



龙源数媒

NEEQ :837482

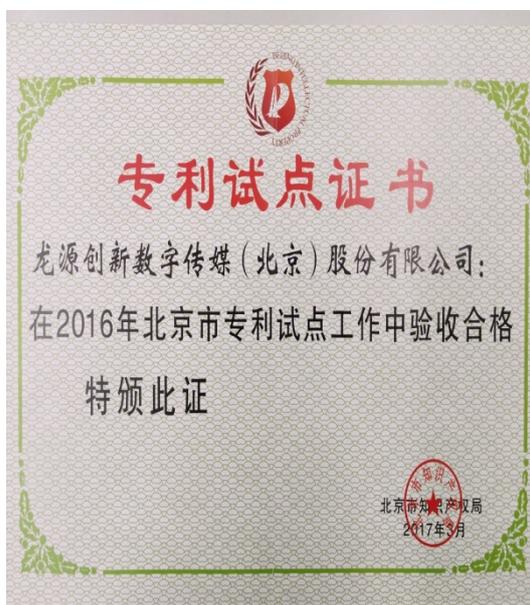
龙源创新数字传媒（北京）股份有限公司
Dragonsource Innovation Digital Media
（ Beijing ） co. LTD



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记



2017年3月,龙源数媒经过北京市知识产权局历时一年的专利试点培育,被认定为2016年度北京市专利试点验收合格单位。本次专利试点合格单位验收工作由北京市知识产权局、各区县知识产权局、经济技术开发区知识产权局共同对有关企事业单位进行专利试点考核验收,龙源数媒凭借其在技术研发上的突出表现,获得相关部门的认可及专利试点企业认定。



附件:

改革发展项目库2017年入库项目名单

项目名称	申报单位名称
“三终端四平台”数字出版深度融合特色项目	龙源创新数字传媒(北京)股份有限公司

2017年5月,龙源数媒《三终端四平台数字出版深度融合特色项目》入选国家新闻出版总局《2017年新闻出版改革发展项目库》,该项目库是国家支持新闻出版业发展有关政策落实的重要平台,是国家全面、及时、准确地了解和掌握全国新闻出版项目情况,实现重大项目动态跟踪和常态化管理,推动新闻出版业全面、协调、可持续发展的重要举措。每年入库项目均被中央文化产业发展专项资金列为支持重点。



2017年5月17日下午，北京市新闻出版广电局戴维副局长一行到龙源数媒北京德胜出版园区总部视察工作，公司董事长汤潮先生陪同参观，双方进行了座谈。戴维副局长详细了解了龙源数媒的发展历程，听取了关于公司在数字出版领域的创新发展情况汇报。戴维副局长对公司在数字文化阅读方面的创新——特别是在数字阅读智能终端方面的创新活动，给予了高度评价。



2017年6月6日下午，国家新闻出版广电局新闻报刊司李军司长一行到龙源数媒北京德胜出版园区总部视察工作，公司董事长汤潮先生陪同参观，并就数字阅读行业的发展进行了深入交流。李军司长详细了解了龙源数媒的发展历程，听取了关于公司“三终端四平台数字文化城市建设解决方案”的汇报。李军司长对于龙源数媒在数字出版领域做出的努力给予了充分的肯定。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	5
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	10
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13
三、财务信息	15
第七节 财务报表	15
第八节 财务报表附注	24

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

(1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事鲁灵敏先生已离职，因个人原因无法出席本次董事会会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券法务部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	龙源创新数字传媒（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Dragonsource Innovation Digital Media (Beijing) co. LTD
证券简称	龙源数媒
证券代码	837482
法定代表人	汤潮
注册地址	北京市海淀区学院南路 12 号科技园孵化大厦 A 座 1501
办公地址	北京市西城区德外大街 83 号德胜国际中心 B 座 11 层
主办券商	新时代证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	方东
电话	010-56298689 13488692784
传真	010-64489589
电子邮箱	service@qikan.com
公司网址	http://www.qikan.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市西城区德外大街 83 号德胜国际中心 11 层、100000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	出版业
主要产品与服务项目	数字阅读服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	28,000,000
控股股东	汤潮
实际控制人	汤潮、穆广菊
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,107,447.07	28,217,870.48	56.31%
毛利率	64.80%	60.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,411,977.23	-2,909,173.26	251.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,179,545.67	-3,294,878.20	166.15%
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）	10.34%	-9.14%	-
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）	5.11%	-10.35%	-
基本每股收益（元/股）	0.16	-0.10	260.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,732,369.53	88,814,551.39	5.54%
负债总计	49,150,035.44	47,658,883.65	3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,269,064.49	41,857,087.25	10.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.65	1.49	10.54%
资产负债率（母公司）	50.55%	53.00%	-
资产负债率（合并）	52.44%	53.66%	-
流动比率	148.00%	143.00%	-
利息保障倍数	11.82	22.39	-

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	-13,373,112.12	-21,389,896.19	-
应收账款周转率	1.17	1.70	-
存货周转率	0.77	3.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.54%	-10.81%	-
营业收入增长率	56.31%	56.83%	-
净利润增长率	187.43%	62.24%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于出版业，细分行业为数字出版业。公司主营业务为数字出版、数字传媒、数字教育行业领先的知识付费阅读服务提供商，为数字文化综合性服务解决方案提供商。

公司拥有海量的优质版权资源，领先的阅读和知识应用的相关技术，及互联网出版、文化经营等系列特许经营资质，包括：期刊、报纸、图书、动漫、游戏、手机、知识库、电子作品、音频、视频作品制作等。服务对象包括公共文化领域客户，如图书馆、党政单位，商业机构、企业；教育类客户如全国教育城域网、大学、职业学校、中小学、幼儿园等以及所有使用互联网和移动互联网的个人用户。具体商业模式是以杂志社、出版社、新媒体、作者为正版数字内容来源，进行数字化加工与内容的整合，形成个性化的知识服务产品，通过移动终端、PC 终端和大屏智能硬件终端提供个性化、智能化优质内容服务和增值服务，其中增值服务主要指通过先进的智能技术、大数据技术和云计算技术对用户的阅读行为分析，借助移动终端、PC 终端和大屏智能硬件终端形式（包括在全国建设数字书报亭、数字文化站、数字图书馆等）获得广告、电商等增值服务。公司通过直营、合作、代理商和参股公司开拓业务，收入来源以含有内容版权的软件产品销售、数字内容版权服务费为主，智能硬件配套提供为辅。

公司商业模式变动情况：报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

公司的商业模式较去年同期在客户目标范围、产品服务形态、营销模式上都有了一定的拓宽，主要是从原有的图书馆、教育类行业客户向全行业的公共文化范围拓展，产品创新和使用体验获得了用户的广泛认可。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,410.74 万元，较上年同期营业收入 2,821.78 万元增长了 56.31%。主要是因为：一方面，公司加强产品研发，不断创新和迭代触控阅读终端产品和移动互联网产品，丰富的产品线得到市场的充分认可；另一方面，公司加大营销体系建设和资源投入，持续巩固在公共文化、数字教育和个人阅读等传统业务领域的业务，不断拓宽新的行业应用领域，保障公司业绩得到快速增长。

报告期内，公司实现净利润 342.67 万元，与上年同期-391.92 万元相比，增长了 734.59 万元，增长比例为 187.43%。

主要原因为：1、本报告期内营业利润 464.70 万元，比上年同期-416.46 万元，增长 881.16 万元，增长比例为 211.59%。2、本报告期内非经常性收支净额为 291.98 万元，比上年同期 45.33 万元，增加了 246.65 万元，增长比例为 544.13%，主要是在本报告期内政府补贴收入增加所致。

