



多米股份

NEEQ :839256

北京多米在线科技股份有限公司

Beijing Duomi Online Technology Co.,
Ltd



多米音乐
duomi.com

半年度报告

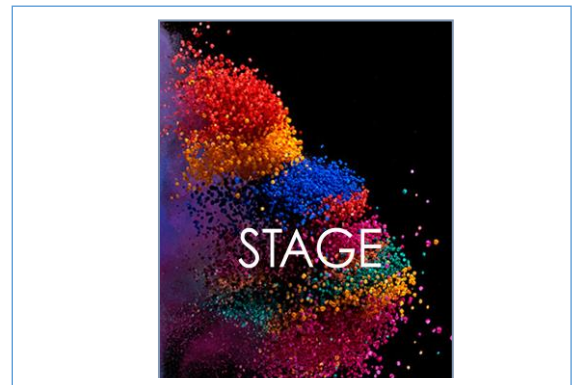
—— 2017 ——

公司半年度大事



2017 年“尖叫现场”全面布局演出市场

尖叫现场是由多米股份联合咪咕音乐主办、联合爱奇艺出品的高品质演出品牌。2017 年上半年完成了多元化、有设计的演出 12 场。全程 4K 高品质录播，高水准的专业演出，丰富的周边主题活动、定制类活动、IP 合作活动等为其贴上新的标签。另外，尖叫现场还专门定制了配套的线上内容，独家艺人台前幕后花絮直播回放，纪录片、短视频、切条全媒体传播推广，让尖叫现场成为 2017 年倍受瞩目的演出品牌。



拍摄录制音乐短视频项目—Stage

Stage 是一档互联网现场音乐节目，拍摄对象涵盖众多台前幕后现在或曾经的音乐人及艺术家，用朴实和生活化的视角，还原他们的作品原本纯粹的样子。项目包括 20 期不限场景现场音乐短视频，以及线下演出及精选合辑组成。由张亚东亲自操刀，集结华语音乐和影视界高水准制作力量倾力打造，2017 年上半年已完成筹备、拍摄、录制工作。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14

三、财务信息

第七节 财务报表.....	16
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	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：	北京市朝阳区熏皮厂村建国路 82 号 101 室内
备查文件：	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的资产负债表、利润表、现金流量表。
	2.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿以及公司《2017 年半年度报告》。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京多米在线科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Duomi Online Technology Co., Ltd
证券简称	多米股份
证券代码	839256
法定代表人	刘晓松
注册地址	北京市朝阳区熏皮厂村建国路 82 号 101 室
办公地址	北京市朝阳区熏皮厂村建国路 82 号 101 室
主办券商	国信证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王德超
电话	010-51201342
传真	010-51201201
电子邮箱	dechao.wang@duomi.com
公司网址	www.duomi.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区熏皮厂村建国路 82 号 101 室 100023

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 10 月 31 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	公司运营的主要网络平台有在线音乐平台“多米音乐”和粉丝互动平台“偶扑”。公司通过“多米音乐”平台提供音乐视听等互联网增值服务,广告发布、渠道等服务,并开发、销售音乐耳机等音乐周边硬件设备。公司通过“偶扑”粉丝平台为粉丝提供粉丝团应援、互动,明星资讯,线上线下活动等服务。公司通过线下和线上音乐演出的形式,从事音乐演艺业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	87,290,000
控股股东	刘晓松
实际控制人	刘晓松
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	_____
公司拥有的“发明专利”数量	_____

四、自愿披露

不适用

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	8,630,489.92	8,824,240.23	2.20%
毛利率	-274.09%	-161.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,768,148.09	-23,388,442.04	-48.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,397,408.24	-22,334,840.83	-54.01%
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）	-79.47%	-33.12%	-
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）	-78.63%	-31.63%	-
基本每股收益	-0.40	-0.27	-46.92%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	125,902,037.35	111,679,409.10	12.74%
负债总计	99,538,261.87	50,547,485.53	96.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,363,775.48	61,131,923.57	-56.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.70	-56.87%
资产负债率（母公司）	77.20%	52.86%	-
资产负债率（合并）	79.46%	45.26%	-
流动比率	0.79	0.45	-
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	-26,018,755.45	19,024,812.68	-
应收账款周转率	1.76	1.12	-
存货周转率	16.18	20.84	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.74%	-28.86%	-
营业收入增长率	-2.20%	-33.58%	-

净利润增长率	48.66%	67.39%	-
--------	--------	--------	---

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

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为数字音乐平台和粉丝服务的运营商，通过线上和线下音乐演出的形式，从事音乐演艺业务，属于泛娱乐时代音乐产业链的核心中端。

公司主要通过在线音乐平台“多米音乐”，提供音乐视听等互联网增值服务。“多米音乐”为“偶扑”提供大量用户流量的同时，“偶扑”也为“多米音乐”提供用户垂直化服务，提高其用户粘性，通过双平台协同效应，实现商业模式的升级以及收入渠道的多元化。2017 年上半年正式推出了基于线上服务平台“多米音乐”和“偶扑”打造的音乐演出品牌“Live4LIVE 尖叫现场”（尖叫现场），开始着力打造独具特色的线下演艺业务，通过线下内容生成，联同线上平台，打造线上线下结合的音乐产品。

公司基于在线音乐平台“多米音乐”多年积累的用户、技术和运营经验，打通线上粉丝平台“偶扑”，大力拓展运营商业规模的规模，于 2017 年年初推出首创的多米音乐和咪咕音乐平台的联合会员系统，该系统已于 2017 年 6 月开始正式计费运营，为深度挖掘粉丝用户的付费服务打开局面。

2017 年年初，公司从优酷、爱奇艺、光线传媒等公司引入粉丝运营、音乐内容制作，以及广告营销方面的高端人才，从而基于多米音乐、偶扑与版权方和艺人经纪公司的长年深度战略合作基础，充分利用多米音乐多年线上音乐服务的经验，2017 年 4 月正式推出线下音乐演出品牌“Live4LIVE 尖叫现场”。同时，尖叫现场与第一视频平台爱奇艺签订独家战略合作，在版权合作、品牌推广以及内容营销等方面形成深度合作。尖叫现场与爱奇艺联手与中信银行信用卡、集美家居等达成战略级广告合作协议。在票务销售方面，尖叫现场除了在自有粉丝平台偶扑上进行票务直销之外，也与中国第一演出票务平台大麦网形成独家战略合作，在上半年 12 场演出票务销售场均售卖率达到 70%以上，成为业内同类演出粉丝票务销售的佼佼者。至此，公司已经从过去单一的线上音乐粉丝运营商，跨越成为全面打通线上线下音乐粉丝业务的运营内容服务商。公司也从单一的线上广告营收模式，升级成为具备广告营销、票务销售、运营商服务、版权合作等多方面营收能力的音乐内容运营服务商，为公司下一步全面布局线上线下音乐粉丝内容业务打下坚实的基础。

报告期内，公司业务转型初见成效，商业模式发生了部分变化，主要增加了线下演出。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

二、经营情况

公司通过与咪咕音乐合作，推出咪咕联合会员体系，推动了公司的无线音乐业务的发展。经过半年努力，“尖叫现场”已经积累了一定的品牌知名度，除了票房之外，在广告业务上也实现了收入，并有望持续增长。

1、财务状况

截止报告期末，公司总资产 12,590.20 万元，较上年度末增加 12.74%；总资产增加主要是由于预付款项大幅上升所致。预付账款余额较上期增加 835.66 万元，增加幅度 2105.34%。预付账款余额大幅增加主要是由于本期开展的音乐演艺业务需要大量应付艺人演出费、场地租赁费、报批费用等导致的，一般该类费用均需提前 2 到 3 个月进行预付。

负债总额 9,953.83 万元，比上年度末增加 96.92%；负债总额增加主要是由其他应付款增加和预收账款增加所致。其他应付款较期初增加 1,718.71 万元，增加幅度 230.49%，主要为本期公司从实际控制人刘晓松取得了借款 2,300 万元所导致。预收账款余额较期初增加 2,480.24 万元，增加幅度 5075.63%。预收账款余额增加主要是由于本期预收了咪咕公司的尖叫现场项目合作款 1,947.60 万元导致的。

