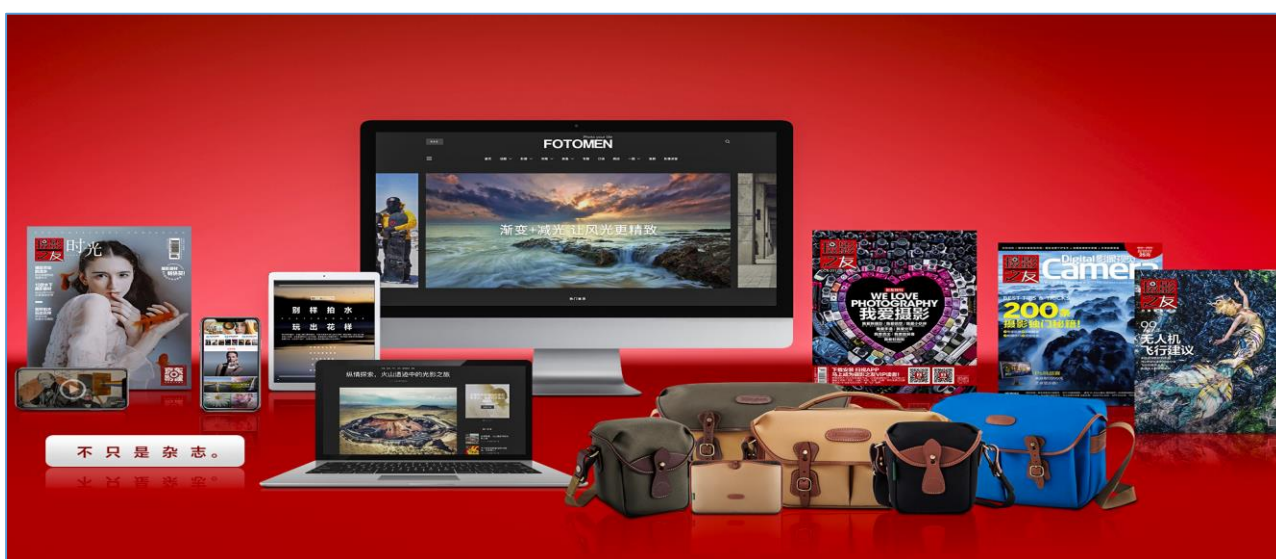


高至影像

NEEQ:872276

广州高至影像科技股份有限公司

Guang Zhou Gao Zhi Photography Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月20日，广州高至影像科技股份有限公司与京东在北京举行主题为“影像聚变”的战略合作签约仪式，并发布首个合作项目《时光》杂志。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、高至影像	指	广州高至影像科技股份有限公司
广图、广州新闻图片社	指	广州新闻图片社有限公司
高坚合伙	指	广州市高坚信息科技企业（有限合伙）
《公司章程》	指	《广州高至影像科技股份有限公司章程》
《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》
股东大会	指	广州高至影像科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州高至影像科技股份有限公司股董事会
监事会	指	广州高至影像科技股份有限公司监事会
三会	指	广州高至影像科技股份有限公司股东大会、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》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	广州高至影像科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
期初金额	指	2017年12月31日
期末金额	指	2018年6月30日
本期金额	指	2018年1月1日至2018年06月30日
上期金额	指	2017年1月1日至2017年06月30日
报告期、报告期内	指	2018年1月1日至2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人何志光、主管会计工作负责人张南及会计机构负责人（会计主管人员）张南保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州高至影像科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Zhou Gao Zhi Photography Technology Co., Ltd
证券简称	高至影像
证券代码	872276
法定代表人	何志光
办公地址	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孟莉
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-85284379
传真	020-87394224
电子邮箱	lisa.meng@syzychina.com
公司网址	http://fotomen.cn/
联系地址及邮政编码	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元 510000
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	2011-01-07
挂牌时间	2017-11-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业- 7240 广告业
主要产品与服务项目	广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影装备代理销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	何志光
实际控制人及其一致行动人	何志光

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	914401004567920692N	否

注册地址	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元	否
注册资本（元）	8,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层
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	11,870,938.88	13,082,036.48	-9.26%
毛利率	41.64%	43.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,841,068.64	-562,982.88	-227.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,854,750.91	-648,540.24	-340.18%
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）	-7.48%	-3.33%	-
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）	-11.60%	-3.83%	-
基本每股收益	-0.23	-0.09	155.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,084,501.75	28,339,633.47	-7.96%
负债总计	2,404,002.56	2,818,065.64	-14.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,680,499.19	25,521,567.83	-7.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	3.19	-7.21%
资产负债率（母公司）	9.22%	9.94%	-
资产负债率（合并）	9.22%	9.94%	-
流动比率	10.57	9.82	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-1,244,490.63	-6,303,466.09	80.26%
应收账款周转率	1.62	1.70	-
存货周转率	0.82	1.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.96%	2.05%	-

营业收入增长率	-9.26%	34.23%	-
净利润增长率	227.02%	-171.79%	-

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	8,000,000	8,000,000	0%
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