截止报告期末，公司总资产 9,373.24 万元，较本期期初 8,881.46 万元，增长了 5.54%；总负债 4,915.00 万元，较本期期初 4,765.89 万元，增长了 3.13%；净资产 4,458.23 万元，较去年同期 4,115.57 万元，增长了 8.33%。净资产的增加是来自净利润增加的影响，直接原因是公司公共文化、数字教育和个人阅读三条业务线收入增长，一是老客户稳定续约，二是新客户增加，特别是行业级大客户业务获得较好的突破。

报告期内，公司数字文化阅读产品和服务形态的创新，获得了市场与客户的广泛认可，数字文化阅读产品和服务销售领域得到拓宽，直接体现为同比收入的增长和未来收入的持续增加。各业务线经营情况分析如下：

1、公共文化服务

公共文化领域利好政策不断，促进行业快速发展。2017 年 3 月 1 日《公共文化服务保障法》正式施行，国家首次从立法层面保障公民享有的公共文化服务权益；2017 年 8 月，文化部印发了《文化部“十

三五”时期公共数字文化建设规划》，明确了“十三五”时期，公共数字文化建设的总体要求、目标任务、重点任务以及保障措施。提升公共文化建设水平成为政府的重要目标，政府加大公共文化建设投入，将极大的促进公告文化领域企业的发展。公共文化服务业务经营模式的转变带来经营收入的较大提升，得益于全新的产品形态扩大了目标市场的范围、拓宽了可销售行业应用领域和原有客户续约单价的增加，公共文化业务板块收入从去年同期的 1,667.09 万元，增长至报告期的 2,915.35 万元，同比增长 74.88%。

(1) 全新的产品形态扩大了目标市场的范围。销售渠道和客户范围从政府主导的图书馆扩大到了企业、社区等更广阔的公共文化需求领域。调研显示，中国企业在强调经济利益的同时越来越重视文化建设，对基于阅读文化产品的采购，在市场占到越来越大的比重，这与阅读需求提升及国家文化大发展政策导向均有直接关系。公司持续与英大传媒集团开展深入合作，在国电系统开展书香文化建设，联合打造“书香国网数字职工阅读一体机”产品，扩展了阅读内容产品的分发渠道，带动了业务增长。

(2) 原有客户的单位成交量增加。2017 年整个行业数字阅读产品销售呈现增长趋势，公司原有的公共图书馆等公共事业客户提升了采购预算和实际支出额度。购买项目也从传统的单一采购数字版权内容，向微信图书馆、二维码借阅一体机等符合移动阅读需求产品的立体采购转变。

(3) 新产品形态让产品交付更为便捷，拓宽了可销售领域。通过软件植入方式与已有强大销售渠道的硬件厂商进行合作，成为其行业内内容解决方案提供商，有效打开新的内容销售市场。

2、数字教育业务

近期，教育部下达关于中小学建立数字图书馆的重大政策利好，对于公司在全国范围内，面向中小学提供基于公司自有硬件终端的课外阅读、教学辅助、音频视频产品建立数字图书馆业务提供了良好的发展机会。数字教育由单一的向学校提供内容资源服务向同时提供中小学数字一体化阅读平台及标准化项目建设的转型，数字教育业务板块收入从去年同期的 499.52 万元，增长到 668.63 万元，同比增长 33.85%。

(1) 中小学教育项目保持稳定续约，新项目开拓取得突破。报告期内，公司不断提升售后服务质量，前期项目保持了较好的续约；通过前期项目的示范作用，公司在多个城市陆续中标中小学数字教育项目，拓展了项目销售辐射地域，提升了公司在中小学数字教育领域的影响力。

(2) 职业教育项目机会增多，职业教育市场由示范校项目向后示范校项目拓展，扩大的了项目的应标范围，职业教育市场占有率有所提升。

(3) 上年度实施的项目，陆续进入验收期，收入得到逐步确认。

3、个人阅读服务

报告期内，公司继续努力拓展新媒体运营服务，致力于向个人客户提供精品阅读内容和良好阅读体验。在此模式下，公司一方面通过龙源期刊网等自有网站以及龙源网、名刊会等手机 APP、微信客户端等方式直接为个人客户提供阅读服务，另一方面与移动运营商进行合作，借助移动运营商的广大覆盖面，向个人阅读客户提供全方位、多类型、更便捷的阅读服务。个人阅读服务板块业务收入由上年同期的 655.17 万元，增长至报告期的 826.77 万元，同比增长 26.19%。

(1) 建立线下数字媒体互动网络对业绩带来积极影响，通过线下数字媒体互动屏幕的投放，建立更多内容分发终端。其中有代表性的业务包括通过在联通营业厅放置互动屏幕营销终端，有效触及更多潜在的阅读服务消费用户，达成了更多个人阅读服务会员购买行为。

(2) 个人付费阅读用户留存率超过 70%，个人付费新用户数量增长超过 40%，主要得益于市场营销力度加强，持续推出具有新引力的营销策略，吸引新用户增长；根据用户使用反馈信息，研发持续投入，产品不断迭代升级，提升了用户阅读体验，增强用户粘性和留存率；加大内容版权采购力度，持续为个人付费阅读用户提供正版、高品质的数字阅读内容，提升使产品更具有市场竞争力。

(3) 自有独创内容产品带来个人阅读业务新卖点。公司通过整合版权资源，利用大数据分析细分阅读群体阅读习惯，推出符合时代特征和现阶段读者阅读兴趣的内容作品，获得了新的业务增长点，包括创业、金融、军事、家庭教育等相关主题。

三、风险与价值

（一）宏观经济形势风险与应对措施

一方面，国家统计局经济数据显示，中国 2017 年上半年 GDP 增速为 6.9%，比 2016 年同期增速 6.7% 略有上升，增幅不大，宏观经济的增速与今年一季度持平，对公司下游商业客户的内容采购预算执行情况有一定影响。另一方面，十三五期间，国家持续加强对文化建设的重视与投入，政府工作报告中多次提及文化大繁荣的战略，并不断出台相关促进与扶持政策，但各地文化投入及建设并不均衡。

应对措施：一是，为老客户提供优质售后服务，增加增值服务，保障老客户续约率，拓展老客户增值服务采购量，保障销售存量，拓展增量；二是，加大非传统渠道市场营销力度，拓展新产品、新服务的销售领域，达到扩产增收的目的。

（二）版权风险

版权是数字出版企业持续运营的基石，是吸引和维护用户群体、提高用户黏性的必要手段。公司的内容版权资源存在以下两点风险：

1、优质数字内容是吸引客户付费阅读的重要因素，其版权所有者要求的买断价格和版税分成比例也逐年上升。

2、版权保护是数字出版行业生存和发展的关键。现阶段，数字出版的版权保护机制尚不完善，存在版权盗版和诉讼风险。信息技术的快速发展让数字出版侵权案件面临取证难、认定难、维权成本高等问题。盗版侵权行为将会影响作者的创作积极性，危害优质数字版权的创作，给整个数字出版行业产生不利影响。

应对措施：一是，加大买断式独家签约量，增强与核心杂志期刊社的合作，获取独家版权资源，进一步抬高竞争门槛；二是，创新合作方式，与核心杂志期刊社尝试开展项目合作开发，共同拓展市场，通过合作共赢进一步加深合作力度。

（三）重大客户依赖风险

报告期内，公司业绩的主要客户包括中国联通、国家电网、国家级图书馆及各省市区图书馆，客户集中度较高，主要是前期公司实施大客户战略，并在资源分配和销售团队建设方面向此类客户进行了较大的倾斜。

虽然近年来公司积极开拓新客户，但如果未来公司发生主要客户流失，或客户的需求发生较大不利波动的情况，将可能对公司的经营造成重大不利影响。

应对措施：一是，公司继续与传统大客户开展深度合作，维护合作关系，报告期内未发生大客户流失情形；二是，公司积极拓展新的销售领域，大客户销售额占比进一步降低，公司大客户依存度风险正在逐步释放。