净资产总额 2,636.38 万元，比上年度末减少 56.87%。主要是由未分配利润减少约 3,477 万元所致。

2、经营成果

公司 2017 年上半年营业收入 863.05 万，净亏损 3,476.81 万，其中非经常性损益 37.07 万，剔除

后净亏损 3,439.74 万。其中：多米在线音乐平台主要为个人客户提供在线增值业务服务以及为企业客户提供广告发布服务和游戏渠道入口服务，报告期内，实现平台增值服务收入 340.32 万。在本期着力发展音乐演艺业务的情况下，由于公司持续梳理版权成本，下线未取得版权的曲目，导致用户的流失，造成多米在线音乐平台产生收入较上年同期持续减少。公司在 2017 年上半年通过音乐演艺业务实现收入 522.73 万元，收入主要为演唱会票务销售收入，2017 年上半年公司共举办了 12 场演唱会，取得了良好的口碑和品牌效应。公司 2017 年上半年的营业总成本为 4,962.34 万，较上年同期增加 372.59 万。其中主营业务成本较上年同期增加 919.54 万，主营业务成本增长主要是由于公司上半年着力发展的演唱会业务发生的大量艺人成本、场地成本和制作成本导致。本期销售费用较上年同期减少 404.60 万元，销售费用减少主要是由于公司在 2017 年上半年开始启动音乐演艺业务，减少对线上平台的推广支出，从而导致销售费用大幅度下降。

3、现金流情况

本期经营活动产生的现金流量净额为-2601.88 万元，上年同期为 1,902.48 万元，主要是由本期收到其他与经营活动有关的现金减少及销售商品、提供劳务收到的现金增加综合导致。本报告期投资活动产生的现金流量净额为-23.60 万，上年同期为-9,803.04 万。投资活动现金流出减少的原因是公司在上年同期支付了子公司收购款项。本期筹资活动现金流量净额较上年同期减少 1,211.44 万元，减少主要是由于上年同期公司进行股权融资，增加现金流入 3,500 万元，而本期仅通过取得刘晓松先生借款 2,300 万元增加筹资活动现金流入导致的。

公司持续亏损，主要由于公司正处于业务转型和投入时期，基于公司盈利模式的特点，随着用户规模的不断扩大，成本将被用户量逐渐分摊，从而实现更高的盈利能力。同时，公司线下演出业务毛利较大，随着该部分收入占比的逐渐增大，公司盈利能力将得到进一步改善。

三、风险与价值

（一）持续亏损风险

2017 年上半年，公司的主营业务收入为 863.05 万元；净亏损为 3,476.81 万元；扣除非经常性损益后的净亏损为 3,439.74 万元。公司持续亏损，主要由于公司正处于业务转型和投入时期，如未来公司不能有效利用研发投入实现经济价值，并通过规模效应及成本控制手段降低边际成本，则公司面临继续亏损的风险。

目前公司正在积极寻求业务转型，2017 年计划开展线下音乐演艺业务，打通公司线上线下业务，并通过线下音乐演艺业务取得收入增长和盈利。

（二）版权纠纷风险

公司是一家互联网音乐平台运营商，主营业务基于音乐版权所有者或经营者的合法授权。报告期内，公司存在未取得音乐版权但在平台上线而引发的版权纠纷。公司已经按照法律法规要求履行音乐上线前的核查义务，同时国内版权保护和维权意识不断增强，未来公司仍然可能面临版权纠纷，从而对公司生产经营造成不利影响。

公司已经于本期下线所有未取得音乐版权的歌曲，与相关版权供应商陆续达成和解协议以及版权使用协议，尽量杜绝版权纠纷造成的风险，并且与版权方和中国音乐著作权协会保持积极良好的沟通，防范版权使用引发的风险。

（三）平台运营风险

“多米音乐”是一款多功能音乐娱乐平台。“偶扑”是一款为粉丝打造的集粉丝团应援、互动，明星资讯，线上线下活动为一体的粉丝互动平台。报告期内，基于有效的平台运营和管理规则体系，平台运营未出现重大问题；如果未来“多米音乐”和“偶扑”的运营和管理规则未能根据互联网的发展及时调整并有效的执行，则公司面临平台运营风险。

公司研发中心不断根据客户需求和行业发展，对公司运营的平台进行持续性研发和更新，以不断适应互联网行业的发展。

（四）新增用户流失及下降风险

公司通过提升用户体验并推出“偶扑”平台来提升用户体验和黏性，但同行业其他音乐平台通过加强版权采购等方式增强其核心竞争力，吸引了更多的用户。如果公司不能通过完善用户体验和增加版权采购等方式来增强公司的核心竞争力，公司新增注册用户和到访用户面临下降的风险，从而影响公司经营。

营。

公司通过平台的持续更新保持用户体验，并计划通过开展音乐演艺业务和明星握手会等业务为平台增加内容，不断提升用户粘性和活跃度。

（五）关键业务指标下降风险

“多米音乐”平台的月活跃用户数和月日均活跃用户数有所下降。公司已经采取了有关措施提升用户体验并推出“偶扑”平台来提升用户体验和黏性，如未来公司不能通过完善用户体验和增加版权采购等方式来增强公司的核心竞争力，公司月活跃用户数和月日均活跃用户数面临下降的风险，从而影响公司经营。

公司通过平台的持续更新保持用户体验，并计划通过开展音乐演艺业务和明星握手会等业务为平台增加内容，不断提升用户粘性和活跃度。

（六）商业模式风险

互联网信息服务时刻面临用户需求及盈利模式创新的变化。公司目前正在根据用户需求调整战略方向，以音乐平台和粉丝平台联动为方向。如果公司用户数量以及活跃用户数的能够提高，同时公司粉丝经济商业模式的不断完善，则公司基于“偶扑”平台的收入将也会提高。公司的商业模式调整可能在短时间内对公司营业收入造成影响。未来粉丝经济商业模式也面临用户需求转化、盈利模式调整等不确定因素，公司盈利模式的有效性面临受到削弱的风险，从而对公司未来业绩成长性带来不利影响。

目前公司正在积极寻求业务转型，努力寻求商业模式的革新。在着力发展多米在线音乐平台和偶扑粉丝平台的同时，公司于 2017 年开始从事线下音乐演艺业务，打通公司线上线下业务，完善公司业务结构。

（七）政策风险

产业政策方面，互联网行业是国家重点扶持和发展的高新技术产业，国家在产业政策方面给予大力支持和鼓励。国家对互联网音乐行业的政策处于改革中，公司经营环境将发生改变，进而对公司经营业绩产生一定影响。

公司时刻保持对产业政策和国家法律法规的高度关注和学习，并通过调整自身产品和经营策略以保证公司业务符合国家产业发展策略。随着国家对文化事业的支持和发展，文化事业将成为国家的支柱产业之一，为公司的发展提供进一步的政策保障。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	是	第四节二(一)
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	是	第四节二(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
刘晓松	关联方借款	23,000,000.00	是
深圳华动飞天网络技术开发有限公司	资金拆借	51,824.75	是
总计	-	23,051,824.75	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017 年 5 月 24 日，公司发布公告（公告编号：2017-019），公司拟与刘晓松先生签订借款合同，借款金额为 2300 万元人民币，借款期限为出资日起四个月，借款利率为年利率 4.35%。2017 年 6 月 2 日，本公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了临时议案《关于公司向控股股东该借款的议案》。

2、期内，深圳华动飞天网络技术开发有限公司代多米股份支付两位深圳员工的本地社保和住房公积金，累计垫付金额为 51,824.75 元。2017 年 8 月 31 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。同日，公司发布公告（公告编号：2017-029，2017-030）。

