

证券代码：833658

证券简称：铁血科技

主办券商：东方花旗

公告编号：2018-026

2018半年度报告

铁血科技NEEQ:833658 北京铁血科技股份有限公司 Beijing Tiexue Tech.Co.,Ltd.



公司半年度大事记



公司再次入围新三板创新层

2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，共计940家挂牌公司满足创新层标准，铁血科技再次入围创新层挂牌公司名单。



铁血老兵公益基金募集捐款584,728.09元

公司作为国内领先的垂直军事网站，结合自身互联网传播优势，号召爱心人士加入公益队伍，为老兵带去物质帮扶和精神关爱，2009年便开始开展寻战友、征集老兵故事等一系列公益活动。2011年在公司创始人蒋磊的倡议下，铁血老兵公益项目正式启动。为更好地促进全社会关注老兵群体，提升扶持老兵的深度和广度，2013年8月，公司与中华社会救助基金会签约成立了铁血老兵公益基金。2018年上半年公司向铁血老兵公益基金捐献261,222.00元，铁血网友等爱心人士、企业向铁血老兵公益基金捐献323,506.09元，上半年铁血老兵公益基金共募得捐款584,728.09元。2018年上半年铁血老兵公益基金继续在江苏、四川、安徽、河南等全国24个地区开展参战老兵帮扶工作，帮扶老兵1,114人次，使用帮扶金额241,640.00元。



公司获得中关村技术创新能力建设专项资金

根据《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》（中科技园发〔2015〕52号）的有关规定，经中关村管委会2018年第7次主任专题会审议，2018年6月28日，公司获得2017年度中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）的商标注册资助资金支持。

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	18
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、铁血科技	指	北京铁血科技股份有限公司
董事会	指	北京铁血科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京铁血科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京铁血科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京铁血科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
铁血老兵公益基金	指	为促进全社会关注老兵群体，提升扶持老兵的深度和广度，北京铁血科技股份有限公司与中华社会救助基金会发起设立了铁血老兵公益基金，募集善款帮助有困难的老兵，开展多样化的关爱及帮扶工作。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 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。

公司负责人蒋磊、主管会计工作负责人徐源及会计机构负责人（会计主管人员）王艳凯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	公司证券事务部
备查文件	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
	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上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	北京铁血科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tiexue Tech. Co.,Ltd.
证券简称	铁血科技
证券代码	833658
法定代表人	蒋磊
办公地址	北京市海淀区丹棱街 18 号创富大厦 410

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐源
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-62677350
传真	010-62677350
电子邮箱	xuyuan@tiexue.com
公司网址	www.tiexue.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区苏州街 18 号长远天地 D 座 3 层，邮编 100080
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	公司证券事务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 27 日
挂牌时间	2015 年 11 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	公司的主营业务为依托垂直化的网络社区，围绕“铁血”这一军事文化品牌，在线上及线下提供军事历史及泛军事文化相关的综合系列产品，致力于为军事历史爱好者提供在该细分领域线上线下消费链的闭环服务，主要包括：基于网络社区平台的互联网广告、军事文学在线阅读、军事文学 IP 运营、网络游戏、线下活动等衍生增值业务，垂直电商业务，提供具备专业战术功能和战术风格外型的服装、鞋帽、配饰等实物产品。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	59,975,062
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	蒋磊

实际控制人及其一致行动人	蒋磊
--------------	----

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	91110108762186980N	否
注册地址	北京市海淀区丹棱街 18 号 1 号楼 4 层 410	否
注册资本（元）	59,975,062	否

五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 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	76,585,159.13	85,046,865.60	-9.95%
毛利率	56.71%	51.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,424,368.80	190,188.37	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,453,033.24	205,738.70	-
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）	-0.85%	0.12%	-
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）	-0.87%	0.12%	-
基本每股收益	-0.02	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	181,755,509.05	187,963,282.17	-3.30%
负债总计	12,114,180.14	16,795,657.75	-27.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,741,993.74	168,166,362.54	-0.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.80	-0.71%
资产负债率（母公司）	5.85%	5.02%	-
资产负债率（合并）	6.67%	8.94%	-
流动比率	14.34	10.70	-
利息保障倍数	0.00	-	-

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	-5,315,132.05	-14,108,079.98	62.33%
应收账款周转率	5.71	5.18	-
存货周转率	0.42	0.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.30%	-1.01%	-
营业收入增长率	-9.95%	8.97%	-
净利润增长率	-	-	-

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	59,975,062	59,975,062	0.00%
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

公司旨在打造中国领先的军迷服务平台，以优质军事内容为息壤，用包括军事社区网站、微信矩阵、视频、APP 等多样化的头部内容产品，连接军迷，形成自有流量入口和发行能力，在此基础上，生长出包括军事垂直电商、军事 IP 和游戏等业务，并通过业务间相互赋能，形成一个较为完整的军迷服务产业链。

相较于专注单一的军迷服务产品，军迷服务产业链的模式，有助于提升公司抗风险能力，实现规模的提升，为军迷创造更大用户价值。

一、军事内容生态业务

军事内容生态为公司的基石，目前公司军事内容生态由军事社区网站、微信矩阵、视频、APP 等产品形式所组成。

（一）军事微信矩阵

伴随移动互联网的到来，公司将军事内容产品的重心转移至移动互联网阵地，这促进了微信矩阵、视频等业务的快速成长。随着企业对于互联网营销愈发重视，目前军事内容生态业务所带来的广告收入已经成长为公司主要收入来源，如“铁血军事”、“每日点兵”、“蒋校长”等产品均为公司带来高质量的广告收入。

移动互联网时代，受众对于军事优质内容要求逐渐提高，报告期内，公司加大了在原创、人格化、IP 化方面的投入，以保证公司军事内容生态的良性、高质量以及可持续的发展。

（二）军事视频栏目

为丰富军事内容形式，更好服务军迷，公司于 2016 年开始视频节目，如《每日点兵》等，并在今日头条、腾讯视频等平台分发节目内容，获得海量的军迷用户，同时通过为电商、游戏等产品提供广告等服务形式实现了一定的商业变现。报告期内，公司加大了对视频作品《每日点兵》的战略支持，进一步丰富产品内容，提升产品质量，强调其 IP 化属性，持续为军迷提供高质量的军事视频栏目。

（三）军事 IP、游戏等衍生业务

公司军事内容生态业务还包括军事 IP 和游戏等衍生业务。报告期内，公司尝试参与到影视制作版

权合作、出品、发行等环节，取得初步成效，同时军事游戏业务收入实现较好的增长，由于军事 IP 和游戏业务体量较小，对公司的业务贡献仍有待观察。

二、军事垂直电商业务

公司通过优质的军事内容服务，构建了具有行业优势的军事内容矩阵，积累了海量的用户，在此基础上，公司率先开拓了国内军事电商业务，为用户提供超高性价比的战术服装和装备，产品包括自主研发品牌“龙牙”及代理的多个海外战术品牌。

（一）铁血君品行

铁血君品行为行业领先的军事电商平台，主营国内外军品及户外产品，商品品类包括服装、鞋类、手表、箱包、装备等 12 大类产品，代理经销 Marathon、TRASER、Cockpit、5.11 等 40 多个军品领域著名品牌的产品。在销售渠道构建方面，公司采用“线上+线下”双渠道模式，在自有平台、淘宝、天猫、京东等平台建立线上门店，同时在全国各大主要城市开设 15 家线下体验店。

报告期内，公司进一步促进电商与内容端的协同效应，增加军事内容生态业务对于军事垂直电商业务的赋能作用。

（二）自主品牌——龙牙

2011 年公司创立了自主研发的战术服装品牌——龙牙，寓意“中国龙的武器”，龙牙秉承“只用好料”的准则，秉持品质与舒适至上，经过多年努力，已经被越来越多的军事爱好者所选择，在自主研发方面，龙牙已逐步形成完善的面料研发、产品设计等核心能力。

报告期内及期后至报告披露日，公司的主要收入来源为军品业务及广告及技术服务业务，公司的商业模式较去年未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

一、公司主要经营数据

本期实现营业收入 7,658.52 万元，同比下降 9.95%，其中广告及技术服务业务实现营业收入 2,405.38 万元，同比下降 27.52%；军品业务实现营业收入 5,253.14 万元，同比下降 1.2%。

本期实现净利润-152.63 万元，本期亏损的主要原因为营业收入未达预期所致。

本期毛利率 56.71%，同比增长 9.39%，主要为报告期内减少联盟广告占比，增强自身广告运营能力所致，公司广告收入更加健康及可持续。

本期经营活动现金流量净额-531.51 万元，经营活动现金流量净额流出同比减少 879.29 万元，主要原因为电商业务科学规划产品订货下单时间所致。电商业务在保持存货稳定供应前提下，提高运营效率，缩短备货时间，为 2018 年 1-6 月经营活动现金流量流出减少的主要原因。

二、各项业务情况

（一）军事内容生态业务

得力于微信公众号“铁血军事”、“每日点兵”、“蒋校长”等移动端产品用户量的增长，公司自制《每日点兵》等视频节目，期末累计播放量达 48 亿次，为沉淀用户打下良好基础，为该业务毛利率提升较大的主要原因。