（四）人才流失风险

目前数字出版行业的人才比较紧缺，分布情况也不均衡，人员流动性较高，且尚未形成专业的人才库，具有丰富经验的高端人才相对匮乏。新入职的人才对于行业的适应性需要一定的磨合期，如果现有的优秀行业人才流失，将对公司产生不利影响。

应对措施：一是，通过营造良好的企业文化氛围，灵活的激励手段，进一步凝聚员工向心力，人才队伍较为稳定；二是，通过引进和培养相结合的方式，公司一直重视人才梯队建设和储备工作，有力的支撑了各业务线对人力资源的需求。

报告期内，公司主要风险因素无重大变化。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东汤潮、实际控制人汤潮、穆广菊签署了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司控股股东汤潮、实际控制人汤潮、穆广菊履行了相关承诺，无违规行为。

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》：（1）承诺人及承诺人控制的其他企业目前与股份公司之间未从事相同或相似业务，不存在同业竞争。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员履行了相关承诺，无违规行为。

公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺本人及本人直接或间接控制或影响的企业与公司之间将规范并尽可能减少关联交易。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员履行了相关承诺，无违规行为。

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于合法合规的承诺函》，承诺本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员履行了相关承诺，无违规行为

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,657,768	45.21%	0	12,657,768	45.21%
	其中：控股股东、实际控制人	4,249,493	15.18%	0	4,249,493	15.18%
	董事、监事、高管	4,280,743	15.29%	0	4,280,743	15.29%
	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	15,342,232	54.79%	0	15,342,232	54.79%
	其中：控股股东、实际控制人	12,748,482	45.53%	0	12,748,482	45.53%
	董事、监事、高管	12,842,232	45.87%	0	12,842,232	45.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		15				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汤潮	15,197,975	0	15,197,975	54.28%	11,398,482	3,799,493
2	北京龙聚投资咨询中心(有限合伙)	3,750,000	0	3,750,000	13.39%	2,500,000	1,250,000
3	河南森源集团有限公司	3,127,025	0	3,127,025	11.17%	0	3,127,025
4	张城钢	2,000,000	0	2,000,000	7.14%	0	2,000,000
5	穆广菊	1,800,000	0	1,800,000	6.43%	1,350,000	450,000
6	北京飞龙元系投资管理中心(有限合伙)	500,000	0	500,000	1.78%	0	500,000
7	尤小刚	500,000	0	500,000	1.78%	0	500,000
8	朱丽华	250,000	0	250,000	0.89%	0	250,000
9	张静	200,000	0	200,000	0.71%	0	200,000
10	刘凝	125,000	0	125,000	0.45%	93,750	31,250
合计		27,450,000	-	27,450,000	98.04%	15,342,232	12,107,768

前十名股东间相互关系说明：

控股股东汤潮先生与股东穆广菊女士系夫妻关系，二者为公司实际控制人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东为汤潮先生，持有公司股份 15,197,975 股，持股比例为 54.28%。

报告期内，汤潮先生持股情况无变动。

汤潮，男，公司董事长，出生于 1956 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于加拿大约克大学哲学专业，博士学历。1981 年 6 月-1986 年 8 月，任北京师范大学英文系讲师；1986 年 9 月-1990 年 5 月，任加拿大约克大学哲学系讲师；1990 年 5 月-1996 年 9 月，任“中国制造”北美有限公司董事长；1996 年 10 月-至 1998 年 10 月，任新华书店加拿大有限公司董事长；1998 年 11 月-2006 年 10 月，任北京龙源网通电子商务有限公司总经理；2006 年 10 月-2015 年 8 月，任北京龙源创新信息技术有限公司总经理兼执行董事；2015 年 9 月-至今，任公司董事长。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为汤潮先生与穆广菊女士，合计持有公司股份 16,997,975 股，持股比例为 60.71%。

报告期内，公司实际控制人汤潮先生与穆广菊女士持股情况无变动。

汤潮，男，公司董事长、总经理，出生于 1956 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于加拿大约克大学哲学专业，博士学历。1981 年 6 月-1986 年 8 月，任北京师范大学英文系讲师；1986 年 9 月-1990 年 5 月，任加拿大约克大学哲学系讲师；1990 年 5 月-1996 年 9 月，任“中国制造”北美有限公司董事长；1996 年 10 月-至 1998 年 10 月，任新华书店加拿大有限公司董事长；1998 年 11 月-2006 年 10 月，任北京龙源网通电子商务有限公司总经理；2006 年 10 月-2015 年 8 月，任北京龙源创新信息技术有限公司总经理兼执行董事；2015 年 9 月-至今，任公司董事长。

穆广菊，女，公司董事、副总经理，出生于 1953 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于四川外国语学院，硕士研究生学历。1981 年 12 月-1989 年 6 月，任北京师范大学外语系日语专业讲师；1989 年 9 月-1990 年 9 月，任多伦多约克大学访问教授；1990 年 10 月-1998 年 12 月，任加拿大多伦多 MIC 公司公共事务部部长；1998 年 12 月-2015 年 8 月，任北京龙源创新信息技术有限公司总编辑兼副总裁。2015 年 9 月-至今，任公司董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汤潮	董事长兼总经理	男	61	博士	2015.8-2018.8	是
穆广菊	董事、副总经理	女	64	硕士	2015.8-2018.8	是
汤 yang（左木右曰）	董事、副总经理	男	35	本科	2015.8-2018.8	是
方东	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	男	43	硕士	2015.8-2018.8	是
汤涛	监事会主席	男	47	大专	2015.8-2018.8	是
刘凝	监事	男	52	本科	2015.8-2018.8	否
周明朗	职工监事	男	42	大专	2015.8-2018.8	是
冯硕	副总经理	男	48	大专	2017.2-2018.8	是
董事会人数：						4
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汤潮	董事长兼总经理	15,197,975	0	15,197,975	54.28%	0
穆广菊	董事、副总经理	1,800,000	0	1,800,000	6.43%	0
刘凝	监事	125,000	0	125,000	0.45%	0
合计	-	17,122,975	-	17,122,975	61.16%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
鲁灵敏	董事、副总经理	离任	无	个人原因
方东	董事、董事会秘书兼财务总监	新任	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	根据公司发展需要聘任
冯硕	无	新任	副总经理	根据公司发展需要聘任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	205	198

核心员工变动情况：

无。

第七节 财务报表

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	五、(一)	11,427,777.44	25,261,356.25
结算备付金	-	0.00	0.00
拆出资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	-	0.00	0.00
应收账款	五、(二)	47,705,226.77	27,671,383.92
预付款项	五、(三)	3,386,174.20	2,956,388.86
应收保费	-	0.00	0.00
应收分保账款	-	0.00	0.00
应收分保合同准备金	-	0.00	0.00
应收利息	五、(四)	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	-	5,326,416.28	4,522,954.54
买入返售金融资产	-	0.00	0.00
存货	五、(五)	3,406,219.87	6,695,730.16
划分为持有待售的资产	-	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	五、(六)	1,277,711.03	1,178,022.68
流动资产合计	-	72,529,525.59	68,285,836.41
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	0.00	0.00
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	五、(七)	1,076,383.58	1,372,499.87
在建工程	-	0.00	0.00

