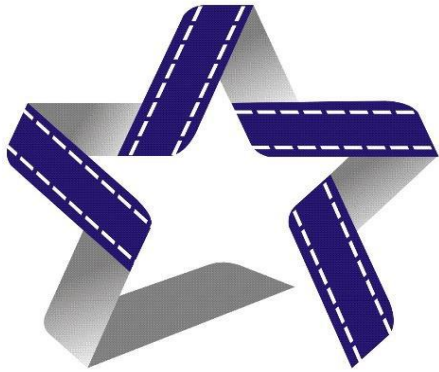


证券代码: 831803

证券简称: 星路文化

主办券商: 华鑫证券



星路文化
STAR ROAD CULTURE

星路文化

NEEQ : 831803

□



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年公司积极进行业务转型，成功从互联网新媒体业务（主营户外广告业务）转型为影视投资，大型活动策划执行、演艺活动演出、创意广告、艺员包装培训、商业活动、媒体活动等为主营的综合性文化传播股份有限公司。



2018 年 6 月 29 日郭星路董事长代表公司慰问了湖南省永州市南阳县沙村贫困人员，以实际行动响应国家号召，打造企业形象，树立公司社会形象。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、星路文化、挂牌股份公司	指	天津星路文化传播股份有限公司
子公司	指	天津炫泰文化发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
《公司章程》	指	天津星路文化传播股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	天津星路文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	天津星路文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	天津星路文化传播股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人郭星路、主管会计工作负责人蒋丽及会计机构负责人（会计主管人员）蒋丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、2018 年半年度报告原件； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签字并盖章的财务报表； 3、审议公司《2018 年半年度报告》的董事会、监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津星路文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Star Road culture communication Limited by Share LTD
证券简称	星路文化
证券代码	831803
法定代表人	郭星路
办公地址	天津市河西区洞庭路 24 号(her power 创业基地内)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋丽
电话	022-27370212
传真	022-27370212
电子邮箱	jiangliwork@163.com
公司网址	http://www.xuantai.net/
联系地址及邮政编码	天津市河西区洞庭路 24 号(her power 创业基地内) 300042
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	2014 年 8 月 1 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	经营演出及经纪服务;工艺美术品销售;企业营销及企业形象策划;企业管理咨询及培训(发证培训除外);会议会务服务;组织体育赛事;礼仪庆典服务;展览展示服务;从事广告业务;票务代理; 展台搭建;软件技术开发、转让、咨询、服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张忠
实际控制人及其一致行动人	张忠

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	91120000770647193R	否
注册地址	天津市河西区洞庭路 24 号(her power 创业基地内)	否
注册资本(元)	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01、B01 (b) 单元
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	173,180.78	204,660.74	-15.38%
毛利率	19.99%	-45.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-959,502.27	-1,523,756.02	37.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-959,502.72	-1,644,213.38	41.64%
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）	338.17%	-439.62%	-
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）	338.17%	-474.37%	-
基本每股收益	-0.06	-0.10	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,820,439.48	4,800,396.49	-20.41%
负债总计	4,583,925.25	4,604,379.99	0.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	-763,485.77	196,016.50	489.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.05	0.01	-600.00%
资产负债率（母公司）	81.28%	68.58%	-
资产负债率（合并）	119.98%	95.92%	-
流动比率	0.64	0.79	-
利息保障倍数	-102.41	-59.67	-

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	-298,881.00	-1,659,864.18	81.99%
应收账款周转率	0.13	0.09	-
存货周转率	0.70	1.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.41%	-28.02%	-

营业收入增长率	-15.38%	-32.62%	-
净利润增长率	-37.03%	-39.39%	-

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	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要业务包括品牌传播、公共关系、媒介关系、产品推广、公关活动、策展活动、企业社会责任等一体化的链条式服务。公司通过已有的业务渠道以及项目跟踪服务等方式,获得业务来源,公司针对不同的产品和不同的客户需求,即针对不同品牌、受众和不同传播理念进行完整独立的方案设计,并依据方案进行人员和资源投入,通过提供专业的公共关系服务,实现提升客户品牌价值,树立和维护客户良好品牌形象,以及产品营销推广、媒体宣传等目的。

公司的主要客户类型为影视公司、剧组、电视台等优质、儿童产业公司客户。公司的销售渠道主要是通过直接承接订单的方式获取业务,通过公司的人脉资源、媒体资源等与客户建立合作关系及客户资源,通过渠道获取方式所产生的客户也带动了企业品牌的提升和口碑的传播,同时带动了直接获取客户数量的增加。

星路文化将打造拥有专业的策划执行、后期制作、营销团队,鲜明独特的风格与拥有创新的理念的专业影视团队,在影视文化行业的领域里有着巨大的发展潜力。公司的业务方向也将向影视作品后期制作、服务费及影视器材设备租赁费等领域开展。

商业模式变化情况:

适用 不适用

2018 年公司同时积极进行业务转型,投入影视制作领域,公司从互联网新媒体业务(主营户外广告业务)转型为影视投资,大型活动策划执行、演艺活动演出、创意广告、艺员包装培训、商业活动、媒体活动等为主营的综合性文化传播股份有限公司。

自 2017 年公司引入新的股东,积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司,提升公司总资产及净资产规模,改善公司整体财务状况。利用公司转型后的影视为主营业务发展,签订新的业务,缓解公司流动资金的压力,使公司财务结构更趋稳健,提升公司整体经营能力,增强公司的综合竞争能力。公司将继续探索多种业务模式与盈利模式。在影视行业获得市场更大占有率。

公司现在主要开展的业务包括影视投资,大型活动策划执行、演艺活动演出、创意广告、艺员包装培训、商业活动、媒体活动等。

二、 经营情况回顾

1. 2018 年上半年公司实现的演艺等公共关系服务收入 17.32 万元,较上年同期 20.47 万元减少 15.38%。其主要原因是 2018 年公司新开机的影视拍摄尚未完成,因此公共关系服务收入不及预期。