公司军事内容生态业务还包括军事 IP、游戏等衍生业务。2018 上半年公司尝试参与到影视制作版权合作、出品、发行等环节，取得初步成效，同时军事游戏业务收入实现较好的增长；由于军事 IP 和游戏业务的体量较小，对于公司的业绩贡献仍有待观察。

（二）军事垂直电商业务

军事电商业务是以公司军事内容矩阵积累的海量用户为核心，并为用户提供超高性价比的战术服装和装备，2018 年上半年公司进一步促进电商与内容端的协同效应，增加军事内容生态业务对于军事垂直电商业务的赋能作用。

三、公司产品及用户

（一）移动端用户稳步增长

期内公司移动端产品布局已涵盖“军事头条”APP、“铁血军事”等微信公众号、自制视频节目等自媒体号、铁血网 WAP 站等产品，同时移动端产品用户规模的稳步增长也使公司 PC+移动端的双线产品布局更加完善。

1、“铁血军事”、“每日点兵”微信公众号

作为公司在新媒体领域的布局，期末公司旗下微信公众号粉丝数合计超过 800 万，其中“铁血军事”公众号与“每日点兵”公众号在 2018 年 6 月新榜发布的《中国军武微信影响力排行榜》分别排名第二和第六位。2018 上半年公司加大了在微信公众号原创、人格化、IP 化方面的投入，以保证公司军事内容生态的良性、高质量以及可持续的发展。

2、军事视频节目

公司自 2016 年开展视频节目业务以来，播放量快速提升，日均达 577 万次播放量，其中《每日点兵》节目在微信公众号沉淀用户效果显著，已成为“新榜”排名第六的军事类公众号。2018 上半年公司加大了对视频作品《每日点兵》的战略支持，进一步丰富产品内容，提升产品质量，强调其 IP 化属性，持续为军迷提供高质量的军事视频栏目。

3、“铁血网”WAP 站

随着 APP、微信公众号等沉淀用户更有效产品的崛起，独立 WAP 产品的重要性日渐降低，公司战略上已不将独立 WAP 站作为重点。

（二）PC 端保持行内领先

在国内 PC 互联网用户向移动端系统迁移的大背景下，铁血网 PC 端表现好于行业整体。市场竞争格局方面，根据 iwebchioce 数据统计，在 2018 上半年，铁血网在用户覆盖和用户活跃度方面，继续领先其他独立军事类网站，排名第一。

三、 风险与价值

（一）人力资源流失的风险

在互联网及电子商务行业，掌握行业核心技术并保持核心型人才和管理型人才的稳定，是公司生存与发展的根本，是公司的核心竞争力所在。公司需要继续吸引经验丰富的技术型人才和管理型人才以维持公司的竞争力。随着互联网行业竞争的不断加剧与公司规模的不断扩大，如公司激励机制和约束机制不及时进行完善，将使公司难以吸引和稳定核心人才，导致人力资源流失。

针对上述风险，公司进一步完善人才招聘和培训体系，并采取了一系列吸引和稳定员工的措施。

（二）代理品牌的合作风险

国内外各大品牌良好的合作关系，是公司保持行业内领先地位的重要因素。国外合作品牌如 5.11 等，在国际上享有较高的知名度和认可度，公司通过取得独家代理、总经销商、地区经销商等深度合作形式，保证了公司产品的市场占有率和客户忠诚度。但是，随着行业竞争加剧或者国内外贸易环境发生变化，公司如不能维持与各大品牌的合作关系，或当前合作品牌的类型不能满足市场需求的变化，将可能对本公司的电商业务构成重大不利影响。

针对上述风险，公司与现有代理品牌继续保持良好的合作关系，同时寻找和代理新的品牌，并深度挖掘用户偏好，及时调整公司对各代理品牌的投入力度。

（三）运营网络社区的法律风险

公司铁血网社区的内容部分来自网友原创及转载，具有互联网社区的独创性与参与性。同时，由网友自主生成的内容存在较大的随机性和不可控因素，存在违反相关法律法规和政策，并被有权机关处罚的风险。

针对上述风险，公司组建并完善了社区安全监控中心，由专业团队对网络社区展示的所有内容进行 24 小时监控。本报告期内公司旗下网站均未因网站内容安全性问题受到行政处罚。如未来发生技术故障、操作失误等意外事件，仍存在因违反相关法律法规而被有权机关处罚的可能。

（四）资金实力不足的风险

作为典型的互联网企业，为适应迅速发展的市场需求，公司需要投入大量的市场开发和技术研发经费。随着公司规模扩大、业务的发展，公司会进一步增加技术研发、市场运营等投入。公司处于快速发展阶段，需要大量资金投入。如不能满足资金需求，可能导致公司发展速度放缓。

针对上述风险，公司积极拓展融资渠道，采取银行贷款授信等方式补充流动资金。公司从中国银行石景山支行获得 3,000 万元的贷款授信额度，为公司业务发展提供了资金保障。

（五）技术创新与产品研发的风险

公司所处的互联网相关行业处于快速发展阶段，技术和产品更新换代的速度较快。如未来公司的技术创新和产品研发力度无法应对不断加剧的竞争环境和日益多元的客户需求，公司的业务发展将会受到一定的不利影响。

针对上述风险，期内公司一如既往地保持对技术研发方面的关注与投入。一方面不断保持对互联网技术发展的跟踪，积极开展研发活动，拓展移动端新产品和电商应用技术，开发测试新的产品设计、工艺和高品质面料，以满足不断变化的用户需求；另一方面增加研发人员的招聘和技术培训投入，不断提高自身技术能力，以适应不断变化的技术与市场环境。

（六）行业竞争风险

在军事类互联网社区和战术用品行业，目前公司拥有庞大的用户群体和较高的市场占有率。随着市场的迅速壮大，公司面临的行业竞争将不断加剧。在军事类网站方面，公司面临搜狐军事、米尔军情网等网站的竞争。随着战术用品行业的快速发展，未来的行业竞争亦将日趋激烈。如市场竞争环境进一步加剧，公司的经营和发展将受到一定的不利影响。

针对上述风险，公司顺应互联网发展趋势增加移动端投入，不断开发和推广新技术新产品，报告期内“军事头条”APP、“铁血军事”微信公众号等产品在移动端市场保持领先；与此同时公司积极拓展内容生产，自制视频节目《了不起我的国》、《每日点兵》、《军榜》的全网播放量在短视频节目中排名前列，进一步巩固公司在军事内容和渠道的领先地位。

（七）公司经营亏损的风险

公司 2018 年上半年、2017 年度和 2016 年度的净利润分别为-152.63 万元、389.87 万元和 528.34 万元，净利润率分别为-1.99%、2.21%和 2.69%。由于公司仍处于快速发展和成长阶段，并在不断的拓展业务和开拓市场，公司需持续投入较大规模资金用于市场推广和产品研发，如未来公司在发展过程中出现业务扩展不畅、新研发产品无法满足市场需求或管理不善等情况，可能出现经营亏损的风险。

针对上述风险，公司规范内部治理，提升运营效率，各项费用得到有效控制；与此同时，公司顺应互联网发展趋势，加大移动端投入并取得突破。

（八）应收账款无法收回的风险

公司截至 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的应收账款净额分别为 1,128.17 万元、1,556.48 万元和 1,821.25 万元，占总资产的比例分别为 6.21%、8.28%和 9.68%。未来随着公司业务规模的进一步扩大，以及可能出现的为提升客户忠诚度放宽信用政策等情况，公司应收账款规模可能继续增长。若客户回款不及时或发生大规模应收账款坏账的情况,将对公司持续生产经营产生不利影响。

公司目前电商业务主要为 B2C 模式，自有销售平台为用户先付款后发货，外部销售平台是与阿里巴巴和京东等信用较好的平台合作，公司广告业务最大的客户是百度。历史数据体现发生坏账的比例很低。

（九）存货减值的风险

公司截至 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日存货净额分别为 7,653.71 万元、8,089.28 万元和 6,058.47 万元，占总资产的比例分别为 42.11%、43.04%和 32.21%，占比较高。存货周转率分别为 0.4、1.13 和 2.34，报告期内公司存货金额较大，存货周转率相对较低。未来若出现市场竞争加剧、产品销售价格下降、产品更新换代等情况，公司将可能存在存货成本低于可变现净值，进而面临计提存货跌价准备的风险。

公司经营的具有军事风格的战术服装、装备不同于时装，为几十年甚至上百年的经典款式，因潮流变化而减值的风险较小。

（十）期间费用率上升的风险

报告期内，公司管理费用和销售费用金额较高，占营业收入的 59.41%。公司作为典型的互联网企业，在市场推广、产品研发方面有较大的资金投入需求。未来可能会进一步增加研发支出、销售渠道建设支出、人力及管理成本支出等，公司期间费用率可能进一步上升。上述费用的投入将长期持续提升公司的产品竞争力、技术研发实力、销售推广能力，但若费用投入未能产生预期效益，将会造成公司经营业绩下滑的风险。

公司根据中长期战略方向分解为近三年经营计划，根据经营计划制定各业务部门年度预算，日常经营过程中严格按已确定预算执行。在营业收入保持高速增长情况下，分步骤按计划组织建设公司的核心能力。

（十一）研发创新能力不足的风险

作为典型的互联网和电子商务类企业，公司只有持续不断地进行大规模研发投入，保持产品和技术创新，才能适应市场需求的变化进而巩固并提升公司的市场地位。如果公司未来持续研发投入不足，或研发团队能力弱化，将有可能导致公司产品不能跟上市场步伐，进而失去继续成长的动力和现有的市场份额。因此产品持续研发、创新能力不足是公司面临的风险之一。

