



华晋传媒

NEEQ:835570

华晋天下（北京）传媒股份公司

Huajin World (beijing) media Co.,Ltd.

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华晋传媒	指	华晋天下(北京)传媒股份公司
华晋有限、有限公司	指	华晋天下(北京)传媒广告公司
股东大会	指	华晋天下(北京)传媒股份公司股东大会
董事会	指	华晋天下(北京)传媒股份公司董事会
监事会	指	华晋天下(北京)传媒股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	由股东大会会议通过的《华晋天下(北京)传媒股份公司章程》
PC 互联网	指	基于个人桌面电脑的互联网
导航网站	指	集合较多网址,并按照一定条件进行分类的一种网站
APP 分发	指	基于移动设备为终端的第三方应用程序或客户端的分发
报告期	指	2018 年上半年

声明与提示

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

公司负责人张伟、主管会计工作负责人王震及会计机构负责人（会计主管人员）王震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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区苏州街 16 号(神州数码大厦)1706 室董秘办公室
备查文件	华晋天下(北京)传媒股份公司第二届董事会第二次会议决议 华晋天下(北京)传媒股份公司第二届监事会第一次会议决议 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； 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、 基本信息

公司中文全称	华晋天下(北京)传媒股份公司
英文名称及缩写	Huajin World (beijing) media Co.,Ltd.
证券简称	华晋传媒
证券代码	835570
法定代表人	张伟
办公地址	北京市海淀区苏州街 16 号(神州数码大厦)17 层 1706-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	皮云
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-62565936-837
传真	010-62565936-811
电子邮箱	piyun@huajinmedia.comwww.huajinmedia.com
公司网址	www.huajinmedia.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区苏州街 16 号(神州数码大厦)1706 室, 邮编 100086
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	北京市海淀区苏州街 16 号(神州数码大厦)1706 室董秘办公室

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	2009 年 6 月 4 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务
主要产品与服务项目	互联网营销服务
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	张伟、张志勇、王静
实际控制人及其一致行动人	张伟、张志勇、王静

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	91110108690003750G	否
注册地址	北京市海淀区苏州街 16 号(神州数码大厦)17 层 1706-1	否
注册资本（元）	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	中国上海市广东路 689 号海通证券大厦
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	248,924,673.00	215,700,133.26	15.40%
毛利率	7.03%	13.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,777,519.56	8,443,338.24	-43.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,150,857.62	8,184,938.24	-49.29%
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）	5.17%	7.78%	-
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）	4.49%	7.54%	-
基本每股收益	0.09	0.17	-47.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	182,109,783.57	126,808,194.79	43.61%
负债总计	87,258,854.89	36,734,785.67	137.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,850,928.68	90,073,409.12	5.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.77	5.30%
资产负债率（母公司）	41.03%	26.65%	-
资产负债率（合并）	47.92%	28.97%	-
流动比率	206.64%	340.77%	-
利息保障倍数	16.57	11.31	-

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	-27,687,394.78	-5,878,003.34	-
应收账款周转率	2.79	2.22	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	43.61%	19.22%	-

营业收入增长率	15.40%	-4.93%	-
净利润增长率	-43.42%	-39.64%	-

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	51,000,000	51,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司所处行业为互联网信息服务行业。作为中国互联网营销行业的优秀方案提供商，公司拥有十年以上的互联网广告投放效果数据积累和行业内领先的优化师团队，为在线旅游、电子商务、生活服务、金融、游戏等各类行业广告主提供网络营销数据分析、建议和舆情监测，并提供精准、高效的互联网广告投放等服务。公司目前的业务涵盖了 PC 端互联网广告、移动端互联网广告(导航网站推广、APP 推广及移动互联网广告投放服务等)和微信公众号等新兴自媒体广告业务，通过整合导航网站、垂直网站、手机网络、应用程序、软件客户端等，为众多优秀品牌成功提供了大量的广告投放与推广服务。公司是百度、搜狗、hao123 网址、2345 网址导航、搜狗导航、毒霸网址导航、腾讯广点通、应用宝、朋友圈、QQ 浏览器、今日头条、联想、猎豹浏览器、新浪抚翼、搜狐汇算等多家媒体主要广告代理公司。通过向上述媒体采购互联网广告资源，为客户提供差异化的可选流量和精准的用户支持。公司根据投放量和投放形式按照约定的计费方式获得广告投放收入，主要以用户点击量和下载量等效果指标来向广告主收取费用。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

报告期内，公司资产总额 182,109,783.57 元，较去年期末增长 43.61%，负债总额 87,258,854.89 元，较去年期末增长 137.54%。公司本年度互联网广告营销业务发展稳定，资产总额中大部分为流动资产，其中应收账款 119,990,391.73 元，较上年增长 61,542,075.11 元，主要是受移动端互联网广告营销业务周期的影响所致：公司主要客户的广告投放量在一季度末开始增长，应收账款也随之增长并在年中达到峰值，随着三季度结算周期的到来，应收账款陆续回款，余额将有所降低；其他应收款 11,097,266.92 元，与上年期末余额持平，主要是本年度年初支付各个媒体的保证金。同时，为了满足业务发展需要，公司在报告期内取得银行信用贷款 28,102,000.00 元，也导致了负债总额大幅增加。

2、经营成果

报告期内，主营业务收入为 248,924,673.00 元，相比上年同期增加了 33,224,540.00 元，增幅达到 15.40%。报告期内净利润为 4,777,519.56 元，相比去年同期下降 43.42%。净利润较上年同期大幅下降的主要原因是：公司本年度延续上一年度“移动业务转型”战略，大力拓展移动端广告代理业务市场，母公司业务规模与去年同期持平，上海子公司和新疆子公司分别贡献营业收入 16,136,399.50 元和 11,446,226.46 元，由此造成了主营业务收入的增长；但是，受到移动端互联网广告营销市场的激烈竞争，公司的优质媒体资源的采购成本持续上升，导致毛利率水平较去年同期大幅下降。基于上述原因，报告期内净利润较上年同期大幅下降。