2. 净利润为-95.95 万元,较上年同期-152.36 万元,减亏 56.43 万元,增减比率 37.03%。主要原因是公司上年同期因投资智能报刊亭形成的长期待摊费用,进行摊销导致的固定成本高,形成亏的损较多。

3. 经营活动现金流量净额为-29.89 万元,较上年同期-165.98 万元,同比变动比率为 81.99%。主要原因是上年同期购买商品劳务支出和其他经营项目支出增加,本期转型后没有购买商品劳务的支出。

三、 风险与价值

(一) 市场竞争风险

近年的国内电影市场,电影的数量和质量均实现了突破性飞跃和发展;经过多年的迅猛发展,电视剧行业的市场化程度已经很高。虽然精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况,但无法完全避免

整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。影视行业目前正处于快速发展的扩张阶段，不少企业着手进入这一具有良好发展前景的市场，同时原有行业企业也在积极拓展市场，以巩固自身竞争优势，提升市场份额。公司作为为影视公司提供前期设备租赁与后期影视制作服务的企业，受市场竞争影响极大。

应对措施：立足主营业务，不断提高专业技术能力，大力培养人才，使专业能力更精进，积极开拓市场，保证公司服务质量的同时不断提高公司的综合实力。

（二）政策风险

国家《十二五规划》提出，将文化产业发展为国民经济支柱，发展文化事业和文化产业，目前公司所处行业为国产鼓励发展产业，社会发展环境良好。但如果国家变更政策导向，将会影响整个行业未来发展，公司业务亦将受到极大的冲击。

应对措施：在现有业务基础上，拓宽公司的业务领域，如影视投资业务等，公司涉足多行业可抵御多重风险。

（三）公司治理结构风险

股份公司于 2017 年 8 月 9 日正式变更公司名称及证券简称，提前换届选举企业法人、董事会、监事会成员，正式从公共关系服务行业向影视行业转型，股份公司设立至今，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全法人治理结构，建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行已经过一个完整经营周期的检验。公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善，相关人员也需进一步提升经营水平从而提升公司治理机制效用。未来随着公司的发展和经营规模的扩大，将对公司管理者经营水平提出更高的要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

应对措施：公司将进一步建立健全相关内部控制制度，加强内部管理培训，提升管理人员对业务技能的把控，不断提高公司规范运作水平。

四、 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

2018 年 6 月 29 日，天津星路文化传播股份有限公司董事长郭星路先生与衡阳市市人大常委、九三学社衡阳市委等相关领导、衡阳市妇幼保健院及社会各企事业单位及当地各媒体，在湖南省耒阳市南阳镇盐沙村完小小学举办了“爱心扶贫，精准到户，温暖人心”的扶贫活动，为南韶镇登记在册的贫困人员们以实际行动送上了慰问金及物资。

星路文化一直是公益事业的践行者，公司积极投身公益活动，回报社会，给更多有需要的人送去了温暖与关爱，在公司不断发展的道路上，我们将不断整合资源，奉献社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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）	5,000,000	1,993,702.32
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	-	-

(二) 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
湖南林鑫文化传媒	与湖南林鑫文	3,000,000	是	2018-02-09	2018-012

有限公司	化传媒有限公司签订《网络电影拍摄》，合同，对其投资拍摄电影。				
刘浩	关联方刘浩为股东，对公司提供财务资助构成关联交易。	68,700	是	2018-04-25	2018-023
耒阳海贝贝旅游文化发展有限公司	与耒阳海贝贝旅游文化发展有限公司签订《演员商演劳务合同》，为其提供耒阳海贝贝海乐园演出活动。	120,000	是	2018-6-22	2018-030

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：

本次偶发性关联交易为公司主营业务发展需要、增加公司收入。

(三) 承诺事项的履行情况

一、关于避免公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况的承诺公司的实际控制人张忠出具了不占用公司资金的《承诺函》，承诺：“自本承诺出具之日起，本人将不再以任何形式、任何理由占用股份公司及其子公司资金。若本人违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。”目前公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款或其他方式占用的情形。

二、关于避免公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的承诺公司

为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

同时，公司股东出具了规范关联交易的承诺函，承诺将严格按照公司章程和相关规定的制度执行。

三、收购人关于本次收购行为所做出的公开承诺事项

(一) 关于收购人主体资格的承诺

收购人出具《关于收购人主体资格承诺函》，承诺如下：

1、收购人不存在《收购管理办法》第六条规定的下列不得进行公众公司收购的情形：

- (1) 收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- (2) 收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- (3) 收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- (4) 收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；
- (5) 法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

2、收购人不存在利用收购公众公司损害被收购公司及其股东合法权益的情况。

3、收购人最近 2 年内不存在受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁情况。

4、收购人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

(二) 关于本次收购资金来源的承诺

收购人出具《关于本次收购资金来源的声明及承诺函》，承诺如下：

1、本次收购的资金全部来源于收购人的自有资金，支付方式为现金，不涉及证券支付收购价款的情形。

2、本次收购不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形，也不存在直接或间接利用被收购公司资源获得其任何形式财务资助的情况。

3、本次收购的标的上没有设定其他权利，也没有在收购价款之外存在其他补偿安排。

4、收购人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

(三) 保持公众公司独立性的承诺

收购人出具《保持公众公司独立性承诺函》，承诺收购人作为星路文化股东期间，保证星路文化在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响星路文化的独立运营。具体承诺如下：

1、保证星路文化资产独立完整

本人的资产或本人控制的其他公司或组织的资产与星路文化的资产严格区分并独立管理，确保星路文化资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及星路文化章程关于星路文化与关联方资金往来及对外担保等规定，保证本人或本人控制的其他公司或组织不发生违规占用星路文化资金等情形。

2、保证星路文化的人员独立

保证星路文化的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本人控制的其他公司担任除董事、监事以外的其他职务，不在本人控制的其他公司或组织领薪；保证星路文化的财务人员不在本人控制的其他公司中兼职；保证星路文化的劳动人事及工资管理与本人控制的其他公司之间完全独立。