本公司对期内关联交易进行了确认，这些关联交易遵循平等、自愿的原则，定价公允合理，不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司产生重大不利影响。上述关联交易均为满足公司运营需要，未来有持续发生的可能性。

（二）股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017 年 1 月 18 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于北京多米在线科技股份有限公司股票激励计划调整方案的议案》。2017 年 2 月 7 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于北京多米在线科技股份有限公司股票激励计划调整方案的议案》。2017 年 1 月 20 日，公司公告《北京多米在线科技股份有限公司股票激励计划（调整后）》（公告编号：2017-006），主要内容如下：

1、激励对象

本计划激励对象为本公司实施本计划时在任的公司董事、高级管理人员、核心管理、技术、业务骨干人员以及其他对公司的发展有重大贡献的人员。

2、激励计划的股票来源和种类

本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司股票。

3、激励计划标的股票数量

本激励计划拟授予的股票期权总数为15,404,118份（以公司总股本数87,290,000股为基数），涉及的标的股票种类为公司普通股，不超过本激励计划签署时公司总股本的20%。其中首次授予股票期权11,882,201份，预留股票期权3,521,917份。在满足行权条件的情况下，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。

4、激励计划的有效期限

本激励计划的有效期限为2026年5月12日。

5、激励计划的授予日

本激励计划的授予日在公司股东大会审议批准本计划后由董事确定。授予日不得晚于公司股东大会审议通过本计划后的30日。

6、激励计划的可行权日

在本激励计划通过后，授予的股票期权中4,394,587份期权自授予日即可开始行权，剩余7,487,614份自2017年5月12日可以开始行权。

7、股票期权的行权价格

首次授予的股票期权分成承接期权和新授期权两部分分别定价。其中承接期权的授予数量和对对应行权价格如下表：

序号	承接期权份额	行权价格（元 / 份）
1	7,132,183	5.09
2	1,110,703	1.50
3	359,516	3.40
4	64,927	2.09
5	7,704	1.65
6	31,372	2.14
7	23,112	2.79
8	14,980	2.96
9	7,704	3.25
合计	8,752,201	

新授期权的授予数量为3,130,000份，行权价格为5.73元 / 份。预留期权的行权价格由董事会依据授予日该股份的公平市场价格而定，每股行权价格可以高于、低于或等于该期权

授予日的普通股股份的公平市场价值，但不得低于该期权授予日当日的普通股股份的票面价值。

8、行权价格的调整

本计划有效期内发生资本公积金转增股本、派发股票红利、股份拆细、缩股、配股等事宜，股票期权数量、所涉及标的股票总数及行权价格将做相应的调整。

9、股票激励的行权条件

在行权期，激励对象行使已获授的股票激励除满足上述条件外，必须同时满足如下条件：

（1）公司业绩考核要求公司董事会在授予期权时制定具体的公司业绩考核要求，分年度进行绩效考核，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。由本次股票激励产生的激励成本将在管理费用中列支。

（2）个人业绩考核要求

根据公司董事会授予期权时制定的《考核办法》，在本计划有效期内的各年度，对所有激励对象进行考核，目前对个人绩效考核结果共有优秀、良好、合格、基本合格四档。若激励对象上一年度个人绩效考核结果为优秀 / 良好 / 合格，则激励对象能够参与当年度股票期权的行权；若激励对象上一年度个人绩效考核为基本合格，则取消激励对象当期行权额度，期权份额作废。

国股转系统发布关于股权激励的管理办法或实施细则等规范性文件后，公司将按照上述管理办法或实施细则调整公司的股权激励方案，以使公司的股权激励方案符合上述规范性文件的要求。

截止期末，公司尚未进行任何股权激励的正式授予。

（三）承诺事项的履行情况

1. 公司、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任

履行情况：有效履行

2. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人

承诺事项：公开转让说明书中财务会计资料真实、完整

履行情况：有效履行

3. 控股股东、实际控制人

承诺事项：最近两年内不存在重大违法违规行为

履行情况：有效履行

4. 控股股东、实际控制人

承诺事项：关于避免同业竞争的承诺

履行情况：有效履行

5. 实际控制人

承诺事项：规范及避免关联交易的承诺

履行情况：有效履行

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			60,586,333	60,586,333	69.41%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	87,290,000	100.00%	-60,586,333	26,703,667	30.59%
	其中：控股股东、实际控制人	23,637,000	27.08%		23,637,000	27.08%
	董事、监事、高管	90,000	0.10%	-90,000	0	0.00%
	核心员工					
总股本		87,290,000	100%	0	87,290,000	100%
普通股股东人数		14				

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	刘晓松	23,637,000		23,637,000	27.08%	23,637,000	
2	深圳市快通联科技有限公司	19,900,000		19,900,000	22.80%	286,667	19,613,333
3	北京光线传媒股份有限公司	11,897,000		11,897,000	13.63%		11,897,000
4	上海磐石熠悦投资合伙企业(有限合伙)	10,475,000		10,475,000	12.00%		10,475,000
5	李永良	6,110,000		6,110,000	7.00%		6,110,000
6	福建七匹狼实业股份有限公司	5,237,000		5,237,000	6.00%		5,237,000
7	黄勃	3,035,000		3,035,000	3.48%		3,035,000
8	华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司	2,745,000		2,745,000	3.14%	1,830,000	915,000
9	博时资本-招商银行-外贸信托·锐进 39 期民森多元策略证券投资集合资金信托计划	1,746,000		1,746,000	2.00%		1,746,000
10	石世溶	1,290,000		1,290,000	1.48%	860,000	430,000
合计		86,072,000	-	86,072,000	98.60%	26,613,667	59,458,333

前十名股东间相互关系说明：

深圳市快通联科技有限公司为公司实际控制人的关联企业，此外，控股股东、实际控制人、前十名股东

及持有 5%以上股份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

刘晓松，男，1965 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007 年至今，担任 A8 新媒体集团有限公司执行董事、主席兼首席执行官。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

刘晓松，男，1965 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007 年至今，担任 A8 新媒体集团有限公司执行董事、主席兼首席执行官。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
刘晓松	董事长	男	52	研究生	2016 年 4 月-2019 年 4 月	否
达娃卓玛	董事和总经理	女	40	本科	2016 年 4 月-2019 年 4 月	是
周少雄	董事	男	52	大专	2016 年 4 月-2019 年 4 月	否
李晓萍	董事	女	43	本科	2016 年 4 月-2019 年 4 月	否
苏蔚	董事	男	42	研究生	2016 年 4 月-2019 年 4 月	否
赵军歌	监事和运营总监	女	41	本科	2016 年 4 月-2019 年 4 月	是
赵华	监事和技术经理	男	41	本科	2016 年 4 月-2019 年 4 月	是
李丹	监事和广告部总监	女	33	本科	2016 年 4 月-2019 年 4 月	是
王德超	财务总监兼董事会秘书	男	33	本科	2016 年 4 月-2019 年 4 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

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
刘晓松	董事长	23,637,000		23,637,000	27.08%	
合计	-	23,637,000	-	23,637,000	27.08%	

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
辜炜东	副总经理	离任	无	个人原因

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	1

截止报告期末的员工人数	97	70
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）	6,960,191.04	10,329,377.69
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			
应收账款	五、（二）	5,794,316.38	4,032,949.24
预付款项	五、（三）	8,753,580.94	396,926.36
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、（四）	4,555,673.71	4,747,539.89
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,981,010.31	2,009,621.14
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、（六）	5,603,549.46	4,206,390.57
流动资产合计		33,648,321.84	25,722,804.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（七）	67,763,118.82	67,763,118.82
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、（八）	914,086.14	1,030,694.18
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	五、（九）	1,930,216.43	2,233,916.45