3、现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 -27,687,394.78 元，相比上年同期减少了 21,809,391.44 元，主要是公司在发展移动广告代理业务，在报告期期初向各个媒体大量支付保证金及资源采购款所致。报告期内，公司严格控制信用风险，积极的与客户沟通账期及回款事项，但受移动端互联网广告营销业务周期的影响，公司主要客户的广告投放量在一季度末开始增长，应收账款也随之增长并在年中达到峰值，这也造成了经营活动的净现金流量为负数。报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 25,301,849.34 元，主要是公司出售了上期期末持有的银行理财产品 25,000,000.00 元所致。报告期内，筹资活动产生的

现金流量净额为 16,067,959.21 元，主要是公司为业务扩展需要从银行取得信用借款所致，较强的筹资渠道确保了公司在快速扩展的同时正常经营。

报告期内，公司供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式、季节性、周期性等对于公司经营无明显变化。

三、 风险与价值

一、媒体渠道成本上升的风险

公司主要的经营成本是购买互联网媒体渠道的成本，但未来受经济发展、城市生活成本上升、互联网广告竞争不断加剧等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。为应对此项风险，公司通过多种形式不断扩充渠道资源，另一方面，公司凭借大数据分析、多维定向、精准匹配等方式，不断提高广告渠道的利用率。但是，如果未来互联网媒体渠道成本上升速度过快，将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。

应对措施：公司将运用拥有的十多年积累的互联网营销效果数据和优化方案监测，提高广告渠道的利用率，一定程度上能对冲了媒体渠道成本上升的风险。

二、商业秘密泄露风险

公司的技术、自有媒体资源渠道、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密；虽然公司采取了严格的保密制度，采取申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密，但仍不能确保公司的核心技术和商业秘密不被侵犯和泄露。若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司业绩。

应对措施：公司将规范标准化管理流程，对员工多次进行保密知识宣介，与新员工签订规范的保密合同，并对公司核心数据进行加密管理。针对对公司业绩有决定性影响的长期合作大客户，公司管理层将亲自进行定期拜访和深度追踪，保证不因为业务员工的离职产生客户流失的现象。

三、市场竞争的风险

移动互联网行业近年来高速发展，移动营销行业进入了高速成长期，从事移动营销企业数量也显著增加。移动营销作为新兴行业市场化程度较高，同业公司在技术优化、客户服务、媒介资源、营销方案创新等方面的竞争日趋激烈。

应对措施：在合作客户的定位上，公司选择的都是有前景行业里具有成长空间的企业，在企业的前期便和他们建立粘性，通过助力这些客户的成长，分享他们成长的红利。公司注重服务质量，不打价格战，优化和创意策划团队做好营销方案整体的策划，提升最终广告的转化效果。在服务客户的过程中，公司不断的实现自我增值，积极开发新产品、新方案和新媒介渠道，为客户对接精准的媒介端流量，降低转化成本，从而提升公司对于客户的价值，提升公司品牌的在行业中竞争力。

四、应收账款形成坏账损失的风险

市场竞争的激烈造成了互联网营销行业内应收账款的水平普遍增加，应收账款的周转率普遍下降，公司应收账款余额较大且集中度较高，公司根据谨慎性原则对应收账款确定了较为充分合理的坏账准备计提比例。未来随着业务规模的进一步扩张，应收账款将保持一定比例增长。如果出现客户违约，则不能排除形成坏账损失的风险。

应对措施：公司主要客户的广告投放量在一季度末开始增长，应收账款也随之增长并在年中达到峰值，随着三季度结算周期的到来，应收账款陆续回款，余额将有所降低。公司将严格执行信用政策，对逾期应收账款及时进行沟通并催收，同时做好与客户定期核对账目保障款项回收。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，公司通过完善的人才培养计划、健全的人力资源系统和薪酬晋升管理体制，帮助员工达成自己的职业发展规划。除全员社保外，还给员工增加商业补充医疗保险，始终把员工安全 and 健康放在首位，积极承担社会责任，支持地区经济发展和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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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		
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	100,000,000.00	56,000,000.00
总计	100,000,000.00	56,000,000.00

(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 2017 年年度股东大会审议通过了《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意自股东大会决议通过之日起一年内利用公司自有闲置资金择机购买短期低风险的理财产品。拟使用购买理财产品金额单笔不超过 450 万元、同时任一时点持有理财产品的购买总额不超过 3,000 万元。在上述额度内，

资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。报告期内公司购买了 1000 万理财产品，预期年化收益率 0.3%-4.5%（持有期限越长，收益率越高），不影响公司的正常经营。

（三） 承诺事项的履行情况

为避免与华晋传媒同业竞争，同舟酷讯与张伟、张志勇已于 2015 年 7 月 3 日出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，不存在违反承诺事项。

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	21,777,000	42.70%	0	21,777,000	42.70%
	其中：控股股东、实际控制人	12,048,750	23.63%	0	12,048,750	23.63%
	董事、监事、高管	403,750	0.79%	0	403,750	0.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,223,000	57.30%	0	29,223,000	57.30%
	其中：控股股东、实际控制人	25,946,250	50.88%	0	25,946,250	50.88%
	董事、监事、高管	1,211,250	2.38%	0	1,211,250	2.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,000,000	—	0	51,000,000	—
普通股股东人数		29				

(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	张伟	16,447,500	0	16,447,500	32.25%	12,335,625	4,111,875
2	张志勇	15,427,500	0	15,427,500	30.25%	11,570,625	3,856,875
3	王静	6,120,000	0	6,120,000	12.00%	2,040,000	4,080,000
4	丁芑	3,060,000	0	3,060,000	6.00%	0	3,060,000
5	王巍舟	1,461,000	0	1,461,000	2.86%	0	1,461,000
合计		42,516,000	0	42,516,000	83.36%	25,946,250	16,569,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间，张伟、王静为夫妻关系，张伟与张志勇为兄弟关系，三人为一致行动人，截至本年报签署之日，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东和实际控制人为张伟、王静夫妇和张志勇。股东张伟持有华晋传媒32.25%的股份，股东王静持有华晋传媒12%的股份，股东张志勇持有华晋传媒30.25%的股份。张伟、王静为夫妻关系，张伟、张志勇为兄弟关系，同时，张伟、张志勇均为华晋传媒的创始人，现均为华晋传媒的董事。张伟曾长期担任华晋有限的执行董事、总经理，负责公司的业务经营与管理，现担任华晋传媒的董事长兼总经理。张志勇曾长期担任华晋有限的监事，现担任华晋传媒董事兼副总经理，在公司管理、业务中发挥重要作用。

