



半年度报告  
**INTERIM REPORT.2018**

**Beijing GochinaTV Cultural Development Co.,Ltd.**

北京东方嘉禾文化发展股份有限公司

东方嘉禾 | NEEQ:838143

# 公司半年度大事记



再次被国家五部委联合评选为“国家文化出口重点企业”和“国家文化出口重点项目”，成为获得“双重点”殊荣的全国 60 家企业之一，更是连续两届获此殊荣的全国 29 家企业之一。



公司新户外数字化媒体，在覆盖全球四大洲、40多个国家、200多个城市外，又进一步覆盖了国内高媒体价值的高铁VIP休息区域，已经将国内70多个高铁站VIP休息室串联起来，形成了一个更具影响力的、全球联网的新户外数字化媒体。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
东方嘉禾、公司、本公司、股份公司、挂牌公司	指	北京东方嘉禾文化发展股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1-6 月
有限公司	指	北京东方嘉禾文化发展股份有限公司
唯果果唯	指	北京唯果果唯股权投资中心(有限合伙)，公司股东，公司员工持股平台
维果电视	指	Vego TV Inc.、维果电视股份有限公司，公司全资子公司
东方合丰	指	GCTVGT LTD、东方合丰传媒科技有限公司，公司控股子公司
YouTube	指	世界上最大的视频网站，公司总部位于美国，2006 年 11 月被 Google Inc. (中文名：谷歌)公司收购
网络视频	指	采取 MP4、FLV、RM、RMVB、WMV 和 MOV 等格式，在互联网上进行传输并直接在网页上或通过播放器客户端进行播放和观看的视频内容
网络/网络视频服务	指	网络视频服务提供商通过一定技术平台为用户提供的各种与网络视频相关的服务, 主要包括视频在线点播、直播、分享、搜索和下载等服务类型
视频网站	指	在完善的技术平台支持下，让互联网用户在线流畅发布、浏览和分享视频作品的网站
视频广告	指	在播放在线视频前或播放过程中进行广告的设置和投放
视频分享	指	网络视频服务提供商为用户提供视频存储空间和发布平台, 用户通过上传视频内容实现彼此间的内容共享
广告发布服务	指	广告投放客户或广告代理商通过互联网软件或网站发布广告信息的服务形式

## 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。

公司负责人殷建波、主管会计工作负责人唐黎兵及会计机构负责人（会计主管人员）唐黎兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京东方嘉禾文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing GoChinaTV Cultural Development Co., LTD
证券简称	东方嘉禾
证券代码	838143
法定代表人	殷建波
办公地址	北京经济技术开发区科创十三街 18 号院锋创科技园 19 楼 5 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐黎兵
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-53913416
传真	010-53913416
电子邮箱	tanglibing@gochinatv.com
公司网址	http://www.gochinatv.com/
联系地址及邮政编码	北京经济技术开发区科创十三街18号院锋创科技园19楼5层 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-10-30
挂牌时间	2016-09-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6490：信息传输、软件和信息技术服务业--互联网和相关服务--其他互联网服务
主要产品与服务项目	通过海外互联网视频网站平台或公司自有的媒体终端，在 PC 端、移动端（平板电脑、智能手机等）以及互联网电视端中为视频用户提供免费的华语视频服务，为商业客户提供互联网增值服务，以及为有推广需求的机构提供互联网营销服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,061,188
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	殷建波

实际控制人及其一致行动人	殷建波、李怡
--------------	--------

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010105556134XW	否
注册地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号银河搜候中心 520616-A0075	否
注册资本（元）	23,061,188	否

**五、 中介机构**

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,543,060.20	3,519,666.43	0.66%
毛利率	56.26%	-22.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,734,241.16	-14,127,544.19	80.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,900,209.27	-13,836,437.89	73.08%
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）	-24.94%	-63.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-35.57%	-62.34%	-
基本每股收益	-0.12	-0.62	80.65%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,752,096.27	20,663,805.02	-14.09%
负债总计	6,372,177.62	6,840,314.68	-6.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,881,386.61	12,332,392.90	-19.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.54	-20.37%
资产负债率（母公司）	36.50%	33.92%	-
资产负债率（合并）	35.90%	33.10%	-
流动比率	2.67	2.87	-
利息保障倍数	0	0	-