北京多米在线科技股份有限公司
2017 年半年度报告

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	753,643.35	697,136.00
递延所得税资产	五、（十一）	20,892,650.77	14,231,738.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,253,715.51	85,956,604.21
资产总计		125,902,037.35	111,679,409.10
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	-	100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	37,075,295.06	29,298,477.56
预收款项	五、（十四）	25,291,096.53	488,657.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十五）	2,534,085.94	3,377,315.20
应交税费	五、（十六）	528,909.71	423,545.61
应付利息		76,315.07	
应付股利			
其他应付款	五、（十七）	24,643,791.74	7,456,721.81
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		90,149,494.05	41,144,717.71
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	五、（十八）	724,300.00	738,300.00
递延收益			
递延所得税负债		8,664,467.82	8,664,467.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,388,767.82	9,402,767.82
负债合计		99,538,261.87	50,547,485.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,290,000.00	87,290,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		237,663,444.74	237,663,444.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-298,589,669.26	-263,821,521.17
归属于母公司所有者权益合计		26,363,775.48	61,131,923.57
少数股东权益			
所有者权益合计		26,363,775.48	61,131,923.57
负债和所有者权益总计		125,902,037.35	111,679,409.10

法定代表人：刘晓松主管会计工作负责人：王德超会计机构负责人：王德超

（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		6,912,548.59	7,134,514.79
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			
应收账款	十二、（一）	5,793,926.28	4,032,447.69
预付款项		8,753,580.94	396,926.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	28,637,518.02	12,826,762.20
存货		1,981,010.31	2,009,621.14
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		5,603,549.46	4,206,390.57
流动资产合计		57,682,133.60	30,606,662.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		67,763,118.82	67,763,118.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	44,962,666.25	44,962,666.25
投资性房地产			
固定资产		750,280.64	837,747.40
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		1,930,216.43	2,233,916.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		746,976.66	682,469.33
递延所得税资产		17,884,466.16	12,334,984.29

其他非流动资产			
非流动资产合计		134,037,724.96	128,814,902.54
资产总计		191,719,858.56	159,421,565.29
流动负债：			
短期借款		-	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,075,295.06	29,298,477.56
预收款项		25,291,096.53	488,657.53
应付职工薪酬		1,653,814.65	2,016,409.26
应交税费		489,027.44	381,047.30
应付利息		76,315.07	
应付股利			
其他应付款		74,030,142.82	42,584,095.40
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		138,615,691.57	74,868,687.05
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		724,300.00	738,300.00
递延收益			
递延所得税负债		8,664,467.82	8,664,467.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,388,767.82	9,402,767.82
负债合计		148,004,459.39	84,271,454.87
所有者权益：			
股本		87,290,000.00	87,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		165,658,221.25	165,658,221.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-209,232,822.08	-177,798,110.83
所有者权益合计		43,715,399.17	75,150,110.42
负债和所有者权益合计		191,719,858.56	159,421,565.29

（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		8,630,489.92	8,824,240.23

北京多米在线科技股份有限公司
2017 年半年度报告

其中：营业收入	五、（十九）	8,630,489.92	8,824,240.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,623,385.49	45,897,451.29
其中：营业成本	五、（十九）	32,285,867.32	23,090,460.67
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、（二十）	-	-26,447.41
销售费用	五、（二十一）	6,957,692.53	11,003,670.33
管理费用	五、（二十二）	10,256,603.87	10,334,081.06
财务费用	五、（二十三）	30,520.59	1,335,678.20
资产减值损失	五、（二十四）	92,701.18	160,008.44
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）	五、（二十五）	-	14,924,299.86
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）		-40,992,895.57	-22,148,911.20
加：营业外收入	五、（二十六）	81,835.47	1,648.75
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（二十七）	518,000.00	1,241,179.59
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,429,060.10	-23,388,442.04
减：所得税费用	五、（二十八）	-6,660,912.01	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,768,148.09	-23,388,442.04
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		-34,768,148.09	-23,388,442.04
少数股东损益			
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		-34,768,148.09	-23,388,442.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,768,148.09	-23,388,442.04

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		-0.40	-0.27
（二）稀释每股收益		-0.40	-0.27

法定代表人：刘晓松主管会计工作负责人：王德超会计机构负责人：王德超

（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	十二、（四）	8,630,489.92	7,950,453.82
减：营业成本	十二、（四）	32,161,646.10	22,927,477.78
税金及附加			-26,447.41
销售费用		6,981,417.31	9,672,552.77
管理费用		5,874,044.78	7,704,838.79
财务费用		28,272.19	1,334,529.81
资产减值损失		92,597.73	160,008.44
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）		-	14,924,299.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-36,507,488.19	-18,898,206.50
加：营业外收入		41,295.07	1,648.75
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		518,000.00	1,241,108.09
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-36,984,193.12	-20,137,665.84
减：所得税费用		-5,549,481.87	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-31,434,711.25	-20,137,665.84
五、其他综合收益的税后净额		-31,434,711.25	-20,137,665.84
（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：			

北京多米在线科技股份有限公司
2017 年半年度报告

销售商品、提供劳务收到的现金		33,046,729.46	8,787,850.79
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、（二十九）	4,108,151.61	63,434,289.23
经营活动现金流入小计		37,154,881.07	72,222,140.02
购买商品、接受劳务支付的现金		45,087,138.01	41,800,044.43
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		11,374,177.77	7,077,544.99
支付的各项税费		727,041.68	533,622.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	5,985,279.06	3,786,115.63
经营活动现金流出小计		63,173,636.52	53,197,327.34
经营活动产生的现金流量净额		-26,018,755.45	19,024,812.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,987.22	43,557.21
投资支付的现金		-	97,986,840.00
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		235,987.22	98,030,397.21
投资活动产生的现金流量净额		-235,987.22	-98,030,397.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	35,000,000.00
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		25,500,000.00	-
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		25,500,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,443.98	-
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		2,614,443.98	—
筹资活动产生的现金流量净额		22,885,556.02	35,000,000.00
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		-3,369,186.65	-44,005,584.53
加：期初现金及现金等价物余额		10,329,377.69	74,870,920.82
六、期末现金及现金等价物余额		6,960,191.04	30,865,336.29

法定代表人：刘晓松主管会计工作负责人：王德超会计机构负责人：王德超

（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		33,046,729.46	7,887,850.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,874,348.39	63,434,289.23
经营活动现金流入小计		35,921,077.85	71,322,140.02
购买商品、接受劳务支付的现金		45,037,326.06	41,800,044.43
支付给职工以及为职工支付的现金		7,509,335.06	7,077,544.99
支付的各项税费		481,602.40	533,622.29
支付其他与经营活动有关的现金		5,764,349.33	3,786,115.63
经营活动现金流出小计		58,792,612.85	53,197,327.34
经营活动产生的现金流量净额		-22,871,535.00	18,124,812.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,987.22	35,258.21
投资支付的现金		—	97,986,840.00
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		235,987.22	98,022,098.21
投资活动产生的现金流量净额		-235,987.22	-98,022,098.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	35,000,000.00
取得借款收到的现金		25,500,000.00	—
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		25,500,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,600,000.00	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,443.98	—
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,614,443.98	—
筹资活动产生的现金流量净额		22,885,556.02	35,000,000.00
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		-221,966.20	-44,897,285.53
加：期初现金及现金等价物余额		7,134,514.79	71,936,931.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,912,548.59	27,039,645.79

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	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：	
不适用	

二、合并财务报表范围和财务报表的编制基础

合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 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	
	2017.6.30	2016.6.30
北京偶扑网络科技有限公司（以下简称“北京偶扑公司”）	是	是
北京好音味网络科技有限公司（以下简称“北京好音味公司”）	否	是
深圳市开心听信息科技有限公司（以下简称“深圳开心听公司”）	是	是
深圳市磐笙同音科技有限公司（以下简称“深圳磐笙公司”）	是	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”。

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

公司所依据的持续经营假设具有合理性，不存在导致对其持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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） 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。

（八） 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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（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、应收票据、预付账款等，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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 金额 100 万元以上(含)的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	无明显减值迹象的应收款项, 相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
内部业务组合	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	计提比例	
	应收账款(%)	其他应收款(%)
1 年以内(含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年(含 2 年)	10.00	10.00

