
证券代码：870581 证券简称：中原传媒 主办券商：国泰君安



中原传媒

NEEQ:870581

郑州中原网络传媒股份有限公司

(Zhengzhou Zhongyuan Network Media Ltd.)

半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事 记

1. **全国股转系统挂牌公开转让。**经全国股转公司同意，公司股票于2017年1月26日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:中原传媒，证券代码:870581，转让方式:为协议转让。

2. **向上海鼯鼠网络科技有限公司股权投资。**上海鼯鼠网络科技有限公司主要从事网络游戏的研发、制作与销售。该公司正处于发展上升时期，致力于开发新款大型线上网游；与多家大型发行商、渠道商保持合作关系；主创团队均参与主导过大型游戏开发，具有很强的开发实力与创新能力。通过长期考察与讨论，中原传媒向上海鼯鼠网络科技有限公司进行投资。

3. **中国互联网品牌大奖评选连中三元。**在中国互联网品牌大奖评选中，荣获“2016-2017年度全国十佳特色网站品牌奖”、“2016-2017年度中国新闻网站十大影响力品牌奖”以及“全国最具本土传播力品牌奖”。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董秘办公室
备查文件：	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	郑州中原网络传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Zhongyuan Network Media Ltd.
证券简称	中原传媒
证券代码	870581
法定代表人	张新彬
注册地址	郑州高新技术产业开发区瑞达路 96 号创业广场 1 号楼 D425 号
办公地址	郑州市郑东新区商鼎路 77 号文化产业大厦 A 座 6 层
主办券商	国泰君安
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	左振林
电话	0371-56568017
传真	0371-56568057
电子邮箱	1701597@qq.com
公司网址	www.zynews.cn
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区商鼎路 77 号文化产业大厦 A 座 6 层 450000

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	2017 年 1 月 26 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	互联网广告宣传服务、信息技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	郑州报业集团
实际控制人	郑州报业集团
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

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	8,595,280.32	7,372,572.84	16.58%
毛利率	65.41%	68.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,397,933.74	3,271,735.09	64.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,286,168.84	3,282,577.36	0.11%
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）	10.84%	10.71%	-
加权平均净资产收益率（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）	6.60%	10.75%	-
基本每股收益	0.18	-	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,120,930.52	51,349,926.64	17.08%
负债总计	7,637,368.14	4,264,298.00	79.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,483,562.38	47,085,628.64	11.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	2.35	-25.69%
资产负债率（母公司）	12.70%	8.30%	-
资产负债率（合并）	12.70%	8.30%	-
流动比率	8.13	7.95	-
利息保障倍数	-	-	-

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	6,298,385.06	3,401,711.66	85.15%
应收账款周转率	7.73	4.36	77.29%
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.08%	76.16%	-77.57%
营业收入增长率	16.58%	118.65%	-86.03%
净利润增长率	66.17%	274.94%	-75.93%

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为商务服务业。报告期内，公司在主营业务方面没有大的变动，公司盈利主要来源于互联网广告宣传、信息技术及大数据服务等。一方面，公司通过资讯及互动服务吸引用户，从而形成网站流量并维持平台访问量，进而提供互联网广告宣传服务实现创收。另一方面，公司为政府机关和企事业单位等客户提供大数据、舆情信息技术服务，从而实现盈利的增加。未来公司计划拓展业务范围，发展 VR、在线教育、在线旅游、大型活动承接等相关业务。

上半年，公司主要发展创新舆情、大数据、新媒体、全景市场等各项业务，不断优化网络结构，按照渠道多元化、流程规范化、信息数据智能化的发展，全面提升影响力。并结合线下活动，对企事业单位提出针对性的策划方案，加强资本运作，实现各方面多元化增长。

二、经营情况

报告期内公司实际完成营业收入 8,595,280.32 元，较去年同期增长 16.58%；实现净利润 5,397,933.74 元，较去年同期增长 66.17%。本报告期末，公司总资产为 60,120,930.52 元，较期初增长 17.08%，净资产为 52,483,562.38 元，较期初增长了 11.46%。

报告期内，公司完成年度营业收入计划并且比去年同期有所增长，主要原因为公司积极开拓 VR 市场应用、大数据等业务领域，主营业务拓展顺利。

2017 年，公司将积极布局文化产业基金、大数据、IP、移动电商、影视剧制作发行及衍生品开发、游戏等相关文化产业领域，拉长文化传媒产业链条，打造以互联网传媒为核心的泛文化综合平台。

三、风险与价值

1. 市场竞争加剧风险

中原网自开通以来，通过提供互联网新闻信息资讯等方式积累了大量的用户资源。但与商业网站相比，互联网新闻网站在流量、点击率等方面处于相对劣势。此外，随着移动设备的普及，新闻资讯类 App

的市场占有率也在不断提高,降低了用户对互联网新闻网站的关注度。在这种市场环境下,未来公司面临的竞争可能加剧。一方面,竞争加剧使公司面临市场份额被竞争对手抢夺的风险,原有的市场份额可能减小。另一方面,竞争加剧还可能导致行业发展和盈利空间被压缩。

针对上述风险,公司在在线教育、在线旅游等多行业进行开拓创新,并通过成立小记者频道进行各项资源的整合,在寻找新的经营增长点的同时,利用小记者推动房产、汽车、教育、旅游、财经等行业的业绩提升。

2. 技术升级不及时的风险

由于互联网行业的产品更新、技术升级周期较短,互联网信息服务企业必须紧跟行业技术革新的步伐,精准把握市场发展趋势并及时调整发展方向,以满足互联网用户的综合需求。虽然公司不断拓展业务范围、提升服务质量,但是随着技术的持续进步和用户需求的多样化,公司将可能面临技术升级不及时的风险。