公司是一家专注于摄影媒体资源开发与经营、摄影器材代理销售的摄影专业市场第三方综合服务公司，公司主营业务是广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影器材代理销售。公司主要以摄影领域的专业知识、专业技能为核心，通过《摄影之友》杂志和公司自有多个微博账号、微信公众号等新媒体开展广告代理业务，为摄影装备企业与摄影爱好者搭建起沟通交流的平台，并以此促进摄影装备的销售及发展公司其他创新型摄影相关服务。

公司以“享受影像生活”为服务核心目标，构建了一个拥有自营摄影类微博粉丝关注量 720 万、自营摄影类微信公众号粉丝关注量 60 万、代理摄影杂志年度销量 60 万册、服务国内外摄影装备及周边品牌近 100 家，贯穿了专业影像产业链内的用户端与品牌端的媒体传播矩阵。公司围绕摄影爱好者和摄影装备品牌打造线上新媒体、线下杂志和主题活动等多种沟通渠道，提供以满足广告主包括“品牌”和“产品”多方面内容营销需求的一站式综合服务。经过多年的深耕细作，公司在摄影领域中享有声誉和市场地位。

报告期内至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营业绩概述：

1、 财务状况

报告期末总资产 2,608 万元，较期初的 2,834 万元减少 226 万元，减少 7.97%，主要是因新项目启动尚处在投入阶段未能产生经济效益。报告期内亏损 184 万元，期末净资产总额 2,368 万元，较期初的 2,552 万元减少了 184 万元。公司资金状况良好，货币资金期末余额 876 万元，占总资产 33.57%。资产负债率 9.22%，流动比率 10.57，均处在良好运营状态。

2、 经营成果

报告期内，营业利润为-189 万，较上年同期的-56 万增加亏损 133 万元，亏损增长了 237.13%。

（1）营业收入实现 1,187 万元，较上年同期 1,308 万减少 121 万元，下降 9.26%。主要原因为收入来源有所变化，由于互联网视频以及直播项目的冲击，影像品牌客户不再组织各种落地活动，2018 年上半年公司在活动方面没有取得收入，比去年同期减少了 156 万元。商品销售方面，报告期内公司组织的电商 618 大促受全电商平台销售业绩不佳影响，销售收入有较大幅度的减少，比去年同期减少了 81 万。但公司在广告业务方面仍保持了既有优势，广告收入比去年同期增加了 32 万元，另外拓展线上服务项目，与富士签订了年度微信微博代运营协议，比去年同期增加收入 81 万元。杂志发行收入与去年基本持平。

（2）主营业务毛利 494 万，较去年同期 574 万减少 80 万，同比减少 13.94%。主要因杂志毛利下降，较去年同期减少 43 万，由于受国际纸价一路上涨影响，印刷成本较同期大幅增长 21%，纸媒编辑人员流动性增大也使人力成本大幅增加，且为保持杂志品质各项编辑成本均上涨，使得杂志成本较去年同期增加了 43 万。商品销售与活动项目受收入下降影响使得毛利减少 55 万。

（3）销售费用 227 万，较去年同期的 183 万增加了 44 万，同比增加 23.95%，主要为公司与京东达成合作意向并于 2018 年 6 月在北京签署战略合作协议，为京东客户度身打造时光杂志，支出杂志印刷费及签约仪式发布会为 40 万，为该项目新组建团队增加人力支出 8 万元。

（4）管理费用 414 万，较去年同期的 347 万增加了 67 万元，同比增加 19.24%，主要因公司股改挂

牌后，完善了管理人员结构设置和薪酬制度，导致管理费用工资薪酬上涨幅度较大。

(5) 研发费用 124 万，较去年同期的 81 万增加了 42 万，同比增加 52.22%。主要因公司加大新项目自主研发力度，有交互式摄影教学软件产品与影像自媒体电商小程序平台、影像全球资讯聚合型内容平台、摄影杂志电子书架等 4 个研发项目，同时进行立项开发投入较大。

综上所述，使得报告期内营业利润为负数。

(二) 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流出 124 万元，较上年同期净流出的 630 万元减少流出 506 万元，减少 80.26%，主要是上年同期需清缴前期所得税 61 万和清理关联方往来款项 500 万。本期经营性现金净流出主要因新增京东项目支出 48 万元，研发费用增加 42 万元，以及预付英国厂商货款 137 万元。

三、 风险与价值

1. 摄影行业景气度下行的风险

公司的业务主要集中在摄影媒体广告及器材销售领域，业务的发展与摄影行业景气度具有较高的关联性。如果出现摄影行业的整体环境欠佳，具体的摄影器材、企业必然会削减媒体传播方面的预算，专业摄影领域的媒介传播公司其经营状况亦将受到影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

近年来，虽然传统的专业摄影器材行业受智能拍照手机等智能拍照设备的影响和冲击较大，但公司充分利用影像媒介优势，加大对影像关联产业客户开拓力度，充分利用丰富的业务经验、稳定的客户群体、成熟的管理机制、创新的公司文化，一方面紧跟摄影领域发展潮流，不断拓展与新型摄影摄像智能载体的合作，另一方面也将寻求合适的机会进行产业链延伸，增加业绩增长点，提升抗风险能力，缓解可能的业绩波动的情形。