针对上述风险，公司一贯重视研发投入，以增强军事内容端研发能力，期内共发生研发费用 336.39 万元。

（十二）内部控制的风险

有限公司阶段，公司建立了健全的公司治理体系，在实际运营中能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行规范运作。但是存在股东会会议届次不规范，会议文件未能妥善保管等不规范的情况。变更为股份公司后，公司治理结构参照上市公司治理规范要求并结合公司实际业务需要进行设计，制定了完备的《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理办法》以及《对外担保管理办法》等内部治理制度。由于股份公司成立时间尚短，治理机制和内部控制体系也有待在经营过程中逐渐完善，因此，在未来的一段时间内，公司治理仍存在不规范的风险。

针对上述风险，公司严格按照《公司章程》等内部制度，规范公司内部治理，完善内部治理体系。

根据 2018 年 5 月全国中小企业股份转让系统发布的《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司再次入围新三板创新层。

四、 企业社会责任

公司作为国内领先的垂直军事网站，结合自身互联网传播优势，号召爱心人士加入公益队伍，为老兵带去物质帮扶和精神关爱，2009 年便开始开展寻战友、征集老兵故事等一系列公益活动。2011 年，在公司创始人蒋磊的倡议下，铁血老兵公益项目正式启动。为更好地促进全社会关注老兵群体，提升扶持老兵的深度和广度，2013 年 8 月，公司与中华社会救助基金会签约成立了铁血老兵公益基金。2018 年上半年公司向铁血老兵公益基金捐献 261,222.00 元，铁血网友等爱心人士、企业向铁血老兵公益基金捐献 323,506.09 元，上半年铁血老兵公益基金共募得捐款 584,728.09 元。2018 年上半年铁血老兵公益基金继续在江苏、四川、安徽、河南等全国 24 个地区开展参战老兵帮扶工作，帮扶老兵 1,114 人次，使用帮扶金额 241,640.00 元。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
吴宁西	公司	合同纠纷	1,386,623.84	0.82%	否	2015年10月28日
总计	-	-	1,386,623.84	0.82%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2015年8月，吴宁西向海淀区人民法院提起诉讼，提出四项诉讼请求：一、铁血科技向吴宁西增发1,176,460股股票；二、铁血科技向吴宁西支付铁血科技名下TDE品牌产品2013年净利润额的1%、2014年净利润额的15%；三、铁血科技向吴宁西赔偿经济损失20万元；四、铁血科技承担诉讼费用。

2015 年 9 月，吴宁西修改诉讼请求，将原诉讼请求一修改为铁血科技向吴宁西支付 200 万元及其利息。铁血科技提起反诉。

2018 年 1 月，北京市海淀区人民法院对此案作出一审判决：一、铁血科技向吴宁西支付 120 万元及利息；二、吴宁西向铁血科技返还 10 万元；三、驳回吴宁西其他诉讼请求；四、驳回铁血科技其他反诉请求。

双方均不服一审判决，于 2018 年 1 月向北京市第一中级人民法院提起上诉。2018 年 7 月 2 日，北京市第一中级人民法院对此案作出二审判决：驳回上诉，维持原判。

根据公司控股股东、实际控制人蒋磊对吴宁西诉铁血科技合同纠纷案出具的承诺，蒋磊将承担经有关司法机关认定的需由公司支付的款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用，且在承担上述款项和费用后将不向铁血科技追偿，保证铁血科技不会因此遭受任何损失。截至本报告披露日，蒋磊已按照承诺向公司支付人民币 1,386,623.84 元执行款。吴宁西与公司的合同纠纷不会对铁血科技的业务、财务、股权造成重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
黄尔新	2016 年 9 月 30 日至 2018 年 12 月 31 日	150,000.00			150,000.00	4.90%	否
李越	2018 年 2 月 2 日至 2019 年 2 月 1 日		300,000.00		300,000.00	4.35%	否
杨鲁枫	2018 年 5 月 31 日至 2019 年 3 月 30 日	200,000.00		100,000.00	100,000.00	4.35%	否
总计	—	350,000.00	300,000.00	100,000.00	550,000.00	—	—

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司章程第一百一十一条规定董事会行使下列职权之（十三）“公司为除公司全资及控股子公司之外的其他任何第三方，包括但不限于股东、管理层及其关联人士，提供借款、担保、抵押，或以其他方式对公司资产设定它项权利，且金额超过 100 万元人民币的行为”。黄尔新、李越和杨鲁枫为公司军事战术领域合作方，借款金额较小，未达董事会审议标准，对公司运营影响不大。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
蒋磊	蒋磊和中关村科技为公司向中国银行申请授信贷款提供担保，同时蒋磊向中关村科技提供反担保	30,000,000.00	是	2017 年 12 月 27 日	2017-038

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了满足公司流动资金需求，公司向中国银行石景山支行申请 3,000 万元的授信贷款，由公司控股股东、实际控制人蒋磊和北京中关村科技融资担保有限公司（简称“中关村科技”）提供担保，同时，公司将名下 Baymax 文章智能推荐系统 V1.0 的软件著作权质押给中关村科技，并由公司全资子公司铁血君客（北京）电子商务有限公司和蒋磊向中关村科技提供反担保。本次关联交易有利于公司获得中国银行授信贷款，满足流动资金需求，对公司财务状况和经营成果产生积极影响。报告期内，公司从中国银行石景山支行借款 150 万元。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司第一届董事会第十八次会议和 2017 年年度股东大会审议并通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，授权管理层在单笔投资金额不超过 2,000 万元且累计不超过 8,000 万元的额度内使用自有闲置资金购买保本型理财产品。具体详见公司于 2018 年 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-009）。

报告期内，公司使用自有闲置资金累计购买了金额为 6,800 万元的保本型理财产品。公司在确保不影响日常生产经营活动所需资金的情况下运用自有闲置资金购买保本型理财产品，可以提高资金使用

用效率，进一步提高公司整体效益，符合全体股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人蒋磊就关于减少和规范与北京铁血科技股份有限公司关联交易作出承诺，本报告期内其严格履行承诺，未违反承诺事项。

2、公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人蒋磊，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均作出避免与公司同业竞争的承诺并就个人的诚信状况出具承诺，本报告期内上述人员严格履行承诺，未违反承诺事项。

3、公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人蒋磊对吴宁西诉公司合同纠纷案出具承诺：若有关司法机关作出认定公司就上述诉讼事宜承担任何责任，其承担经有关司法机关认定的需由公司支付的任何费用、赔偿、补偿，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用，并且不向公司追偿。截至 2018 年 6 月 30 日，吴宁西诉公司合同纠纷案尚未终审结案，蒋磊的该项承诺暂不适用。

2018 年 7 月 2 日，北京市第一中级人民法院对此案作出二审判决：驳回上诉，维持原判。原判决内容如下：一、铁血科技向吴宁西支付 120 万元及利息；二、吴宁西向铁血科技返还 10 万元；三、驳回吴宁西其他诉讼请求；四、驳回铁血科技其他反诉请求。截至本报告披露日，蒋磊已按照承诺向公司支付人民币 1,386,623.84 元执行款，且在承担上述款项和费用后将不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
Baymax 文章智能推荐系统 V1.0	质押	0.00	0.00%	为公司向中国银行石景山支行申请贷款提供反担保
总计	—	0.00	0.00%	—

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	46,437,382	77.43%	451,453	46,888,835	78.18%
	其中：控股股东、实际控制人	3,819,347	6.37%	452,250	4,271,597	7.12%
	董事、监事、高管	3,891,106	6.49%	453,453	4,344,559	7.24%
	核心员工	244,000	0.41%	32,000	276,000	0.46%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,537,680	22.57%	-451,453	13,086,227	21.82%
	其中：控股股东、实际控制人	13,267,044	22.12%	-452,250	12,814,794	21.37%
	董事、监事、高管	13,485,139	22.48%	-451,453	13,033,686	21.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		59,975,062	-	0	59,975,062	-
普通股股东人数		139				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	蒋磊	17,086,391	0	17,086,391	28.49%	12,814,794	4,271,597
2	牛亚峰	11,595,735	0	11,595,735	19.33%	0	11,595,735
3	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	4,723,380	0	4,723,380	7.88%	0	4,723,380
4	北京铁血投资合伙企业（有限合伙）	3,934,080	0	3,934,080	6.56%	0	3,934,080
5	北京光线传媒股份有限公司	2,987,528	0	2,987,528	4.98%	0	2,987,528
6	经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	2,951,153	0	2,951,153	4.92%	0	2,951,153
7	曹国熊	1,509,487	-17,000	1,492,487	2.49%	0	1,492,487
8	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	1,512,500	-56,000	1,456,500	2.43%	0	1,456,500
9	上海力合清源创业投资合	1,253,732	0	1,253,732	2.09%	0	1,253,732

	伙企业（有限合伙）						
10	珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）	1,252,000	0	1,252,000	2.09%	0	1,252,000
合计		48,805,986	-73,000	48,732,986	81.26%	12,814,794	35,918,192