针对上述风险,公司一方面积极加强自身技术团队体系建设,另一方面与外部优秀技术团队合作,采用灵活的方案增强综合技术实力。

3. 侵犯他人著作权的风险

公司因转载他人作品,侵犯他人著作权产生过诉讼,该诉讼各方已达成和解协议并履行完毕,不存在潜在纠纷,但未来公司仍存在因转载他人作品侵犯他人著作权的可能性。公司存在因转载产生侵犯他人著作权的风险。

针对上述风险,公司加强与其他新闻网站建立转载合作关系,另外编辑转载时,规避带有版权的图片。

4. 税收优惠变化风险

根据财税(2014)84号《财政部 国家税务总局 中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》,公司于2016年1月向郑州市高新技术产业开发区地方税务局备案,并取得企业所得税优惠事项备案表,优惠期间自2016年1月1日至2018年12月31日。若上述税收优惠政策发生变化或享受期限到期,将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

针对上述风险公司将根据政策变动,积极争取相关的税收优惠。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

无

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	是	四、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	四、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、(二)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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	2,300,000.00	465,265.84
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,245,000.00	532,051.28
6 其他	70,000.00	22,344.00
总计	3,615,000.00	1,019,661.12

（二）承诺事项的履行情况

1. 报业集团收回域名 zynews.com 并完成注销，承诺域名 zynews.com 被控制期间所可能产生的法律风险及损害赔偿责任均由报业集团承担。

2. 取得相关资质前不开展相关业务承诺：报业集团出具《说明与承诺》，承诺如有中原传媒因报告期内不具备业务资质或超过许可范围经营而可能产生法律风险及罚款、赔偿责任均由报业集团承担。加强公司管理层及业务人员的规范意识，公司在未取得相关资质前不从事相关业务，未有违反。

3. 未全员参加社会保险和公积金承诺：公司控股股东、实际控制人已就城镇社会保险及住房公积金问题作出书面承诺，如果公司城镇社会保险及住房公积金主管部门要求公司对报告期内的城镇社会保险及住房公积金进行补缴，公司实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳城镇社会保险及住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，公司实际控制人将无条件全部无偿代公司承担。

4. 公司资产独立情况承诺：公司控股股东郑州报业集团承诺，中原传媒历史上存在资产不独立的问题可能产生的任何责任均由本单位予以承担。目前，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。

5. 公司与公司实际控制人控制的郑州报业多媒体信息港有限公司不存在同业竞争承诺：报业集团及报业信息港出具说明与承诺，郑州报业多媒体信息港有限公司所从事的业务为户外广告发布。虽然两公司都存在广告经营业务，但由于媒体形态的不同，其传播载体、产业链结构、目标受众明显不同，且客户的相关广告预算在不同性质媒介间并不构成替代性的竞争格局。因此，郑州报业多媒体信息港有限公司与公司不存在同业竞争。

6. 公司与控股股东、实际控制人控制的郑州观察文化传媒有限公司不存在同业竞争承诺：郑州观察文化传媒有限公司出具《保证和承诺》，保证自成立后未实际开展广告业务，目前不存在、将来亦不会从事与中原传媒构成同业竞争关系的经营业务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与中原传媒业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对中原传媒的经营构成任何直接或间接的业务竞争。

7. 控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其一直作为中原传媒股份的控股股东期间

持续有效，且是不可撤销的。如违反承诺而给中原传媒股份及其全部及/或控股子公司造成损失，将赔偿中原传媒股份及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

8. 公司董监高关于避免同业竞争的承诺：为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内有效，若违反承诺给公司造成的损失承诺人将作出全面、及时和足额的赔偿。

截止报告期末，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司 2016 年年度股东大会通过了《关于公司拟向关联方郑州晚报有限公司购买其所持有上海郑报衫福创业投资管理有限公司 19%的股权》的议案，2017 年 6 月 9 日公司与郑州晚报有限公司签订了股权转让协议，转让价款为 95.00 万元，公司于 2017 年 6 月 13 日支付了上述股权转让款。

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
郑州晚报有限公司	股权转让	950,000.00	是
总计	-	950,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内公司发生的偶发性关联交易事项及金额均在公司 2017 年度偶发性关联交易公告的范围内。

2017 年 6 月 9 日公司与郑州晚报有限公司签订了股权转让协议，转让价款为 95.00 万元，公司于 2017 年 6 月 13 日支付了上述股权转让款。

（一）必要性和持续性

本次关联交易为拓展公司盈利渠道，加强公司专业化运营，保障股东合法权益。

（二）本次关联交易对生产经营的影响

本次关联交易进一步保障了公司正常生产经营，进一步促进了公司的业务发展，本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方公司股东利益的情形。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	60.00%	0	18,000,000	60.00%
	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		30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
普通股股东人数		6				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑州报业集团	18,000,000	0	18,000,000	60.00%	18,000,000	0
2	河南建业足球俱乐部股份有限公司	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	6,000,000	0
3	郑州晚报有限公司	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	2,000,000	0
4	华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	2,000,000	0
5	河南鑫融基金控股股份有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	1,000,000	0
6	北京荣智精诚	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	1,000,000	0

科技发展有限公司						
合计	30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东郑州晚报有限公司系公司控股股东、实际控制人郑州报业集团的全资子公司。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为郑州报业集团，原名郑州日报社，2014年2月更名为郑州报业集团，现持有国家事业单位登记管理局制发的“事证第141010000233号”《事业单位法人证书》，法定代表人为石大东，住所为河南省郑州市中原区陇海路80号，开办资金20,935万元，经费来源为事业收入，举办单位为中共郑州市委员会，宗旨和业务范围为：传播新闻及其他信息，促进社会经济文化发展。报纸出版、发行，广告经营、报刊图书印刷、新闻业务研究与交流、报业多种经营、组织公益性社会活动。