为在华晋传媒未来公司治理及运营中加强相互合作，确保张伟、王静夫妇、张志勇持有的股份所享有的表决权能够共同对股份公司股东大会的决议产生重大影响，并协调各方在股份公司召开股东大会时行使表决权一致，2015年6月18日，张伟、王静夫妇、张志勇签署了《一致行动协议》，三人一致同意，在股份公司日常治理及运营过程中，应相互协作和配合，在包括但不限于协议所列的事项及场合行使投票权时保持一致行动，以实现对股份公司的共同控制和管理。因此，公司的实际控制人为张伟、王静夫妇和张志勇。

张伟、王静、张志勇的个人简历如下：

张伟，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年至2005年于兵器工业部所属247厂设计一所从事研究员工作，2005年至2009年于北京同舟酷讯传媒广告有限公司担任执行董事、经理，自2009年5月起出任华晋有限总经理，并自2015年6月起担任华晋传媒董事长、总经理，任期三年。

王静，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2002年至2005年任职于龙口市南山医院，2007年至2009年任职于北京同舟酷讯传媒广告有限公司。2009年5月至2015年6月担任公司财务出纳，2015年7月至今，任公司媒介部经理。

张志勇，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年至2005年任职于硅谷动力，2005年至2006年任职于搜狐网，2006年至2009年任职于酷六网，2009年起出任华晋有限副总经理，现任华晋传媒董事、副总经理，任期三年。

张伟、王静夫妇和张志勇对公司的控制权最近3年内未发生变化，且在公司今后可预期期限内是稳定、有效持续的。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张伟	董事长、总经理	男	1974-11-22	大专	2018-6 至 2021-6	是
张志勇	董事、副总经理	男	1979-06-03	大专	2018-6 至 2021-6	是
皮云	董事、董事会秘书	女	1975-01-14	大专	2018-6 至 2021-6	是
沈倩	董事、财务经理	女	1972-12-4	大专	2018-6 至 2021-6	是
李婷婷	监事会主席	女	1982-07-05	大专	2018-6 至 2021-6	是
朱清爱	监事	女	1977-10-30	大专	2018-6 至 2021-6	是
张毅	监事	男	1993-09-02	中专	2018-6 至 2021-6	是
王震	董事、财务总监	男	1979-12-08	本科	2018-6 至 2021-6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、高管张伟与张志勇为兄弟关系，截至本年报签署之日，公司其他董事、监事、高管不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张伟	董事长、总经理	16,447,500	0	16,447,500	32.25%	0
张志勇	董事、副总经理	15,427,500	0	15,427,500	30.25%	0
皮云	董事、董事会秘书	17,000	0	17,000	0.03%	0
沈倩	董事、财务经理	1,020,000	0	1,020,000	2.00%	0

李婷婷	监事会主席	510,000	0	510,000	1.00%	0
朱清爱	监事	0	0	0	0.00%	0
张毅	监事	0	0	0	0.00%	0
王震	董事、财务总监	68,000	0	68,000	0.13%	0
合计	-	33,490,000	0	33,490,000	65.66%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
管理	10	10
业务	24	26
技术	23	21
财务	5	5
员工总计	62	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	20	20
专科	40	39
专科以下	2	2
员工总计	62	62

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：

公司依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金以及商业补充医疗保险，按时支付员工薪酬并依法代扣代缴个人所得税；公司建立了完善的培训体系，对不同岗位及各个层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及管理、技术、市场、产品知识等方面。报告期内公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郑如意	销售总监	0
张春艳	销售总监	0
韩永艳	媒介总监	0
郝玲	出纳	0
林阳	媒介经理	0
张萌萌	行政专员	0

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：

报告期内核心员工离职 1 人，对公司经营情况无影响

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	34,104,204.09	20,421,805.32
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、（二）	119,990,391.73	58,448,316.62
预付款项	六、（三）	5,760,967.20	4,095,879.23
应收保费		0.00	0.00

应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、(四)	11,097,266.92	11,926,515.87
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、(五)	9,355,829.20	30,290,333.31
流动资产合计		180,308,659.14	125,182,850.35
非流动资产：		0	
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(六)	197,128.76	235,904.54
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		35,027.11	37,155.25
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、(七)	0.00	2,916.72
递延所得税资产	六、(八)	1,568,968.56	1,349,367.93
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,801,124.43	1,625,344.44
资产总计		182,109,783.57	126,808,194.79
流动负债：			
短期借款	六、(九)	28,102,000.00	11,655,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、(十)	44,884,891.80	20,513,391.62
预收款项	六、(十一)	10,603,740.33	2,716,411.78
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(十二)	73,014.77	172,768.31
应交税费	六、(十三)	3,378,555.96	1,561,533.09
其他应付款	六、(十四)	216,652.03	115,680.87

应付分保账款		0.00	
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		87,258,854.89	36,734,785.67
非流动负债：			0
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计			0.00
负债合计		87,258,854.89	36,734,785.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十五）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	六、（十六）	11,272,220.82	11,272,220.82
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积	六、（十七）	7,964,732.97	7,964,732.97
一般风险准备			0.00
未分配利润	六、（十八）	24,613,974.89	19,836,455.33
归属于母公司所有者权益合计		94,850,928.68	90,073,409.12
少数股东权益			0.00
所有者权益合计		94,850,928.68	90,073,409.12
负债和所有者权益总计		182,109,783.57	126,808,194.79