前十名股东间相互关系说明：

蒋磊先生担任北京铁血投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，并实际控制北京铁血投资合伙企业（有限合伙）；牛亚峰担任经纬创投（北京）投资管理顾问有限公司总经理助理；东方富海为珠海富海的有限合伙人之一。除此以外，前十名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、实际控制人为蒋磊，本报告期末直接持有铁血科技 28.49%的股份，是公司第一大股东，且通过北京铁血投资合伙企业（有限合伙）间接控制铁血科技 6.56%的股份，合计控制公司 35.05%的股份；同时蒋磊担任公司董事长兼总经理，能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，是公司的控股股东、实际控制人。蒋磊，男，中国国籍，无境外居留权，1984 年 10 月出生，清华大学学士，本科期间发起创办了铁血网，并担任站长；2004 年 4 月创办铁血科技，并放弃攻读清华大学博士学位机会，全力运营铁血网；2012 年起发起设立铁血老兵公益基金，产生了积极的社会影响；2015 年 5 月至今，任铁血科技董事长、总经理。

本报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
蒋磊	董事长、总经理	男	1984年10月15日	本科	2018年5月14日至2021年5月13日	是
赵宇昊	董事、副总经理	女	1983年2月6日	本科	2018年5月14日至2021年5月13日	否
张颖	董事	男	1973年7月3日	硕士	2018年5月14日至2021年5月13日	否
黄国强	董事	男	1973年2月6日	硕士	2018年5月14日至2021年5月13日	否
刘威	董事、副总经理	男	1984年8月6日	本科	2018年5月14日至2021年5月13日	是
李剑	监事会主席	男	1978年12月15日	大专	2018年5月14日至2021年5月13日	是
肖凯	监事	男	1977年6月3日	硕士	2018年5月14日至2021年5月13日	否
康森	监事	男	1985年2月1日	大专	2018年5月14日至2021年5月13日	是
徐源	财务总监、董事会秘书	男	1979年6月19日	本科	2018年5月14日至2021年5月13日	是
廖灿雄	副总经理	男	1978年1月30日	本科	2018年5月14日至2021年5月13日	是
赵水平	副总经理	男	1985年10月12日	本科	2018年5月14日至2021年5月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理蒋磊是公司控股股东、实际控制人；公司各董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋磊	董事长、副总经理	17,086,391	0	17,086,391	28.49%	0
赵宇昊	董事、副总经理	106,535	0	106,535	0.18%	0
张颖	董事	0	0	0	0.00%	0
黄国强	董事	0	0	0	0.00%	0
刘威	董事、副总经理	46,560	2,000	48,560	0.08%	0
李剑	监事会主席	2,813	0	2,813	0.00%	0
肖凯	监事	0	0	0	0.00%	
康森	监事	5,000	0	5,000	0.01%	0
徐源	财务总监、董事会秘书	65,546	0	65,546	0.11%	0
廖灿雄	副总经理	63,400	0	63,400	0.11%	0
赵水平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	17,376,245	2,000	17,378,245	28.98%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵水平	-	新任	副总经理	公司发展需要

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

赵水平，男，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年9月至2008年6月，就读于中央民族大学；2008年9月至今，就职于北京铁血科技股份有限公司，历任责任编辑、主编；现任公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	25
市场营销人员	139	130
技术研发人员	207	181

财务人员	10	9
员工总计	378	345

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	7
本科	161	153
专科	149	129
专科以下	57	56
员工总计	378	345

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：

2018 上半年度，公司继续根据经营战略对重点业务部门进行人员扩充、并对成熟业务进行人员优化、优胜劣汰以增强团队战斗力。与此同时，公司在人员培训方面成立干部学院以增强组织的自身造血功能，定向培养所需人才；薪酬政策方面推出更为合理的分配机制，在奖金分配方面坚定的向有工作结果的人才倾斜；截至目前公司暂无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗辉	高级产品专员	6,000
彭致杰	运营主管	0
田鑫	高级运营专员	5,000
董鑫	高级产品经理	10,000
马仕超	运营经理	0
张强	经理	56,000
黄明	高级运营经理	5,000
敬志江	net 工程师	2,000
曹卓	net 工程师	0
李佳涛	net 工程师	3,000
梁建	运维主管	0
于亚威	运维工程师	0
李龙哥	高级运营专员	5,000
赵莹	高级销售	5,000
李熹	公共事务部总监兼副总编辑	35,000
梁婵娟	公共事务专员	0
王晶	市场专员	8,000

苏文广	仓储主管	13,000
苍满	市场营销部经理	10,000
陈海珊	供应链高级经理	14,000
郭佳	运营策划经理	12,000
隗杨	策划专员	5,000
宋建鑫	哈尔滨店店长	5,000
武岳	渠道专员	5,000
胡海涛	仓储物流专员	5,000
张玉兴	运营经理	5,000
张冉	视觉主管	15,000
夏小娟	视觉设计师	5,000
牛超	视觉设计师	16,000
王慧聪	采购部经理	5,000
赵忠英	设计师	5,000
卢佳丽	影视营销项目主管	5,000
高惠艳	财务专员	11,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵润强	技术部经理	0
贾庆华	运营经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，陈剑、金婉怡、杨顺、王菲、马瑞、董亚宾等 6 名核心员工和李高任因个人原因离职。公司拥有成熟的人员招聘和培养机制，期内已安排其他员工与上述人员办理工作交接，不会对公司经营产生负面影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

鉴于技术经理赵润强的优异表现，公司已于 2018 年 8 月 1 日晋升赵润强为公司技术副总监，负责公司整体技术管理协调工作。

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	四（一）	17,274,420.99	11,124,113.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	四（二）	11,281,693.83	15,564,790.86
预付款项	四（三）	9,766,565.84	7,266,470.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（四）	8,543,755.88	5,355,581.39
买入返售金融资产			
存货	四（五）	76,537,074.00	80,892,826.39
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	四（六）	50,353,657.74	59,574,249.90
流动资产合计		173,757,168.28	179,778,032.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	四（七）		
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	四（八）	1,091,515.05	1,133,488.71
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	四（九）	3,570,416.95	3,535,656.42
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	四（十）	1,710,809.20	1,695,474.06
开发支出		0.00	0.00

商誉		10,000.00	10,000.00
长期待摊费用	四（十一）	1,060,440.62	1,255,472.02
递延所得税资产		555,158.95	555,158.95
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		7,998,340.77	8,185,250.16
资产总计		181,755,509.05	187,963,282.17
流动负债：			
短期借款	四（十二）	1,500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	四（十三）	1,674,107.50	4,162,647.74
预收款项	四（十四）	3,484,211.62	3,620,691.41
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四（十五）	135,556.59	61,948.71
应交税费	四（十六）	1,240,921.15	2,363,196.64
其他应付款	四（十七）	4,079,383.28	6,587,173.25
应付分保账款		0.00	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		12,114,180.14	16,795,657.75
非流动负债：			
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		12,114,180.14	16,795,657.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	四（十八）	59,975,062.00	59,975,062.00
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	四（十九）	124,912,506.69	124,912,506.69
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		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	四（二十）	-18,145,574.95	-16,721,206.15
归属于母公司所有者权益合计		166,741,993.74	168,166,362.54
少数股东权益		2,899,335.17	3,001,261.88
所有者权益合计		169,641,328.91	171,167,624.42
负债和所有者权益总计		181,755,509.05	187,963,282.17

法定代表人：蒋磊

主管会计工作负责人：徐源

会计机构负责人：王艳凯

（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		9,951,632.35	3,551,080.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十（一）	33,137,203.04	30,983,598.46
预付款项		4,558,018.63	2,873,927.17
其他应收款	十（二）	81,126,596.46	81,268,219.57
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		39,808,174.08	48,354,647.82
流动资产合计		168,581,624.56	167,031,473.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十（三）	27,862,515.05	27,904,488.71
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,232,527.07	1,377,101.76
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		1,248,051.26	1,695,474.06
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		375,726.23	520,373.17
递延所得税资产		240,518.10	240,518.10
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		30,959,337.71	31,737,955.80
资产总计		199,540,962.27	198,769,429.74
流动负债：			
短期借款		1,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		383,452.15	1,953,940.43
预收款项		2,786,000.90	2,517,017.74
应付职工薪酬		16,609.00	16,450.00
应交税费		374,706.52	382,026.62
其他应付款		6,618,769.92	5,117,533.51
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		11,679,538.49	9,986,968.30
非流动负债：			
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		11,679,538.49	9,986,968.30
所有者权益：			
股本		59,975,062.00	59,975,062.00
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		125,037,733.23	125,037,733.23

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		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		2,848,628.55	3,769,666.21
所有者权益合计		187,861,423.78	188,782,461.44
负债和所有者权益合计		199,540,962.27	198,769,429.74

法定代表人：蒋磊

主管会计工作负责人：徐源

会计机构负责人：王艳凯

(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		76,585,159.13	85,046,865.60
其中：营业收入	四（二十一）	76,585,159.13	85,046,865.60
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		79,297,050.33	85,785,522.27
其中：营业成本	四（二十一）	33,151,326.37	40,953,013.36
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	四（二十二）	641,647.01	201,497.14
销售费用	四（二十三）	18,687,195.43	17,685,411.80
管理费用	四（二十四）	23,451,696.68	22,220,225.6
研发费用		3,363,899.13	4,338,272.41
财务费用	四（二十五）	7,306.86	213,746.56
资产减值损失	四（二十六）	-6,021.15	173,355.40
加：其他收益	四（二十七）	200,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	四（二十八）	1,248,611.28	864,311.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,973.66	-34,994.32
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）		-1,263,279.92	125,654.50