（二）实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人均为郑州报业集团。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

无--

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
张新彬	董事长	男	40	本科	2016.7.12-2019.7.11	否
辛晓青	董事、总经理	女	39	本科	2016.7.12-2019.7.11	是
左振林	董事、董事会秘书	男	43	大专	2016.7.12-2019.7.11	是
孟子扬	董事	男	36	本科	2016.7.12-2019.7.11	否
李韬	董事	男	41	中专	2016.7.12-2019.7.11	否
陈春红	监事会主席	女	46	本科	2016.7.12-2019.7.11	否
刘书峰	监事	男	38	本科	2016.7.12-2019.7.11	是
张浩	监事	男	42	本科	2016.7.12-2019.7.11	否
杨蕴泓	监事、职工代表	女	41	本科	2016.7.12-2019.7.11	是
郭在伟	监事、职工代表	男	43	本科	2016.7.12-2019.7.11	是
张锡磊	副总经理	男	42	本科	2016.7.12-2019.7.11	是
金凤娟	财务总监	女	39	大专	2016.7.12-2019.7.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	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

无	-	-	-	-
---	---	---	---	---

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	3	3
截止报告期末的员工人数	45	44

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

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、1	26,231,204.35	30,835,229.01
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	五、2	-	-
应收账款	五、3	1,499,615.36	37,172.77
预付款项	五、4	10,910.51	4,269.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	53,353.75	41,746.14
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	11,014,351.77	3,000,000.00
流动资产合计		38,809,435.74	33,918,417.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		20,950,000.00	17,000,000.00
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	五、8	178,361.38	211,275.64
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,000.00	10,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	173,133.40	210,233.38
递延所得税资产	五、10	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,311,494.78	17,431,509.02
资产总计		60,120,930.52	51,349,926.64
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		-	-
应付账款	五、11	56,000.00	56,000.00
预收款项	五、12	3,770,422.27	3,162,505.93
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	349,770.00	632,818.00
应交税费	五、14	301,094.04	141,974.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、15	296,445.47	271,000.00
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,773,731.78	4,264,298.00
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,863,636.36	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,863,636.36	-
负债合计		7,637,368.14	4,264,298.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	15,414,117.32	15,414,117.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	167,151.13	167,151.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	6,902,293.93	1,504,360.19
归属于母公司所有者权益合计		52,483,562.38	47,085,628.64
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		52,483,562.38	47,085,628.64
负债和所有者权益总计		60,120,930.52	51,349,926.64

法定代表人：张新彬 主管会计工作负责人：金凤娟 会计机构负责人：金凤娟

（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	五、1	26,231,204.35	30,835,229.01
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	五、2	-	-
应收账款	五、3	1,499,615.36	37,172.77
预付款项	五、4	10,910.51	4,269.70

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	53,353.75	41,746.14
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	11,014,351.77	3,000,000.00
流动资产合计		38,809,435.74	33,918,417.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,950,000.00	17,000,000.00
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	五、8	178,361.38	211,275.64
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,000.00	10,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	173,133.40	210,233.38
递延所得税资产	五、10	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,311,494.78	17,431,509.02
资产总计		60,120,930.52	51,349,926.64
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		-	-
应付账款	五、11	56,000.00	56,000.00
预收款项	五、12	3,770,422.27	3,162,505.93
应付职工薪酬	五、13	349,770.00	632,818.00
应交税费	五、14	301,094.04	141,974.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、15	296,445.47	271,000.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,773,731.78	4,264,298.00
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,863,636.36	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,863,636.36	-
负债合计		7,637,368.14	4,264,298.00
所有者权益：			
股本	五、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	五、17	15,414,117.32	15,414,117.32
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		167,151.13	167,151.13
未分配利润	五、19	6,902,293.93	1,504,360.19
所有者权益合计		52,483,562.38	47,085,628.64
负债和所有者权益合计		60,120,930.52	51,349,926.64

（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		-	-
其中：营业收入	五、20	8,595,280.32	7,372,572.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五、20	2,972,924.78	2,297,683.91
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	五、21	261,391.05	250,125.34
销售费用	五、22	-	-
管理费用	五、23	2,065,158.13	1,274,500.02
财务费用	五、24	-23,822.84	-28,046.97
资产减值损失	五、25	81,050.64	33,402.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		47,590.28	-285,528.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,286,168.84	3,259,379.28
加：营业外收入	五、26	2,138,967.46	1,957.73
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、27	27,202.56	12,800.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,397,933.74	3,248,537.01
减：所得税费用	五、28	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,397,933.74	3,248,537.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		5,397,933.74	3,271,735.09
少数股东损益		-	-23,198.08
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		5,397,933.74	3,248,537.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-

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		0.18	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张新彬 主管会计工作负责人：金凤娟 会计机构负责人：金凤娟

（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	五、20	8,595,280.32	7,372,572.84
减：营业成本	五、20	2,972,924.78	2,297,683.91
税金及附加	五、21	261,391.05	250,125.34
销售费用	五、22	-	-
管理费用	五、23	2,065,158.13	1,216,530.35
财务费用	五、24	-23,822.84	-28,094.76
资产减值损失	五、25	81,050.64	33,489.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		47,590.28	-285,528.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-285,528.31
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,286,168.84	3,317,309.80
加：营业外收入	五、26	2,138,967.46	1,957.72
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、27	27,202.56	12,800.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,397,933.74	3,306,467.52
减：所得税费用	五、28	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,397,933.74	3,306,467.52
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		-	-