工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	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	五、(八)	6,428,302.14	7,175,003.32
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	五、(九)	13,698,158.22	11,981,211.79
递延所得税资产	-	0.00	0.00
其他非流动资产	-	0.00	0.00
非流动资产合计	-	21,202,843.94	20,528,714.98
资产总计	-	93,732,369.53	88,814,551.39
流动负债：	-		
短期借款	五、(十)	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款	-	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	-	0.00	0.00
拆入资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	五、(十一)	7,128,526.50	4,424,360.99
预收款项	五、(十二)	12,389,618.67	17,427,743.21
卖出回购金融资产款	-	0.00	0.00
应付手续费及佣金	-	0.00	0.00
应付职工薪酬	五、(十三)	216,842.50	216,842.50
应交税费	五、(十四)	9,167,633.10	5,543,168.51
应付利息	五、(十五)	94,684.94	94,684.94
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	五、(十六)	2,152,729.73	1,952,083.50
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
划分为持有待售的负债	-	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	-	49,150,035.44	47,658,883.65
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
专项应付款	-	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	-	49,150,035.44	47,658,883.65
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、(十八)	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	五、(十九)	5,832,101.29	5,832,101.29
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	五、(二十)	2,150,420.22	2,150,420.22
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	五、(二十一)	10,286,542.98	5,874,565.74
归属于母公司所有者权益合计	-	46,269,064.49	41,857,087.25
少数股东权益	-	-1,686,730.40	-701,419.51
所有者权益合计	-	44,582,334.09	41,155,667.74
负债和所有者权益总计	-	93,732,369.53	88,814,551.39

法定代表人：汤潮 主管会计工作负责人：方东 会计机构负责人：于晓明

（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	-	6,375,735.72	18,991,960.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	-	0.00	0.00
应收账款	十三、(一)	47,064,206.84	27,166,515.50
预付款项	-	2,108,816.69	650,723.88
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	十三、(二)	33,687,154.75	32,567,423.81
存货	-	3,391,464.39	6,631,174.68

划分为持有待售的资产	-	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	-	81,396.26	81,396.26
流动资产合计	-	92,708,774.65	86,089,194.25
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	十三、(三)	14,670,000.00	14,670,000.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	862,502.56	1,085,404.68
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	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	-	6,428,302.14	7,175,003.32
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	12,353,498.01	9,291,891.40
递延所得税资产	-	0.00	0.00
其他非流动资产	-	0.00	0.00
非流动资产合计	-	34,314,302.71	32,222,299.40
资产总计	-	127,023,077.36	118,311,493.65
流动负债：	-		
短期借款	-	18,000,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	6,722,405.86	4,163,673.79
预收款项	-	12,849,031.53	17,897,205.72
应付职工薪酬	-	0.00	0.00
应交税费	-	7,897,191.92	4,207,214.55
应付利息	-	94,684.94	94,684.94
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	-	18,648,819.54	18,346,651.95
划分为持有待售的负债	-	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	-	64,212,133.79	62,709,430.95
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
专项应付款	-	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	-	-	-
负债合计	-	64,212,133.79	62,709,430.95
所有者权益：	-		
股本	-	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	-	5,832,101.29	5,832,101.29
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	-	2,150,420.22	2,150,420.22
未分配利润	-	26,828,422.06	19,619,541.19
所有者权益合计	-	62,810,943.57	55,602,062.70
负债和所有者权益合计	-	127,023,077.36	118,311,493.65

法定代表人： 汤潮 主管会计工作负责人： 方东 会计机构负责人： 于晓明

（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	-	46,964,657.66	28,217,870.48
其中：营业收入	五、（二十二）	44,107,447.07	28,217,870.48
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	-	42,317,690.40	32,382,507.31
其中：营业成本	五、（二十二）	15,526,526.21	11,085,122.13
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	五、（二十三）	272,848.38	162,156.41
销售费用	五、（二十四）	8,396,069.70	7,676,598.83
管理费用	五、（二十五）	14,430,779.70	12,372,521.73
财务费用	五、（二十六）	435,332.11	153,806.49
资产减值损失	五、（二十七）	3,256,134.30	932,301.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
其他收益	-	2,857,210.59	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,646,967.26	-4,164,636.83
加：营业外收入	五、（二十八）	62,625.10	453,306.66
其中：非流动资产处置利得	-	0.00	0.00
减：营业外支出	五、（二十九）	0.01	5.83
其中：非流动资产处置损失	-	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,709,592.35	-3,711,336.00

减：所得税费用	五、(三十)	1,282,926.00	207,905.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,426,666.35	-3,919,241.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-	4,411,977.23	-2,909,173.26
少数股东损益	-	-985,310.88	-1,010,068.04
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	-	3,426,666.35	-3,919,241.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,411,977.23	-2,909,173.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-985,310.88	-1,010,068.04
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.16	-0.10
（二）稀释每股收益	-	0.16	-0.10

法定代表人：汤潮 主管会计工作负责人：方东 会计机构负责人：于晓明

（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	十三、(四)	42,670,842.85	26,093,518.90
减：营业成本	十三、(四)	14,289,776.08	10,507,485.08
税金及附加	-	268,574.13	143,131.05
销售费用	-	6,581,542.22	4,854,463.27
管理费用	-	9,953,277.07	8,933,331.26
财务费用	-	435,489.63	155,082.83
资产减值损失	-	3,085,786.61	645,482.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
其他收益	-	401,209.96	0.00

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	8,457,607.07	854,542.61
加：营业外收入	-	23,429.24	452,304.21
其中：非流动资产处置利得	-	0.00	0.00
减：营业外支出	-	0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	8,481,036.31	1,306,846.82
减：所得税费用	-	1,272,155.45	196,027.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	7,208,880.86	1,110,819.80
五、其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6. 其他	-	0.00	0.00
六、综合收益总额	-	7,208,880.86	1,110,819.80
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.26	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.04

法定代表人： 汤潮 主管会计工作负责人： 方东 会计机构负责人： 于晓明

(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	-	13,282,977.29	18,992,258.11
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	-	93,186.82	453,306.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)(1)	4,903,940.22	5,784,519.64
经营活动现金流入小计	-	18,280,104.33	25,230,084.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,839,431.29	15,038,734.49
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	-	10,805,970.48	12,405,362.45
支付的各项税费	-	625,530.35	1,386,031.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)(2)	9,382,284.33	17,789,851.86
经营活动现金流出小计	-	31,653,216.45	46,619,980.60
经营活动产生的现金流量净额	-	-13,373,112.12	-21,389,896.19
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,995.00	105,241.06
投资支付的现金	-	0.00	0.00
质押贷款净增加额	-	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00

投资活动现金流出小计	-	9,995.00	105,241.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,995.00	-105,241.06
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	0.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	-	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	450,471.69	177,597.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	-	450,471.69	6,177,597.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	-450,471.69	-177,597.23
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	-	-13,833,578.81	-21,672,734.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,261,356.25	29,459,467.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,427,777.44	7,786,733.13

法定代表人：汤潮 主管会计工作负责人：方东 会计机构负责人：于晓明

（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	-	11,894,940.11	18,992,258.11
收到的税费返还	-	89,209.96	453,306.66
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,343,728.44	5,784,519.64
经营活动现金流入小计	-	16,327,878.51	25,230,084.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,067,828.60	15,038,734.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,282,058.08	12,405,362.45
支付的各项税费	-	531,885.44	1,386,031.80
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,608,064.10	17,885,567.92
经营活动现金流出小计	-	28,489,836.22	46,715,696.66
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,161,957.71	-21,485,612.25
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	0.00	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,795.00	9,525.00
投资支付的现金	-	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	-	3,795.00	9,525.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,795.00	-9,525.00
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	-	0.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	0.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	450,471.69	177,597.23
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	-	450,471.69	6,177,597.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	-450,471.69	-177,597.23
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	-	-12,616,224.40	-21,672,734.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,991,960.12	29,459,467.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,375,735.72	7,786,732.53

法定代表人： 汤潮 主管会计工作负责人： 方东 会计机构负责人： 于晓明

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1. 执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》 财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）本公司执行该规定的主要影响如下： 公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加约 2,857,210.59 元，“营业外收入”科目减少约 2,857,210.59 万元，财务费用—利息支出减少 0.00 万元。