账龄	计提比例	
	应收账款(%)	其他应收款(%)
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法

对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，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。

其他说明：

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托代销商品等三大类。

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。

(十二) 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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

（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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照上述（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（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。

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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
其他设备	5	5.00	19.00
运输工具	4	5.00	23.75
办公设备	3	5.00	31.67

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。

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
域名	10	预计使用年限
软件	5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十七）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。

(十八) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

(十九) 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，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。

（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。

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）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来

以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值

(二十一) 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、 具体原则

公司的收入分为平台服务收入、产品销售收入和票务销售收入。其中平台服务

收入包括增值服务收入、广告发布及渠道使用收入。各种业务收入确认方式如下：

(1) 平台服务收入

①增值服务收入

增值服务-运营商包月：公司通过与中国移动、中国联通、中国电信及各附属子公司合作，通过为用户提供 2G/3G/4G 网络免费下载歌曲流量包，公司与运营商按固定比例分成，于收到运营商结算单时确认增值服务收入实现。

增值服务-彩铃收入：公司通过与中国移动、中国联通、中国电信及各附属子公司合作，提供彩铃下载服务，由运营商代为收取费用，公司与运营商按固定比例分成，于收到运营商结算单时确认增值服务收入实现。

增值服务-用户收入：公司为用户提供会员特权服务，用户通过公司网站、APP 应用商店及其他收费渠道进行网上充值。公司收到充值款并提供会员服务时，在提供服务的期限内分期确认增值服务收入实现；当用户购买虚拟产品时，在产品使用后确认收入实现。

增值服务-音乐库使用收入：音乐库使用收入为客户通过第三方软件使用公司的音乐库，公司按合同约定的比例参考业务指标获得相应的分成收入，于收到第三方软件公司结算单时确认音乐库使用收入实现。

②广告发布及渠道使用收入

公司广告发布收入：主要来自于公司运营网站、APP 及其他平台向广告主或代理公司提供展示位，以广告投放排期表中的金额及规定的投放期间为依据，确认收入的实现。

渠道使用收入：主要为自公司运营网站、APP 及其他平台提供的游戏导入渠道，向游戏商导入公司用户流量，并按合同约定比例参考业务指标获得相应的导流分成收入，于收到游戏商的结算单时确认游戏收入。

(2) 产品销售收入

公司产品销售收入主要来自销售自主研发并外协加工生产的音乐试听设备。直接销售时，于客户在销售平台确认签收、平台交易成功时确认产品销售收入实现；委托代销时，于收到委托方开具代销清单确认产品销售收入实现。

(3) 票务销售收入

门票收入主要来自销售演唱会、见面会门票，于票款收入已收到或取得收款凭证，相关服务已提供时确认收入实现。

(二十二) 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、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(二十三) 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。

(二十四) 经营租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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	17%、6%
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%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
文化建设费	按税法规定为纳税人提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 1

其他说明：依据《关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2014〕43 号）文件，本公司提供增值电信服务的收入按 6% 的税率缴纳增值税

注 1：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	2017 年度所得税税率(%)	2016 年度所得税税率(%)
北京多米在线科技股份有限公司	15.00	15.00
北京偶扑公司	25.00	25.00
北京好音味公司	-	25.00
深圳开心听公司	25.00	25.00
深圳磐笙公司	25.00	25.00

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 11 月 24 日取得由北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书号为 GR201511002118，有效期 3 年。并于 2017 年 2 月 22 日在北京市西城区国家税务局备案通过，2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日所得税减按 15% 计缴。

五、报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	6,788,299.01	8,913,558.37
其他货币资金	171,892.03	1,415,819.32
合计	6,960,191.04	10,329,377.69

注：其他货币资金为企业在第三方支付平台的余额，主要包括支付宝、微信支付、苹果支付、美银宝、快钱等支付平台。

其中：所有权受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
信用证保证金	-	-
履约保证金	-	-
用于担保的定期存款或通知存款		100,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-
合计		100,000.00

本公司以质押银行定期存单取得短期借款，详细见“附注五、（十三）”

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	5,902,426.12	100.00	108,109.74	1.83	5,794,316.38	4,114,389.78	100.00	81,440.54	1.98	4,032,949.24
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	5,902,426.12	100.00	108,109.74	1.83	5,794,316.38	4,114,389.78	100.00	81,440.54	1.98	4,032,949.24
组合小计	5,902,426.12	100.00	108,109.74	1.83	5,794,316.38	4,114,389.78	100.00	81,440.54	1.98	4,032,949.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,902,426.12	100.00	108,109.74	1.83	5,794,316.38	4,114,389.78	100.00	81,440.54	1.98	4,032,949.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5,562,939.90	55,629.40	1.00
1 至 2 年(含 2 年)	264,513.61	26,451.36	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	57,286.61	17,185.98	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	17,686.00	8,843.00	50.00
合计	5,902,426.12	108,109.74	1.83

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,194.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 35,524.98 元。

3、 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
北京红马传媒文化发展有限公司	3,057,047.02	51.79	30,570.47
中国移动通信集团	1,404,717.71	23.80	14,047.18
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	659,071.40	11.17	6,590.71
多盟睿达科技（中国）有限公司	156,744.00	2.66	1,567.44
上海竞道广告有限公司	100,000.00	1.69	1,000.00
合计	5,377,580.13	91.11	53,775.80

说明：上表列示的中国移动通信集团公司，包含其子公司中国移动通信集团广东有限公司、咪咕音乐有限公司、咪咕互动娱乐有限公司、咪咕动漫有限公司、咪咕文化科技有限公司，统一以母公司中国移动通信集团公司进行合并统计及披露。

4、 应收关联方款项详见“附注八、（六）”

5、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	8,753,580.94	100.00	396,926.36	100.00
合计	8,753,580.94	100.00	396,926.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前二名的预付款情况

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
上海来劲文化传播工作室	供应商	3,000,000.00	34.27
FUMUSICLIMITED	供应商	961,410.00	10.98
合计		3,961,410.00	45.25%

3、 本报告期预付款项中无预付关联方款项情况

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	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	8,250,696.00	93.27	4,125,348.00	50.00	4,125,348.00	8,250,696.00	91.97	4,125,348.00	50.00	4,125,348.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
关联方组合	-		-	-	-	-	-	-	-	-
押金及保证金组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	594,954.49	6.73	164,628.78	27.67	430,325.71	720,788.69	8.03	98,596.80	13.68	622,191.89
小计	594,954.49	6.73	164,628.78	27.67	430,325.71	720,788.69	8.03	98,596.80	13.68	622,191.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	8,845,650.49	100.00	4,289,976.78	47.08	4,555,673.71	8,971,484.69	100.00	4,223,944.80	47.08	4,747,539.89

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京星之田文化传播有限公司	8,250,696.00	4,125,348.00	50.00	票务纠纷
合计	8,250,696.00	4,125,348.00	50.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	23,703.63	237.04	1.00
1-2 年(含 2 年)	34,917.52	3,491.75	10.00
2-3 年(含 3 年)	536,333.34	160,900.00	30.00
合计	594,954.49	164,628.79	27.67

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	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
北京星之田文化传播有限公司	单位往来款	8,250,696.00	1-2 年	93.27	4,125,348.00
范立新	房租押金	333,333.34	1-2 年	3.77	33,333.33
世纪龙信息网络有限责任公司	电信流量合同保证金	200,000.00	2-3 年	2.26	60,000.00
公诚管理咨询有限公司	单位往来款	42,492.64	1 年以内	0.48	424.93
广州市中山纪念堂管理处	场地租赁押金	10,000.00	1 年以内	0.11	100.00
合计	/	8,836,521.98		99.90	4,285,872.93

3、本报告期其他应收款项中无应收关联方款项情况

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	724,007.22	-	724,007.22	724,007.22	-	724,007.22
库存商品	1,257,003.09	-	1,257,003.09	1,285,613.92	-	1,285,613.92
合计	1,981,010.31	-	1,981,010.31	2,009,621.14	-	2,009,621.14