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

（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		8,244,323.58	8,167,195.12
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29（1）	5,173,015.09	301,961.60
经营活动现金流入小计		13,417,338.67	8,469,156.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,462,539.05	1,096,651.81
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		2,484,025.01	1,932,590.52
支付的各项税费		469,834.69	443,385.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、29（2）	1,702,554.86	1,594,817.53
经营活动现金流出小计		7,118,953.61	5,067,445.06
经营活动产生的现金流量净额		6,298,385.06	3,401,711.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		47,590.28	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		5,047,590.28	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	52,700.00

投资支付的现金		15,950,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,950,000.00	10,052,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,902,409.72	-10,052,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、29（3）	-	17,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	17,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,604,024.66	10,349,011.66
加：期初现金及现金等价物余额		30,835,229.01	16,739,972.33
六、期末现金及现金等价物余额		26,231,204.35	27,088,983.99

法定代表人：张新彬 主管会计工作负责人：金凤娟 会计机构负责人：金凤娟

（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		8,244,323.58	8,167,195.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29（1）	5,173,015.09	246,331.66
经营活动现金流入小计		13,417,338.67	8,413,526.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,462,539.05	1,096,651.81
支付给职工以及为职工支付的现金		2,484,025.01	1,880,528.81
支付的各项税费		469,834.69	441,428.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、29（2）	1,702,554.86	1,594,361.53
经营活动现金流出小计		7,118,953.61	5,012,970.46
经营活动产生的现金流量净额		6,298,385.06	3,400,556.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		47,590.28	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		5,047,590.28	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	52,700.00
投资支付的现金		15,950,000.00	10,000,000.00
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		15,950,000.00	10,052,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,902,409.72	-10,052,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、29（3）	-	17,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	17,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,604,024.66	10,347,856.32
加：期初现金及现金等价物余额		30,835,229.01	16,726,523.49
六、期末现金及现金等价物余额		26,231,204.35	27,074,379.81

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	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	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	是
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：

具体详见附注六合并范围的变动。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

郑州中原网络传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由由郑州报业集团（曾用名“郑州日报社”）出资组建，于 2011 年 3 月 3 日经郑州市工商行政管理局核准设立。2011 年 7 月 29 日，郑州市人民政府国有资产监督管理委员会以《郑州市人民政府国有资产监督管理委员会关于成立郑州中原网络传媒有限公司的批复》郑国资[2011]182 号文件批准郑州报业集团设立本公司。最终控制方为郑州报业集团。

本公司前身为郑州中原网络传媒有限公司，2016 年 7 月 12 日在该公司基础上改组为股份有限公司。股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州报业集团	1,800.00	60.00
河南建业足球俱乐部股份有限公司	600.00	20.00

华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司	200.00	6.67
郑州晚报有限公司	200.00	6.67
河南鑫融基金控股份有限公司	100.00	3.33
北京荣智精诚科技发展有限公司	100.00	3.33
合计	3,000.00	100.00

公司注册地址：郑州高新技术产业开发区瑞达路 96 号创业广场 1 号楼 D425 号，注册资本 3000 万元，并经河南省郑州市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91410100569841912R，法定代表人：张新彬。

本公司的经营范围：国内广告的设计、制作、代理、发布；软件开发；计算机软件服务；网站建设。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第八次会议于 2017 年 8 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2016 年上半年纳入合并报表范围的公司为河南聚医互联网科技有限公司，河南聚医互联网科技有限公司 2016 年 8 月 1 日完成工商注销手续，不再纳入公司合并报表范围。本报告期末无纳入合并报表范围的子公司。合并报表范围变动情况详见本“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、14、附注三、17 和

附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

(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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月

（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化等的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在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。公司存货主要包括劳务成本、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	4	3.00	24.25
电子设备	3-5	3.00	32.33-19.40

办公设备及其他	5	3.00	19.40
---------	---	------	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,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。借款费用同时满足下列条件的,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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,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;正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

17、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立

项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、固定资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

公司主营业务收入为互联网广告宣传收入和信息技术服务收入。

①互联网广告宣传收入，公司是在广告宣传内容开始在互联网宣传平台上线、公之于众时为收入实现确认时点。

②信息技术服务收入，是依照与客户签订的合同约定，完成业务服务，确认各项服务业务收入。如果与客户签订的合同没有明确约定业务服务完成节点，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司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。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。)

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期不存在会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25
文化事业建设费	应税收入	3

2、税收优惠及批文

根据财税（2014）84号《财政部国家税务总局中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》第一条规定，经营性文化事业单位转制为企业的免征企业所得税。公司为经营性文化事业单位转制而来，享受免征企业所得税优惠政策，公司于2015年12月向郑州市中原区地方税务局备案，并取得企业所得税优惠事项备案表，优惠期间自2015年5月1日至2015年12月31日；于2016年1月向郑州市高新技术产业开发区地方税务局备案，并取得企业所得税优惠事项备案表，优惠期间自2016年1月1日至2018年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	982.93	50,302.75
银行存款	16,210,618.20	30,766,244.18
其他货币资金	10,019,603.22	18,682.08
合 计	26,231,204.35	30,835,229.01

其他货币资金其中 1,000 万元定期存款，微信余额 16,676.36 元，支付宝余额 2,926.86 元。
截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在质押、冻结等对变现有限制，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,578,542.48	90.83	78,927.12	5.00	1,499,615.36
其中：账龄组合	1,578,542.48	90.83	78,927.12	5.00	1,499,615.36
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	159,330.27	9.17	159,330.27	100.00	-
合 计	1,737,872.75	100.00	238,257.39	13.71	1,499,615.36

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	39,129.24	19.72	1,956.47	5.00	37,172.77
其中：账龄组合	39,129.24	19.72	1,956.47	5.00	37,172.77
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	159,330.27	80.28	159,330.27	100.00	
合 计	198,459.51	100.00	161,286.74	81.27	37,172.77