二、报表项目注释

-

龙源创新数字传媒（北京）股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

龙源创新数字传媒（北京）股份有限公司（以下简称本公司）是 2006 年 10 月 31 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立的有限责任公司，注册号：110108009997964；法定代表人：汤潮；注册地址：北京市海淀区知春路甲 48 号 2 号楼 20-A 室；注册资本：人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元，全部为货币出资，北京永恩力合会计师事务所出具了永恩验字（2006）第 A1744 号验资报告予以确认。

2009 年 12 月 25 日，注册资本变更为 1000 万元，由股东汤潮以货币出资 400 万元，将实收资本变更为 500 万元，完成了注册资本 1000 万元的第一期出资，北京森和光会计师事务所有限公司出具了森会验字（2009）第 366 号验资报告予以确认。

2011 年 8 月 15 日，股东汤潮、穆广菊以知识产权-计算机软件著作权中的财产权《WAP 手机图书馆系统 V1.0》（证书号：软著登字第 0319948 号，登记号 2011SR056274）出资人民币 320 万元和 180 万元，完成了注册资本 1000 万元的第二期出资；北京万朝会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 15 日，对公司新增注册资本的实收情况出具了万朝验字[2011]第 325 号验资报告书；北京万亚资产评估有限公司于 2011 年 7 月 1 日，对《WAP 手机图书馆系统 V1.0》出具了万亚评报字[2012]第 A192 号资产评估报告，截止 2011 年 12 月 31 日汤潮持股 80%，穆广菊持股 20%。

2012 年 2 月 8 日，注册资本变更为 1088.2353 万元，由股东河南森源集团有限公司出资 88.2353 万元，北京君至恒永会计师事务所有限公司出具了京君至恒永验字[2012]第 0202 号验资报告予以确认。变更后汤潮持股 73.5135%，穆广菊持股 18.3784%，河南森源集团有限公司持股 8.1081%。

2012 年 5 月 7 日，注册资本变更为 2500 万元，由北京龙源创新信息技术有限公司资本公积转增资本。增资后汤潮出资 1837.8375 万元，持股 73.5135%，穆广菊出资 459.46 万元，持股 18.3784%，河南森源集团有限公司出资 202.7025 万元，持股 8.1081%。

2015 年 3 月 19 日，穆广菊将股权 279.46 万元转让给北京龙聚投资咨询中心（有限合伙），汤潮将股权 95.54 万元转让给北京龙聚投资咨询中心（有限合伙），转让后北京龙聚投资咨询中心（有限合伙）出资 375 万元，汤潮将股权 12.5 万元转让给孙晓博，汤潮将股权 15 万元转让给朱丽华；汤潮将股权 12.5 万元转让给刘凝；汤潮

将股权 12.5 万元转让给刘旗辉；汤潮将股权 50 万元转让给尤小刚。

2015 年 5 月 28 日，注册资本变更为 2800 万元，由张城钢出资人民币 20,000,000.00 元，认购新增注册资本 2,000,000.00 元，溢价部分出资人民币 18,000,000.00 元计入资本公积；由张静出资人民币 3,000,000.00 元，认购新增注册资本 300,000.00 元，溢价部分出资人民币 2,700,000.00 元计入资本公积；由宋玉环出资人民币 1,000,000.00 元，认购新增注册资本 100,000.00 元，溢价部分出资人民币 900,000.00 元计入资本公积；由张丽萍出资人民币 1,000,000.00 元，认购新增注册资本 100,000.00 元，溢价部分出资人民币 900,000.00 元计入资本公积；由北京飞龙元系投资管理中心（有限合伙）出资人民币 5,000,000.00 元，认购新增注册资本 500,000.00 元，溢价部分出资人民币 4,500,000.00 元计入资本公积，此资增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第 750382 号验资报告予以确认。

增资后股东持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	汤潮	1,519.80	54.28	货币、知识产权
2	穆广菊	180.00	6.43	货币、知识产权
3	河南森源集团有限公司	312.70	11.17	货币
4	北京龙聚投资咨询中心（有限合伙）	375.00	13.39	货币
5	尤小刚	50.00	1.79	货币
6	刘旗辉	12.50	0.45	货币
7	朱丽华	25.00	0.89	货币
8	刘凝	12.50	0.45	货币
9	孙晓博	12.50	0.45	货币
10	张城钢	200.00	7.14	货币
11	张静	30.00	1.07	货币
12	宋玉环	10.00	0.36	货币
13	张丽萍	10.00	0.36	货币
14	北京飞龙元系投资管理中心（有限合伙）	50.00	1.79	货币
	合计	2,800.00	100.00	

2015 年 7 月 28 日发起人协议及公司章程，拟以 2015 年 5 月 31 日为基准日，将龙源创新数字传媒有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 2800 万元，2015 年 8 月 11 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字【2015】第 750637 号验资报告予以确认。2016 年 5 月公司于全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：837482，所属行业为新闻及出版业。

主要业务：文化类、文艺类、教育类、科技类、经济类、社科类、体育类、历史类、农业类、地理类音像制品制作（音像制品制作许可证有效期至 2017 年 11 月 29 日）；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品零售、网上销售（出版物经营许可证有效期至 2022 年 04 月 30 日）；中国内地已正式出版的图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版物内容的网络（含手机网络）传播、互联网游戏、手机游戏出版（互联网出版许可证有效期至 2016 年 12 月 31 日）；文化类、文艺类、历史地理类、经济类、

社科类、教育类、体育类、科技类、农业类、医疗类、动漫游戏类电子出版物制作（电子出版物制作许可证有效期至 2017 年 11 月 29 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、含电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2019 年 09 月 04 日）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；市场调查；教育咨询；产品设计；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；翻译服务；企业管理；从事互联网文化活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
上海龙源数字出版技术有限公司	是
北京龙源数媒科技有限公司	是
宁波龙广文化传媒有限公司	是
天津龙智科技有限公司	是
北京龙辉天耀科技有限公司	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收款项余额前五名且占应收账款余额 10% 以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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发生了减值的，根据其预计未来现金流量（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的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 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：

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

(十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	5	5	19
运营设备	年限平均法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益或相关资产成本。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	
著作权	10 年	

(二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括版权使用费、综合布线费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预付版权使用费，按签订合同规定的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日服务收入分别按下列情况处理：

- ①阅读服务类业务按合同约定的服务金额在服务期间内分摊确认收入；
- ②职业教育业务于项目实施完毕并经对方验收合格后确认收入；中小学基础教育业务在合同约定的服务期内分摊确认收入；
- ③个人阅读业务于从个人用户获取报酬并提供阅读产品时确认收入；通过收入分成方式向第三方互网站提供网站授权阅读或通过运营商向终端个人客户提供阅读服务，公司于提供服务并获得第三方结算单时确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 会计处理

企业在日常活动中按照固定的金额取得的房租补贴，依据应收金额在年底一次性计入营业外收入。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》

财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）	董事会决议	公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加约 2,857,210.59 元，“营业外收入”科目减少约 2,857,210.59 万元，财务费用—利息支出减少 0.00 万元。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、1%