加：营业外收入	四（二十九）	95,286.44	6,513.11
减：营业外支出	四（三十）	266,622.00	22,063.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,434,615.48	110,104.17
减：所得税费用	四（三十一）	91,680.03	60,835.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,526,295.51	49,268.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-721,071.62	253,571.77
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		-1,526,295.51	49,268.53
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-101,926.71	-140,919.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,424,368.80	190,188.37
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
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		-1,526,295.51	49,268.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,424,368.80	190,188.37
归属于少数股东的综合收益总额		-101,926.71	-140,919.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.00
（二）稀释每股收益		-0.02	0.00

法定代表人：蒋磊

主管会计工作负责人：徐源

会计机构负责人：王艳凯

(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	十（四）	21,211,646.01	31,075,801.86
减：营业成本	十（四）	3,410,002.72	12,714,662.28
税金及附加		118,200.88	98,545.25
销售费用		2,688,976.03	4,954,568.65
管理费用		14,809,836.15	12,096,490.06
研发费用		2,026,468.56	2,058,736.87
财务费用		18,263.72	-834.39
其中：利息费用		7,104.59	0.00
利息收入		30,987.17	31,076.30
资产减值损失		30,874.00	40,615.52
加：其他收益		200,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十（五）	1,028,800.33	818,365.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,973.66	-34,994.32
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）		-662,175.72	-68,616.42
加：营业外收入		7,760.06	4,540.41
减：营业外支出		266,622.00	22,063.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-921,037.66	-86,139.45
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-921,037.66	-86,139.45
（一）持续经营净利润		-921,037.66	-86,139.45
（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		0.00	0.00

益			
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		-921,037.66	-86,139.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.00
（二）稀释每股收益		-0.02	0.00

法定代表人：蒋磊

主管会计工作负责人：徐源

会计机构负责人：王艳凯

(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		89,789,153.75	100,810,483.72
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	四（三十二）	2,156,951.57	1,051,277.99
经营活动现金流入小计		91,946,105.32	101,861,761.71
购买商品、接受劳务支付的现金		39,925,369.00	68,351,420.94
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		29,501,906.71	26,623,674.85
支付的各项税费		6,221,678.94	2,927,523.02
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十二）	21,612,282.72	18,067,222.88
经营活动现金流出小计		97,261,237.37	115,969,841.69
经营活动产生的现金流量净额		-5,315,132.05	-14,108,079.98

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	四（三十二）	78,000,000.00	90,810,000.00
取得投资收益收到的现金		709,673.04	1,189,288.07
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	701,120.00
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		78,709,673.04	92,700,408.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		637,128.63	990,699.15
投资支付的现金		68,000,000.00	95,022,191.79
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		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		68,637,128.63	96,012,890.94
投资活动产生的现金流量净额		10,072,544.41	-3,312,482.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	400,000.00
取得借款收到的现金		1,500,000.00	0.00
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		1,500,000.00	400,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,104.59	0.00
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	四（三十二）	100,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		107,104.59	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,392,895.41	300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		6,150,307.77	-17,120,562.85
加：期初现金及现金等价物余额		11,124,113.22	26,549,652.12
六、期末现金及现金等价物余额		17,274,420.99	9,429,089.27

法定代表人：蒋磊

主管会计工作负责人：徐源

会计机构负责人：王艳凯

(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		29,283,302.13	44,001,986.91
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		8,956,744.79	4,236,853.21
经营活动现金流入小计		38,240,046.92	48,238,840.12
购买商品、接受劳务支付的现金		6,466,279.42	14,304,387.15
支付给职工以及为职工支付的现金		12,256,450.36	12,282,430.67
支付的各项税费		715,149.01	1,519,495.28
支付其他与经营活动有关的现金		23,178,247.55	29,407,839.30
经营活动现金流出小计		42,616,126.34	57,514,152.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,376,079.42	-9,275,312.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,000,000.00	90,810,000.00
取得投资收益收到的现金		588,851.12	1,189,288.07
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	701,120.00
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		68,588,851.12	92,700,408.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,115.68	693,788.47
投资支付的现金		59,000,000.00	85,122,191.79
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	0.00
投资活动现金流出小计		59,205,115.68	85,815,980.26
投资活动产生的现金流量净额		9,383,735.44	6,884,427.81
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
取得借款收到的现金		1,500,000.00	0.00
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		1,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,104.59	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		107,104.59	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,392,895.41	-100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		6,400,551.43	-2,490,884.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,551,080.92	6,027,563.45
六、期末现金及现金等价物余额		9,951,632.35	3,536,678.98

法定代表人：蒋磊

主管会计工作负责人：徐源

会计机构负责人：王艳凯

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	(二).1
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

1、 非调整事项

2015年8月，吴宁西向海淀区人民法院提起诉讼，提出四项诉讼请求：一、铁血科技向吴宁西增发1,176,460股股票；二、铁血科技向吴宁西支付铁血科技名下TDE品牌产品2013年净利润额的1%、2014年净利润额的15%；三、铁血科技向吴宁西赔偿经济损失20万元；四、铁血科技承担诉讼费用。2015年9月，吴宁西修改诉讼请求，将原诉讼请求一修改为铁血科技向吴宁西支付200万元及其利息。铁血科技提起反诉。

2018年1月，北京市海淀区人民法院对此案作出一审判决：一、铁血科技向吴宁西支付120万元及利息；二、吴宁西向铁血科技返还10万元；三、驳回吴宁西其他诉讼请求；四、驳回铁血科技其他反诉请求。

双方均不服一审判决，于2018年1月向北京市第一中级人民法院提起上诉。2018年7月2日，北京市第一中级人民法院对此案作出二审判决：驳回上诉，维持原判。

根据公司控股股东、实际控制人蒋磊对吴宁西诉铁血科技合同纠纷案出具的承诺，截至本报告披露日，蒋磊已按照承诺向北京铁血科技股份有限公司支付人民币1,386,623.84元执行款，且在承担上述款项和费用后将不向铁血科技追偿，保证铁血科技不会因此遭受任何损失。

二、 报表项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

三、 重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（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。

（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的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（1）合并财务报表的会计处理

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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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，编制合并财务报表。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）一些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2）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；3）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：1）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；2）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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单独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	占应收账款或其他应收款总额 5%以上或单笔金额 100 万元以上的应收账款、单笔金额在 50 万元以上的其他应收款，适用孰低原则。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用风险特征组合	对于应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄分析法组合	除信用风险特征组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合。

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法组合

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	0	0
6个月-1年（含1年）	10	10
1-2年（含2年）	20	20
2-3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项、或债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项单独计提坏账。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值，公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

（十） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在委托加工过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且

考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

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

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：运输设备、电子设备、办公设备等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	5	0	20.00

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转

移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的

资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

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

2）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

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：（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期资产减值

本公司在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、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

（十八）职工薪酬

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。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，本公司采取设定提存计划。

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

（十九） 收入

1.销售商品

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

2.提供劳务

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

3.让渡资产使用权

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

4.收入确认的具体方法：

（1）销售商品收入

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

(2) 广告销售及技术服务收入：根据合同约定，按照公司后台统计数据每月与客户结算时确认收入。

(3) 在线游戏运营收入：与其他联营平台等合作运营的网络游戏在与合作方核对数据无误后确认收入。

(4) 在线阅读收入：按照客户实际充值金币额中的已消费金币额确认收入，未消费金币额计入预收账款中。

(5) 会员其他收入：其它收入为公司定期组织会员进行户外运动收取的会员费，即交即确认收入。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十二） 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股东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股东权益，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。

（二十三） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

（二十五）税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%，6%，16%，17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应税所得	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

（二）税收优惠及批文

依据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GF201411000757），公司本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司企业所得税率为 25%。

四、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	48,160.03	7,350.03
银行存款	17,226,260.96	11,116,763.19
合计	17,274,420.99	11,124,113.22

期末不存在使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：					
信用风险特征组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	12,118,478.48	94.52	836,784.65	6.91	11,281,693.83
组合小计	12,118,478.48	94.52	836,784.65	6.91	11,281,693.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	701,918.03	5.48	701,918.03	100.00	-
合计	12,820,396.51	100.00	1,538,702.68	12.00	11,281,693.83

续表 1

类别	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：					
信用风险特征组合	1,800,000.00	10.52	-	-	-
账龄分析法组合	14,595,538.20	85.37	830,747.34	5.69	13,764,791
组合小计	16,395,538.20	95.89	830,747.34	5.07	15,564,791
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	701,918.03	4.11	701,918.03	100.00	-

类别	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(%)	
合计	17,097,456.23	100.00	1,532,665.37	8.96	15,564,791

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	10,443,160.00	0.00	0
6个月-1年(含1年)	787,883.63	78,788.36	10
1年以内小计	11,231,043.63	78,788.36	-
1-2年(含2年)	119,815.74	23,963.15	20
2-3年(含3年)	67,171.94	33,585.97	50
3年以上	700,447.17	700,447.17	100
合计	12,118,478.48	836,784.65	-