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,578,542.48	100.00	78,927.12	5.00	1,499,615.36
1至2年					
2至3年					
合 计	1,578,542.48	100.00	78,927.12	5.00	1,499,615.36

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	39,129.24	100.00	1,956.47	5.00	37,172.77
1至2年					
合 计	39,129.24	100.00	1,956.47	5.00	37,172.77

②期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,892.27	2-3年	4,892.27	100.00	预计无法收回
河南新田城置业有限公司	54,438.00	4-5年	54,438.00	100.00	预计无法收回
河南广利房地产开发有限公司	100,000.00	2-3年	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	159,330.27		159,330.27	100.00	

期初，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,892.27	1-2年	4,892.27	100.00	预计无法收回
河南新田城置业有限公司	54,438.00	3-4年	54,438.00	100.00	预计无法收回
河南广利房地产开发有限公司	100,000.00	1-2年	100,000.00	100.00	预计无法收回
	159,330.27		159,330.27	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,970.65 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
郑州市委宣传部	1,260,000.00	72.50	63,000.00
河南广利房地产开发有限公司	100,000.00	5.75	100,000.00
郑州市郑东新区信息中心	87,735.87	5.05	4,386.79
河南花花牛生物科技有限公司	80,000.00	4.60	4,000.00
河南新田城置业有限公司	54,438.00	3.13	54,438.00
合 计	1,582,173.87	91.03	

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	10,910.51	100.00	4,269.70	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前三名单位情况列示

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司	8,805.51	80.71
腾讯云	2,000.00	18.33
百事通旅行社	105.00	0.96
合 计	10,910.51	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,893.54	23.13	11,539.79	17.78	53,353.75
其中：账龄组合	64,893.54	23.13	11,539.79	17.78	53,353.75

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	215,688.77	76.87	215,688.77	100.00	-
-------------------------	------------	-------	------------	--------	---

合计	280,582.31	100.00	227,228.56	80.98	53,353.75
-----------	-------------------	---------------	-------------------	--------------	------------------

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	49,205.94	18.58	7,459.80	15.16	41,746.14
其中：账龄组合	49,205.94	18.58	7,459.80	15.16	41,746.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	215,688.77	81.42	215,688.77	100.00	-
合计	264,894.71	100.00	223,148.57	84.24	41,746.14

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	28,249.11	43.53	1,412.45	5.00	26,836.66
1-2年	4,329.95	6.67	433.00	10.00	3,896.95
2-3年	32,314.48	49.80	9,694.34	30.00	22,620.14
3-4年	-	-	-	-	-
合计	64,893.54	100.00	11,539.79		53,353.75

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	15,885.43	32.28	794.28	5.00	15,091.15
1-2年	16,653.17	33.84	1,665.32	10.00	14,987.85
2-3年	16,667.34	33.87	5,000.20	30.00	11,667.14
合计	49,205.94	100.00	7,459.80	15.16	41,746.14

②期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
代垫手机款	215,688.77	2-3年	215,688.77	100.00	预计无法收回

期初，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
代垫手机款	215,688.77	2-3年	215,688.77	100.00	预计无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

累计提坏账准备金额 81,050.64 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
代垫手机款	215,688.77	215,688.77
代缴社保款	47,993.54	48,305.94
投标保证金	16,000.00	-
房租押金	900.00	900.00
合计	280,582.31	264,894.71

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况列示

单位名称	款项性质	其他应收款 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
代垫手机款	215,688.77	代付款项	2-3年	76.87	215,688.77
涂拓航	16,157.24	代付社保款	2-3年	5.76	4,847.17
尹楠	16,157.24	代付社保款	2-3年	5.76	4,847.17
河南豫信招标	16,000.00	投标保证金	1年以内	5.70	800.00
住房公积金	5,163.00	代付社保款	1年以内	1.84	258.15
	269,166.25			95.93	

(6) 无应收政府补助情况

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

5、其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

《一句顶一万句》电影投资	3,000,000.00	3,000,000.00
中信银行理财产品	7,000,000.00	
房租	482,300.49	
服务器租赁费	532,051.28	
合 计	11,014,351.77	3,000,000.00

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具： 按成本计量的	20,950,000.00		20,950,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

(2) 期末按照成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金股利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海杉昇创业投资合伙企业	10,000,000.00			10,000,000.00						
东阳华海时代影业传媒有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00						
上海鼯鼠网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00						
上海郑报杉福创业投资管理有限公司		950,000.00		950,000.00						

司									
	17,000,000.00	3,950,000.00		20,950,000.00					

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,673.23	253,709.59	64,875.95	322,258.77
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转				
(3) 企业合并增				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	3,673.23	253,709.59	64,875.95	322,258.77
二、累计折旧				
1. 期初余额		82,393.55	28,589.58	110,983.13
2. 本期增加金额				
(1) 计提		26,542.20	6,372.06	32,914.26
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额		108,935.75	34,961.64	143,897.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				

项 目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,673.23	144,773.84	29,914.31	178,361.38
2. 期初账面价值	3,673.23	171,361.04	36,286.37	211,275.64

- (2) 本公司无暂时闲置的固定资产
- (3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
奇瑞商务桥车	3,673.23	正在办理

8、无形资产

- (1) 无形资产情况

项目	软件	域名	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		10,000.00	10,000.00
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
期末余额		10,000.00	10,000.00
二、累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
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. 期末账面价值		10,000.00	10,000.00
2. 期初账面价值		10,000.00	10,000.00

备注：由于公司无形资产域名使用年限不确定，故不进行摊销。

9、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	210,233.38		37,099.98		173,133.40

10、应付账款

项 目	期末数	期初数
装修款	56,000.00	56,000.00

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
河南零点建设有限公司	56,000.00	未支付装修质量保证金