税 种	计税依据	税率
教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

纳税主体名称	所得税税率
龙源创新数字传媒（北京）股份有限公司	15%
北京龙源数媒科技有限公司	25%
天津龙智科技有限公司	25%
宁波龙广文化传媒有限公司	25%
上海龙源数字出版技术有限公司	15%
北京龙辉天耀科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、龙源创新数字传媒（北京）股份有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201511000629，有效期为三年，发证时间为 2015 年 7 月 21 日。
上海龙源数字出版技术有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201531001296，有效期为三年，发证时间为 2015 年 10 月 30 日。
- 2、本公司 2012 年 11 月 15 日取得海国税批[2012]909023 号税务事项通知书，核准龙源基础教育（城域网版）电子期刊阅览室软件 V3.0、龙源中小学电子期刊阅览室软件 V3.0、龙源电子期刊阅览室系统软件 V3.0，二维码数字书刊借阅系统 V1.0，移动图书馆软件 V1.0，享受增值税即征即退的政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。自 2012 年 10 月 1 日起执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	本期金额	上期金额
库存现金	81,802.29	67,624.03
银行存款	11,345,975.15	25,193,732.22
其他货币资金	-	-
合 计	11,427,777.44	25,261,356.25
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	本期金额					上期金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	52,991,065.19	100.00%	5,285,838.42	9.97%	47,705,226.77	29,870,382.34	100.00	2,198,998.42	7.36%	27,671,383.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	52,991,065.19	100.00%	5,285,838.42	9.97%	47,705,226.77	29,870,382.34	100.00	2,198,998.42	7.36%	27,671,383.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	本期金额			上期金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	25,130,272.52	1,256,513.63	5%	19,437,086.11	971,854.30	5%
1至2年	18,433,152.39	1,843,315.24	10%	9,958,991.23	995,899.12	10%
2至3年	9,039,335.28	1,807,867.06	20%	106,325.00	21,265.00	20%
3至4年	20,325.00	10,162.50	50%	316,000.00	158,000.00	50%
4年以上	367,980.00	367,980.00	100%	51,980.00	51,980.00	100%
合计	52,991,065.19	5,285,838.42		29,870,382.34	2,198,998.42	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账金额为 3,032,340.00 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南德远文化传播有限公司	4,760,000.00	9.13%	476,000.00
杭州今典博唯文化创意有限公司	4,625,974.02	8.87%	439,090.91
南京图情信息技术有限公司	4,126,821.17	7.91%	395,052.25
南京软智信息技术有限公司	2,764,535.76	5.30%	138,226.79
北京华夏新华文化传媒有限公司	1,540,000.00	2.95%	154,000.00
合计	17,817,330.95	34.17%	1,602,369.95

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	本期金额		上期金额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,650,123.96	73.88%	2,903,538.86	98.21%
1至2年	1,736,050.24	26.12%	52,850.00	1.79%
2至3年				
3年以上				
合计	3,386,174.20	100.00%	2,956,388.86	100.00%

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
上海信颐信息技术有限公司	1,339,850.00	63.54%
广州冠众电子科技有限公司	91,620.00	4.34%
《环球人物》	50,000.00	2.37%
阿里云计算有限公司	39,009.92	1.85%
云南博超科技有限公司	32,250.00	1.53%
合计	1,552,729.92	73.63%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	本期金额					上期金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	6,437,451.20	100	1,111,034.92	17.26%	5,326,416.28	5,378,187.34	100.00	855,232.80	15.90%	4,522,954.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,437,451.20	100	1,111,034.92	17.26%	5,326,416.28	5,378,187.34	100.00	855,232.80	15.90%	4,522,954.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	本期金额			上期金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,228,487.41	111,424.37	5.00%	3,976,257.28	198,812.86	5%
1 至 2 年	3,270,812.25	327,081.23	10.00%	552,826.80	55,282.68	10%
2 至 3 年	154,327.24	30,865.45	20.00%	137,422.27	27,484.45	20%
3 至 4 年	280,320.85	140,160.43	50.00%	276,056.36	138,028.18	50%
4 年以上	501,503.45	501,503.45	100.00%	435,624.63	435,624.63	100%
合计	6,435,451.20	1,111,034.92		5,378,187.34	855,232.80	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提的坏账金额为 255,802.12 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收账款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险及公积金	113,829.49	105,391.58
保证金	2,577,020.44	2,530,251.79
备用金	3,723,736.07	2,742,543.97
待抵扣进项税	918.49	
往来款	19,946.71	
总计	6,435,451.20	5,378,187.34

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		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
高远曼	保证金	1,442,000.00	22.4%	144,200.00
北京德胜投资有限责任公司	押金	1,023,272.94	15.9%	102,327.29
云南省图书馆	保证金	203,000.00	3.2%	10,150.00
北京金融街物业管理有限责任公司	押金	166,848.24	2.6%	83,424.12
首都图书馆	保证金	123,112.50	1.9%	12,311.25
合计		2,958,233.68	46.0%	352,412.66

(五) 存货

1、 存货分类

项目	本期金额			上期金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,119,802.86		2,119,802.86	3,965,589.44		3,965,589.44
劳务成本	1,286,417.01		1,286,417.01	2,730,140.72		2,730,140.72
合计	3,406,219.87		3,406,219.87	6,695,730.16		6,695,730.16

(六) 其他流动资产

项目	本期金额	上期金额
待抵扣税金	1,277,711.03	1,178,022.68
合计	1,277,711.03	1,178,022.68

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	通用设备	运营设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	4,886,155.14	1,310,217.11	6,196,372.25
(2) 本期增加金额	20,585.00	-	20,585.00
—购置	14,385.00	-	14,385.00
—在建工程转入	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—子公司处置减少	-	-	-
(4) 本期金额	4,906,740.14	1,310,217.11	6,216,957.25
2. 累计折旧			
(1) 2016.12.31	3,622,641.35	1,201,231.03	4,823,872.38
(2) 本期增加金额	210,223.37	106,477.92	316,701.29
—计提	210,223.37	106,477.92	316,701.29
(3) 本期减少金额	-	-	-
—子公司处置减少	-	-	-
(4) 本期金额	3,832,864.72	1,307,708.95	5,140,573.67
3. 减值准备	-	-	-
(1) 2016.12.31	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 本期金额	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-
(1) 本期金额账面价值	1,073,875.42	2,508.16	1,076,383.58
(2) 2016.12.31 账面价值	1,263,513.79	108,986.08	1,372,499.87

2、 暂时闲置的固定资产：iphone6 手机一部，价值 6,588.00 元。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、 2017 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
（1）上期金额	4,934,023.53	5,000,000.00	9,934,023.53
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）本期金额	4,934,023.53	5,000,000.00	9,934,023.53
2. 累计摊销			
（1）上期金额	50,686.78	2,708,333.43	2,759,020.21
（2）本期增加金额	246,701.14	500,000.04	746,701.18
—计提	246,701.14	500,000.04	746,701.18
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）本期金额	297,387.92	3,208,333.47	3,505,721.39
3. 减值准备			
（1）上期金额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）本期金额			
4. 账面价值			
（1）本期金额账面价值	4,636,635.61	1,791,666.53	6,428,302.14
（2）上期金额账面价值	4,883,336.75	2,291,666.57	7,175,003.32

(九) 长期待摊费用

项目	上期金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	本期金额
版权使用费	11,981,211.79	6,974,545.39	5,257,598.96	-	13,698,158.22
服务费	-	436,893.18	436,893.18	-	-
合计	11,981,211.79	7,411,438.57	5,694,492.14	-	13,698,158.22

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	本期金额	上期金额
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

说明：1、2016 年 12 月，公司与华夏银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，贷款金额 1300 万元，贷款利率 5.22%，贷款期限为 11 个月，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。

2、2016 年 11 月，公司与华夏银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，贷款金额 200 万元，贷款利率 5.655%，贷款期限 1 年，保证人为汤潮。

3、2016 年 12 月，公司与北京银行股份有限公司友谊支行签订《借款合同》，借款金额 300 万元，借款期限为 1 年，借款利率为 5.3%，汤潮、穆广菊为保证人。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	本期金额	上期金额
一年以内	1,747,493.49	3,409,166.67
一年以上	5,381,033.01	1,015,194.32
合计	7,128,526.50	4,424,360.99

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	本期金额	上期金额	未偿还或结转的原因
北京中文在线数字出版股份有限公司	552,281.74	920,469.74	服务尚未终止
合计	552,281.74	920,469.74	

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	本期金额	上期金额
1 年以内	12,389,618.67	16,353,802.13
1 年以上		1,073,941.10
合计	12,389,618.67	17,427,743.23

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额
短期薪酬	204497.64	10,414,673.20	10,414,673.20	216,842.50
离职后福利-设定提存计划	12344.86	610,547.56	610,547.56	
合计	216,842.50	11,025,220.76	11,025,220.76	216,842.50