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,037.31 元。

3. 截止本期末，应收账款不存在应收关联方余额。

4. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳优普泰服装科技有限公司	否	商品销售款	3,478,321.80	6个月以内	27.13	-
百度时代网络技术(北京)有限公司	否	广告服务费	1,160,625.19	6个月-1年	9.05	42,369.05
深圳市腾讯计算机系统有限公司	否	广告服务费	775,839.66	6个月以内	6.05	-
北京京东世纪贸易有限公司	否	商品销售款	587,060.79	6个月以内	4.58	-
北京品客互动科技有限公司	否	广告服务费	584,100.00	3年以上	4.56	584,100.00
合计			6,585,947.44		51.37	626,469.05

(三) 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（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,419,795.91	84.04		5,736,490.67	76.30	-
1—2 年（含 2 年）	812,163.94	8.11		1,053,079.90	14.01	-
2—3 年（含 3 年）	262,688.84	2.62		476,899.68	6.34	-
3 年以上	523,853.40	5.23	251,936.25	251,936.25	3.35	251,936.25
合计	10,018,502.09	100.00	251,936.25	7,518,406.50	100.00	251,936.25

3 年以上预付账款为公司订购海外军品所支付的预付款，模式为全款预付，供应商组织生产。公司按陆续到货冲减预付账款，不存在减值情况。截止本期末，不存在预付关联方余额。3 年以上预付账款余额主要为以下供应商构成

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
NobleHouseCompany	供应商	266,928.00	3 年以上	合同未执行完毕
WellcoEnterprises	供应商	251,936.25	3 年以上	对方单位已破产
合计		518,864.25		

2. 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	是否为关联方	金额	账龄	未结算原因
优视科技有限公司	供应商	否	1,766,411.22	1 年以内	合同未执行完毕
深圳市悍马经贸有限公司	供应商	否	1,216,614.39	1 年以内	合同未执行完毕
CockpitUSACorp.	供应商	否	999,216.72	1 年以内	合同未执行完毕
佛山市南海南岗鞋业有限公司	供应商	否	645,600.00	1 年以内	合同未执行完毕
青岛永元运动服装有限公司	供应商	否	531,555.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计			5,159,397.33		

（四）其他应收款

其他应收款分类披露

类别	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其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
信用风险特征组合	421,077.58	4.85	100,000.00	23.75	321,077.58
账龄分析法组合	7,459,225.30	85.87	-	-	7,459,225.30
组合小计	7,880,302.88	90.71	100,000.00	1.27	7,780,302.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	806,589.48	9.29	43,136.48	5.35	763,453.00
合计	8,686,892.36	100.00	143,136.48	1.65	8,543,755.88

续表 1

类别	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：					
信用风险特征组合	522,449.57	9.48	112,058.45	21.45	410,391.12
账龄分析法组合	4,762,649.17	86.42	-	-	4,762,649.17
组合小计	5,285,098.74	60.84	112,058.45	2.12	5,173,040.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,677.58	4.10	43,136.48	19.11	182,541.10
合计	5,510,776.32	4.10	155,194.93	2.82	5,355,581.39

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	221,077.58	-	-
6 个月-1 年（含 1 年）	0.00	-	-
1 年以内小计	221,077.58	0.00	-
1 至 2 年	0.00	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	200,000.00	100,000.00	50.00
合计	421,077.58	100,000.00	23.75

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 12,058.45 元。截止本期末，不存在应收关联方余额。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
长春市盛业广晋商贸有限公司	否	往来款	522,623.58	6 个月-1 年	6.02	
中信建投证券股份有限公司	否	理财收益	763,453.00	6 个月以内	8.79	
赵敏	否	备用金	485,000.00	6 个月以内	5.58	
张冉	否	备用金	413,203.00	6 个月以内	4.76	
王艳凯	否	备用金	388,679.23	6 个月-1 年	4.47	
合计		—	2,572,958.81	—	29.62	合计

（五） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	67,251,481.81	350,202.79	66,901,279.02
委托加工物资	9,635,794.98	-	9,635,794.98
合计	76,887,276.79	350,202.79	76,537,074.00

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	70,881,332.60	350,202.79	70,531,129.81
委托加工物资	10,361,696.58	-	10,361,696.58
合计	81,243,029.18	350,202.79	80,892,826.39

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
理财产品	48,000,000.00	58,000,000.00	注 1
预付房租及物业费	1,835,669.97	1,254,841.84	
预付推广费	458,617.22	82,833.66	
待抵扣税金	59,370.55	236,574.40	
合计	50,353,657.74	59,574,249.90	

注 1: 公司第一届董事会第十八次会议和 2017 年年度股东大会审议并通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，授权管理层在单笔投资金额不超过 2,000 万元且累计不超过 8,000 万元的额度内使用自有闲置资金购买保本型理财产品。即公司在任一时点持有全部理财产品的初始投资金额不超过 8,000 万元。在上述额度内，资金可以滚动使用。具体详见公司于 2018 年 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》(公告编号: 2018-009)。

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具:	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京联创鸿瑞网络科技有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00	4	-
合计	200,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00	/	-

(八) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	1,091,515.05	1,133,488.71
长期股权投资合计	1,091,515.05	1,133,488.71
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	1,091,515.05	1,133,488.71

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额	本期现金红利
权益法核算								
昆山戎轩文化传媒有限公司	25.00%	25.00%	500,000.00	427,443.92		12,723.69	440,167.61	
北京黑旗高致户外用品有限公司	19.48%	19.48%	750,000.00	664,071.13	-	29,249.97	693,321.10	
小计			1,250,000.00	1,091,515.05	0.00	41,973.66	1,133,488.71	
合计			1,250,000.00	1,091,515.05	0.00	41,973.66	1,133,488.71	

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
昆山戎轩文化传媒有限公司	有限公司	江苏	黄哲	技术服务	10,000.00	25.00	25.00
北京黑旗高致户外用品有限公司	有限公司	北京	李越	服装销售	3,850,000.00	19.48	19.48
合计					-	-	-

(续表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
昆山戎轩文化传媒有限公司	228,391.59	18,615.87	209,775.72	-	-50,894.74
北京黑旗高致户外用品有限公司	560,263.55	223,508.47	336,755.08	-	-150,092.20
合计	788,655.14	242,124.34	546,530.80	-	-200,986.94

(九) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,543,344.44	4,996,475.93	1,053,301.25	8,593,121.62
2.本期增加金额	-	203,011.55	387,717.10	590,728.65
（1）购置	-	203,011.55	387,717.10	590,728.65
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	12,349.58	-	12,349.58
（1）处置或报废	-	12,349.58	-	12,349.58
（2）其他	-	-	-	-
4.期末余额	2,543,344.44	5,187,137.90	1,441,018.35	9,171,500.69
二、累计折旧				-
1.期初余额	994,805.05	3,643,203.27	419,456.88	5,057,465.20
2.本期增加金额	103,194.12	328,899.80	123,874.20	555,968.12
（1）计提	103,194.12	328,899.80	123,874.20	555,968.12
3.本期减少金额	-	12,349.58	-	12,349.58
（1）处置或报废	-	12,349.58	-	12,349.58
（2）其他	-	-	-	-
4.期末余额	1,097,999.17	3,959,753.49	543,331.08	5,601,083.74
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）其他	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	1,445,345.27	1,227,384.41	897,687.27	3,570,416.95
2.期初账面价值	1,548,539.39	1,353,272.66	633,844.37	3,535,656.42

(十) 无形资产

项目	著作权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	-	-	4,547,029.64	4,547,029.64
2.本期增加金额	480,952.39	-	52,002.61	532,955.00
(1) 购置	480,952.39	-	52,002.61	532,955.00
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	480,952.39	-	4,599,032.25	5,079,984.64
二、累计摊销				-
1.期初余额	-	-	2,851,555.58	2,851,555.58
2.本期增加金额	18,194.45	-	499,425.41	517,619.86
(1) 计提	18,194.45	-	499,425.41	517,619.86
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	18,194.45	-	3,350,980.99	3,369,175.44
三、减值准备				-
1.期初日余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	462,757.94	-	1,248,051.26	1,710,809.20
2.期初账面价值	-	-	1,695,474.06	1,695,474.06

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产装修费	830,289.48	62,558.56	232,637.58	-	660,210.46

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
购买	425,182.54	-	24,952.38	-	400,230.16
合计	1,255,472.02	62,558.56	257,589.96	-	1,060,440.62

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	1,500,000.00	0.00
合计	1,500,000.00	0.00

- 1、期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。
- 2、期末短期借款涉及担保情况详见本附注之六（三）4。

(十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,441,884.74	4,013,422.31
1-2 年（含 2 年）	199,006.32	149,225.43
2-3 年（含 3 年）	33,216.44	-
合计	1,674,107.50	4,162,647.74

(十四) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,458,143.44	3,620,691.41
1-2 年（含 2 年）	26,068.18	-
合计	3,484,211.62	3,620,691.41

(十五) 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	46,885.76	27,721,270.44	27,663,159.43	104,996.77
二、离职后福利-设定提存计划	15,062.95	1,864,949.99	1,849,453.12	30,559.82
合计	61,948.71	29,586,220.43	29,512,612.55	135,556.59