2、 本报告期内无存货跌价准备

3、 本报告期内存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,043,377.48	2,126,547.86
待摊租金	833,333.33	-
音乐版权	561,725.32	1,914,729.38
服务器托管	43,113.33	165,113.33
技术服务费	122,000.00	122,000.00
合计	5,603,549.46	4,206,390.57

(七) 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	67,763,118.82	-	67,763,118.82	67,763,118.82	-	67,763,118.82
其中：按成本计量	67,763,118.82	-	67,763,118.82	67,763,118.82	-	67,763,118.82
合计	67,763,118.82	-	67,763,118.82	67,763,118.82	-	67,763,118.82

(八) 固定资产

项目	办公及其他设备	合计
1、账面原值		
（1）期初余额	3,972,206.93	3,972,206.93
（2）本期增加金额	30,279.68	30,279.68
—购置	30,279.68	30,279.68
—在建工程转入	-	-
—企业合并增加	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置或报废	-	-
（4）期末余额	4,002,486.61	4,002,486.61
2、累计折旧		
（1）期初余额	2,941,512.75	2,941,512.75
（2）本期增加金额	146,887.72	146,887.72
—计提	146,887.72	146,887.72
（3）本期减少金额	-	-
—处置或报废	-	-
（4）期末余额	3,088,400.47	3,088,400.47
3、减值准备		
（1）期初余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置或报废	-	-
（4）期末余额	-	-
4、账面价值		
（1）期末账面价值	914,086.14	914,086.14
（2）年初账面价值	1,030,694.18	1,030,694.18

(九) 无形资产

项目	域名及软件	合计
1、账面原值		
（1）期初余额	6,074,000.00	6,074,000.00
（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	-	-
—其他	-	-
（4）期末余额	6,074,000.00	6,074,000.00
2、累计摊销		
（1）期初余额	3,840,083.55	3,840,083.55
（2）本期增加金额	303,700.02	303,700.02
—计提	303,700.02	303,700.02
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	4,143,783.57	4,143,783.57
3、减值准备		
（1）期初余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	-	-
4、账面价值		
（1）期末账面价值	1,930,216.43	1,930,216.43
（2）年初账面价值	2,233,916.45	2,233,916.45

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	648,514.87	92,500.00	113,641.38	-	627,373.49
宽带费	48,621.13	113,207.54	35,558.81	-	126,269.86
合计	697,136.00	205,707.54	149,200.19	-	753,643.35

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	13,915.52	(2,066.30)
可抵扣亏损	20,878,735.25	14,233,805.06
合计	20,892,650.77	14,231,738.76

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产公允价值变动	8,664,467.82	8,664,467.82
合计	8,664,467.82	8,664,467.82

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	100,000.00
合计	-	100,000.00

短期借款分类的说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以自有的人民币 100,000.00 元银行定期存单一份作为质押质物，取得招商银行北京首体支行人民币 100,000.00 元短期借款，合同约定期限为三个月。

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	37,075,295.06	29,298,477.56
合计	37,075,295.06	29,298,477.56

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

3、 本报告期应付款项中无应付关联方款项

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,291,096.53	488,242.06
1-2 年	-	415.47
合计	25,291,096.53	488,657.53

2、 本报告期预收款项中无预收关联方款项

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,155,035.46	12,294,897.64	13,166,745.81	2,283,187.29
离职后福利-设定提存计划	222,279.74	1,681,177.79	1,652,558.88	250,898.65
合计	3,377,315.20	13,976,075.43	14,819,304.69	2,534,085.94

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,056,491.45	10,312,120.97	11,196,656.86	2,171,955.56
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	98544.01	745,322.15	732,634.43	111,231.73
其中：医疗保险费	88911.89	672,471.13	661,023.56	100,359.46
——工伤保险费	5927.46	44,831.41	44,068.24	6,690.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
——生育保险费	3,704.66	28,019.61	27,542.63	4,181.64
(4) 住房公积金	-	1,237,454.52	1,237,454.52	-
(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	3,155,035.46	12,294,897.64	13,166,745.81	2,283,187.29

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	207,461.09	1,569,099.27	1,542,388.28	234,172.07
失业保险费	14,818.65	112,078.52	110,170.59	16,726.58
合计	222,279.74	1,681,177.79	1,652,558.88	250,898.65

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	40.04	40.04
个人所得税	56,041.35	95,880.05
城市维护建设税	-	48,622.80
教育费附加	201,244.15	20,838.33
地方教育费附加	48,622.80	13,892.23
营业税	20,838.33	56,041.35
文化事业建设费	13,892.23	188,230.81
合计	528,909.71	423,545.61

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东个人借款	23,000,000.00	-
企业往来款	1,458,677.39	3,087,774.59
员工代垫费用	138,653.25	370,213.45
版权和解费	-	3,400,000.00
专业服务费	-	393,114.23
其他	46,461.1	205,619.54
合计	24,643,791.74	7,456,721.81

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司与刘晓松先生签订借款合同，借款金额为 2300 万，借款利率为年利率 4.35%，借款期限为四个月。

2、按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	23,474,890.63	5,374,793.76
1-2 年(含 2 年)	413,284.52	59,070.25
2-3 年(含 3 年)	79,405.25	938,323.95
3-4 年(含 4 年)	65,839.34	484,533.85
4-5 年(含 5 年)	600,000.00	600,000.00
合计	24,643,791.74	7,456,721.81

3、其他应付关联方款项详见“附注八、（六）”

(十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	724,300.00	738,300.00	版权诉讼
合计	724,300.00	738,300.00	/

(十九) 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	8,630,489.92	32,285,867.32	8,824,240.23	23,090,460.67
合 计	8,630,489.92	32,285,867.32	8,824,240.23	23,090,460.67

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京红马传媒文化发展有限公司	3,361,111.13	38.94
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	1,852,980.15	21.47
微美光速资本投资管理（北京）有限公司	1,120,622.63	12.98
中国移动通信集团公司(注 1)	1,055,672.28	12.23
北京春秋永乐文化传媒股份有限公司	387,150.95	4.49
合 计	7,777,537.14	90.12

注 1：上表列示的中国移动通信集团公司，包含其子公司中国移动通信集团广东有限公司、咪咕音乐有限公司、咪咕互动娱乐有限公司、咪咕动漫有限公司、咪咕文化科技有限公司，统一以母公司中国移动通信集团公司进行合并统计及披露。

注 2：上表列示的华扬联众数字技术股份有限公司，包含其子公司北京捷报指向科技有限公司，统一以母公司华扬联众数字技术股份有限公司进行合并统计及披露。

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-24,129.39
城建税	-	-1,111.55
教育费附加	-	-1,206.47
地方教育费附加	-	-
印花税	-	-
文化建设事业费	-	-
合 计	-	-26,447.41

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,431,858.79	3,762,909.39

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	320,596.97	155,455.90
招待费	54,690.12	96,681.79
广告推广费	3,076,225.44	6,871,611.23
折旧费	18,716.58	19,655.91
其他	55,604.63	97,356.11
合计	6,957,692.53	11,003,670.33

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,353,914.72	1,840,027.06
差旅费	91,393.20	82,277.40
招待费	57,285.50	86,907.10
专业服务费	431,652.64	1,409,138.75
折旧费	10,789.37	32,487.73
办公费	180,340.48	170,960.80
无形资产摊销	303,700.02	303,700.02
租赁费	1,017,433.95	1,032,164.16
水电费	75,721.20	70,564.12
装修费	105,641.40	236,022.40
研发费用	4,596,724.04	4,915,483.39
其他	32,007.35	154,348.13
合计	10,256,603.87	10,334,081.06

(二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,698.63	-
减：利息收入	24,019.18	173,261.40
汇兑损失	(47,384.20)	1,491,143.99
银行手续费	8,429.11	8,412.64
其他	2,796.23	9,382.97
合计	30,520.59	1,335,678.20

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	92,701.18	160,008.44
合计	92,701.18	160,008.44