3、保证星路文化的财务独立

保证星路文化保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证星路文化具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本人控制的其他公司或组织共用银行账户的情形；保证不干预星路文化的资金使用。

4、保证星路文化机构独立

保证星路文化建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本人控制的其他公司或组织与星路文化的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

5、保证星路文化业务独立

保证星路文化的业务独立于本人控制的其他公司或组织，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。

6、收购人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

(四) 规范关联交易的承诺

收购人出具《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

1、本次收购前，本人控制的其他企业或组织与星路文化及星路文化主要股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

2、本次收购完成后，尽可能的避免和减少本人控制的其他企业或组织与星路文化之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及星路文化公

公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与星路文化签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护星路文化及其他股东的利益。

3、保证不利用在星路文化中的地位 and 影响，通过关联交易损害星路文化及其他股东的合法权益。

4、保证不利用在星路文化中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求星路文化违规提供担保。

5、收购人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

（五）、避免同业竞争的承诺

收购人出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人投资的全资或控股子公司/企业目前均没有直接或间接从事任何与星路文化（包括其直接或间接控制的公司，下同）所从事的业务构成同业竞争或实质性同业竞争的业务。

2、本人投资的全资或控股子公司/企业在本次收购完成后控制星路文化期间，将不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与星路文化主营业务（包括但不限于公路信息化建设领域的软件开发、系统集成及技术服务）相同或相似的业务或经营活动。

3、本人控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与星路文化主营业务构成竞争或可能构成竞争，则其将立即通知。

4、本人控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与星路文化主营业务构成竞争或可能构成竞争，则其将立即通知星路文化，在征得该第三方的允诺后，尽最大努力将该商业机会给予星路文化。

5、本人作为星路文化第一大股东期间，该承诺持续有效。如本人违反本承诺而导致星路文化遭受的一切直接经济损失，其将给予星路文化相应的赔偿。

（六）关于股份是否存在股权纠纷、委托持股等情形的承诺

收购人出具《关于股份是否存在股权纠纷、委托持股等情形的承诺函》，承诺如下：

1、本人符合全国中小企业股份转让系统规定的合格投资者的资格要求，拥有作为星路文化股东的资格和能力。

2、本人购买星路文化股权的资金权属真实、清晰；收购完成后所持星路文化股份不存在任何权属争议或潜在纠纷，不存在委托持股的情形。

3、如本人违反本承诺而导致星路文化遭受的一切直接经济损失，其将给予星路文化相应的赔偿。

（七）关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺

收购人出具《关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺函》，承诺如下：

本人张忠在成为星路文化控股股东及实际控制人后，在相关监管政策明确前，不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入挂牌公司；不利用挂牌公司直接或间接开展类似业务；

不利用挂牌公司为本人相关关联方提供任何财务资助；相关关联方不借用挂牌公司名义对外进行宣传。

上述金融类企业包括但不限于下列企业：1、中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；2、私募基金管理机构；3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；4、其他具有金融属性的企业。

本人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

四、收购人未能履行承诺时的约束措施

收购人出具《未能履行承诺时约束措施的声明及承诺函》，承诺如下：

1、收购人将依法履行天津星路文化传播股份有限公司收购报告书披露的承诺事项。

2、如果未履行天津星路文化传播股份有限公司收购报告书披露的承诺事项，收购人将在星路文化的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公

开说明未履行承诺的具体原因并向星路文化的股东和社会公众投资者道歉。

3、如果因未履行天津星路文化传播股份有限公司收购报告书披露的相关承诺事项给星路文化或者其他投资者造成损失的，收购人将向星路文化或者其他投资者依法承担赔偿责任。

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	7,387,500	49.25%	-	7,387,500	49.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	13.33%	2,000,000	4,000,000	26.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	7,612,500	50.75%	-	7,612,500	50.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,612,500	50.75%	-	7,612,500	50.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数				3		

(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	张忠	9,612,500	2,000,000	11,612,500	77.42%	7,612,500	4,000,000
2	刘浩	5,387,500	-4,007,000	1,380,500	13.38%	-	1,380,500
3	许金亚	-	2,007,000	2,007,000	9.20%	-	2,007,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	7,612,500	7,387,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名或持股 10%及以上股东间均无关联关系。							

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

张忠，男，1979 年 03 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 7 月至 2001 年 5 月，任北京启龙投资有限公司人事主管；2001 年 6 月至 2005 年 10 月，任北京华威正达电子工程有限公司经理；2006 年 1 月至 2011 年 12 月任北京博雅高科科技有限公司总监；2012 年 1 月至 2013

年 5 月任甘肃星光投资管理有限责任公司总经理; 2013 年 6 月至 2014 年 8 月, 任英才无限科技(北京)有限公司冠捷华东部 AOC 华东区大客户经理; 2014 年 9 月至 2015 年 11 月, 任惠州市惠鑫投资发展有限公司任总经理; 2015 年 12 月至 2016 年 10 月, 任韶关市慧鑫水上乐园有限公司总经理; 2016 年 10 月至今, 任衡阳达轩文化传媒有限公司总经理。目前, 张忠持有本公司股份 1161.25 万股, 持股比例 77.42%, 为本公司控股股东并实际控制人。

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
郭星路	董事长、总经理	男	1981-12-03	本科	三年	是
张忠	董事	男	1979-03-11	本科	三年	否
梁湫龙	董事	男	1987-02-04	大专	三年	否
曾平	董事	女	1983-01-12	本科	三年	否
王云凤	董事	女	1985-05-22	本科	三年	否
王铁臣	监事会主席	男	1983-08-19	本科	三年	否
李成兴	职工监事	男	1995-11-21	大专	三年	是
邓美玲	监事	女	1993-03-15	本科	三年	否
黄岳屏	副总经理	男	1968-12-31	本科	三年	是
蒋丽	董事会秘书、财务总监	女	1988-08-28	大专	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长郭星路先生与董事曾平女士系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张忠	董事	9,612,500	2,000,000	11,612,500	77.42%	0
合计	-	9,612,500	2,000,000	11,612,500	77.42%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
财务人员	2	2
销售人员	2	2
技术人员	0	1
员工总计	10	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	8
专科	2	3
专科以下	-	-
员工总计	10	11