11、预收款项

项 目	期末数	期初数
广告宣传费	2,174,725.52	1,950,089.35
信息技术服务费	1,595,696.75	1,212,416.58
合计	3,770,422.27	3,162,505.93

本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	632,818.00	2,206,557.90	2,489,605.90	349,770.00
离职后福利-设定提存计划		181,430.04	181,430.04	
合 计	632,818.00	2,387,987.94	2,671,035.94	349,770.00

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	632,818.00	2,055,072.00	2,338,120.00	349,770.00
职工福利费		26,567.50	26,567.50	
社会保险费		84,612.40	84,612.40	
其中：1. 医疗保险费		72,039.20	72,039.20	
2. 工伤保险费		3,607.92	3,607.92	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
3. 生育保险费		8,965.28	8,965.28	
住房公积金		38,706.00	38,706.00	
职工教育经费		1,600.00	1,600.00	
合计	632,818.00	2,206,557.90	2,489,605.90	349,770.00

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		181,430.04	181,430.04	
其中：1. 基本养老保险费		171,357.72	171,357.72	
2. 失业保险费		10,072.32	10,072.32	
合计		181,430.04	181,430.04	

13、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	180,033.29	58,803.34
城市维护建设税	12,602.33	4,116.24
教育费附加	5,401.00	1,764.10
地方教育费附加	3,600.67	1,176.07
文化教育费附加	86,220.00	53,663.75
个人所得税	13,236.75	22,450.57
合计	301,094.04	141,974.07

14、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	280,000.00	270,000.00
其他	16,445.47	1,000.00
合计	296,445.47	271,000.00

本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

15、递延收益

项目	本期增加	本期减少	
政府补助	3,000,000.00	136,363.64	2,863,636.36 文化产业补助

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末	与资产相关/与收益相关
市级文化产业补助		1,500,000.00	136,363.64		1,363,636.36	与收益相关的政府补助
省级文化产业补助		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关的政府补助
合计	0.00	3,000,000.00	136,363.64		2,863,636.36	

说明：

(1) 公司获得郑州市市级文化产业补助 1,500,000.00 元，主要用于媒体平台的开发。

(2) 公司获得河南省省级文化产业补助 1,500,000.00 元，主要用于媒体平台的开发。

16、股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
郑州报业集团	18,000,000.00			18,000,000.00
河南建业足球俱乐部股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
郑州晚报有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
河南鑫融基金控股有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京荣智精诚科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,414,117.32			15,414,117.32

备注：资本公积系公司 2016 年整理变更设立股份有限公司时净资产溢价折股所致。

18、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	167,151.13			167,151.13

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	1,504,360.19	41,677.20	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	1,504,360.19	41,677.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,397,933.74	3,271,735.09	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
未分配利润转增股本			
期末未分配利润	6,902,293.93	3,313,412.29	

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,595,280.32	2,972,924.78	7,372,572.84	2,297,683.91

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告宣传	3,896,022.97	1,752,885.91	5,515,259.87	1,970,501.93
信息技术服务	4,699,257.35	1,220,038.87	1,857,312.97	327,181.98
合 计	8,595,280.32	2,972,924.78	7,372,572.84	2,297,683.91

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,438.91	19,700.26
交文化事业建设费	226,402.20	216,353.44
教育费附加	8,330.96	8,442.98
地方教育费附加	5,553.98	5,628.66
印花税	1,665.00	
合 计	261,391.05	250,125.34

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	642,799.32	576,034.49
职工薪酬	526,787.89	427,853.58
办公费	142,153.82	162,790.95
中介机构费用	609,716.97	13,664.15
折旧及摊销	70,014.24	50,560.35
差旅费	49,582.00	33,567.50
业务招待费	3,551.00	8,644.00
其他	20,552.89	1,385.00
合 计	2,065,158.13	1,274,500.02

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	26,418.36	30,068.97
手续费及其他	2,595.52	2,022.00
合 计	-23,822.84	-28,046.97

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	81,050.64	33,402.95

25、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-285,528.31
购买理财产品取得的投资收益	47,590.28	
合 计	47,590.28	-285,528.31

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,136,363.64	2,136,363.64	

其他	2,603.82	1,957.73	2,603.82
合 计	2,138,967.46	1,957.73	2,138,967.46

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	文件依据
新三板上市补贴	1,300,000.00		与收益相关	郑开管（2017）4号
郑州市市级文化产业补助	836,363.64		与收益相关	郑财预（2016）903号
河南省省级文化产业补助	12,000.00		与收益相关	豫财贸（2017）30号
合 计	2,148,363.64			

27、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
其他	27,002.56	12,800.00	27,002.56
合计	27,002.56	12,800.00	27,002.56

28、所得税费用

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		
递延所得税费用		
合 计		

29、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	35,711.01	138,912.73
政府补助	5,000,000.00	
其他营业外收入	2,603.82	1,957.72
利息收入	19,700.26	26,091.15
保证金	115,000.00	135,000.00
合 计	5,173,015.09	301,961.60

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用	1,567,756.78	957,351.70
往来款	105,000.00	622,643.83
手续费	2,595.52	2,022.00
营业外支出	27,202.56	12,800.00
合 计	1,702,554.86	1,594,817.53

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,397,933.74	3,248,537.01
加：资产减值准备	81,050.64	33,402.95
固定资产折旧	32,914.26	13,460.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	37,099.98	37,099.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-47,590.28	285,528.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,576,093.42	-1,129,874.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,373,070.14	913,557.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,298,385.06	3,401,711.66
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	26,231,204.35	27,088,983.99

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	30,835,229.01	16,739,972.33
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	-4,604,024.66	10,349,011.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	26,231,204.35	30,835,229.01
其中：库存现金	982.93	50,302.75
可随时用于支付的银行存款	16,210,618.20	30,766,244.18
可随时用于支付的其他货币资金	10,019,603.22	18,682.08
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,231,204.35	30,835,229.01