2. 政策调整的风险

广告及媒介传播行业是文化产业的重要组成部分。我国公布的《关于推进广告战略实施的意见》、《文化产业振兴规划》、《广告产业发展“十二五”规划》等纲领性文件均将文化传播产业作为促进国家文化建设，推动文化产业发展的措施，为公司的业务发展提供了良好、稳定的市场环境。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司密切关注国家产业政策的发展趋势，与国家价值观保持一致，传播真善美，注重自身核心竞争力的培育，保证公司成长的可持续性。

3. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人何志光先生直接持有公司 4,950,000 股股份，占公司股份总数的 61.875%；通过广州新闻图片社有限公司间接控制公司 1,450,000 股股份，占公司总股本的 18.125%；此外，何志光先生通过高坚合伙间接控制公司 17.50% 的股份，作为高坚合伙的普通合伙人，参与高坚合伙的事务管理，构成对高坚合伙的实际控制。何志光共计直接及间接控制公司 97.50% 的股份，对公司形成绝对控股。同时何志光先生担任公司董事长兼总经理，对公司经营管理有较大的影响力。若何志光先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

4. 公司治理风险

公司的管理团队汇集了营销、研发、财务等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司业

务的持续发展，资产和收入规模均快速增长，经营活动将更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。另一方面，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，相关法律、法规及规章制度对公司治理亦提出了更高的要求。如果公司管理水平不能达到相关法律、法规及规章制度的要求，将面临因管理不善对公司正常运营产生不利影响的风险。

为了应对公司治理风险，公司管理层加强《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他各项规章制度学习，严格遵守各项法律法规及规章制度，提高自身的内控意识公司，建立健全的法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。

5. 期末应收账款余额较大风险

截至 2018 年 6 月 30 日公司应收账款账面余额 7,557,172.09.99 元，占公司总资产的比例为 25.14%。公司大部分应收账款账龄在 1 年以内，应收账款的质量较高，总体来看，公司应收账款风险控制在较低水平。虽然应收账款坏账风险较低，但期末应收账款余额依然较大，不能完全排除未来应收账款无法收回而产生坏账损失的风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司积极加强客户管理，建立客户信用制度，加强应收账款催收工作与财务核算工作。

四、 企业社会责任

公司成立伊始，便秉承“享受影像生活”理念，用影像传播生活美好，发掘和推荐国内优秀摄影人，记录和谐社会，为推动国家弘扬社会主义核心价值观起到积极的作用。

公司在经营过程中诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司尽全力做到对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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

(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	0
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	4,000,000.00	1,441,705.73
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

注：上述日常性关联交易为公司与广州新闻图片社在电商平台备案主体变更前发生的关联交易。公司于2018年4月16日召开的第一届董事会第四次会议审议通过《关于预计2018年日常性关联交易的议案》，预计公司与广州新闻图片社2018年度日常性关联交易发生金额不超过4,000,000元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于 2018 年 5 月 7 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》。公司拟设立全资子公司香港高地贸易发展有限公司（最终名称以当地工商登记为准），注册地为香港特别行政区，注册资本为港币 5,000,000.00 元。现正办理相关手续，尚未完成工商注册。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方根据中国证监会和全国股份转让系统公司关于公司股票在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具的相应声明及承诺；

2. 关于广州高至影像科技股份有限公司著作权（版权）事项承诺函；

3. 关于广州高至影像科技股份有限公司合法规范用工的声明与承诺；

4. 关于销售合同来源的说明及承诺；

5. 关于避免同业竞争的承诺：

(1) 公司实际控制人出具的《避免同业竞争承诺函》；

(2) 公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》；

(3) 广州新闻图片社就其与公司之间关联交易不构成同业竞争的承诺：“1) 广图明确其仅作为高至代理的品牌白金汉摄影包和高坚滤色镜在京东商城、天猫商城销售的销售商，采购自高至的产品仅在京东商城、天猫商城销售，未有通过其他渠道对外销售，亦未向高至额外收取运营费、推广费等其他费用。除此之外，未从事与高至影像主营业务任何直接或间接竞争的业务或活动；2) 广图承诺其将于 2017 年 9 月 30 日之后不再代理高至在京东商城销售白金汉包和高坚滤色镜，销售主体将直接变更为高至；于 2017 年 9 月 30 日之后不再代理高至在天猫商城旗舰店销售白金汉包和高坚滤色镜，销售主体将直接变更为高至；由于目前天猫商城对于品牌旗舰店的销售主体变更前提有年度销售额达到 360 万元以上，如因在上述时间段内销售指标未达到天猫商城的要求而未能完成变更，则由广图作为高至的电商代运营，不收取费用，无偿维护白金汉包和高坚滤色镜在天猫商城旗舰店的运营，直至达到变更条件完成；3) 在销售主体变为高至之前，广图与高至之间的关联交易均遵循法律法规及公司章程的规定，在上述关联交易中，广图赚取的差价控制在 10%以内，赚取的差价用于广图向京东供货与天猫旗舰店的正常运营，广图不赚取额外利润；4) 因违反本承诺函的任何条款而导致高至遭受的一切损失、损害和开支，本公司将予以赔偿；该承诺为有效且不可撤销之承诺。”

报告期内，在京东商城的销售主体已按承诺变更为高至，在天猫商城的变更由于尚未符合平台变更前提条件而未能完成，故按照承诺广图目前作为高至的电商代运营，无偿维护“白金汉”和“高坚”两个品牌在天猫商城旗舰店的运营，不增加额外利润，直至达到符合条件变更完成。