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	28,823.11	23,061,108.63	23,065,467.06	24,464.68
二、职工福利费		541,616.49	541,616.49	-
三、社会保险费	5,468.99	1,025,436.06	1,014,258.12	16,646.93
其中：基本医疗保险	5,053.42	919,655.45	909,694.39	15,014.48
工伤保险	369.71	31,003.44	30,776.15	597.00
生育保险	45.86	74,777.17	73,787.58	1,035.45
四、住房公积金	11,955.00	1,141,169.79	1,089,889.90	63,234.89
五、工会经费和职工教育经费	638.66	7,346.08	7,334.47	650.27
六、因解除劳动关系给予的补偿	-	1,944,593.39	1,944,593.39	-
合计	46,885.76	27,721,270.44	27663159.43	104,996.77

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
一、基本养老保险	14,133.30	1,791,820.09	1,778,020.27	27,933.12
二、失业保险	929.65	73,129.90	71,432.85	2,626.70
合计	15,062.95	1,864,949.99	1,849,453.12	30,559.82

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	702,501.35	1,737,455.03
企业所得税	19,449.94	19,283.18
个人所得税	391,228.84	389,709.15
城市维护建设税	50,159.71	100,322.86
教育费附加	21,715.48	43,050.44
地方教育费附加	14,470.02	28,596.00
文化事业建设费	11,636.48	6,155.44
其他	29,759.33	38,624.54
合计	1,240,921.15	2,363,196.64

(十七) 其他应付款

1. 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,860,027.49	4,585,361.69
1-2 年 (含 2 年)	132,450.00	1,029,905.77
2-3 年 (含 3 年)	623,068.81	837,268.81
3 年以上	463,836.98	134,636.98
合计	4,079,383.28	6,587,173.25

2. 账龄超过 1 年的主要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
刘威	183,900.00	2-3 年	尚未结算
贾庆华	156,700.00	2-3 年	尚未结算
赵宇昊	150,000.00	2-3 年	尚未结算
许忠梅	124,200.00	3 年以上	尚未结算
上海炫艺实业有限公司	100,000.00	3 年以上	尚未结算
合计	714,800.00		

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
股份总数	59,975,062.00	-	-	-	-	-	59,975,062.00

(十九) 资本公积

1. 资本公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	124,912,506.69	-	-	124,912,506.69
合计	124,912,506.69	-	-	124,912,506.69

2.本期变动情况说明

（二十） 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-16,721,206.15
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	-16,721,206.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,424,368.80
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
其他	-
期末未分配利润	-18,145,574.95

（二十一） 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,585,159.13	33,151,326.37	85,046,865.60	40,953,013.36
其他业务	-	-	-	-
合计	76,585,159.13	33,151,326.37	85,046,865.60	40,953,013.36

（二十二） 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	322,230.61	102,760.67
教育费附加	138,339.09	44,130.86
地方教育费附加	92,061.31	29,272.00
其他	89,016.00	25,333.61
合计	641,647.01	201,497.14

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,339,178.81	9,107,278.79
差旅费	520,237.14	901,128.21
运输费	1,512,580.67	1,841,080.79
市场推广费	2,202,296.66	3,387,508.57
网络渠道费用	1,742,924.30	1,866,032.18
检测费	136,223.82	270,178.06
门店拓展费	79,292.08	101,553.56
修理费	16,458.87	18,774.10
质检费	77,414.00	71,277.54
其他	60,589.08	120,600.00
合计	18,687,195.43	17,685,411.80

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,336,835.15	13,725,304.14
租赁费	4,038,147.46	3,002,924.92
信息化建设费	971,681.96	1,120,228.01
包装物及低值易耗品	206,530.40	280,405.33
差旅费	187,112.39	207,181.53
折旧与摊销	1,098,540.36	1,153,207.57
业务招待费	538,402.17	808,180.64
中介费	585,719.17	621,158.87
办公费	654,997.61	465,235.23
会务费	405,159.27	275,642.65
职工教育经费	68,682.43	36,455.40
保险费	17,835.28	40,020.77
工会经费	7,158.08	4,753.11
培训费	9,142.00	102.20
其他	325,752.95	479,425.23

项目	本期发生额	上期发生额
合计	23,451,696.68	22,220,225.60

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,104.59	-
减：利息收入	30,987.17	31,076.30
手续费	91,870.39	125,439.06
汇兑损益	-87,410.95	119,383.80
其他	26,730.00	-
合计	7,306.86	213,746.56

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,021.15	173,355.40
合计	-6,021.15	173,355.40

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中关村技术创新能力建设专项资金补贴（商标部分）	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,290,584.94	899,305.49
长期股权投资收益	-41,973.66	-34,994.32
合计	1,248,611.28	864,311.17

(二十九) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
非流动资产处置利得合计	-	1,120.00	-
其中：固定资产处置利得	-	1,120.00	-
其他	95,286.44	5,393.11	95,286.44
合计	95,286.44	6,513.11	95,286.44

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	261,222.00	-	261,222.00
滞纳金、罚款支出		347.00	-
其他	5,400.00	21,716.44	5,400.00
合计	266,622.00	22,063.44	266,622.00

(三十一) 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	91,680.03	60,835.64
合计	91,680.03	60,835.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-1,434,615.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-358,653.87
子公司适用不同税率的影响	203,633.68
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,476.37

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	91,223.85
所得税费用	91,680.03

(三十二) 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
利息收入	30,987.17	31,076.30
奖励及补贴款	200,000.00	-
往来款	1,925,964.40	1,020,201.69
合计	2,156,951.57	1,051,277.99

(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
付现费用	17,505,284.50	17,072,677.11
往来款	4,106,998.22	994,545.77
合计	21,612,282.72	18,067,222.88

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发中介费	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

(4) 收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回保本型理财	78,000,000.00	90,000,000.00
收到员工借款还款	-	810,000.00
合计	78,000,000.00	90,810,000.00

(5) 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买保本型理财	68,000,000.00	95,022,191.79
合计	68,000,000.00	95,022,191.79

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,526,295.51	108,591.27
加: 资产减值准备	-6,021.15	173,355.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	555,968.12	616,116.27
无形资产摊销	517,619.86	512,138.92
长期待摊费用摊销	257,589.96	430,301.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,104.59	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,248,611.28	-899,305.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	4,355,752.39	-13,005,517.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,973,153.54	1,157,731.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,255,085.49	-3,201,491.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,315,132.05	-14,108,079.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	17,274,420.99	9,429,089.27
减: 现金的年初余额	11,124,113.22	26,549,652.12
加: 现金等价物的年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,150,307.77	-17,120,562.85

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	17,274,420.99	11,124,113.22
其中：库存现金	48,160.03	7,350.03
可随时用于支付的银行存款	17,226,260.96	11,116,763.19
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、期末现金及现金等价物余额	17,274,420.99	11,124,113.22
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

五、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
铁血君客（北京）电子商务有限公司	北京	北京	网络销售	100%	-	设立	二级子公司
北京盛世君阅文化传播有限公司	北京	北京	网络销售	100%	-	设立	二级子公司
南充信达网络服务有限公司	四川	四川	技术服务	40%	-	设立	二级子公司
成都铁血君客电子商务有限公司	成都	成都	网络销售	100%	-	设立	三级子公司
北京铁血君工科技有限公司	北京	北京	网络销售	100%	-	设立	二级子公司
北京点兵文化传媒有限公司	北京	北京	影视文化	100%	-	设立	二级子公司
铁血文化传媒（北京）有限公司	北京	北京	文化传媒	100%	-	设立	二级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
霍尔果斯战火影业有限公司	新疆	新疆	影视策划	60%	-	设立	三级子公司
北京先登投资有限公司	北京	北京	投资管理	100%	-	购买	三级子公司

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
蒋磊	实际控制人、董事长	1,708.64	28.49	自然人

(二) 本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
铁血君客（北京）电子商务有限公司	北京	网络销售	1,000,000.00	100.00	100.00
北京盛世君阅文化传播有限公司	北京	网络销售	1,000,000.00	100.00	100.00
南充信达网络服务有限公司	四川	技术服务	100,000.00	40.00	40.00
成都铁血君客电子商务有限公司	成都	网络销售	1,000,000.00	100.00	100.00
北京铁血君工科技有限公司	北京	网络销售	1,000,000.00	100.00	100.00
北京点兵文化传媒有限公司	北京	影视文化	100,000.00	100.00	100.00
铁血文化传媒（北京）有限公司	北京	文化传媒	7,400,000.00	100.00	100.00
霍尔果斯战火影业有限公司	新疆	影视策划	10,000,000.00	60.00	60.00
北京先登投资有限公司	北京	投资管理	10,000,000.00	100.00	100.00

(三) 关联方交易

1. 出售商品的关联交易

无

2. 关联方对控股子公司增资的关联交易

无

3. 资金拆借

无

4. 关联担保情况

项目名称	关联方	本期发生额
关联方担保授信下借款	蒋磊	1,500,000.00

本期公司从中国银行股份有限公司石景山支行借款 150 万元，该借款源于中国银行 3,000 万贷款授信。该授信由北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村科技”）及公司控股股东蒋磊分别对公司申请授信额度提供担保。与此同时，公司拟将名下 Baymax 文章智能推荐系统 V1.0 的软件著作权（登记号：2017SR152878）质押给中关村科技，并由公司全资子公司铁血君客（北京）电子商务有限公司和公司控股股东蒋磊向中关村科技提供反担保。详见本报告第四节之二（三）。

（四）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘威	183,900.00	183,900.00
其他应付款	赵宇昊	150,000.00	150,000.00