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：

公司在人力资源方面主要表现以下几个方面：

1、员工薪酬政策：公司依据国家法律法规，为员工缴纳社会保险，使员工的利益得到最佳。同时公司结合各部门特点制定相应的绩效考核制度，培养和激励员工获得工作的优越感和成就感。并依据个人的工作表现及能力做出晋升梯队建设，有能力的员工会及时给与晋升的空间及薪酬的递增。

2、教育与培训计划：公司非常重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，公司为员工提供内部培训和外部培训的机会，运用多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工的培训。包括新员工的入职培训，在职员工的岗位业务培训，管理人员的领导培训，新知识新领域的培训等，让员工的自身素质和专业知识都有了很大提高，增加了员工对企业的归属感和认同感，提升了员工的工作责任心。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	(七) 1	59,898.7	343,625.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(七) 2	249,132.92	2,466,296.27
预付款项	(七) 3	2,240,000	300,000
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	61,702.51	151,414.79
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	345,671.89	148,851.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,956,406.02	3,410,188.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七) 6	864,033.46	1,390,208.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		864,033.46	1,390,208.30
资产总计		3,820,439.48	4,800,396.49
流动负债:		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(七) 7	336,463.90	428,380.90
预收款项	(七) 8	350,000.00	200,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 9	486,242.18	444,414.63
应交税费	(七) 10	12,191.80	254,232.52
其他应付款	(七) 11	3,399,027.37	3,007,351.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,583,925.25	4,334,379.99
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	(七) 12	-	270,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	270,000.00
负债合计		4,583,925.25	4,604,379.99

所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）13	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（七）14	1,424,182.29	1,424,182.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	（七）15	-17,187,668.06	-16,228,165.79
归属于母公司所有者权益合计		-763,485.77	196,016.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-763,485.77	196,016.50
负债和所有者权益总计		3,820,439.48	4,800,396.49

法定代表人：郭星路

主管会计工作负责人：蒋丽

会计机构负责人：蒋丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		49,222.54	160,572.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	（九）1	209457.00	2,246,923.40
预付款项		2,240,000.00	300,000.00
其他应收款	（九）2	100185.45	144,606.79
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,598,864.99	2,852,102.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	（九）3	100,000.00	100,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产		864,033.46	1,390,208.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		964,033.46	1,490,208.30
资产总计		3,562,898.45	4,342,310.90
流动负债:		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		307,046.74	346,546.74
预收款项		150,000.00	
应付职工薪酬		419,112.99	394,338.17
应交税费		22,312.09	249,862.04
其他应付款		1,997,412.68	1,987,159.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,895,884.50	2,977,906.32
非流动负债:		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,895,884.50	2,977,906.32
所有者权益:			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		1,424,182.29	1,424,182.29
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-15,757,168.34	-15,059,777.71
所有者权益合计		667,013.95	1,364,404.58
负债和所有者权益合计		3,562,898.45	4,342,310.90

法定代表人: 郭星路

主管会计工作负责人: 蒋丽

会计机构负责人: 蒋丽

(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		173,180.78	204,660.74
其中: 营业收入	(七) 16	173,180.78	204,660.74
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,132,683.50	1,870,747.22
其中: 营业成本	(七) 16	138,558.99	296,932.51
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 17	614.55	10,263.58
销售费用	(七) 18	33,269.12	84,446.92
管理费用	(七) 19	985,208.69	1,377,913.64
研发费用			
财务费用	(七) 20	11,497.60	13,698.17
资产减值损失	(七) 21	-36,465.45	87,492.40
加: 其他收益		-	
投资收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(七) 22	-	-55,776.87

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-959,502.72	-1,721,863.35
加：营业外收入	（七）23	0.45	176,575.00
减：营业外支出	（七）24	-	340.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-959,502.27	-1,545,629.12
减：所得税费用	（七）25	-	-21,873.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-959,502.27	-1,523,756.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-959,502.27	-1,523,756.02
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-959,502.27	-1,523,756.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-959,502.27	-1,523,756.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-959,502.27	-1,523,756.02
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.06	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.10

法定代表人：郭星路

主管会计工作负责人：蒋丽

会计机构负责人：蒋丽

(四) 母公司利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		56,603.45	152,550.72
减: 营业成本		-	268,185.28
税金及附加		-	9,650.66
销售费用		-	25,604.17
管理费用		784,584.62	1,094,009.05
研发费用			
财务费用		1,943.49	4,096.15
其中: 利息费用		-	-
利息收入		181.83	63.15
资产减值损失		-32,533.60	72,226.20
加: 其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-55,776.87
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-697,391.06	-1,376,997.66
加: 营业外收入		0.43	176,575.00
减: 营业外支出		-	340.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-697,390.63	-1,200,763.43
减: 所得税费用		-	-18,056.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-697,390.63	-1,182,706.88
(一) 持续经营净利润		-697,390.63	-1,182,706.88
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-697,390.63	-1,182,706.88

七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人: 郭星路

主管会计工作负责人: 蒋丽

会计机构负责人: 蒋丽

(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		2,610,206.29	2,393,954.74
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 26 (1)	158,677.42	206,575.00
经营活动现金流入小计		2,768,883.71	2,600,529.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,061,444.92	3,224,677.57
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		540,056.10	656,289.70
支付的各项税费		242,077.31	102,266.19
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 26 (2)	224,186.38	277,160.46
经营活动现金流出小计		3,067,764.71	4,260,393.92
经营活动产生的现金流量净额		-298,881.00	-1,659,864.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	160,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	19,536.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	19,536.00
投资活动产生的现金流量净额		-	140,464.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 26 (3)	1,993,702.32	2,510,620.00
筹资活动现金流入小计		1,993,702.32	2,510,620.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,278.51	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 26 (4)	1,969,269.37	1,097,946.94
筹资活动现金流出小计		1,978,547.88	1,097,946.94
筹资活动产生的现金流量净额		15,154.44	1,412,673.06
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		-283,726.56	-106,727.12
加：期初现金及现金等价物余额		343,625.26	337,840.07
六、期末现金及现金等价物余额		59,898.70	231,112.95