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：王震

会计机构负责人：王震

（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	十四、（一）	32,444,826.27	16,403,473.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		107,587,141.26	57,198,470.17
预付款项		0.00	2,861,114.14
其他应收款		12,892,780.62	14,721,360.25
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		9,355,829.20	30,228,307.12
流动资产合计		162,280,577.35	121,412,724.88
非流动资产：		0	0
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、（二）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		197,128.76	235,904.54
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		35,027.11	37,155.25
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	2,916.72
递延所得税资产		1,568,968.56	1,339,656.57
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,801,124.43	2,615,633.08
资产总计		165,081,701.78	124,028,357.96
流动负债：			
短期借款		28,102,000.00	11,655,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		35,889,516.44	19,802,136.12
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		3,585,934.55	1,561,533.09
其他应付款		147,834.93	30,138.18
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00

其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		67,725,285.92	33,048,807.39
非流动负债：		0	0
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		67,725,285.92	33,048,807.39
所有者权益：		0	0
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		11,272,220.82	11,272,220.82
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		7,964,732.97	7,964,732.97
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		27,119,462.07	20,742,596.78
所有者权益合计		97,356,415.86	90,979,550.57
负债和所有者权益合计		165,081,701.78	124,028,357.96

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：王震

会计机构负责人：王震

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(十九)	248,924,673.00	215,700,133.26
其中：营业收入	六、(十九)	248,924,673.00	215,700,133.26
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		243,759,073.62	206,076,279.61
其中：营业成本	六、(十九)	231,412,842.12	185,631,110.67
利息支出		0.00	0.00

手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(二十)	438,910.62	2,252,254.56
销售费用	六、(二十一)	2,661,449.58	2,574,021.47
管理费用	六、(二十二)	3,245,562.65	2,908,170.12
研发费用		4,114,746.35	5,043,367.29
财务费用	六、(二十三)	356,815.71	685,259.87
资产减值损失	六、(二十四)	1,528,746.59	6,982,095.63
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(二十五)	301,849.34	33,638.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,467,448.72	9,657,492.00
加：营业外收入	六、(二十六)	435,400.00	304,000.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,902,848.72	9,961,492.00
减：所得税费用	六、(二十七)	1,125,329.16	1,518,153.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,777,519.56	8,443,338.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：		0	0
1.持续经营净利润		4,777,519.56	8,443,338.24
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：		0	0
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		4,777,519.56	8,443,338.24
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产		0.00	0.00

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		0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		4,777,519.56	8,443,338.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,777,519.56	8,443,338.24
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：		0	0
(一) 基本每股收益		0.09	0.17
(二) 稀释每股收益		0.08	0.17

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：王震

会计机构负责人：王震

(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		221,342,047.04	206,060,890.06
减：营业成本		203,195,885.60	176,468,149.66
税金及附加		426,040.29	2,249,277.76
销售费用		2,661,449.58	2,574,022.47
管理费用		2,291,568.99	2,257,688.08
研发费用		4,114,746.35	5,043,367.29
财务费用		358,664.53	685,508.96
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		1,528,746.59	6,982,095.63
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		301,849.34	33,638.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,066,794.45	9,834,418.56
加：营业外收入		435,400.00	304,000.00

减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,502,194.45	10,138,418.56
减：所得税费用		1,125,329.16	1,520,762.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,376,865.29	8,617,655.62
（一）持续经营净利润		6,376,865.29	8,617,655.62
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		6,376,865.29	8,617,655.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.17
（二）稀释每股收益		0.11	0.17

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：王震

会计机构负责人：王震

（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		220,292,238.48	221,973,274.19
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00

回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	1,928,299.87	1,321,218.26
经营活动现金流入小计		222,220,538.35	223,294,492.45
购买商品、接受劳务支付的现金		237,598,484.10	204,442,516.05
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,121,610.68	3,519,421.11
支付的各项税费		4,679,934.86	9,505,815.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	3,507,903.49	11,704,743.49
经营活动现金流出小计		249,907,933.13	229,172,495.79
经营活动产生的现金流量净额		-27,687,394.78	-5,878,003.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		301,849.34	33,638.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		35,301,849.34	2,033,638.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	39,982.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,000,000.00	17,039,982.00
投资活动产生的现金流量净额		25,301,849.34	-15,006,343.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		28,102,000.00	40,515,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		28,102,000.00	40,515,000.00
偿还债务支付的现金		11,655,000.00	20,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,040.79	2,762,871.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00

支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		12,034,040.79	22,962,871.04
筹资活动产生的现金流量净额		16,067,959.21	17,552,128.96
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		13,682,413.77	-3,332,218.03
加：期初现金及现金等价物余额		20,421,790.32	30,311,078.13
六、期末现金及现金等价物余额		34,104,204.09	26,978,860.10

法定代表人：张伟 主管会计工作负责人：王震 会计机构负责人：王震

(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		193,836,613.74	212,203,732.12
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,027,485.13	416,454.57
经营活动现金流入小计		195,864,098.87	212,620,186.69
购买商品、接受劳务支付的现金		211,068,137.08	193,526,259.28
支付给职工以及为职工支付的现金		3,369,843.97	3,215,617.09
支付的各项税费		4,504,041.04	9,445,415.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,250,532.26	11,449,676.49
经营活动现金流出小计		221,192,554.35	217,636,968.62
经营活动产生的现金流量净额		-25,328,455.48	-5,016,781.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		301,849.34	33,638.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		35,301,849.34	2,033,638.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	39,982.00
投资支付的现金		10,000,000.00	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	17,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,000,000.00	17,939,982.00
投资活动产生的现金流量净额		25,301,849.34	-15,906,343.65
三、筹资活动产生的现金流量：		0	
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		28,102,000.00	40,015,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		28,102,000.00	40,015,000.00
偿还债务支付的现金		11,655,000.00	20,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,040.79	2,762,871.04
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		12,034,040.79	22,962,871.04
筹资活动产生的现金流量净额		16,067,959.21	17,052,128.96
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		16,041,353.07	-3,870,996.62
加：期初现金及现金等价物余额		16,403,473.20	30,143,503.22
六、期末现金及现金等价物余额		32,444,826.27	26,272,506.60