七、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

八、 资产负债表日后事项

2015 年 8 月，吴宁西向海淀区人民法院提起诉讼，提出四项诉讼请求：一、铁血科技向吴宁西增发 1,176,460 股股票；二、铁血科技向吴宁西支付铁血科技名下 TDE 品牌产品 2013 年净利润额的 1%、2014 年净利润额的 15%；三、铁血科技向吴宁西赔偿经济损失 20 万元；四、铁血科技承担诉讼费用。2015 年 9 月，吴宁西修改诉讼请求，将原诉讼请求一修改为铁血科技向吴宁西支付 200 万元及其利息。铁血科技提起反诉。

2018 年 1 月，北京市海淀区人民法院对此案作出一审判决：一、铁血科技向吴宁西支付 120 万元及利息；二、吴宁西向铁血科技返还 10 万元；三、驳回吴宁西其他诉讼请求；四、驳回铁血科技其他反诉请求。

双方均不服一审判决，于 2018 年 1 月向北京市第一中级人民法院提起上诉。2018 年 7 月 2 日，北京市第一中级人民法院对此案作出二审判决：驳回上诉，维持原判。

根据公司控股股东、实际控制人蒋磊对吴宁西诉铁血科技合同纠纷案出具的承诺，截至本报告披露

日，蒋磊已按照承诺向北京铁血科技股份有限公司支付人民币 1,386,623.84 元执行款，且在承担上述款项和费用后将不向铁血科技追偿，保证铁血科技不会因此遭受任何损失。

九、 其他重要事项

无

十、 母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

应收账款分类披露

类别	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					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
信用风险特征组合	28,425,935.30	83.78	0.00		28,425,935.30
账龄分析法组合	5,504,214.13	16.22	792,946.39	14.41	4,711,267.74
组合小计	33,930,149.43	100.00	792,946.39	2.34	33,137,203.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,930,149.43	100.00	792,946.39	2.34	33,137,203.04

续表 1

类别	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：					
信用风险特征组合	24,481,578.13	77.15			24,481,578.13
账龄分析法组合	7,252,034.27	22.85	750,013.94	10.34	6,502,020.33
组合小计	31,733,612.40	100.00	750,013.94	2.36	30,983,598.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,733,612.40	100.00	750,013.94	2.36	30,983,598.46

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	4,111,715.62	-	-
6 个月-1 年（含 1 年）	545,075.60	54,507.56	10
1 年以内小计	4,656,791.22	54,507.56	
1-2 年（含 2 年）	103,654.04	20,730.81	20
2-3 年（含 3 年）	52,121.70	26,060.85	50
3 年以上	691,647.17	691,647.17	100
合计	5,504,214.13	792,946.39	-

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 42,932.45 元。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
铁血君客（北京）电子商务有限公司	子公司	往来款	21,474,136.42	6 个月以内	63.29	
铁血文化传媒（北京）有限公司	子公司	往来款	3,040,729.72	6 个月以内	8.96	
北京盛世君阅文化传播有限公司	子公司	往来款	2,726,547.57	6 个月以内	8.04	
北京点兵文化传媒有限公司	子公司	往来款	1,184,521.59	6 个月以内	3.49	
百度时代网络技术（北京）有限公司	否	货款	1,160,625.19	6 个月以内、6 个月至一年	3.42	42,369.05
合计			29,586,560.49		87.20	42,369.05

(二) 其他应收款

其他应收款分类披露

类别	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：					
信用风险特征组合	80,475,557.15	99.20	-		80,475,557.15
账龄分析法组合	-	-	-		-
组合小计	80,475,557.15	99.20	-	-	80,475,557.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	651,039.31	0.80			651,039.31
合计	81,126,596.46	100.00	-	-	81,126,596.46

续表 1

类别	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：					
信用风险特征组合	81,087,044.69	99.76	-	-	81,087,045
账龄分析法组合	24,116.89	0.03	12,058.45	50.00	12,058
组合小计	81,111,161.58	99.79	12,058.45	0.01	81,099,103
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	169,116.44	0.21	-	-	169,116
合计	81,280,278.02	100.00	12,058.45	0.01	81,268,219.57

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	-	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6个月-1年（含1年）	-	-	-
1年以内小计	-	-	-
1-2年（含2年）	-	-	-
合计	-	-	-

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,058.45 元。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
铁血君客（北京）电子商务有限公司	往来款	75,563,382.51	6个月以内、6个月至1年、1-2年、2-3年	93.14	
南充信达网络服务有限公司	往来款	2,176,769.06	6个月以内、6个月至1年、1-2年、2-3年	2.68	
中信建投证券股份有限公司	理财收益	651,039.31	6个月以内	0.80	
王艳凯	往来款	388,679.23	6个月以内	0.48	
北京海淀科技园建设股份有限公司	往来款	313,335.00	6个月以内、6个月至1年	0.39	
合计		79,093,205.11		97.49	

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,811,000.00	2,040,000.00	26,771,000.00	28,811,000.00	2,040,000.00	26,771,000.00
对联营、合营企业投资	1,091,515.05		1,091,515.05	1,133,488.71		1,133,488.71
合计	29,902,515.05	2,040,000.00	27,862,515.05	29,944,488.71	2,040,000.00	27,904,488.71

对子公司投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铁血君客（北京）电子商务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		1,000,000.00
北京盛世君阅文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南充信达网络服务有限公司	40,000.00			40,000.00		40,000.00
铁血文化传媒（北京）有限公司	7,671,000.00			7,671,000.00		
北京点兵文化传媒有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	28,811,000.00	0.00	0.00	28,811,000.00	0.00	2,040,000.00

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,211,646.01	3,410,002.72	31,075,801.86	12,714,662.28
其他业务收入	-	-	-	-
合计	21,211,646.01	3,410,002.72	31,075,801.86	12,714,662.28

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,070,773.99	853,360.28
长期股权投资收益	-41,973.66	-34,994.32
合计	1,028,800.33	818,365.96

一、补充资料

（一）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	-	1,120.00
计入当期损益的政府补助	200,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,335.56	-16,670.33
非经常性损益合计	28,664.44	-15,550.33
减：所得税影响额	-	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	28,664.44	-15,550.33
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	28,664.44	-15,550.33
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

二、 主要会计数据和指标分析

1、利润表主要数据分析

报表项目	2018 年 1-6 月	占净利润比例	2017 年 1-6 月	变动比例	变动原因
营业税金及附加	641,647.01	-42.04%	201,497.14	218.44%	本期购入存货及外购流量金额低于同期，进项税减少，致税费增加
资产减值损失	-6,021.15	0.39%	173,355.40	-103.47%	公司采用账龄分析法计提资产减值损失，本期部分款项收回致减值冲回
财务费用	7,306.86	-0.48%	213,746.56	-96.58%	本期基于人民币持续升值，国外采购形成汇兑收益所致
营业外收入	95,286.44	-6.24%	6,513.11	1362.99%	本期因供应商违约收取违约金致营业外收入增加
营业外支出	266,622.00	-17.47%	22,063.44	1108.43%	2017 年公司向中华社会救助基金会老兵公益项目捐赠发生在 7 月，本期发生在 6 月

2、资产负债表数据分析

报表项目	2018 年 6 月 30 日	占总资产比例	2017 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
货币资金	17,274,420.99	9.50%	11,124,113.22	55.29%	6 月底到期理财未继续购买为货币资金余额变动比例较大的原因
预付款项	9,766,565.84	5.37%	7,266,470.25	34.41%	个别品牌经营策略变更致预付款项有所增加
其他应收款	8,543,755.88	4.70%	5,355,581.39	59.53%	因公司发展需要增加押金、备用金和保证金所致
短期借款	1,500,000.00	0.83%	0.00		因经营需要，在中国银行提款 150 万元
应付账款	1,674,107.50	0.92%	4,162,647.74	-59.78%	个别品牌经营策略变更致应付账款有所减少
应付职工薪酬	135,556.59	0.07%	61,948.71	118.82%	本期公司子公司公积金未及时扣款，致余额增幅较大
应交税费	1,240,921.15	0.68%	2,363,196.64	-47.49%	12 月份为公司电商业务销售旺季，故应交税金余额降幅较大
其他应付款	4,079,383.28	2.24%	6,587,173.25	-38.07%	本期与部分加盟商结算往来款致该科目余额降低

3、现金流量表数据分析

报表项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动比例	变动原因
收到的其他与经营活动有关的现金	2,156,951.57	1,051,277.99	105.17%	本期存在往来款退回、收取代理商押金和收到鼓励补贴款项等，金额高于同期
购买商品、接受劳务支付的现金	39,925,369.00	68,351,420.94	-41.59%	本期购入存货及外购流量金额低于同期，致该项同比下降较大
支付的各项税费	6,221,678.94	2,927,523.02	112.52%	本期购入存货及外购流量金额低于同期，进项税减少，致税费增加
取得投资收益所收到的现金	709,673.04	1,189,288.07	-40.33%	同期到期理财产品笔数大于本期，故收到的理财收益现金
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	637,128.63	990,699.15	-35.69%	去年同期购入一辆运输设备，致同比差异较大
吸收投资所收到的现金	0.00	400,000.00	-100.00%	上年同期公司子公司铁血文化吸收了少数股东投资 400,000 元，本期无此

报表项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动比例	变动原因
				业务发生

北京铁血科技股份有限公司

2018 年 8 月 16 日