法定代表人：郭星路

主管会计工作负责人：蒋丽

会计机构负责人：蒋丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,310,000.16	1,421,384.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		423.53	176,575.00

经营活动现金流入小计		2,310,423.69	1,597,959.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,826,520.37	1,854,910.56
支付给职工以及为职工支付的现金		350,746.37	434,099.41
支付的各项税费		226,971.99	78,379.86
支付其他与经营活动有关的现金		41,967.78	148,511.27
经营活动现金流出小计		2,446,206.51	2,515,901.10
经营活动产生的现金流量净额		-135,782.82	-917,941.38
二、投资活动产生的现金流量:		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	160,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	19,536.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	19,536.00
投资活动产生的现金流量净额		-	140,464.00
三、筹资活动产生的现金流量:		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,993,702.32	2,023,620.00
筹资活动现金流入小计		1,993,702.32	2,023,620.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,969,269.37	1,097,946.94
筹资活动现金流出小计		1,969,269.37	1,097,946.94
筹资活动产生的现金流量净额		24,432.95	925,673.06
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		-111,349.87	148,195.68
加: 期初现金及现金等价物余额		160,572.41	76,993.75
六、期末现金及现金等价物余额		49,222.54	225,189.43

法定代表人: 郭星路

主管会计工作负责人: 蒋丽

会计机构负责人: 蒋丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2018年6月30日)

(一) 公司的基本情况

天津星路文化传播股份有限公司（以下简称“公司”、“本集团”）前身为天津炫泰企业公关策划有限公司，于 2014 年 8 月 1 日经天津市市场和质量监督管理委员会批准，由王芳、刘佳、康敬国共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91120000770647193R，并于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

经过历年的增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日，本集团注册资本为人民币 1,500 万元，实收资本为人民币 1,500 万元，股东情况详见附注（七）16。

1、本集团注册地、组织形式

本集团组织形式：股份有限公司

本集团注册地址：天津市河西区洞庭路24号（her power创业基地内）

2、本集团的业务性质和主要经营活动

本集团及子公司（以下合称“本集团”）属于商务服务行业，主要为客户提供商务服务。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本集团无母公司，本集团控股股东及最终控制人为张忠。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围无变化情况。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

截至2018年6月30日止，本公司累计亏损人民币-17,187,668.06 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币1,627,519.23 元，营业收入较少，经营性业务亏损。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司之控股股东张忠承诺给予本公司持续经营所需的财力支持。本公司

管理层正在积极探索新的业务模式，拓展新的业务领域，本公司管理层及本公司董事会确信在2018年6月30日 后的十二个月内能够增加营业收入、提升持续经营能力。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的

时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有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。购买日之前持有的股权投资按照《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的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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; 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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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, 则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。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

(2) 合并财务报表编制方法

本集团以自身和其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。

本集团编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该

子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当

划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）11。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 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等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

（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	期末单项金额达到50万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再

	进行减值测试。
--	---------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，划入关联方组合、无风险组合的应收款项外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	本集团合并范围内关联方之间的往来款项。
其他组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	一般不计提坏账准备
其他组合	一般不计提坏账准备

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	3
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本集团取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 周转材料的摊销方法: 周转材料在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度: 本集团采用永续盘存制。

(7) 低值易耗品的摊销方法: 低值易耗品采用一次转销法。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货

币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；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所有者权益。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集团不一致的，按照本集团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。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，本集团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，本集团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。

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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工具及器具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
运输工具	4	5	23.75

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计

净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用

(1) 摊销方法：

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,

作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括提供劳务收入、广告设计制作收入、广告发布收入。

(1) 劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本集团对外提供劳务，以劳务完成并经合同双方确认作为劳务收入具体确认时间。

21、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除

与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团在报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 本公司增值税销项税率为 6%，按扣除进项税额后的余额缴纳；本公司的子公司天津炫泰文化发展有限公司 2017 年 9 月 8 日为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育附加费为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠

本公司报告期内未享受税收优惠。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日 账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	719.11	2,546.01
银行存款	59,179.59	341,079.25
合计	59,898.70	343,625.26

2、 应收票据及应收账款

2.1 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	292,242.80	100.00	43,109.88	14.75	249,132.92
组合小计	292,242.80	100.00	43,109.88	14.75	249,132.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	292,242.80	100.00	43,109.88	14.75	249,132.92

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	2,575,871.60	100.00	109,575.33	4.25	2,466,296.27
组合小计	2,575,871.60	100.00	109,575.33	4.25	2,466,296.27

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,575,871.60	100.00	109,575.33	4.25	2,466,296.27

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	200,000.00	6,000.00	3.00
1年至2年 (含2年)	22,528.80	2,252.88	10.00
3年至4年 (含4年)	69,714.00	34,857.00	50.00
合计	292,242.80	43,109.88	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,506,157.60	75,184.73	3.00
1年至2年 (含2年)	1,166.00	116.60	10.00
2年至3年 (含3年)	68,548.00	34,274.00	50.00
合计	2,575,871.60	109,575.33	

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回的坏账准备金额为-66,465.45 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准 备期末余额
天津摩通世纪文化传播有限公司	180,000.00	61.59	5,400.00
团泊豪迈(天津)体育文化发展有限公司	22,528.80	7.7	2,252.88
天津市范时尚广告传媒有限公司	65,000.00	22.24	32,500.00
九壹科技	20,000.00	6.84	600.00
逸仙园	3,548.00	1.21	1,774.00
合计	291,076.80	99.58	42,526.88