截至目前，公司控股股东、实际控制人及董监高均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100%	0	8,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,950,000	61.875%	0	4,950,000	61.875%	
	董事、监事、高管	200,000	2.500%	0	200,000	2.500%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							4

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何志光	4,950,000	0	4,950,000	61.875%	4,950,000	0
2	广州新闻图片社有限公司	1,450,000	0	1,450,000	18.125%	1,450,000	0
3	广州市高坚信息科技有限公司（有限合伙）	1,400,000	0	1,400,000	17.500%	1,400,000	0
4	张南	200,000	0	200,000	2.500%	200,000	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.000%	8,000,000	0

前五名或持股 10%及以上公司股东中，公司自然人股东何志光持有广州新闻图片社有限公司 100%股权，另持有高坚合伙 75.3572%出资额并担任其普通合伙人。

除此之外，报告期内其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

何志光为公司控股股东和实际控制人，何志光直接持有公司 4,950,000 股股份，占公司股份总数的 61.875%；通过广州新闻图片社有限公司间接控制公司 1,450,000 股股份，占公司总股本的 18.125%；此外，何志光先生通过高坚合伙间接控制公司 17.50%的股份，作为高坚合伙的普通合伙人，参与高坚合伙的事务管理，构成对高坚合伙的实际控制。何志光共计直接及间接控制公司 97.50%的股份，对公司形成绝对控股。

何志光先生担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，对公司董事会、股东大会及生产经营有重大影响。

何志光，男，1960 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1979 年 9 月至 1980 年 5 月于广州东圃公社插队；1980 年 6 月至 1983 年 11 月就职于广州日报社；1983 年 12 月至 1986 年 12 月就职于广东省摄影家协会；1987 年 1 月至 1990 年 7 月就职于广厦摄影器材服务部，担任公司经理；1990 年 8 月至 1996 年 2 月就职于广州市永业贸易有限公司，担任公司经理；1996 年 3 月至 2004 年 6 月就职于广州高坚贸易有限公司，担任公司经理；2004 年 7 月至 2008 年 12 月就职于广州高至文化传播有限公司，担任总经理；2009 年 1 月至 2010 年 12 月就职于广州丰彩高至广告传媒有限公司，担任总经理；2011 年 1 月至 2016 年 7 月就职于广州高坚广告有限公司（公司前身），担任公司执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今就职于有限公司，担任公司执行董事兼总经理；并于 2017 年 6 月 16 日起担任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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
何志光	董事长、总经理	男	1960年5月27日	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
张南	董事、财务总监	女	1974年4月15日	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
孟莉	董事、董事会秘书	女	1978年6月13日	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
张莉华	董事	女	1972年2月24日	本科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
曾梅	董事	女	1970年12月20日	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
潘少扬	监事	男	1964年1月13日	中专	2017年6月16日-2020年6月15日	是
翟皓俊	监事	男	1985年10月31日	中专	2017年6月16日-2020年6月15日	是
黄慧婷	监事	女	1970年1月4日	专科	2017年6月16日-2018年5月21日	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
何志光	董事长、总经理	4,950,000	0	4,950,000	61.875%	0
张南	董事、财务总监	200,000	0	200,000	2.500%	0
合计	-	5,150,000	0	5,150,000	64.375%	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
生产人员	46	46
技术人员	7	11
销售人员	9	9
行政管理人员	7	7
财务人员	7	7
员工总计	76	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	38	42
专科	23	23
专科以下	12	12
员工总计	76	80

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. 员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，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、生育等社会保险以及住房公积金。

2. 人员培训

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。

截止目前，没有需要公司承担离退休费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	8,756,697.45	337,719.32
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	6,557,172.09	7,786,129.99
预付款项	五、3	1,365,471.37	0
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	421,565.19	462,756.99
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	7,996,052.91	8,876,984.29
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	312,424.62	10,219,237.21
流动资产合计		25,409,383.63	27,682,827.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	468,609.71	459,929.70
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、8	206,508.41	196,875.97
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		675,118.12	656,805.67
资产总计		26,084,501.75	28,339,633.47
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、9	879,397.77	625,963.45
预收款项	五、10	381,411.99	452,710.46
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、11	820,186.08	1,363,925.66
应交税费	五、12	251,547.34	173,757.84
其他应付款	五、13	71,459.38	201,708.23
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,404,002.56	2,818,065.64
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,404,002.56	2,818,065.64
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、14	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、15	17,972,417.16	17,972,417.16
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、16	-2,291,917.97	-450,849.33
归属于母公司所有者权益合计		23,680,499.19	25,521,567.83
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		23,680,499.19	25,521,567.83
负债和所有者权益总计		26,084,501.75	28,339,633.47

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南 会计机构负责人：张南

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,870,938.88	13,082,036.48
其中：营业收入	五、17	11,870,938.88	13,082,036.48
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		14,914,269.10	13,738,325.33
其中：营业成本	五、17	6,928,269.33	7,337,741.62
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、18	274,311.73	331,938.50
销售费用	五、19	2,271,663.22	1,832,768.62
管理费用	五、20	4,136,591.72	3,469,073.07
研发费用	五、21	1,237,092.11	812,715.50
财务费用	五、22	2,124.75	3,086.29
资产减值损失	五、23	64,216.24	-48,998.27
加：其他收益	五、24	1,000,000.00	0
投资收益（损失以“－”号填列）	五、25	153,165.88	119,639.78