2、 短期薪酬列示

项目	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	189,359.80	9,579,871.18	9,579,871.18	216,842.50
(2) 职工福利费	-	97,611.13	97,611.13	-
(3) 社会保险费	10,289.84	490,673.89	490,673.89	-
其中：医疗保险费	9,354.40	438,607.03	438,607.03	-
工伤保险费	187.00	16,801.42	16,801.42	-
生育保险费	748.44	35,265.44	35,265.44	-
(4) 住房公积金	4,848.00	246,517.00	246,517.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	204,497.64	10,414,673.20	10,414,673.20	216,842.50

3、 设定提存计划列示

项目	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额
基本养老保险	11,846.12	585,642.04	585,642.04	-
失业保险费	498.74	24,905.52	24,905.52	-
合计	12,344.86	610,547.56	610,547.56	-

(十四) 应交税费

税费项目	本期金额	上期金额
增值税	4,229,449.05	2,062,678.31
营业税	56,503.74	56,503.74
企业所得税	4,553,850.57	3,317,221.00
个人所得税	69,661.52	57,130.02
城市维护建设税	152,611.95	13,276.19
教育费附加	105,556.27	6,666.32
地方教育费附加		1,791.30
文化建设事业费		27,901.61
河道管理费		
合计	9,167,633.10	5,543,168.49

(十五) 应付利息

项目	本期金额	上期金额
短期借款应付利息	94,684.94	94,684.94
合计	94,684.94	94,684.94

(十六) 其他应付款

1、 按账龄列示其他应付款

项目	本期金额	上期金额
一年以内	1,615,602.72	1,296,118.37
一年以上	537,127.01	655,965.13
合 计	2,152,729.73	1,952,083.50

2、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	465,129.99	
代垫款项、备用金	1,469,450.95	1,939,399.78
社保公积金	14,345.89	11,013.72
押金保证金	203,802.90	1,670.00
合 计	2,152,729.73	1,952,083.50

(十七) 递延收益

项目	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额	形成原因
政府补助					
合 计					/

涉及政府补助的项目：

负债项目	上期金额	本期新增补 助金额	本期计入营业外收 入金额	其他变动	本期金额	与资产相关/与收 益相关
合 计						/

(十八) 实收资本

项目	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额
汤潮	15,198,000.00			15,198,000.00
穆广菊	1,800,000.00			1,800,000.00
河南森源集团有限公司	3,127,000.00			3,127,000.00
北京龙聚投资咨询中心（有限合伙）	3,750,000.00			3,750,000.00
尤小刚	500,000.00			500,000.00
刘旗辉	125,000.00			125,000.00
朱丽华	250,000.00			250,000.00
刘凝	125,000.00			125,000.00
孙晓博	125,000.00			125,000.00
张城钢	2,000,000.00			2,000,000.00
张静	300,000.00			300,000.00
宋玉环	100,000.00			100,000.00
张丽萍	100,000.00			100,000.00
北京飞龙元系投资管理中心（有限 合伙）	500,000.00			500,000.00
合 计	28,000,000.00			28,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额
资本溢价（股本溢价）	5,832,101.29			5,832,101.29
其他资本公积				
合计	5,832,101.29			5,832,101.29

(二十) 盈余公积

项目	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额
法定盈余公积	2,150,420.22			2,150,420.22
合计	2,150,420.22			2,150,420.22

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,874,565.74	-1,124,442.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,874,565.74	-1,124,442.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,411,977.23	8,579,547.46
减：提取法定盈余公积		1,580,539.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	10,286,542.97	5,874,565.74

(二十二)

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,107,447.07	15,526,526.21	28,217,870.48	11,085,122.13
合计	44,107,447.07	15,526,526.21	28,217,870.48	11,085,122.13

2. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
个人阅读	29,153,466.98	6,118,289.43	6,551,739.34	5,357,361.32
公共文化	6,686,253.11	2,876,987.56	16,670,934.15	3,745,793.05
数字教育	8,267,726.98	6,531,249.22	4,995,196.99	1,981,967.76
合计	44,107,447.07	15,526,526.21	28,217,870.48	11,085,122.13

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	158,888.77	91,331.92
教育费附加	68,095.19	40,403.94
地方教育费附加	45,396.79	26,577.31
文化建设事业费		3436.26
河道管理费	467.63	406.98
营业税		
合计	272,848.38	162,156.41

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	5,008,307.17	4,667,160.91
差旅费	597,586.91	708,526.02
社会保险费	469,613.35	695,895.09
办公费	374,681.74	308,889.64
会务费	15,900.00	331,817.21
制作费	56,275.13	368,323.04
服务费	1,392,766.94	116,544.22
住房公积金	86,365.00	93,660.03
业务招待费	73,822.00	76,576.00
其他	6,694.86	63,979.87
折旧费	45,855.02	151,229.25
职工福利费	47,824.75	70,528.80
通讯费	11,209.20	23,468.75
宣传费	91,109.26	
租赁费	118,058.37	
合计	8,396,069.7	7,676,598.83

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	7,967,424.43	5,619,977.98
工资	1,367,165.18	1,680,906.32
社会保险费	163,043.94	192,110.98
审计咨询费	582,547.16	146,236.25
折旧费	143,702.34	192,064.49
制作费	-	32,886.71
税费	42,380.18	14,490.88
服务费	179,758.68	480,887.57
办公费	136,350.81	340,506.01
住房公积金	43,359.00	1,366,375.26
水电费	66,979.52	72,515.28
会务费	550,225.48	446,155.80
租赁费	2,233,347.29	1,389,059.34
汽车费用	68,278.98	65,374.50
差旅费	71,075.40	182,045.23

项目	本期金额	上期金额
商标注册费	-	20,500.00
培训费	-	15,940.00
无形资产摊销	746,701.18	755.52
通讯费	14,110.00	17,925.00
福利费	43,394.28	25,667.10
职工教育经费	-	
其他	10,935.85	70,141.51
合计	14,430,779.70	12,372,521.73

(二十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	450,471.69	177,352.75
减：利息收入	27,088.94	33,745.99
手续费	11,949.36	10,199.73
其他		
合计	435,332.11	153,806.49

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,256,134.30	932,301.72
合计	3,256,134.30	932,301.72

(二十八) 营业外收入

项目	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		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	2,857,210.59	2,857,210.59
其他	62,625.10	62,625.10
合计	2,919,835.69	2,919,835.69

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
房租中介补贴	2,455,855.00	与收益相关
企业改制挂牌上市支持	300,000.00	与收益相关
增值税即征即退	89,209.96	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	12,000.00	与收益相关
合计	2,857,064.96	与收益相关

(二十九) 营业外支出

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金罚款		

其他	0.01	0.01
合计	0.01	0.01

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,282,926.00	207,905.30
递延所得税费用	-	
合计	1,282,926.00	207,905.30

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	28,588.94	33,745.99
房屋租赁押金	171,558.79	
补贴收入	2,925,074.00	452,304.21
往来款	555,133.13	4,701,219.55
保证金	1,223,585.36	597,249.89
合 计	4,903,940.22	5,784,519.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费	23,732.86	187,552.48
保证金	1,055,037.50	2,215,098.00
营业外支出		5.83
往来款	5,046,190.04	4,288,856.06
押金		17,345.77
费用	3,257,323.93	11,080,993.72
合 计	9,382,284.33	17,789,851.86