3、 预付账款

预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	2,240,000.00	100.00	300,000.00	100.00
合计	2,240,000.00	100.00	300,000.00	100.00

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	100,000.00	89.52	50,000.00	50.00	50,000.00

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 (%)	
其他组合	11,702.51	10.48			11,702.51
组合小计	111,702.51	100.00	50,000.00	44.76	61,702.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	111,702.51	100.00	50,000.00	44.76	61,702.51

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	100,000.00	58.34	20,000.00	20.00	80,000.00
其他组合	71,414.79	41.66			71,414.79
组合小计	171,414.79	100.00	20,000.00	11.67	151,414.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	171,414.79	100.00	20,000.00	11.67	151,414.79

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年至4年（含3年）	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	100,000.00	50,000.00	50.00

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 30000 元，本期不存在收回或转回的坏账准备情况。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	100,000.00	105,000.00
备用金		54,380.58
代垫职工公积金	2,498.00	
代垫职工社保费	9,204.51	12,034.21
合计	111,702.51	171,414.79

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
北京豪斯创展文化传媒有限公司	保证金	100,000.00	3 至 4 年	89.5	50,000.00-	否
合计	--	100,000.00	--	89.5	50,000.00	

5、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	345,671.89		345,671.89	148,851.87		148,851.87
合计	345,671.89		345,671.89	148,851.87		148,851.87

6、 固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	工器具及器具	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	-	4,103,302.26	1,439,317.68	5,542,619.94
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	-	4,103,302.26	1,439,317.68	5,542,619.94
二、累计折旧				
1. 年初余额	-	3,095,514.27	1,056,897.37	4,152,411.64
2. 本期增加金额		386,855.92	139,318.92	526,174.84
(1) 计提		386,855.92	139,318.924	526,174.84
3. 本期减少金额		-	-	-
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	-	3,482,370.19	1,196,216.29	4,678,586.48
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	-	490,234.58	373,798.88	864,033.46
2. 年初余额	-	1,007,787.99	382,420.31	1,390,208.30

7、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内	2,120.00	111,080.90
2—3 年	17,043.90	39,500.00
3 年以上	317,300.00	277,800.00
合计	336,463.90	428,380.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
捷成建筑装饰工程有限公司	188,000.00	债务已结算, 金额尚未完全支付
天津森达美环保设备有限公司	63,600.00	债务已结算, 金额尚未完全支付
天津市北辰区华伦永军铁艺加工厂	39,500.00	债务已结算, 金额尚未完全支付
天津华顺亿环保科技有限公司	17,000.00	债务已结算, 金额尚未完全支付
天津市优品广告传媒有限公司	9,200.00	债务已结算, 金额尚未完全支付
合计	317,300.00	

8、预收账款

预收款项账龄情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	350,000.00	200,000.00
合计	350,000.00	200,000.00

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	444,414.63	532,597.70	499,686.51	477,325.82
二、离职后福利—设定提存计划		49,286.11	40,369.59	8,916.52
三、辞退福利				
合计	444,414.63	581,883.81	540,056.10	486,242.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	254,278.50	470,890.07	451,462.09	273,706.48

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、工会经费和职工教育经费	189,631.13	13,436.58	6,226.75	196,840.96
3、社会保险		25,112.05	20,753.67	4,358.38
其中：医疗保险		23,814.74	19,702.66	4,112.08
工伤保险		370.70	300.32	70.38
生育保险		926.61	750.69	175.92
3、住房公积金	505.00	23,159.00	21,244.00	2,420.00
合计	444,414.63	532,597.70	499,686.51	477,325.82

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险	-	47585.75	38966.07	8619.68
失业保险	-	1700.36	1403.52	296.84
合计		49286.11	40369.59	8916.52

10、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	169.81	202,527.74
企业所得税	11,859.00	24,037.28
个人所得税	151.10	38.37
城市维护建设税	11.89	14,969.40
教育费附加		6,007.22
地方教育附加费		4,004.82
印花税		645.28
防洪费		2,002.41
合计	12,191.80	254,232.52

11、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
拆入关联方资金	2,668,902.32	2,644,989.37

拆入资金-王芳转贷（注）	270,000.00	
其他	131,085.63	42,362.57
往来款	329,039.42	320,000.00
合计	3,399,027.37	3,007,351.94

注：拆入资金-王芳转贷是通过王芳向浙商银行天津南开支行融资 27.00 万元：

①2016 年 3 月 4 日王芳与浙商银行天津南开支行签订个人循环借款合同，王芳向浙商银行天津南开支行借款额度为 51.00 万元；贷款期限 3 年，利率：6.96%/年，不定期归还本金；2016 年 3 月 10 日、4 月 5 日公司与王芳分别签订转贷协议，王芳将自浙商银行天津南开支行借入的个人循环借款合计 27.00 万元转贷给公司，贷款期限、利率、还款方式与转贷前合同约定一致。

②根据合同借款期限为 3 年，截至 2018 年 6 月 30 日的贷款期限剩余不足一年，故由长期应付款重分类至其他应付款。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

单位名称	期末余额	账龄
王芳	675,720.00	1-2 年
王琳	52,000.00	1-2 年
合计	727,720.00	

12、长期应付款

款项性质	期末余额	年初余额
拆入关联方资金		270,000.00
合计		270,000.00

说明：详细情况见其他应付款说明。

13、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例（%）
刘浩	5387500.00		4007000.00	1380500.00	9.20
许金亚		2007000.00		2007000.00	13.38
张忠	9612500.00	2000000.00		11612500.00	77.42
合计	15000000.00	4007000.00	4007000.00	15000000.00	100.0

14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	524,182.29			524,182.29
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
合计	1,424,182.29			1,424,182.29

15、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	-16,228,165.79	
加：同一控制下企业合并调整		
年初未分配利润	-16,228,165.79	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-959,502.27	
减：提取法定盈余公积		母公司可供分配的 10%
其他		
期末未分配利润	-17,187,668.06	