### 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	-2,463,383.19	-9,594,058.19	74.32%
应收账款周转率	5.08	2.36	-
存货周转率	4.46	30.23	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.09%	-40.24%	-
营业收入增长率	0.66%	-67.31%	-
净利润增长率	80.84%	31.28%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	23,061,188	23,061,188.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于信息传输、软件和信息技术服务业下的互联网和相关服务行业（I64）。公司以机器学习和人工智能为技术驱动，以海外市场为突破口，构建内容与用户之间信息传递的高效、个性化的渠道，解决用户获取有价值信息的痛点，搭建面向海内外用户的全媒体个性化资讯服务平台，从而实现向终端用户前向收费和向广告主后向收费的商业模式，可分为：

##### 1) 互联网资讯服务商业模式

互联网资讯服务商业模式下，公司向用户提供以视频为主的个性化资讯服务，用户为个性化有价值的资讯付费。

##### 2) 互联网营销服务商业模式

公司利用国家“走出去”政策以及平台和用户优势，通过招标或洽谈方式，为需求方提供全球互联网营销推广服务。根据客户的需求，为其提供新媒体整合营销市场调研、营销方案策划及实施、全球事件整合营销活动组织、营销效果调查等服务。公司与客户签订营销合同，按照合同约定提供服务并收取款项。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 公司经营情况：

1、公司财务状况：截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 17,752,096.27 元，较上年度末下降了 14.09%；负债总额 6,372,177.62 元，比上年度末下降 6.84%；资产负债率 35.90%。

2、公司的经营成果：报告期内营业收入相比去年同期增长了 0.66%，同比收入基本持平。

3、报告期毛利率为 56.26%，去年同期毛利率为-22.96%，同比毛利率大幅变动，主要原因为：①2017 年同期支付 CP 供应商的保底成本 223.07 万元，此部分保底成本与收

入不匹配，导致去年同期毛利率为负，剔除保底成本后公司整体毛利率为 40.42%；②报告期内有确认了 21.42 万元，2017 年承接的广告投放收入，此部分收入报告期内无匹配的成本，因此报告期内剔除这部分不匹配的收入后，毛利率为 53.44%；③报告期内，有广告投放收入，去年同期没有，且此类业务收入毛利率达到了 80.89%，剔除此类不可比毛利后，报告期内可比毛利率为 43.35%，同比略有上升。

4、管理费用 379.74 万元，相比去年同期下降 418.43 万元，相比去年同期下降了 52.42%，主要原因：①人员费用同比下降 141.81 万元，降幅为 45.23%。公司业务更聚集了，将盈利预测差的业务线进行了调整，调整了相关人员结构，因此同比费用下降；②咨询服务费等中介服务费下降 67.95 万元，降幅为 57.53%。主要是由于同期有融资相关的专业咨询费用，本期未发生。③股权激励费用下降 38.52 万元，降幅为 57.44%，是由于去年同期需要摊销股权激励费用的人数是 2 人，报告期是 1 人，且摊销期接近完毕，金额更低了；④房租水电及办公费用同比下降 154.60 万元，降幅为 81.13%，主要是因为同期公司人员调整，公司从 3 月份开始更换了办公场所，更换后每月房租费用同比下降了 35 万元左右；⑤其他费用同比下降了 15.54 万元。

5、研发费用 162.23 万元，相比去年同期下降了 271.33 万元，降幅为 62.58%。公司研发投入 85%左右的费用是研发人员工资支出，去年同期期初研发人员为 28 人，期末为 18 人，平均每月 26 人。而报告期内研发人员保持稳定，均为 11 人。由于公司业务的技术闭环已在 2017 年度基本完成，公司业务方向聚集，因此调整了技术人员结构，从而降低公司费用支出，但并未降低公司研发和技术支持能力；

6、销售费用 32.20 万元，相比去年同期增加了 10.82 万元，增幅为 50.60%，主要是由于同期公司的业务重心在技术研发环节，无专职的销售团队，而报告期内技术闭环，工作重心调整到业务端，组建了销售团队，因此同比人员费用增加了 11.71 万元。

### 三、 风险与价值

#### 1. 持续亏损风险

报告期公司净利润为负，但同比已经大大缩减了亏损的金额。由于公司刚从技术研发闭环转向销售环节，业务规模相对较小，未形成规模效应，因此仍处于亏损状态。目

前，公司正处于从初创期向快速发展阶段过渡，若在初创期搭建出来的业务渠道，不能满足快速发展的业务要求，使得业务不能形成规模效应，则可能会持续亏损。

**应对措施：**对公司现有产品进行详细的盈利预测及市场前景分析，找到公司最佳产品组合结构；加快以海外中餐厅为载体的数字户外媒体的建设速度，以多年的海外中餐厅经验，转战开发国内市场，利用公司已开发完成产品的成熟度快速打开国内市场，并已在国内高铁及部分大型连锁商业机构形成了媒体覆盖。同时我司已完成销售部门的搭建，争取实现收入的快速增长，实现扭亏为赢。