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：王震

会计机构负责人：王震

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

华晋天下（北京）传媒股份公司

2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

华晋天下（北京）传媒股份公司（以下简称“本公司”或“公司”），注册登记时公司名称为华晋天下（北京）传媒广告有限公司成立于 2009 年 06 月 04 日，系由张伟、张志勇共同出资组建，注册资本 50 万元。

2009 年 05 月 14 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的（京海）名称预核（内）字【2009】第 0045939 号《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准华晋天下（北京）传

媒广告有限公司企业名称。

2009年06月04日，中国工商银行北京市分行交存入资资金凭证显示：张伟交存入资资金30万元，张志勇交存入资资金20万元，入资专用账号为0200049639751025831。

2009年06月04日，北京正大会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》正大验资（2009）第B712号，经审验，截止2009年06月04日止，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本，合计人民币伍拾万元整。

2015年5月29日，公司召开2015年第二次股东会并形成决议，决议通过公司以2015年3月31日净资产整体改制为华晋天下（北京）传媒股份公司。于2015年6月24日取得营业执照。

公司改制后注册资本1,200万元，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	张伟	720	净资产折股	60
2	张志勇	480	净资产折股	40
合计		1200	--	100

2015年6月22日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过公司新增股份1800万股，其中：张伟出资330万元，认购公司330万元新增注册资本；张志勇出资570万元，认购公司570万元新增注册资本；王静出资360万元，认购公司360万元新增注册资本；丁芃出资180万元，认购公司180万元新增注册资本；马琳出资102万元，认购公司102万元新增注册资本；沈鹏出资60万元，认购公司60万元新增注册资本；沈倩出资60万元，认购公司60万元新增注册资本；李婷婷出资30万元，认购公司30万元新增注册资本；方剑出资45万元，认购公司45万元新增注册资本；谢如栋出资45万元，认购公司45万元新增注册资本；李振永出资18万元，认购公司18万元新增注册资本。变更后的注册资本为人民币3,000万元，实收资本合计人民币3,000万元。

截至2015年7月23日，新增股东投资款全部缴存华晋天下（北京）传媒股份公司在中国工商银行股份有限公司北京白云路支行开立的人民币账户0200020009200912957账号内。本次增资已经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第11000021号验资报告。

截至2015年7月23日，股权结构如下表所示：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	股权比例（%）
1	张伟	1,050.00	1,050.00	净资产折股、货币	35.00

2	张志勇	1,050.00	1,050.00	净资产折股、货币	35.00
3	王静	360.00	360.00	货币	12.00
4	丁芑	180.00	180.00	货币	6.00
5	马琳	102.00	102.00	货币	3.40
6	沈鹏	60.00	60.00	货币	2.00
7	沈倩	60.00	60.00	货币	2.00
8	李婷婷	30.00	30.00	货币	1.00
9	方剑	45.00	45.00	货币	1.50
10	谢如栋	45.00	45.00	货币	1.50
11	李振永	18.00	18.00	货币	0.60
合计		3,000.00	3,000.00	——	100.00

2015 年 12 月 25 日公司获准股票在全国中小企业股转系统挂牌。2016 年 4 月 5 日起，公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式。

2016 年 5 月 4 日，公司召开 2015 年年度股东大会，会议审议通过了《2015 年度权益分派预案》，具体方案为：公司以截至 2015 年 12 月 31 日的总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股，本次共计分配利润 23,400,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，分红后公司总股本将增至 51,000,000 股。

（二）统一社会信用代码：91110108690003750G

（三）注册地址：北京市海淀区苏州街 16 号(神州数码大厦)17 层 1706-1

（四）主要业务和经营范围

代理、发布广告；技术服务、技术咨询；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（五）财务报表批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 2 家，包括华晋（上海）文化传媒有限公司及霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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》（上期发生额修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产

份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(1)应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(3)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1)所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1)终止确认部分的账面价值;

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

-
- ① 债务人发生严重财务困难；
 - ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
 - ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
 - ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
 - ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单独金额占期末应收款项余额 10% (包括 10%) 以上的应收款项确认为单独金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。单独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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款

组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2	以应收款项的关联方作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	15.00%	15.00%
4—5 年	20.00%	20.00%
5 年以上	30.00%	30.00%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显异常
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过

该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司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;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产计量模式

成本法计量。

2、折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、长期资产减值。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、船舶、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限	预计残值率	年折旧率
电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	4-10 年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）长期资产减值

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按 5 年平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在

剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围

内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1)以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2)以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值,应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量,应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具,对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,将其作为授予权益工具的取消处理

(二十二) 收入

1、软件销售收入

软件产品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时;即具体于软件使用权已授予客户,同时收到货款或取得收取货款权利时确认软件销售收入的实现。

2、软件服务收入

软件服务收入在服务已经提供,收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时;即具体于已给客户开通软件,同时收到服务款或取得收取服务款权利时,在合同约定的服务期限内分期确认软件服务收入的实现。

3、互联网增值服务收入

互联网增值服务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时；即具体于流量等数据已与客户对账确认无误，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，确认互联网增值服务收入的实现。

4、网络广告及推广服务收入

网络广告及推广服务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时；即具体于广告推广方案及排期表或推广计划表已得到客户认可，有关内容已在约定地区和客户终端发布或推广，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，确认网络广告及推广服务收入的实现。

5、其他收入

其他收入在服务已经提供或者商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时；确认其他收入的实现。

6、让渡资产使用权收入

在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（提示：或：冲减相关成本）。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（提示：或：冲减相关成本）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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（提示：或：冲减相关成本费用）。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

（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。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）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。

（2）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。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）主要会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
文化事业建设税	广告收入	3%

税种	计税依据	税率
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

合并范围内各公司实际适用所得税情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
华晋天下（北京）传媒股份公司	15%
华晋（上海）文化传媒有限公司	25%
霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司	0%

（二）税收优惠及批文

2016年12月22日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201611003811，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2018年度本公司按15%的税率计缴企业所得税。

霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司2017年4月27日成立，注册地为霍尔果斯，属于在开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五年免征优惠，2017年度霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司按0%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		--
银行存款	34,104,204.09	20,421,805.32
其他货币资金		--
合计	34,104,204.09	20,421,805.32

报告期末，公司无抵押、质押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,722,567.24	5.00	6,722,567.24	100.00	--

按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					
关联方组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	123,321,233.03	95.00	3,330,841.30	3.00	119,990,391.73
合计	130,043,800.27	100.00	10,053,408.54		119,990,391.73

(续表一)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,722,567.24	10.03	6,722,567.24	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	60,307,646.01	89.97	1,859,329.39	3.08	58,448,316.62
关联方组合	--	--			
组合小计	60,307,646.01	89.97	1,859,329.39	3.08	58,448,316.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	67,030,213.25	100.00	8,581,896.63	12.80	58,448,316.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细如下:

单位名称	期末余额		
	金额	坏账准备	坏账计提比例 (%)
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	3,123,415.60	3,123,415.60	100.00
乐视体育文化产业(北京)有限公司	3,309,034.64	3,309,034.64	100.00
霍尔公司乐视新生代文化传媒有限公司	290,117.00	290,117.00	100.00
合计	6,722,567.24	6,722,567.24	100.00

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	坏账准备	坏账计提比例（%）
1 年以内	123,321,233.03	3,330,841.30	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	123,321,233.03	3,330,841.30	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,510,357.28 元,本期核销应收账款坏账准备 38,845.37。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	应收账款金额	账龄	占期末账面余额的比例（%）
霍尔果斯奇思信息技术有限公司	11,294,444.44	1 年以内	9.41
携程计算机技术（上海）有限公司	7,893,194.30	1 年以内	6.58
成都携程旅行社有限公司	7,139,895.72	1 年以内	5.95
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	5,606,167.45	1 年以内	4.67
上海携程国际旅行社有限公司	4,256,389.67	1 年以内	3.55
合计	36,190,091.58	—	30.16

4、报告期末无应收关联方款项。

（三）预付账款

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	5,760,967.20	100	4,004,301.04	98.05
1-2 年			91,578.19	1.95
2-3 年			--	--
3 年以上			--	--
合计	5,760,967.20	100	4,095,879.23	100.00

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

不存在账龄超过 1 年的重要预付款项。

3、报告期末余额较大的预付账款

名称	余额	占期末余额的比例（%）	账龄
南京安与吉信息技术有限公司	3,594,783.04	62.40	1 年以内
景效（上海）网络科技有限公司	417,886.21	7.25	1 年以内
山东开创集团股份有限公司	300,000.00	5.21	1 年以内
深圳市台浩利网络科技有限公司	281,896.55	4.89	1 年以内
霍尔果斯景美网络科技有限公司	232,396.23	4.03	1 年以内
合计	4,826,962.03	83.79	——

5、报告期末无预付关联方款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,503,648.80	100.00	406,381.88	3.53	11,097,266.92
关联方组合					
组合小计	11,503,648.80	100.00	406,381.88	3.53	11,097,266.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,503,648.80	100.00	406,381.88	3.53	11,097,266.92

（续表一）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	12,314,508.50	100.00	387,992.63	3.15	11,926,515.87
关联方组合	--	--			
组合小计	12,314,508.50	100.00	387,992.63	3.15	11,926,515.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	12,314,508.50	100.00	387,992.63	3.15	11,926,515.87

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

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	坏账准备	坏账计提比例（%）
1 年以内	9,665,486.30	289,800.00	3
1 至 2 年	1,560,950.00	78,047.50	5
2 至 3 年	60,950.00	6,095.00	10
3 至 4 年	216,262.50	32,439.38	15
合计	11,503,648.80	406,381.88	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,389.25 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
押金保证金	11,498,162.50
公积金社保	5,486.30
合计	11,503,648.80

4、报告期末其他应收款中欠款金额前五名

名称	余额	账龄	占期末账面余额比例（%）
深圳腾讯计算机系统有限公司	9,300,000.00	1 年以内	80.84
北京腾讯文化传媒有限公司	1,500,000.00	1-2 年以内	13.04
清史纂修领导小组办公室	10,950.00	1-2 年以内	0.10
清史纂修领导小组办公室	10,950.00	2-3 年以内	0.10
清史纂修领导小组办公室	216,262.50	3-4 年以内	1.88
百度时代网络技术（北京）有限公司	200,000.00	1 年以内	1.74
一点网聚科技有限公司	100,000.00	1 年以内	0.87
合计	11,338,162.50		98.57

5、报告期末无应收关联方款项。

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	25,000,000.00
待抵扣进项税金	9,355,829.20	5,231,684.92
预缴所得税	-	-
待摊费用	-	58,648.39
合计	9,355,829.20	30,290,333.31

（六）固定资产

1、固定资产情况

项目	电子产品	交通工具	办公家具	合计
一、账面原值：	—	—	—	—
1.期初余额	246,574.34	980,277.08	188,826.69	1,415,678.11
2.本期增加金额				
（1）购置				
（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	246,574.34	980,277.08	188,826.69	1,415,678.11
二、累计折旧	—	—	—	—
1.期初余额	162,529.46	931,263.24	85,980.87	1,179,773.57
2.本期增加金额				
（1）计提	20,837.28		17,938.5	38,775.78
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	183,366.74	931,263.24	103,919.37	1,218,549.35
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	63,207.60	49,013.84	84,907.32	197,128.76
2.期初账面价值	84,044.88	49,013.84	102,845.82	235,904.54

2、暂时闲置的固定资产

报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、融资租赁租入的固定资产

报告期末公司无融资租赁租入的固定资产。

（七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防安全设施费	2,916.72		2,916.72		-
合计	2,916.72		2,916.72		-

（八）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,459,790.42	1,568,968.56	8,969,889.26	1,349,367.93
合计	10,459,790.42	1,568,968.56	8,969,889.26	1,349,367.93

（九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,102,000.00	11,655,000.00
合计	28,102,000.00	11,655,000.00

本期的贷款均为保证贷款，张伟、王静、张志勇为公司提供担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十）应付账款