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	0	-24,012.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,890,164.34	-560,661.57
加：营业外收入	五、27	39,813.26	5,028.43
减：营业外支出	五、28	350.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,850,701.08	-555,633.14
减：所得税费用	五、29	-9,632.44	7,349.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,841,068.64	-562,982.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,841,068.64	-562,982.88
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,841,068.64	-562,982.88
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,841,068.64	-562,982.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,841,068.64	-562,982.88
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		-0.23	-0.09
(一)基本每股收益		-0.23	-0.09
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南 会计机构负责人：张南

(三) 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		14,647,006.02	16,275,193.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,043,135.64	5,176,012.23
经营活动现金流入小计		15,690,141.66	21,451,206.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,386,125.02	12,277,768.24
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		6,325,639.81	5,180,920.91
支付的各项税费		1,288,378.78	2,455,255.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,934,488.68	7,840,727.46
经营活动现金流出小计		16,934,632.29	27,754,672.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,244,490.63	-6,303,466.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,600,000.00	44,000,000.00
取得投资收益收到的现金		153,165.88	119,639.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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		47,753,165.88	44,120,639.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,697.12	321,774.22
投资支付的现金		38,000,000.00	36,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,089,697.12	36,321,774.22
投资活动产生的现金流量净额		9,663,468.76	7,798,865.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			9,000,000.00
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		8,418,978.13	10,495,399.47
加：期初现金及现金等价物余额		337,719.32	1,335,341.61
六、期末现金及现金等价物余额		8,756,697.45	11,830,741.08

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南
会计机构负责人：张南

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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) 附注事项详情

1、 研究与开发支出

研发部门针对影像人群深度开发定制互联网产品，提供应对影像全产业链不同环节提高效率、互动直观和增强创收的工具型产品。报告期内，共有交互式摄影教学软件产品、影像自媒体电商小程序平台、影像全球资讯聚合型内容平台、摄影杂志电子书架等 4 个立项研发项目，合计投入 1,237,092.11 元，占营业收入 10.37%。

二、 报表项目注释

广州高至影像科技股份有限公司 财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

1、 公司基本情况

广州高至影像科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2017 年 6 月 27 日由广州高至传媒科技有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为 914401004567920692N。

2017 年 11 月 15 日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“高至影像”，股份代码“872276”；注册资本 800.00 万元。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：广州高至影像科技股份有限公司。

公司注册地：广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：广告。

经营范围：图书批发；报刊批发；图书、报刊零售；广告业；会议及展览服务；摄影服务；工艺品批发；美术品批发；收藏品批发（国家专营专控的除外）；照相器材批发；其他文化娱乐用品批发；工艺美术品零售；收藏品零售（国家专营专控的除外）；照相器材零售；软件开发；数据处理和存储服务；游戏软件设计制作；地理信息加工处理；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；物联网技术研究开发。

公司主要经营活动为：广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影器材代理销售。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 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。

（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）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。

(8) 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

8、 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****① 单项金额重大的判断依据或金额标准**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额达到 20 万元（含 20 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**① 信用风险特征组合的确定依据：**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	合并范围内的关联方应收款项	不计提

**② 根据信用风险特征组合确定的计提方法：
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的**

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）	0.50	0.50
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 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

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(4) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、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。

9、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括：在产品、库存商品、发出商品。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

10、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1） 固定资产的分类

本公司固定资产分为、运输设备、办公设备。

（2） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对多有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
运输设备	直线法	10	5%	9.50%
办公设备	直线法	3	5%	31.67%

（3） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

11、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企

业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定

受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

18、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①杂志销售：采取直接销售方式，则公司杂志发出后，经客户验收后确认收入；如附有销售退回条件的代理销售方式，则在售出杂志的退货期满时，经由公司与代理商对已售杂志数量及价格准确核对并结算收款后，确认收入。

②广告代理：公司承接业务后，按照约定与客户签订发布合同，在自有媒体广告发布后，按照合同约定结算方式确认收入。

③活动策划：公司承接业务后，按照合同的约定组织现场活动，活动完成并得到客户确认后，确认收入。

④其他商品销售：商品已发出，并已收取款项或取得收款权利时，确认收入。

④信息服务收入：公司的信息服务收入在买卖双方签订合同后，于完成相关服务达到合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率
增值税（广告及活动策划）	应税收入	6%
增值税（杂志销售）	应税收入	10%、11%、13%
增值税（商品贸易）	应税收入	16%、17%
文化事业建设费	按广告收入和广告发布收入计征	3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 税收优惠政策及依据

2017年12月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201744005100，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自2017年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	297.65	161.42
银行存款	8,614,661.47	244,531.68
其他货币资金	141,738.33	93,026.22
合计	8,756,697.45	337,719.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	6,557,172.09	7,786,129.99
合计	6,557,172.09	7,786,129.99

(1) 应收账款按风险分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,728,153.10	100.00	170,981.01	2.54	6,557,172.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,728,153.10	100.00	170,981.01	2.54	6,557,172.09

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,911,683.60	100.00	125,553.61	1.59	7,786,129.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,911,683.60	100.00	125,553.61	1.59	7,786,129.99