## 2. 经营现金流量持续为负的风险

报告期公司的经营活动现金流量净额为-246.33 万元。如果出现公司收入不能覆盖成本和费用的事项，将导致公司经营现金流量在未来持续为负，则将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响，公司可能会出现资金紧张的情形，如果公司不能及时通过其他渠道获得资金，公司流动性将会出现问题，进而影响公司正常业务的发展。

**应对措施：**公司经营现金流出的 40%左右属于为职工支付的现金，是由于公司属于技术类公司，产品正式面世及带来效益前均需要大量的技术研发人员，人力成本是公司目前最大的成本项。高素质的研发人员带来了高的成本支出，同样也将提高现有产品的迭代速度，开发出更能适应市场的产品，完善公司现有的产品线，快速完善公司业务模式，在技术闭环形成后，公司已经组建了一只经验丰富的销售团队，好的技术产品加丰富经验的销售团队，将会助力公司尽早打开收入规模，从而扭转现金流为负的局面。

## 3. 经营资质相关风险

根据相关法律及国家新闻出版广电总局等行业监管部门颁布的法规、规章的规定，境内企业在中华人民共和国境内向公众提供互联网视听节目服务，应当取得主管部门颁发的《信息网络传播视听节目许可证》或履行备案手续，但对境内企业在我国境外从事互联网视听节目服务是否需要取得相关行业准入资质未作出要求。尽管如此，如果行业监管政策发生变化，对境内企业在境外提供互联网视频服务也需取得相关行业准入资质才能经营，届时公司如不能或不能及时取得准入资质，或者或者监管变化要求境内企业不得在境外从事互联网视听节目相关服务或者对境内企业向境外提供试听内容服务提出审核要求，将对公司在境外从事的互联网视频造成重大不利影响。

**应对措施：**密切关注国家相关监管政策，如果国家出台准入要求，公司将会在第一时间申请资质，从源头上杜绝出现因资质影响业务开展问题。

#### 4. 境外市场竞争风险

公司经过对细分市场的审慎研判，将华语视频投放的目标群体定位于数量众多的海外华人、华侨以及因公务、旅行等暂时客居境外的中国公民。公司虽已完成小规模运营，培育初始用户的阶段，但用户数量、视频内容的丰富性、渠道资源仍显不足，抗风险能力有待进一步提高。若在公司品牌形象尚未牢固树立，经营未实现规模化效应阶段，腾讯、优酷、土豆等国内知名互联网企业以及国内电视台等视频内容版权拥有方在境外大力推广华语视频业务，将对公司在境外的华语视频业务拓展造成巨大冲击。

**应对措施：**加快公司品牌形象的确定，利用公司进入海外市场的先发优势、低成本数据出海的技术及储备的海外资源等我司拥有的优势来抵御版权相关的劣势。

#### 5. 视频节目版权风险

随着业务的持续快速发展，公司从具有视频节目版权的供应商处取得大量视频授权并在境外播放，虽然公司坚持视频内容版权合法性的原则，若公司版权管理、审核制度未及时完善或在执行中出现失误，或因视频供应商提供的视频内容本身存在权利瑕疵，而使公司播放的视频节目侵害合法权利人利益，将可能使公司产生侵权赔偿义务或导致视频内容下线，造成对公司业务及声誉的不利影响。

**应对措施：**公司建立了相关的业务内控制度，加强对相关运营人员的法制和风险培训，加大审核力度；同时配合相关技术手段，对版权进行双重审核，确保公司相关风险降到最低。

#### 6. 基础视频服务+互联网增值服务盈利模式风险

以互联网为依托的增值服务具有影响面广、传播速度快、展现价值高的特点，所以具有较高媒体投放价值的互联网平台成为众多广告主青睐的对象；而以提供网络视频为基础的平台的媒体价值发挥有赖于用户数量和用户使用时长的稳定及增长，用户数量和用户使用时长的稳定及增长又依赖于平台网络视频内容的丰富性、更新的及时性和新功能及客户体验的不断提升。因此，若公司以网络视频为内容的平台若不能与时俱进的完善视频内容和提升客户体验，进而保持用户数量、用户使用时长的稳定和增长，则不能持续提