1、应付账款账龄如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	44,884,891.80	20,513,391.62
1 - 2 年	--	--
2 - 3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	44,884,891.80	20,513,391.62

2、报告期末金额较大的应付账款

单位名称	期末余额	账龄
深圳腾讯计算机系统有限公司	16,766,700.00	1 年以内
北京搜狗科技发展有限公司	11,166,000.00	1 年以内
广州聚耀信息科技有限公司	9,730,000.00	1 年以内
优视科技（中国）有限公司	3,840,000.00	1 年以内
乐推（上海）文化传媒有限公司	2,340,000.00	1 年以内
合计	43,842,700.00	—

3、报告期末无应付关联方款项。

（十一）预收账款

1、预收款项情况：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,603,740.33	2,716,411.78
1 - 2 年	--	--
2 - 3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	10,603,740.33	2,716,411.78

2、报告期末金额较大的预收款项

项目	期末余额	账龄
上海欢居信息技术有限公司	6,950,000.00	1 年以内
上海沐灿信息科技有限公司	990,000.00	1 年以内
上海简投文化传媒有限公司	341,019.27	1 年以内
山东开创集团股份有限公司	300,000.00	1 年以内
山东广而告之信息科技有限公司	266,000.00	1 年以内
合计	8,847,019.27	—

3、报告期末无预收关联方款项。

（十二）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	161,451.21	3,735,937.75	3,835,691.29	61,697.67
二、离职后福利-设定提存计划	11,317.10	549,615.60	549,615.60	11,317.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	172,768.31	4,285,553.35	4,385,306.89	73,014.77

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	151,954.21	3,017,700.81	3,115,844.35	53,810.67
二、职工福利费	-	177,915.94	177,915.94	-
三、社会保险费	5,003.00	251,449.00	251,449.00	5,003.00
其中：医疗保险费	4,487.90	224,508.00	224,508.00	4,487.90
工伤保险费	124.90	8,980.40	8,980.40	124.90
生育保险费	390.20	17,960.60	17,960.60	390.20
四、住房公积金	4,494.00	288,872.00	290,482.00	2,884.00
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	161,451.21	3,735,937.75	3,835,691.29	61,697.67

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	10,926.00	531,706.80	531,706.80	10,926.00
2、失业保险费	391.10	17,908.80	17,908.80	391.10
3、企业年金缴费				
合计	11,317.10	549,615.60	549,615.60	11,317.10

（十三）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,494,144.20	0.05
应交文化事业税	--	--
应交个人所得税	10,659.58	9,322.81
企业所得税	873,752.18	1,552,210.23
城建税	--	--
教费附加	--	--
排污费	--	--
地方教育费附加	--	--
合计	3,378,555.96	1,561,533.09

（十四）其他应付款

1、其他应付款情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	216,652.03	85,877.69
1-2 年	--	--
2-3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	216,652.03	85,877.69

2、金额较大其他应付款的具体内容

项目	期末余额	账龄
北京网聘咨询有限公司	100,000.00	保证金
员工报销	86,848.85	报销款
应付利息	29,803.18	应付利息
合计	216,652.03	--

3、报告期无应付关联方款项。

(十五) 实收资本

主要投资者名称	期末余额	
	投资金额	所占比例%
张伟	16,447,500.00	32.25
张志勇	15,427,500.00	30.25
王静	6,120,000.00	12.00
丁芑	3,060,000.00	6.00
王巍舟	1,461,000.00	2.86
海通证券股份有限公司做市专用证券账户	1,369,700.00	2.69
马琳	1,300,500.00	2.55
沈倩	1,020,000.00	2.00
沈鹏	1,020,000.00	2.00
谢如栋	765,000.00	1.50
其他股东	3,008,800.00	5.90
合计	51,000,000.00	100.00

(十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股改股本溢价	11,272,220.82	--	--	11,272,220.82
合计	11,272,220.82	--	--	11,272,220.82

(十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	7,964,732.97	--	--	7,964,732.97
合计	7,964,732.97	--	--	7,964,732.97

（十八）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	19,836,455.33	35,857,623.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减--）		--
调整后年初未分配利润	19,836,455.33	35,857,623.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,777,519.56	8,443,338.24
减：提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备		--
应付普通股股利		2,040,000.00
转作股本的普通股股利		--
期末未分配利润	24,613,974.89	42,260,962.22

（十九）营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,924,673.00	215,700,133.26
其他业务收入	-	--
营业收入合计	248,924,673.00	215,700,133.26
主营业务成本	231,412,842.12	185,631,110.67
其他业务成本	-	--
营业成本合计	231,412,842.12	185,631,110.67

（1）主营业务收入明细

收入类别	本期发生额	上期发生额
广告业务收入	248,924,673.00	215,700,133.26
合计	248,924,673.00	215,700,133.26

（2）主营业务成本明细

成本类别	本期发生额	上期发生额
广告业务成本	231,412,842.12	185,631,110.67
合计	231,412,842.12	185,631,110.67

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户	金额	占营业收入比例（%）
上海携程国际旅行社有限公司	19,323,579.38	8%
霍尔果斯奇思信息技术有限公司	15,938,155.13	6%
上海华程西南国际旅行社有限公司	10,363,977.71	4%
五八同城信息技术有限公司	10,094,692.25	4%
瑞庭网络技术（上海）有限公司	9,374,563.68	4%
合计	65,094,968.15	26%

（二十）税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
文化事业建设税	--	1,805,869.26
城市维护建设税	145,474.52	155,427.32
教育费附加	63,449.40	66,770.95
地方教育费附加	42,299.60	44,513.95
印花税	187,687.10	179,487.30
排污费	--	185.78
合计	438,910.62	2,252,254.56

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,442,059.93	1,601,166.56
房屋租金	678,685.13	440,896.84
服务费	31,873.32	55,851.74
业务招待费	288,239.90	241,143.66
交通费	42,002.89	96,736.01
差旅费	105,759.57	85,776.32
汽车费用	36,511.57	18,811.71
办公费	8,998.00	5,345.71
快递费	16,091.13	17,890.11
电话费	1,971.89	2,608.85
电费	9,256.25	7,793.96
合计	2,661,449.58	2,574,021.47