16、营业收入和营业成本

(1) 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	173,180.78	138,558.99	204,660.74	296,932.51
合计	173,180.78	138,558.99	204,660.74	296,932.51

(2) 主营业务（按行业类别列示）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
公共关系服务业	173,180.78	138,558.99	204,660.74	296,932.51
合计	173,180.78	138,558.99	204,660.74	296,932.51

主营业务收入主要包括演艺劳务收入及子公司的宣传、策划收入，主营业务成本主要包括人工费用、宣传牌、手册的制作费用及材料开支等

17、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	358.49	-1,699.28
教育费附加	153.64	-728.26
地方教育费附加	102.43	-485.52
防洪费		-242.75
印花税		13,419.40
合计	614.55	10,263.58

18、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
制作费	32,438.55	32,011.20
水电费	830.57	6,758.66
交通费		202.00
招待费		17,160.00
办公费		566.00
服务费		2,144.89
推广费		25,604.17
合计	33,269.12	84,446.92

19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	443,697.42	521,258.04
招待费	5,448.69	
差旅费	3,626.87	
办公费用	58,299.29	71,127.68
停工损失		631,499.81
税费		13,440.02
办公室装修款		24,025.96
其他		9.07

新三板中介服务费		104,716.98
折旧费	464,702.46	11,836.08
法律顾问费	9,433.96	
合计	985,208.69	1,377,913.64

20、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,278.51	9,672.45
减：利息收入	181.83	63.15
银行手续费	2,400.92	4,088.87
合计	11,497.60	13,698.17

21、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-36,465.45	87,492.40
合计	-36,465.45	87,492.40

22、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-55,776.87
合计		-55,776.87

23、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		30,000.00
其他	0.45	146,575.00
合计	0.45	176,575.00

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助		30,000.00	与收益相关
其他	0.45	146,575.00	

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	0.45	176,575.00	

24、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
滞纳金		340.77	340.77
合计		340.77	340.77

25、所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		-21,873.10
所得税费用		-21,873.10

26、现金流量表相关信息

(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
收到的其他与经营活动有关的现金	158,677.42	206,575.00
其中价值较大的项目：		
营业外收入收到的现金		176,575.00
往来变动收到的现金	156,495.59	30,000.00
利息收入收到的现金	181.83	

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	224,186.38	277,160.46
其中价值较大的项目：		
营业外支出中的有关现金支出		49,066.97

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的有关现金支出	224,186.38	198,373.10
往来变动收到的现金	-	29,720.39

(3) 收到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
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,993,702.32	2,510,620.00
其中价值较大的项目:		
借款	1,993,702.3	2,510,620.00

(4) 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
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,969,269.37	1,097,946.94
其中价值较大的项目:		
偿还借款	1,969,269.37	1,097,946.94

27、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-959,502.27	-1,523,756.02
加: 资产减值准备	-36,465.45	87,492.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,174.84	571,878.96
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		306,490.94
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)		7,050.67
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)		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“—”号填列）	9,278.51	
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-21,873.10
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）	-196,820.02	-206,165.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	277,163.35	2,187,419.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	81,290.04	-3,068,401.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-298,881.00	-1,659,864.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,898.70	231,112.95
减：现金的年初余额	343,625.26	337,840.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-283,726.56	-106,727.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上年同期余额
一、现金	59,898.70	231,112.95
其中：库存现金	719.11	6,852.54
可随时用于支付的银行存款	59,179.59	224,260.41
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	59,898.70	231,112.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

项目	本期余额	上年同期余额
和现金等价物		

(八) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

截至2018年6月30日 止, 本集团控制的子公司的基本情况如下:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天津炫泰文化发展有限公司	天津	天津	商务服务	100.00		100.00	设立

2、 在合营安排或联营企业中的权益

截至2018年6月30日 止, 本公司无共同控制或施加重大影响的合营企业和联营企业。

(九) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款等, 这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债, 比如应收账款、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主, 且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月, 主要客户可以延长至6个月, 交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中, 因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末, 本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占98.65%(上年末为91.65%)。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产					
	1 年以内(含 1 年)	1-2 年(含 2 年)	2-3 年(含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以上	合计
货币资金	59,898.70					59,898.70
应收账款	200,000.00	1,166.00	91,076.80			292,242.80
其他应收款	11,702.51		100,000.00			111,702.51
.....						
合计	271,601.21	1,166.00	191,076.80			463,844.01

项目	金融负债					
	1 年以内(含 1 年)	1-2 年(含 2 年)	2-3 年(含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	2,120.00	17,043.90	317,300			336,463.90
其他应付款	3,399,027.37					3,399,027.37
合计	3,401,147.37	17,043.90	317,300.00		-	3,735,491.27

(十) 关联方关系及其交易

1、 本集团的母公司

本公司实际控制人为张忠，合计对本公司直接持股比例与表决权比例均为77.42 %。

2、 本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注（八）。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
天津九萱科技发展股份有限公司	原参股超过 5%的股东王芳控制的企业
王芳	原参股超过 5%的股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
刘浩	参股超过 5% 的股东、原实际控制人
天津摩通世纪文化传播有限公司	股东刘浩控制的企业
郭星路	董事长、总经理

4、关联方交易

(1) 关联方资金拆借

报告期内，关联方资金拆借的情况如下：

关联方	截止 2018 年 6 月 30 日 拆借余额	本期借入	本期归还
拆入：			
刘浩	0		1,969,269.37
王芳	675,720.00		
张忠	1,993,702.32	1,993,702.32	

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津摩通世纪文化传播有限公司	180,000.00	5,400.00	2,280,000.00	68,400.00

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	刘浩	-	1,969,269.37
其他应付款	张忠	1,993,702.32	-
其他应付款	王芳	675,720.00	675,720.00
其他应付款（注）	王芳	270,000.00	-
长期应付款	王芳	-	270,000.00