(三十二) 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	4,411,977.23	-2,852,648.26
加：少数股东本期收益	-985,310.88	-1,010,068.04
计提的资产减值准备	3,256,134.30	865,801.72
固定资产折旧	316,701.29	427,164.54
无形资产摊销	746,581.54	209,088.85
长期待摊费用摊销	5,694,492.14	1,215,487.06
待摊费用的减少（减：增加）		
预提费用的增加（减：减少）		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	450,471.69	153,806.49
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-3,239,710.29	-82,871.47
经营性应收项目的减少（减：增加）	-26,877,919.77	-29,576,156.42
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,853,470.63	9,260,499.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,373,112.12	-21,389,896.19
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	11,427,777.44	7,786,733.13
减：现金的期初余额	25,261,356.25	29,459,467.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,833,578.81	-21,672,734.48

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	11,427,777.44	7,786,733.13
其中：库存现金	81,802.29	86,808.78
可随时用于支付的银行存款	11,345,975.15	7,699,924.35
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	11,427,777.44	7,786,733.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15.39	6.78	104.34
港币			

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

本报告期没有发生同一控制下企业合并

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例（%）	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要 假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额

七、 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
				直接	间接	
上海龙源数字出版技术有限公司	上海	上海	互联网信息服务	100.00%		投资设立
北京龙源数媒科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	100.00%		投资设立
天津龙智科技有限公司	天津	天津	互联网信息服务	70.00%		同一控制下企业合并
北京龙辉天耀科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	60.00%		投资设立
宁波龙广文化传媒有限公司	宁波	宁波	互联网信息服务	100.00%		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津龙智科技有限公司	30%			
北京龙辉天耀科技有限公司	40%			

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本期金额						上期金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津龙智科技有限公司	16,975,336.19	104,677.16	17,080,013.35	7,194,045.78		7,194,045.78	15,357,004.59	177,359.12	15,534,363.71	5,039,015.14		5,039,015.14
北京龙辉天耀科技有限公司	2,358,128.21	34,818.95	2,392,947.16	15,455,555.38		15,455,555.38	4,348,942.95	1,233,405.68	5,582,348.63	10,851,116.42		10,851,116.42

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津龙智科技有限公司	687723.86	-512,508.18	-512,508.18	-1,513,894.01	3,353,156.76	-1,093,488.77	-1,093,488.77	-2,051,092.10
北京龙辉天耀科技有限公司		-2,078,896.08	-2,078,896.08	86,606.02	186,339.31	-1,705,053.52	-1,705,053.52	-217,574.60

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司本期末无以公允价值计量的金融工具。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为汤潮和穆广菊。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
龙源网新（北京）科技有限公司	高管为公司控股股东
北京京加信息咨询服务有限责任公司	高管为公司控股股东
北京龙聚投资咨询中心（有限合伙）	主要股东
汤潮	控股股东
穆广菊	高管
龙源网通电子商务有限公司	高管为公司控股股东
北京积极心育文化传播有限公司	高管为公司控股股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

2016 年 12 月，公司与华夏银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，贷款金额 1300 万元，贷款利率 5.22%，贷款期限为 11 个月，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。

2016 年 11 月，公司与华夏银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，贷款金额 200 万元，贷款利率 5.655%，贷款期限 1 年，保证人为汤潮。

2016 年 12 月，公司与北京银行股份有限公司友谊支行签订《借款合同》，借款金额 300 万元，借款期限为 1 年，借款利率为 5.3%，汤潮、穆广菊为保证人。

5、 关联方资金拆借

无关联方资金拆借的情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无关联方资产转让、债务重组情况。

2013 年 8 月 23 日，公司分别与汤潮和穆广菊签署《股权转让协议》，汤潮将其持有的天津龙智 80% 股权转让与公司，穆广菊将其持有的天津龙智 20% 股权转让与公司；转让双方按照实收资本同股同价转让，公司将依据同一控制下企业合并进行相应的账务处理。

2015 年 4 月 23 日，龙源创新与京加信息签署《出资转让协议书》，龙源创新将其持有的龙源网通 100% 股权转让与京加信息。2015 年 5 月起，龙源网通不再纳入龙源创新合并报表范围。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期金额		上期金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京龙聚投资咨询中心				
	北京京加信息咨询服务有限公司				
	北京龙源网通电子商务有限公司				
	汤潮				
	穆广菊				
其他应付款	龙源网新（北京）科技有限公司				
	北京龙源网通电子商务有限公司			274,555.64	

项目名称	关联方	本期金额		上期金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	汤潮			38,000.00	
	穆广菊			879.70	

十、 承诺及或有事项

本公司无承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司控股子公司天津龙智科技有限公司于 2015 年 7 月 6 日作出了董事会决议，决定将龙源创新数字传媒（北京）股份有限公司以知识产权形式出资的 800 万元变更为以货币形式出资，出资缴付期限变更为 2015 年 12 月 31 日，于 2015 年 11 月 15 日作出董事会决议，将出资缴付期限变更为 2020 年 12 月 31 日。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	本期金额					上期金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	52,145,266.40	100.00	5,081,059.56	9.74%	47,064,206.84	29,240,168.30	100.00	2,073,652.80	7.09%	27,166,515.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	52,145,266.40	100.00	5,081,059.56	9.74%	47,064,206.84	29,240,168.30	100.00	2,073,652.80	7.09%	27,166,515.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	本期金额			上期金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,618,252.12	1,230,912.61	5%	19,215,570.48	960,778.52	5%
1 至 2 年	18,261,374.00	1,826,137.40	10%	9,798,292.82	979,829.28	10%
2 至 3 年	9,039,335.28	1,807,867.06	20%	20,325.00	4,065.00	20%
3 至 4 年	20,325.00	10,162.50	50%	154,000.00	77,000.00	50%
4 年以上	205,980.00	205,980.00	100%	51,980.00	51,980.00	100%
合计	52,145,266.40	5,081,059.56		29,240,168.30	2,073,652.80	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账金额为 3,007,406.76 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南德远文化传播有限公司	4,760,000.00	9.13%	476,000.00
杭州今典博唯文化创意有限公司	4,625,974.02	8.87%	439,090.91
南京图情信息技术有限公司	4,126,821.17	7.91%	395,052.25
南京软智信息技术有限公司	2,764,535.76	5.30%	138,226.79
北京华夏新华文化传媒有限公司	1,540,000.00	2.95%	154,000.00
合计	17,817,330.95	34.17%	1,602,369.95

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	本期金额					上期金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,794,506.57	13.89%	842,739.78	17.58%	4,794,506.57	3,915,033.51	11.77%	694,359.93	17.74%	3,220,673.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
关联方组合	29,735,387.96	86.11%			29,735,387.96	29,346,750.23	88.23%			29,346,750.23
合计	34,529,894.53	100	842,739.78	17.58%	33,687,154.75	33,261,783.74	100	694,359.93	17.74%	32,567,423.81

2、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		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
北京龙源数媒科技有限公司	关联方往来	17,835,556.47	49.94%	
北京龙辉天耀科技有限公司	关联方往来	12,738,086.09	35.67%	
高远曼	保证金	1,442,000.00	4.04%	144,200.00
云南省图书馆	保证金	203,000.00	0.57%	10,150.00
首都图书馆	保证金	123,112.50	0.34%	6,155.63
合计		32,341,755.06	90.56%	160,505.63

(三) 长期股权投资

项目	本期金额			上期金额		
	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	17,670,000.00	3,000,000.00	14,670,000.00	17,670,000.00	3,000,000.00	14,670,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	17,670,000.00	3,000,000.00	14,670,000.00	17,670,000.00	3,000,000.00	14,670,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海龙源数字出版技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京龙源数媒科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
天津龙智科技有限公司	11,670,000.00			11,670,000.00		
合计	17,670,000.00			17,670,000.00		3,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,670,842.85	14,289,776.08	26,093,518.90	10,507,485.08
其他业务				
合计	42,670,842.85	14,289,776.08	26,093,518.90	10,507,485.08

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017.6.30	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,919,835.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-687,404.12	
少数股东权益影响额		
合计	2,232,431.56	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.34%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.08	0.08

龙源创新数字传媒（北京）股份有限公司

二〇一七年八月十六日