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,282,466.35	78.51	26,412.33	0.50
1-2年 (含2年)	1,445,686.75	21.49	144,568.68	10.00
2-3年 (含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	6,728,153.10	100.00	170,981.01	2.54

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	125,553.61	45,427.40	-	-	170,981.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关	金额	账龄	占应收账款	坏账准备期
------	-------	----	----	-------	-------

	系			总额的比例 (%)	末金额
盟博广告（上海）有限公司	非关联方	1,761,000.00	1年以内	26.17	8,805.00
浙江隆仕升服饰有限公司	非关联方	904,920.00	1-2年	13.45	90,492.00
北京电通广告有限公司	非关联方	784,000.00	1年以内	11.65	3,920.00
尼康映像仪器销售有限公司	非关联方	462,000.00	1年以内	6.87	2,310.00
北京小米移动软件有限公司	非关联方	260,000.00	1年以内	5.95	1,300.00
		140,000.00	1-2年		14,000.00
合计		4,311,920.00		64.09	120,827.00

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(含1年)	1,365,471.37	100	-	-
1至2年(含2年)	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,365,471.37	100	-	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	462,090.14	100.00	40,524.95	8.77	421,565.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	462,090.14	100.00	40,524.95	8.77	421,565.19

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	484,493.10	100.00	21,736.11	4.49	462,756.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	484,493.10	100.00	21,736.11	4.49	462,756.99

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	59,832.24	12.95	299.16	0.50
1-2年 (含2年)	402,257.90	87.05	40,225.79	10.00
2-3年 (含3年)				
3年以上	-	-	-	-
合计	462,090.14	100.00	40,524.95	8.77

(2) 坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	21,736.11	18,788.84	-	-	40,524.95

(3) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	358,741.40	358,741.40
代收代付款项	49,224.64	52,167.80
其他	54,124.10	73,583.9
合计	462,090.14	484,493.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京信安华艺影视文化有限公司	否	押金、保证金	191,625.00	1-2年	41.47	19,162.50
广州海印实业集团有限公司	否	押金、保证金	140,866.40	1-2年	30.48	14,086.64
北京腾讯文化传媒有限公司	否	其他	30,000.00	1-2年	6.49	3,000.00
北京泰利明苑物业有限公司	否	押金、保证金	26,250.00	1-2年	5.68	2,625.00
广州市森晟物业管理有限责任公司	否	其他	2,788.00	1年以内	0.60	13.94
			9,212.00	1-2年	1.99	921.20
合计			400,741.40		86.72	39,809.28

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,996,052.91	-	7,996,052.91	8,796,338.77	-	8,796,338.77
发出商品	-	-	-	80,645.52	-	80,645.52
合计	7,996,052.91	-	7,996,052.91	8,876,984.29	-	8,876,984.29

(2) 存货跌价准备

报告期末，本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	9,600,000.00
多缴纳企业所得税	147,960.00	147,960.00
待抵扣进项税	-	37,212.03
预付待摊费用	164,464.62	434,065.18
合计	312,424.62	10,219,237.21

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、 账面原值			

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 期初余额	200,000.00	510,746.11	710,746.11
2. 本期增加金额		89,697.12	89,697.12
(1) 购置	-	89,697.12	89,697.12
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	200,000.00	600,443.23	800,443.23
二. 累计折旧			
1. 期初余额	12,666.64	238,149.77	250,816.41
2. 本期增加金额	9,499.98	71,517.13	81,017.11
(1) 计提	9,499.98	71,517.13	81,017.11
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	22,166.62	309,666.90	331,833.52
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	177,833.38	290,776.33	468,609.71
2. 期初账面价值	187,333.36	272,596.34	459,929.70

(2) 暂时闲置的固定资产

本报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期末，公司无通过融资租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	211,505.96	31,725.90	147,289.72	22,093.46
可抵扣亏损	1,165,216.70	174,782.51	1,165,216.70	174,782.51
合计	1,376,722.66	206,508.41	1,312,506.42	196,875.97

9、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	879,397.77	625,963.45
合计	879,397.77	625,963.45

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务费	879,397.77	625,963.45
合计	879,397.77	625,963.45

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本报告期末，公司无账龄超过1年且重要的应付账款。

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	381,411.99	452,710.46
合计	381,411.99	452,710.46

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

本报告期末，公司无账龄超过1年且重要的预收款项。

11、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	1,363,925.66	5,549,795.79	6,093,535.37	820,186.08
二、离职后福利-设定提存计划	-	232,104.44	232,104.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,363,925.66	5,781,900.23	6,325,639.81	820,186.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,363,925.66	5,163,741.77	5,707,481.35	820,186.08
二、职工福利费	-	55,192.60	55,192.60	-
三、社会保险费	-	190,851.42	190,851.42	-
其中：基本医疗保险费	-	171,498.95	171,498.95	-
工伤保险费	-	3,332.90	3,332.90	-
生育保险费	-	16,019.57	16,019.57	-
四、住房公积金	-	140,010.00	140,010.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,363,925.66	5,549,795.79	6,093,535.37	820,186.08

(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	-	223,605.30	223,605.30	-
2、失业保险费	-	8,499.14	8,499.14	-
合计	-	232,104.44	232,104.44	-