升公司运营的互联网平台的媒体投放价值，这将直接影响到广告主的投放意愿和广告投放效果，进而影响到公司广告收入的增长，导致盈利能力下降。

**应对措施：**公司已从依赖视频内容为主的产品模式，逐步调整到了以服务商家为出发点的产品模式上。公司产品增加了互动、用户体验等与商家主营业务强相关的功能，能更好的服务好商家，公司媒体将稳定存在，稳定和个性化的媒体形态将区别于传统的户外媒体，从而实现公司、商家、广告主和用户多方共赢的目标。

## 7. 提供互联网视频服务渠道改变的风险

报告期，公司尚处于业务开展初期，主要借助 YouTube 等海外大型视频运营平台进行开展，重点在于培育境外中文视频用户、积累流量，尚未开展互联网电视和移动智能设备端服务。在下一阶段，公司将进一步扩展互联网视频业务，通过互联网电视端、移动智能设备端、PC 端等不同终端设备，向视频用户提供免费或包月收费的点播以及直播视频服务，为商业客户提供互联网广告信息或分流服务，由单一的 PC 端服务扩张至互联网电视客户端、移动智能设备客户端、PC 端服务共存，所依赖的基础技术、视频运营方式、以及盈利模式等均有可能发生较大的变化，若公司不能及时研发核心的基础技术、提高运营管理能力以及吸引足够的用户，都会对公司的持续发展产生重大不利影响。

报告期内，通过 YouTube 平台实现的收入 211.97 万元，占公司总收入的比重为 59.83%，公司客户高度集中，并且该平台实际运营地为美国，如中美贸易关系及贸易环境发生重大变化，存在着主要客户丢失的可能性，如果此客户丢失，将会对公司的收入带来重大不利影响。

**应对措施：**公司已经研发出适合互联网电视端、移动互联网相关的产品，开始铺设自有新媒体渠道，产品形态越来越多样化了，结合线下场景地来吸引更多的用户，不会对公司持续经营产生重大影响。

## 8. 主要视频内容提供商流失的风险

公司主要业务包括为海外华裔人群及海外的中国居民提供华语基础视频服务、为商业客户提供互联网增值服务以及为有海外推广需求的机构提供海外互联网整合营销服务等两大类型业务。目前，公司尚处于业务开展初期，基础视频服务主要通过 YouTube 平台进行，并由此产生互联网增值服务收入，基础视频业务的发展依赖于视频内容的丰富度以及质量。

公司与国内众多优秀的视频内容提供商进行合作，包括代表中国中央电视台的未来电视有限公司、代表湖南卫视的湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司、代表天津卫视的天视卫星传媒股份有限公司、代表贵州卫视的贵州电视文化传媒有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、浙江华策影视股份有限公司、深圳华强数字动漫有限公司等，公司运营的视频内容丰富度不断加深，覆盖范围逐步扩大。但部分视频供应商由于自身发展战略的改变、运营模式的变化或其他因素导致其与公司终止合作，例如未来电视有限公司和湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司。若未来部分重要的视频内容供应商终止与公司合作，甚至转向公司竞争对手或成为公司竞争对手，将对公司基础视频业务的发展产生重大不利影响，进而直接影响互联网增值服务收入，导致公司收入下滑，现金流进一步紧张，甚至影响公司的持续发展。

**应对措施：**为解决供应商流失风险，公司正在加快步伐搭建公司自有媒体平台，将线上与线下结合起来，通过个性化的产品功能吸引更多的群体加入媒体体系，逐步降低对基础视频的依赖程度，从而降低公司经营风险。

#### 9. 互联网营销业务波动的风险

公司利用国家“走出去”政策以及海外多媒体渠道优势，通过招标或洽谈方式，为各地旅游局、景点管理机构以及有海外宣传推广需求的机构提供全球互联网营销推广服务。报告期收入为 89.81 万元，去年同期为 0 万元，变动幅度大。互联网营销业务均以项目为单位进行运营，每一项目均具有各自特殊性，项目信息获取能力、客户沟通能力、资源整合能力要求较高，若公司后续业务承揽能力、项目运营管理能力不能适应业务的发展，将对公司的持续发展产生较大不利的影响。

**应对措施：**公司利用自身的海外资源及技术优势，正在搭建海外新媒体渠道，媒体覆盖海外华人区域和当地主流人群聚集区，当媒体规模达到一定时，我司在招投标中的比较优势将会凸显，再配合以强大服务和技术支持，保持相关业务的逐步增长具有可期性。

#### 10. 商业模式发生变化的风险

公司设立以来，主要为海外华裔人群及海外的中国居民提供华语基础视频服务、为商业客户提供互联网增值服务以及为有海外推广需求的机构提供海外互联网整合营销服务，报告期主营业务主要包括互联网视频服务和互联网整合营销服务，依赖于互联网视频