(二十五) 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	-	14,924,299.86
合计	-	14,924,299.86

(二十六) 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
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
——无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	81,835.47	1,648.75	81,835.47
合计	81,835.47	1,648.75	81,835.47

(二十七) 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
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
——无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	31,280.00	-
赔偿金、和解费及罚款支出	2,000.00	1,209,768.00	2,000.00
其他	516,000.00	131.59	516,000.00
合计	518,000.00	1,241,179.59	518,000.00

说明：和解费用为公司发生音乐版权纠纷的和解费。

(二十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	(6,660,912.01)	-
合计	(6,660,912.01)	-

(二十九) 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	上期
营业外收入	81,835.47	1,648.75
利息收入	24,019.18	173,265.12
往来款	4,002,296.96	63,259,375.36
合计	4,108,151.61	63,434,289.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
营业费用及管理费用中的支付额	6,768,953.59	2,741,771.99
单位往来款	(1,266,022.27)	(205,248.59)
营业外支出(其他)	518,000.00	1,241,179.59
银行手续费	8,429.11	8,412.64
汇兑损益	(44,081.37)	-
合计	5,985,279.06	3,786,115.63

(三十) 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	上期
净利润	(34,768,148.09)	(23,388,442.04)
加：资产减值准备	92,701.18	160,008.44
固定资产等折旧	146,887.72	272,573.16
无形资产摊销	303,700.02	303,700.02
长期待摊费用摊销	149,200.19	947,566.95
财务费用（收益以“—”号填列）	90,698.63	-

补充资料	本期	上期
投资损失（收益以“—”号填列）	-	(14,924,299.86)
存货的减少（增加以“—”号填列）	28,610.83	11,656.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(6,660,912.01)	-
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(11,323,314.43)	3,050,566.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	25,921,820.51	52,751,491.71
经营活动产生的现金流量净额	(26,018,755.44)	19,024,812.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末	期初
一、现金	6,960,191.04	10,329,377.69
其中：可随时用于支付的银行存款	6,788,299.01	8,813,558.37
——使用受限制的银行存款	-	100,000.00
——可随时用于支付的其他货币资金	171,892.03	1,415,819.32
二、期末现金及现金等价物余额	6,960,191.04	10,329,377.69
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	-	100,000.00

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	期初余额	
货币资金	-	100,000.00	质押定期存单
合计	-	100,000.00	/

本公司以质押银行定期存单取得短期借款，详细见“附注五、（十三）”。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下的企业合并变更

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下的企业合并变更

(三) 处置子公司

本期无处置的子公司

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	
深圳开心听公司	深圳市	深圳市	多媒体娱乐	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳磐笙公司	深圳市	深圳市	多媒体娱乐	100.00	-	同一控制下企业合并
北京偶扑公司	北京市	北京市	多媒体娱乐	100.00	-	同一控制下企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业

2、 无重要合营企业的主要财务信息

3、 无重要联营企业的主要财务信息

4、 无不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制的说明

6、 合营企业或联营企业未发生超额亏损

7、 无与合营企业投资相关的未确认承诺

8、 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
无					

本公司的母公司情况的说明：无

本公司最终控制方是：刘晓松

其他说明：本公司的最终控制方刘晓松的持股比例为 27.08%，表决权比例为 27.08%。

(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

本公司无重要的合营或联营企业。

(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
北京蜜莱坞网络科技有限公司	公司的被投资企业
深圳市白桦投资管理咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市青松投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人能够施加重大影响的其他企业
深圳市华动飞天网络技术开发有限公司	实际控制人能够施加重大影响的其他企业
深圳市前海青松创业投资基金管理企业（有限合伙）	实际控制人能够施加重大影响的其他企业
深圳市信力德电子有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市益瑞投资有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京乐声飞扬音乐文化传播有限公司	实际控制人能够施加重大影响的其他企业
北京创盟音乐文化发展有限公司	公司董事刘晓松担任该公司董事长
北京天籁印象文化传播有限公司	实际控制人能够施加重大影响的其他企业
江苏广视科贸发展有限公司	实际控制人能够施加重大影响的其他企业
DuomiMusicHoldingLtd	实际控制人能够施加重大影响的其他企业
奉佑生	原股东

(五) 关联交易情况

1、 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 无关联租赁情况

4、 无关联担保情况

5、 无关联方资金拆借

6、 无关联方资产转让、债务重组情况

7、 无其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市华动飞天网络技术开发有限公司	507,678.46	455,853.71
其他应付款	北京蜜莱坞公司	1,358,504.52	1,358,504.52
其他应付款	刘晓松	23,000,000.00	-
合计	/	24,866,182.98	1,814,358.23

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日无存在的重要承诺

(二) 或有事项

资产负债表日不存在重大或有事项

十、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项

(二) 无利润分配情况

(三) 无销售退回

(四) 其他资产负债表日后事项说明

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

报告期内无债务重组。

(三) 资产置换

报告期内无资产置换。

(四) 年金计划

报告期内无年金计划。

(五) 终止经营

报告期内无终止经营。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十二、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	期末余额					期初余额				
	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					-					-
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	5,901,868.84	100.00	107,942.56	1.83	5,793,926.28	4,113,832.50	100.00	81,384.81	1.98	4,032,447.69
组合小计	5,901,868.84	100.00	107,942.56	1.83	5,793,926.28	4,113,832.50	100.00	81,384.81	1.98	4,032,447.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,901,868.84	100.00	107,942.56	1.83	5,793,926.28	4,113,832.50	100.00	81,384.81	1.98	4,032,447.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5,562,939.90	55,629.40	1.00
1-2 年(含 2 年)	264,513.61	26,451.36	10.00
2-3 年(含 3 年)	56,729.33	17,018.80	30.00
3-4 年(含 4 年)	17,686.00	8,843.00	50.00
合计	5,901,868.84	107,942.56	1.83

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 62,194.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 35,524.98 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
北京红马传媒文化发展有限公司	3,057,047.02	52.76	30,570.47
中国移动通信集团	1,404,717.71	24.24	14,047.18
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	659,071.40	11.38	6590.714
多盟睿达科技（中国）有限公司	156,744.00	2.71	1,567.44
上海竞道广告有限公司	100,000.00	1.73	1,000.00
合计	5,377,580.13	92.81	53,775.80

说明：上表列示的中国移动通信集团公司，包含其子公司中国移动通信集团广东有限公司、咪咕音乐有限公司、咪咕互动娱乐有限公司、咪咕动漫有限公司、咪咕文化科技有限公司，统一以母公司中国移动通信集团公司进行合并统计及披露。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	8,250,696.00	25.11	4,125,348.00	50.00	4,125,348.00	8,250,696.00	48.39	4,125,348.00	50.00	4,125,348.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
关联方组合	23,906,959.33	72.75	-	-	23,906,959.33	8,096,203.51	47.49	-	-	8,096,203.51
押金及保证金组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	702,000.69	2.14	96,790.00	13.79	605,210.69	702,000.69	4.12	96,790.00	13.79	605,210.69
小计	24,608,960.02	74.89	96,790.00	0.39	24,512,170.02	8,798,204.20	51.61	96,790.00	1.10	8,701,414.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	32,859,656.02	100.00	4,222,138.00	12.85	28,637,518.02	17,048,900.20	100.00	4,222,138.00	24.76	12,826,762.20

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京星之田文化传播有限公司	8,250,696.00	4,125,348.00	50.00	票务纠纷
合计	8,250,696.00	4,125,348.00	50.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	155,667.35	1,556.67	1.00
1-2 年(含 2 年)	343,333.34	34,333.33	10.00
2-3 年(含 3 年)	203,000.00	60,900.00	30.00
合计	702,000.69	96,790.00	13.79