（二十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,261,896.17	1,836,034.91
办公费	650,317.58	669,326.13
业务招待费	97,498.10	174,493.89
折旧与摊销	43,820.64	62,039.57
差旅费	172,728.37	108,245.15
税金	--	--
交通费	19,301.79	38,030.47
服务费	--	20,000.00
其他	--	--
合计	3,245,562.65	2,908,170.12

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	379,040.80	722,871.04
减：利息收入	38,622.79	50,277.56
银行手续费	16,397.70	12,666.39
合计	356,815.71	685,259.87

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,528,746.59	6,982,095.63
合计	1,528,746.59	6,982,095.63

(二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	301,849.34	33,638.35
合计	301,849.34	33,638.35

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	435,400.00	304,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	435,400.00	304,000.00

(二十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,344,929.79	2,565,448.00
递延所得税费用	-219,600.63	-1,047,294.24
合计	1,125,329.16	1,518,153.76

(二十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	--	50,277.56
往来款	1,454,277.08	--
政府补助	435,400.00	304,000.00
利息收入	38,622.79	--
其他	--	966,940.70
合计	1,928,299.87	1,321,218.26

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
销售费用和管理费用	1,902,319.42	2,218,911.88
保证金	--	--
手续费	16,397.70	--
其他	1,589,186.37	9,485,831.61
合计	3,507,903.49	11,704,743.49

(二十九) 现金流量表补充资料

1、采用间接法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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,777,519.56	8,443,338.24
加：资产减值准备	1,528,746.59	6,982,095.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,775.78	54,603.11
无形资产摊销	2,128.14	1,603.14
长期待摊费用摊销	2,916.72	5,833.32
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）	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
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）	379,040.79	722,871.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-301,849.34	-33,638.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-219,600.63	-1,047,314.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		--
存货的减少（增加以“－”号填列）		--
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,972,141.61	-107,459,351.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,077,069.22	86,451,956.46
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	-27,687,394.78	-5,878,003.34
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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	34,104,204.09	26,978,860.10
减：现金的期初余额	20,421,790.32	30,311,078.13
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	13,682,413.77	-3,332,218.03

2、现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
一、现金	34,104,204.09	26,978,860.10
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	34,104,204.09	26,978,860.10
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	34,104,204.09	26,978,860.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

七、合并范围的变更

（一）合并范围变动

无。

（二）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
华晋（上海）文化传媒有限公司	上海	文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告，公关活动组织策划，软件开发，从事计算机技术、网络技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业营销策划，文学创作服务，展览展示服务，创意服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	100.00	--	新设立
霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司	霍尔果斯	网络游戏服务；动漫及衍生品设计服务；网络技术的研发；游戏软件设计制作；计算机软件技术开发、技术服务、技术咨询；计算机软硬件的批发与零售；多媒体设计服务；广告代理；广告策划、广告制作及发布、推广；网上新闻服务；网上电影服务；网上视频服务；互联网出版业。	100.00	--	新设立

2、其他说明

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

无。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司的最终控制方为张伟。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京同舟酷讯传媒广告有限公司	同一实际控制人
北京同舟共创信息技术有限公司	同一实际控制人
上海久懿网络科技有限公司	同一实际控制人
北京联云格科技有限公司	同一实际控制人

（五）关联交易情况

1、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

2、关联租赁情况

无。

3、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

2018年5月本公司向中国银行北京宣武支行申请最高额度人民币2000万元的借款，张伟、王静、张志勇于2018年5月9日为本公司提供担保：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
张伟	20,000,000.00	2018/5/9	2020/5/9	是
王静	20,000,000.00	2018/5/9	2020/5/9	是
张志勇	20,000,000.00	2018/5/9	2020/5/9	是

2018年3月本公司向花旗银行（中国）有限公司北京分行申请最高额度人民币1500万元的借款，张伟、王静、张志勇于2018年3月15日为本公司提供担保：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
张伟	15,000,000.00	2018/3/15	2019/3/15	是
王静	15,000,000.00	2018/3/15	2019/3/15	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
张志勇	15,000,000.00	2018/3/15	2019/3/15	是

2017 年 6 月本公司向华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请最高额度人民币 100 万元的借款，张伟、王静、张志勇于 2018 年 6 月 15 日为本公司提供担保：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
张伟	1,000,000.00	2017/6/16	2018/6/15	是
王静	1,000,000.00	2017/6/16	2018/6/15	是
张志勇	1,000,000.00	2017/6/16	2018/6/15	是

2016 年 5 月本公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请最高额度人民币 2000 万元的借款，张伟、王静、张志勇于 2018 年 5 月为本公司提供担保：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
张伟	20,000,000.00	2016/5/31	2018/5/30	是
王静	20,000,000.00	2016/5/31	2018/5/30	是
张志勇	20,000,000.00	2016/5/31	2018/5/30	是

4、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期末公司无对外承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他

报告期内公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 7 月 2 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议决议拟向华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请流动资金贷款 1000 万元，由张伟、王静、张志勇提供个人无限连带责任保证。

除此事项外，本公司无其他需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		--
银行存款	32,444,826.27	16,403,473.20
其他货币资金		--
合计	32,444,826.27	16,403,473.20

报告期末公司无抵押、质押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
华晋（上海）文化传媒有限公司	500,000.00	500,000.00
霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
华晋（上海）文化传媒有限公司	--	--	--	--	--
霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
华晋（上海）文化传媒有限公司	--	--	--	--	--	--
霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华晋（上海）文化传媒有限公司	500,000.00	--	--
霍尔果斯华晋天下文化传媒有限公司	500,000.00	--	--

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
合计	1,000,000.00	--	--

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）	435,400.00	304,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	301,849.34	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	110,587.40	45,600.00
少数股东权益影响额		
合计	626,661.94	258,400.00

（二）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	5.17	0.09	0.09

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
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.49	0.08	0.08

华晋天下（北京）传媒股份公司

二〇一八年八月十六日