注：长期应付款拆入关联方资金 270,000.00 元，根据合同借款期限为 3 年，到 2018 年 6 月 30 日的贷款期限还剩一年不到，故重分类到“其他应付款”。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十二) 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	249714.00	100.00	40,257.00	16.12	209,457.00
组合小计	249714.00	100.00	40,257.00	16.12	209,457.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	249714.00	100.00	40,257.00	16.12	209,457.00

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	2,349,714.00	100.00	102,790.60	4.37	2,246,923.40
组合小计	2,349,714.00	100.00	102,790.60	4.37	2,246,923.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,349,714.00	100.00	102,790.60	4.37	2,246,923.40

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	180,000.00	5,400.00	3
3年至4年（含2年）	69,714.00	34,857.00	50
合计	249,714.00	40,257.00	16.12

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准
逸仙园	3,548.00	1.4	1,774.00
光合谷投资管理有限公司	1,166.00	0.5	583.00
范时尚广告传媒	65,000.00	26.02	32,500.00
天津摩通世纪文化传播有限公司	180,000.00	72.08	5,400.00
合计	249,714.00	100	40,257.00

2、其他应收款

（1）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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	100,000.00	66.58	50,000.00	50.00	50,000.00
其他组合	50,185.45	33.42			50,185.45
组合小计	150,185.45	100.00	50,000.00	33.29	100,185.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	150,185.45	100.00	50,000.00	33.29	100,185.45

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	100,000.00	60.75	20,000.00	20.00	80,000.00
其他组合	64,606.79	39.25			64,606.79
组合小计	164,606.79	100.00	20,000.00	12.15	144,606.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	164,606.79	100.00	20,000.00	12.15	144,606.79

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年（含3年）	100,000.00	50,000.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	100,000.00	50,000.00	50.00

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 30,000.00 元，本期不存在收回或转回的坏账准备情况。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	40290.94	54,380.58
代垫职工社保费	9894.51	10,226.21
合计	150,185.45	164,606.79

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
北京豪斯创展文化传媒有限公司	保证金	100,000.00	3 至 4 年	66.58	50,000.00	否
合计	--	100,000.00	--	66.58	50,000.00	

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
天津炫泰文化发展有限公司	100,000.00			100,000.00		

合计	100,000.00	-	-	100,000.00		
----	------------	---	---	------------	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 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	56,603.45		152,550.72	268,185.28
合计	56,603.45		152,550.72	268,185.28

说明：本期没有营业成本发生，原因系本期收入为演艺表演收入，支付的演艺人员工资计入管理费用。

(2) 主营业务（按行业类别列示）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
公共关系服务业	56,603.45		152,550.72	268,185.28
合计	56,603.45		152,550.72	268,185.28

(十四) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	
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	-	

项目	本期发生额	说明
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.45	
小计	0.45	
减: 非经常性损益的所得税影响数	-	
少数股东损益的影响数		
合计	0.45	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、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	338.17	-0.06	-0.06

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	338.17	-0.06	-0.06

(十五) 财务报表主要数据变动情况及变动原因

1、资产负债表数据变动分析

报表项目	期末余额	期初余额	变动比例	备注
货币资金	59,898.70	343,625.26	-82.57%	本期货币资金较期初减少 283726.56 元，主要原因上年末转让广告发布权的资金节余，在本期用于偿还之前的工程款。
应收票据及应收账款	249,132.92	2,466,296.27	-89.90%	本期应收较期初减少 2217163.35 元，主要原因上年末应收转让广告发布权的资金挂帐，在本期收回。
预付账款	2,240,000.00	300,000.00	646.67%	本期预付账款较期初增加 646.67%，系本期投入资金进行影视制作的预付款
其他应收款	61,702.51	151,414.79	-59.25%	本期因对往来挂帐进行了清理，造成本期与同期差异较大。
存货	345,671.89	148,851.87	132.23%	系本期子公司实施项目未结项，发生的劳务成本，未结转
固定资产净值	864,033.46	1,390,208.30	-37.85%	本期较期初减少 526174.84 元系本期计提的折旧。
应付账款	336,463.90	428,380.90	-21.46%	本期较期初减少，系本期偿还了上年结转的部分工程款。
预收账款	350,000.00	200,000.00	75.00%	本期较期初增加，是本期新拓展业务预收的演艺场地费用、人员培训等费用
应付职工薪酬	486,242.18	444,414.63	9.41%	本期较期初增加，一是本期 6 月份的人员工资、养老保险应在 7 月支付，二是本期计提的工会会费及职工教育经费节余增加

报表项目	期末余额	期初余额	变动比例	备注
应交税金	12,191.80	254,232.52	-95.20%	本期较期初减少,系上年转让广告发布权应缴的增值税,在本期交纳。
其他应付款	3,399,027.37	3,007,351.94	13.02%	本期比上期增加,主要是往来款增加所致

2、利润表数据变动分析

报表项目	本期金额	上期金额	变动比例	备注
营业收入	173,180.78	204,660.74	-15.38%	本期较上期减少,系本期为转型开始运营期,正在拍摄的影视剧作未完成,不能确认收入。
营业成本	138,558.99	296,932.51	-53.34%	上期的营业成本系广告制作费用,本期母公司为转型开始运营期,出资合作拍摄的影视剧作未完成,母公司本期没有发生营业成本
税金及附加	614.55	10,263.58	-94.01%	本期收入少,没有形成需要缴纳的增值税,所以造成本期税金及附加较上期减少。
管理费用	985,208.69	1,377,913.64	-28.50%	本报告期内管理费用比上期减少,主要为上期公司的报刊亭摊销等开支占比较大的费用,公司转型之后本期没有这类的费用发生。
资产减值损失	-36,465.45	87,492.40	-141.68%	本期因应收账款及其他应收款的回收,按照约定的比率计算坏账准备,本期冲减多提的坏账准备,造成与同期差异交大。

天津星路文化传播股份有限公司

2018 年 8 月 27 日