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	125,738.34	35,258.93
个人所得税	74,090.40	87,137.83
地方教育附加	2,514.77	705.18

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	3,772.15	1,057.77
城市维护建设税	8,801.68	2,468.13
文化事业建设费收入	36,630.00	47,130.00
合计	251,547.34	173,757.84

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未支付费用	71,459.38	201,708.23
合计	71,459.38	201,708.23

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本报告期末，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

14、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	17,972,417.16	-	-	17,972,417.16
合计	17,972,417.16	-	-	17,972,417.16

16、未分配利润

项目	本期
调整前上期期末未分配利润	-450,849.33
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	-450,849.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,841,068.64
减: 提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
转入资本公积	-
期末未分配利润	-2,291,917.97

17、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及成本列示如下**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,870,938.88	6,928,269.33	13,082,036.48	7,337,741.62
其他业务	-	-	-	-
合计	11,870,938.88	6,928,269.33	13,082,036.48	7,337,741.62

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告	6,231,059.36	2,190,566.26	5,915,865.23	1,908,380.86
活动	-	-	1,557,328.78	1,255,628.69
杂志	2,805,383.89	2,506,366.83	2,786,074.61	2,057,416.70
其他商品	2,008,377.55	1,552,267.17	2,822,767.86	2,116,315.37
信息服务	826,118.08	679,069.06	-	-
合计	11,870,938.88	6,928,269.33	13,082,036.48	7,337,741.62

18、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,747.76	52,880.33
教育费附加	18,749.05	22,663.01
地方教育附加	12,499.37	15,108.67
文化事业建设费	195,801.75	236,676.40
印花税	3,513.80	4,610.09
合计	274,311.73	331,938.50

19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,583,014.17	1,474,108.23
宣传费	470,490.46	117,560.72
邮寄费	206,437.88	225,260.57

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,720.71	15,839.10
合计	2,271,663.22	1,832,768.62

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,923,378.00	1,232,208.23
办公费	431,857.80	507,684.21
差旅费	424,481.43	345,533.85
交通费	355,720.32	350,132.77
租赁费	296,357.19	239,880.71
物业管理费	71,462.21	69,281.12
水电费	47,166.13	37,479.32
中介服务费	355,762.03	474,268.99
招待费	78,233.68	60,813.35
折旧费	81,017.11	68,289.45
摊销费	-	14,206.21
其他	71,155.82	69,294.86
合计	4,136,591.72	3,469,073.07

21、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	957,505.56	414,746.77
办公费	24,295.06	-
差旅费	33,476.00	-
租赁费	150,475.96	53,077.08
物业管理费用	29,403.28	10,371.36
技术服务费	41,474.81	334,520.29
其他	461.44	-
合计	1,237,092.11	812,715.50

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	3,322.38	5,713.00

汇兑损益	-	-
手续费及其他	5,447.13	8,799.29
合计	2,124.75	3,086.29

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	64,216.24	-48,998.27
合计	64,216.24	-48,998.27

24、其他收益

项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市财政局国库支付分局款	1,000,000.00	-	与收益相关
合计	1,000,000.00	-	

注：此项收入为公司因在全国中小企业股份转让系统挂牌而取得的广州市金融发展专项资金。

25、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	153,165.88	119,639.78
合计	153,165.88	119,639.78

26、资产处置收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产资产处置利得	-	-24,012.50
合计	-	-24,012.50

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）	-	-	-
废旧杂志销售	39,813.26	5,028.43	39,813.26
合计	39,813.26	5,028.43	39,813.26

28、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
债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外）	-	-	-
罚款	350.00		350.00
合计	350.00		350.00

29、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-9,632.44	7,349.74
合计	-9,632.44	7,349.74

30、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	5,165,270.80
政府补助	1,000,000.00	-
银行利息及其他	43,135.64	10,741.43
合计	1,043,135.64	5,176,012.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	107,845.89	5,318,898.60
期间费用	2,820,845.66	2,513,029.57
银行手续费及其他	5,797.13	8,799.29
合计	2,934,488.68	7,840,727.46

31、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,841,068.64	-562,982.88
加：资产减值准备	64,216.24	-48,998.27
固定资产折旧	81,017.11	95,418.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	24,012.50
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）	-153,165.88	-119,639.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,632.44	7,349.74
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）	880,931.38	-2,964,347.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	147,274.68	5,187,466.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-414,063.08	-7,921,744.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,244,490.63	-6,303,466.09
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	8,756,697.45	11,830,741.08
减：现金的期初余额	337,719.32	1,335,341.61
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,418,978.13	10,495,399.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,756,697.45	337,719.32
其中：库存现金	297.65	161.42
可随时用于支付的银行存款	8,614,661.47	244,531.68
可随时用于支付的其他货币资金	141,738.33	93,026.22
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	8,756,697.45	337,719.32

32、所有者权益变动表项目注释

无

33、所有权或使用权受到限制的资产

期末，公司无所有权或使用权收到限制的资产。

34、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明

本报告期，公司无境外经营实体。

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

无

2、重要的共同经营

无

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

报告期内，本公司无控股母公司。

2、本企业的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何志光	实际控制人	自然人	中国	93.19	97.50