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	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
北京星之田文化传播有限公司	单位往来款	8,250,696.00	1-2 年	28.81	4,125,348.00
深圳市磐笙同音科技有限公司	合并关联方往来	4,749,681.02	4-5 年	16.59	/
深圳市开心听信息科技有限公司	合并关联方往来	3,346,522.49	5 年以上	11.69	/
范立新	房租押金	333,333.34	1-2 年	1.16	33,333.33
世纪龙信息网络有限责任公司	电信流量合同保证金	200,000.00	2-3 年	0.07	60,000.00
合计	/	16,880,232.85	/	58.94	4,218,681.33

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,962,666.25	-	44,962,666.25	44,962,666.25	-	44,962,666.25
合计	44,962,666.25	-	44,962,666.25	44,962,666.25	-	44,962,666.25

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京偶扑公司	44,962,666.25	-	-	44,962,666.25	-	-
合计	44,962,666.25	-	-	44,962,666.25	-	-

注：

2015 年 12 月，以 96,494,896.00 元收购北京偶扑公司，属同一控制下企业合并，投资成本调整为北京偶扑公司合并日净资产 44,962,666.25 元。

(四) 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	8,630,489.92	32,161,646.10	7,950,453.82	22,927,477.78
合计	8,630,489.92	32,161,646.10	7,950,453.82	22,927,477.78

其他说明：公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京红马传媒文化发展有限公司	3,361,111.13	38.94
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	1,852,980.15	21.47
微美光速资本投资管理(北京)有限公司	1,120,622.63	12.98
中国移动通信集团公司(注 1)	1,055,672.28	12.23
北京春秋永乐文化传媒股份有限公司	387,150.95	4.49
合计	7,777,537.14	90.12

注 1：上表列示的中国移动通信集团公司，包含其子公司中国移动通信集团广东有限公司、咪咕音乐有限公司、咪咕互动娱乐有限公司、咪咕动漫有限公司、咪咕文化科技有限公司，统一以母公司中国移动通信集团公司进行合并统计及披露。

注 2：上表列示的华扬联众数字技术股份有限公司，包含其子公司北京捷报指向科技有限公司，统一以母公司华扬联众数字技术股份有限公司进行合并统计及披露。

(五) 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	-	14,924,299.86
合计	-	14,924,299.86

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
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	(436,164.53)	(1,239,530.84)

项目	本期发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
对外捐赠	-	-
所得税影响额	(65,424.68)	(185,929.63)
少数股东权益影响额	-	-
合计	(370,739.85)	(1,053,601.21)

(二) 净资产收益率

2017 年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	(79.47)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(130.47)

十四、报表科目变动分析

单位：人民币元

报表科目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度(%)	期末余额占资产总额期末余额的比例(%)	变动原因
货币资金	6,960,191	10,329,378	(3,369,187)	(32.62)	4.16	货币资金余额较上期减少 3369186.65，减少幅度 32.62%。主要是由于本期经营活动产生的现金流量净流出金额 26018755.45 导致，本期通过向实际控制人借款 23000000 以及向非关联方借款 2500000，取得筹资活动现金净流入 22885552.02 元。
应收账款	5,794,316	4,032,949	1,761,367	43.67	3.47	应收账款约较上期增加 1761361.14，增加幅度 43.67%。增加主要是由于本期开展的音乐演艺业务主要从第二季度开始，因此导致应收账款在报告期末未收回金额增加导致的。
预付款项	8,753,581	396,926	8,356,655	2,105.34	5.24	预付账款余额较上期增加 8356654.58，增加幅度 2105.34%。预付账款余额大幅增加主要是由于本期开展的音乐演艺业务需要大量应付艺人演出费、场地租赁费、报批费用等导致的，一般该类费用均需提前 2~3 个月进行预付。

其他流动资产	5,603,549	4,206,391	1,397,159	33.22	3.35	其他流动资产余额较期初增加 1397158.89, 增加幅度 33.22%。其他流动资产主要包括增值税借方余额、待摊租金和待摊音乐版权费用。其中由于本期大量预付音乐演艺业务费用导致增值税进项税额大幅增加, 同时本期预付了 2017 年下半年的房租费用, 导致其他流动资产余额大幅增加。
递延所得税资产	20,892,651	14,231,739	6,660,912	46.80	12.50	递延所得税资产余额较期初增加 6660912.01, 增加幅度 46.80%。递延所得税资产增加主要是由于 2017 年上半年亏损 34768148.09, 导致累计可弥补亏损增加, 从而已发由此产生的递延所得税资产余额增加。
预收款项	25,291,097	488,658	24,802,439	5,075.63	15.13	预收账款余额较期初增加 25291096.53, 增加幅度 5075.63%。预收账款余额增加主要是由于本期预收了咪咕公司的尖叫现场项目合作款 19476000 导致的。
其他应付款	24,643,792	7,456,722	(5,812,930)	230.49	14.74	其他应付款余额较期初减少 17187069.93, 增幅 230.49%, 增加主要是由于本期公司从实际控制人刘晓松取得了借款 23000000, 并支付了应付未付的版权费用综合导致的。

单位：人民币元

报表科目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
营业成本	32,285,867	23,090,461	9,195,407	39.82	本期营业成本较上年同期增长 9195406.65, 增长幅度 39.82%。营业成本增加主要是由于本期着力开展的音乐演艺业务需要大量的艺人成本、场地成本和制作成本等导致的。

销售费用	6,957,693	11,003,670	-4,045,978	-36.77	本期销售费用较上年同期减少了 4045977.80，减少幅度 36.77%。销售费用的减少主要是由于本期着力开展音乐演艺业务，因此减少了对线上平台的推广费支出，导致了销售费用的减少。
财务费用	30,521	1,335,678	-1,305,158	-97.71	本期财务费用较上年同期减少了 1305157.67，减少幅度 97.71%。财务费用减少主要是由于本期外币余额和外币交易减少，导致的汇率损失减少引起的。
营业外支出	518,000	1,241,180	-723,180	-58.27	本期营业外支出金额较上年同期减少 723179.59，减少幅度 58.27%。减少原因主要是由于随着公司版权使用的正规合法化以及对版权使用的减少，导致版权诉讼费用和罚款大幅降低引起的。
所得税费用	-6,660,912	-	-6,660,912		本期所得税费用较上年同期减少 6660912.01，减少幅度 100%。所得税费用主要是由于本期计提递延所得税资产导致的贷方发生额，公司虽然持续亏损，因此不产生所得税费用。但是在可预见未来公司预计将会实现盈利，因此从 2016 年开始确认递延所得税资产，主要是由于从 2016 年开始的累计亏损导致的。

单位：人民币元

	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	33,046,729	8,787,851	24,258,879	276.05	本期销售商品提供劳务收到的现金叫上年同期增加 24258878.67，主要是由于本期预收咪咕的尖叫现场项目合作款 19476000 导致的，除此之外，由于演唱会项目提前售票而收到的票款收入也是增长的重要原因。

收到其他与经营活动有关的现金	4,108,152	63,434,289	-59,326,138	-93.52	本期收到的其他与经营活动有关的现金较上期减少 59326137.62，减少主要是由于公司在上年同期回收收购子公司办证金 60000000，而本期没有类似费用发生导致的。
支付给职工以及为职工支付的现金	11,374,178	7,077,545	4,296,633	60.71	本期支付给员工和为员工支付的现金较上年同期增加 4296632.78，主要是由于本期公司进行人员调整支付了相关人员的离职补偿金导致的支出金额增加。
支付的各项税费	727,042	533,622	193,419	36.25	本期公司支付的各项税费金额较上期增加，主要是由于本期公司增加大量音乐演艺业务合同，金额较大导致相关税费支付的增加引起的。
支付其他与经营活动有关的现金	5,985,279	3,786,116	2,199,163	58.08	本期支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 2199163.43，主要是由于本期实际支付的诉讼和解费用，律师费，年度审计费等导致的。
吸收投资收到的现金	-	35,000,000	-35,000,000	-100.00	本期筹资活动现金流量净额较上年同期减少 12114443.98，减少主要是由于上年同期公司进行股权融资，增加现金流入 35000000 元，而本期仅通过取得刘晓松借款 23000000 元增加筹资活动现金流入导致的。