六、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 其他原因的合并范围变动

清算子公司：2015年6月11日，公司与河南华夏通信技术有限公司共同出资成立河南聚医互联网科技有限公司（以下简称“聚医科技”），注册资本为500.00万元，公司认缴出资额300.00万元，占注册资本的60.00%，河南华夏通信技术有限公司认缴出资额200.00万元，占注册资本的40.00%，聚医科技章程约定股东出资期限为2035年12月31日前。2016年4月21日聚医科技召开股东会，决定解散公司，2016年4月26日成立清算组进行清算，2016年8月1日完成工商注销手续，公司至聚医科技工商注销完成日，未实际出资。

本期无合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

公司控股子公司河南聚医互联网科技有限公司于 2016 年 8 月 1 日完成工商注销,自 2016 年 8 月 1 日起,不再纳入公司合并范围。截止 2017 年 6 月 30 日,公司无子公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益:

截止 2017 月 30 日,公司不存在合营安排或联营企业。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司母公司情况

名称	注册地	业务性质	与本公司关系	对本公司持股比例(%)
郑州报业集团	河南省郑州市	新闻媒体	控股股东	60.00

郑州报业集团成立于 1949 年 7 月 1 日,是由中共郑州市委员会成立的事业单位。本公司最终实际控制人为: 郑州报业集团。

(二) 本公司的子公司情况

本期公司无子公司。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本期公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
郑州晚报有限公司	持股 5.00%以上股东
河南建业足球俱乐部股份有限公司	持股 5.00%以上股东
华谊兄弟(天津)互动娱乐有限公司	持股 5.00%以上股东
郑州报业多媒体信息港有限公司	同一实际控制人
郑州郑报饮品有限公司	同一实际控制人
郑州郑报置业有限公司	同一实际控制人
郑州小樱桃出版有限公司	母公司之合营企业
郑州中汇传媒有限公司	同一实际控制人
郑州中原报业传媒印务有限公司	同一实际控制人
郑州小樱桃杂志社有限责任公司	母公司之联营企业

关联方名称	关联方与本公司关系
郑州观察文化传媒有限公司	同一实际控制人
郑州晚报社	同一实际控制人
郑州中原报业传媒有限公司	同一实际控制人
郑州中原手机报有限公司	同一实际控制人
河南厚朴文化创意产业发展有限公司	同一实际控制人
河南看看城市网络科技有限公司	郑州晚报社持股 27.00%
河南掌讯传媒有限公司	郑州晚报有限公司持股 45.00%
郑州影屏高速传媒有限公司	郑州晚报有限公司持股 23.00%
郑州晚报美美假日酒店管理有限公司	郑州中原报业传媒有限公司持股 27.00%
郑州百农商贸有限公司	郑州晚报有限公司持股 30.00%
河南正信中小企业金融超市有限公司	郑州晚报有限公司持股 40.00%
河南新瑞商置业有限公司	同一实际控制人
郑州晚报惠生活实业有限公司	同一实际控制人
郑州郑报房地产营销策划有限公司	同一实际控制人
郑州郑报凯夫教育咨询有限公司	郑州晚报有限公司持股 35.00%
河南郑大文化传播有限公司	郑州晚报有限公司持股 30.00%
河南淘嘟嘟电子商务股份有限公司	郑州晚报有限公司持股 25.00%
河南东方启源文化传播有限公司	郑州晚报有限公司持股 21.00%
河南郑报麦润体育文化传播有限公司	郑州晚报有限公司持股 21.00%
郑州郑报豫美置业有限公司	郑州郑报置业有限公司持股 27.00%
河南天易报广融媒体有限公司	郑州晚报社持股 21.00%
嵩云（北京）信息服务有限公司	河南建业足球俱乐部股份有限公司持股 20.00%
河南建业体育不动产有限公司	河南建业足球俱乐部股份有限公司持股 100.00%
河南郑报亚星文化产业有限公司	郑州中原报业传媒有限公司持股 30.00%
河南广报文化传媒有限公司	郑州晚报有限公司持股 49.00%
河南笑脸科技有限公司	郑州晚报有限公司持股 23.00%
上海郑报杉福创业投资管理有限公司	郑州晚报有限公司持股 11.00%
河南郑报易通供应链管理有限公司	郑州晚报有限公司持股 30.00%
河南中报哈罗教育科技有限公司	郑州晚报有限公司持股 29.00%
张新彬	董事长

关联方名称	关联方与本公司关系
李韬	董事
孟子扬	董事
辛晓青	董事、总经理
左振林	董事、董事会秘书
陈春红	监事会主席
刘书峰	监事
张浩	监事
杨韞泓	职工监事
郭在伟	职工监事
张锡磊	副总经理
金凤娟	财务总监

（五）关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	2017年1-6月	2016年1-6月
郑州郑报饮品有限公司	饮用水费	市场价	3,520.00	5,048.00
郑州报业集团	咨询服务费	市场价	800.00	26,224.15
郑州晚报美美假日酒店管理有限公司	会务费	市场价	18,024.00	46,540.00
合计			22,344.00	77,812.15

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	2017年1-6月	2016年1-6月
郑州报业集团	信息系统维护	市场价	157,232.70	
郑州报业集团	微信企业号平台服务	市场价	80,045.74	
郑州报业集团	大数据服务	市场价	121,855.34	
郑州晚报社	宣传活动	市场价	106,132.06	
郑州中原报业传媒有限公司	信息技术服务	市场价		283,018.86

关联方	关联交易内容	关联交易定价	2017年1-6月	2016年1-6月
合计			465,265.84	283,018.86

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价	2017年1-6月	2016年1-6月
郑州报业集团	服务器等网络设备	市场价	532,051.28	532,051.28