说明：本公司的实际控制人为何志光。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

4、本企业的子公司情况

报告期内，本公司无子公司情况。

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州新闻图片社有限公司	占股 18.12%的股东，实际控制人控股 100%的企业
广州市高坚信息科技企业（有限合伙）	占股 17.50%的股东，实际控制人控制的企业
张南	董事、财务总监、持有公司股份 2.50%
孟莉	董事、董事会秘书
曾梅	董事
张莉华	董事
潘少扬	监事会主席
黄慧婷	监事【注 1】
翟皓俊	监事

注 1：黄慧婷于 2018 年 5 月 21 日离职，在改选出监事就任前，黄慧婷仍履行监事职务。

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	上期
广州新闻图片社有限公司	广告服务	协商定价	-	264,150.94
广州新闻图片社有限公司	销售商品	协商定价	1,441,705.73	2,247,738.01

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关联方应收应付款项余额

无

8、 关联方承诺

无

八、 股份支付

无

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至报表报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在的其他重要事项如下：

2018 年 5 月 7 日，公司召开股东大会，审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》，

名称：香港高地贸易发展有限公司，注册地：香港特别行政区，经营范围：商业贸易，广州高至影像科技股份有限公司拟出资 500 万港币，占注册资金比例 100%。现正办理相关手续，尚未完成工商注册。

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	153,165.88
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	-
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	39,463.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	1,192,629.14
所得税影响额	178,946.87
少数股东权益影响额	-
合计	1,013,682.27

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	-7.48	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.60	-0.36	-0.36

3、报表科目波动解释

(1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度(%)	期末余额占资产总额期末余额的比例(%)	变动原因
货币资金	8,756,697.45	337,719.32	8,418,978.13	2492.89	33.57	货币资金增加主要因为期初余额中有 960 万银行理财产品在其他流动资产项中列示，而报告期末银行理财产品全部到期转回到银行存款中，除此之外其变动幅度属于合理区间。
应收票据及应收账款	6,557,172.09	7,786,129.99	-1,228,957.90	-15.78	25.14	应收账款减少主要因报告期收入有所下降，其变动幅度属于合理区间。
预付款项	1,365,471.37		1,365,471.37		5.23	预付款项增加的 137 万是向英国厂商订制产品的预付款项。
存货	7,996,052.91	8,876,984.29	-880,931.38	-9.92	30.65	存货变动幅度属于合理区间。
其他流动资产	312,424.62	10,219,237.21	-9,906,812.59	-96.94	1.2	其他流动资产减少 991 万，主要因期初余额中有 960 万为银行理财产品到期转出。47 万为待摊费用在本期内已逐步摊销使得期末余额大幅下降。
应付票据及应付账款	879,397.77	625,963.45	253,434.32	40.49	3.37	应付账款增加 25 万，主要因 2018 年 6 月份开始与京东合作出版“时光”杂志增加的印刷费用 28 万。
应付职工薪酬	820,186.08	1,363,925.66	-543,739.58	-39.87	3.14	应付职工薪酬减少 54 万，因期初余额中含 2017 年年终奖金余额较大。
应交税费	251,547.34	173,757.84	77,789.50	44.77	0.96	应交税费的增加主要是应交增值税增加了 9 万元，期初应交增值税因受 2017 年 12 月货物大批进仓影响，而进项税额抵扣增加使得应交增值税大幅减少所致。
其他应付款	71,459.38	201,708.23	-130,248.85	-64.57	0.27	其他应付款的减少主要因报告期内已将应付员工的差旅费用 5 万以及应付未付的稿费 7 万元结算支付完毕。

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	11,870,938.88	13,082,036.48	-1,211,097.60	-9.26	-641.43	营业收入的减少主要因收入来源有所变化，报告期内没有取得活动收入，比去年同期减少了156万元。商品销售方面，本期内公司组织的电商618大促受全电商平台销售业绩不佳影响，销售收入有较大幅度的减少，比去年同期减少了81万。公司在广告业务方面仍保持了既有优势，广告收入比去年同期增加了32万元，另外拓展线上服务项目，与富士签订了年度微信微博代运营协议，比去年同期增加收入81万元。
营业成本	6,928,269.33	7,337,741.62	-409,472.29	-5.58	-374.36	国际纸价一路上涨使得印刷成本比去年同期大幅上涨21%直接增加成本20.6万元，纸媒编辑人员流动性增加使得人力成本不断上升增加了18.3万元。其他项目成本随收入变动而变化。
销售费用	2,271,663.22	1,832,768.62	438,894.60	23.95	-122.75	销售费用的增加主要是与京东合作的杂志开始运作，印刷费用以及与京东战略合作签约发布会及人员成本等费用为48万。
管理费用	4,136,591.72	3,469,073.07	492,501.02	14.2	-214.06	管理费用的增加主要是三板挂牌之后，规范和完善了管理人员结构和薪酬制度，薪酬费用增加了69万。
研发费用	1,237,092.11	812,715.50	424,376.61	52.22	-66.84	研发费用的增加主要是公司加大新项目研发力度，同时有交互式摄影教学软件产品和影像自媒体电商小程序平台等几个项目立项，研发人员由7人增加到11人。
其他收益	1,000,000.00		1,000,000.00		-54.03	此项收入为公司因在全国中小企业股份转让系统挂牌而取得的广州市金融发展专项资金。

广州高至影像科技股份有限公司
2018年8月23日