2017年1月1日，公司与郑州报业集团签署《服务合同》，合同约定郑州报业集团将其位于郑州市陇海西路80号中心机房的机房设施租赁给公司，年租金为人民币1,245,000.00元整（含税），租赁期限2年，即从2017年1月1日至2018年12月31日。租赁期满后，同等条件下公司有优先承租权和购买权。

4. 关联方资金拆借：无

5. 关联担保情况：无

6. 关联方资产转让情况

公司2016年年度股东大会通过了《关于公司拟向关联方郑州晚报有限公司购买其所持有上海郑报杉福创业投资管理有限公司19%的股权》的议案，2017年6月9日公司与郑州晚报有限公司签订了股权转让协议，转让价款为95万元，公司于2017年6月13日支付了上述股权转让款。

7. 其他关联交易

根据报业集团授权，自2011年4月1日起，公司无偿并永久使用郑州报业集团注册的域名为www.zynews.com的网站作为公司业务的工作平台。2016年3月公司启用新域名www.zynews.cn，郑州报业集团于2016年3月30日收回上述无偿使用的域名授权。

8. 关联方应收应付余额

①关联应收项目

无。

②关联应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
预收款项	郑州报业集团	1,171,740.95	224,056.60

项目名称	关联方	期末	期初
合计		1,171,740.95	224,056.60

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

- 1、 公司 2016 年年度股东大会通过了《关于公司拟向关联方郑州晚报有限公司购买其所持有上海郑报杉福创业投资管理有限公司 19.00%的股权》的议案，2017 年 6 月 9 日公司与郑州晚报有限公司签订了股权转让协议，转让价款为 95.00 万元，公司于 2017 年 6 月 13 日支付了上述股权转让款。
- 2、 公司 2017 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第六次会议通过了《关于公司拟向上海鼯鼠网络科技有限公司进行股权投资的议案》，公司于 2017 年 3 月 10 日支付了出资款 300.00 万元，公司占比 8.00%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	982.93	50,302.75
银行存款	16,210,618.20	30,766,244.18
其他货币资金	10,019,603.22	18,682.08
合 计	26,231,204.35	30,835,229.01

其他货币资金其中 1,000.00 万元定期存款，微信余额 16,676.36 元，支付宝余额 2,926.86 元。截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在质押、冻结等对变现有限制，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,578,542.48	90.83	78,927.12	5.00	1,499,615.36
其中：账龄组合	1,578,542.48	90.83	78,927.12	5.00	1,499,615.36
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	159,330.27	9.17	159,330.27	100.00	
合 计	1,737,872.75	100.00	238,257.39	13.71	1,499,615.36

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	39,129.24	19.72	1,956.47	5.00	37,172.77
其中：账龄组合	39,129.24	19.72	1,956.47	5.00	37,172.77
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	159,330.27	80.28	159,330.27	100.00	
合 计	198,459.51	100.00	161,286.74	81.27	37,172.77

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,578,542.48	100.00	78,927.12	5.00	1,499,615.36
1至2年					
2至3年					
合 计	1,578,542.48	100.00	78,927.12	5.00	1,499,615.36

续：

账 龄	期初数
-----	-----

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	39,129.24	100.00	1,956.47	5.00	37,172.77
1至2年					
合计	39,129.24	100.00	1,956.47	5.00	37,172.77

②期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,892.27	2-3年	4,892.27	100.00	预计无法收回
河南新田城置业有限公司	54,438.00	4-5年	54,438.00	100.00	预计无法收回
河南广利房地产开发有限公司	100,000.00	2-3年	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	159,330.27		159,330.27	100.00	

期初，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,892.27	1-2年	4,892.27	100.00	预计无法收回
河南新田城置业有限公司	54,438.00	3-4年	54,438.00	100.00	预计无法收回
河南广利房地产开发有限公司	100,000.00	1-2年	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	159,330.27		159,330.27	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,970.65 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
郑州市委宣传部	1,260,000.00	72.50	63,000.00
河南广利房地产开发有限公司	100,000.00	5.75	100,000.00
郑州市郑东新区信息中心	87,735.87	5.05	4,386.79
河南花花牛生物科技有限公司	80,000.00	4.60	4,000.00

河南新田城置业有限公司	54,438.00	3.13	54,438.00
合 计	1,582,173.87	91.03	225,824.79

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

3、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
《一句顶一万句》电影投资	3,000,000.00	3,000,000.00
中信银行理财产品	7,000,000.00	
房租	482,300.49	
服务器租赁费	532,051.28	
合 计	11,014,351.77	3,000,000.00

4、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权 益工具： 按成本计量的	20,950,000.00		20,950,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

(2) 期末按照成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金股利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海杉昇 创业投资 合伙企业	10,000,000.00			10,000,000.00						
东阳华海 时代影业 传媒有限	7,000,000.00			7,000,000.00						

公司									
上海颀鼠 网络科技 有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					
上海郑报 杉福创业 投资管理 有限公司		950,000.00		950,000.00					
	17,000,000.00	3,950,000.00		20,950,000.00					

5、20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,595,280.32	2,972,924.78	7,372,572.84	2,297,683.91

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告宣传	3,896,022.97	1,752,885.91	5,515,259.87	1,970,501.93
信息技术服务	4,701,144.15	1,220,038.87	1,857,312.97	327,181.98
合 计	8,595,280.32	2,972,924.78	7,372,572.84	2,297,683.91

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
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（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）	2,136,363.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,598.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,111,764.90	
减：非经常性损益的所得税影响数		

非经常性损益净额	2,111,764.90
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,111,764.90

2、净资产收益率和每股收益

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	10.84	0.18	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.6	0.11	

郑州中原网络传媒股份有限公司

2017年8月18日