服务中的增值服务以及整合营销服务产生收入。基于互联网及新媒体行业特性，该行业企业发展需要与上下游及同行业企业进行深度合作及融合，形成生态圈，商业模式会随着自身发展的变化及生态圈的变化而不断调整。东方嘉禾目前尚处于初创期，且所处行业变化较快，其商业模式未来可能会不断进行调整，甚至主营业务进行大幅度跨界或商业模式出现颠覆性变化，对公司可持续发展产生一定影响。

**应对措施：**公司自成立以来一直以服务海外华人华侨和有“走出去”需求的政府、企事业单位为己任，公司的方向一直未曾改变，具体实现手段或有改变，但都基于能更好实现公司的商业价值为前提，因此公司不会出现大幅度跨界或者颠覆性商业模式改变的实质风险。

#### 11. 汇率风险

报告期内，公司主要业务收入来自海外，外汇收入占公司总收入的比例达 59.82%；报告期末公司外汇货币资金存款占总货币资金的比例为 42%，随着公司业务开展的收取的外汇收入会持续增加。公司存在因货币汇率变动产生损失的可能性。

**应对措施：**公司财务部密切关注汇率变动情况，适时的调整存款货币币种。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在致力于公司业务发展、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法利益，积极与各方合作，加强沟通交流，实现股东、员工、上下游合作者及社会等各方利益的最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

根据本公司 2015 年 4 月 16 日召开的第二次临时股东会审议通过的《公司员工股权激励计划，设立有限合伙企业作为员工持股平台，由殷建波将其持有的 10%东方嘉禾股份转让给该有限合伙企业》的议案，公司分别于 2015 年 6 月 15 日、2016 年 2 月 2 日，先后通过员工持股平台转让权益份额的形式对公司的 16 位高层管理人员实施限制性股票激励计划，根据该计划，授予激励对象公司股份 116.31 万股，有效期为 5 年，分批设置分别 3 年、4 年、5 年的禁售期，禁售期解禁条件及解锁股票数量如下：

(1) 自甲方与东方嘉禾或其控股子公司建立劳动关系之日起满 3 年且标的权益 40% 部分之上的出资义务履行完毕时（二者孰晚），标的权益 40% 的部分转换为可转让权益；

(2) 自甲方与东方嘉禾或其控股子公司建立劳动关系之日起满 4 年且标的权益 70% 部分之上的出资义务履行完毕时（二者孰晚），标的权益 70% 的部分转换成可转让权益；

(3) 自甲方与东方嘉禾或其控股子公司建立劳动关系之日起满 5 年且标的权益 100% 部分之上的出资义务履行完毕时（二者孰晚），标的权益 100% 的部分转换成可转让权益。

报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额为 285,316.67 元。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 公司股东自愿锁定的承诺：

**承诺人：控股股东、实际控制人、股东**

**承诺内容：**公司控股股东、实际控制人殷建波、李怡挂牌前直接或间接持有的股票将根据《业务规则》的规定分三批进入全国中小企业股份转让系统；北京唯果果唯股权投资中心(有限合伙)挂牌前十二个月以内受让实际控制人殷建波持有的股票根据《业务规则》的规定分三批进入全国中小企业股份转让系统。

除此之外，公司董事长殷建波承诺：在其任职期间其持有的公司股份每年对外转让不超过 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

承诺履行情况：承诺人均履行了承诺，未有相关违背承诺的情形。

### 实际控制人关于避免同业竞争的承诺

**承诺人：实际控制人殷建波、李怡**

**承诺内容：**截至本承诺函签署之日，本人未投资任何法人或经济组织，生产、开发任何与公司（包括公司的子公司，下同）生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自承诺函签署之日起，本人将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展产品和业务范围，本人将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人将以停止生产或经营

相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

本承诺函自本人签章之日起生效，直至本人不再担任公司控股股东/实际控制人/董事/高级管理人员且本人同公司无任何关联关系起满两年之日终止。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。

承诺履行情况：承诺人履行了承诺，未有相关违背承诺的情形。

### (三) 自愿披露其他重要事项

本公司控股股东殷建波与股东浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）之间存在股权相关的纠纷，

已经诉至浙江省杭州市滨江区人民法院；法院已于 2018 年 4 月 9 日作出（2017）浙 0108 民初 4299 号民事判决，殷建波不服该判决，于 2018 年 4 月 18 日提起上诉，2018 年 8 月 13 日浙江省杭州市中级人民法院开庭审理了此案件，截止 2018 年 8 月 30 日判决书尚未出具。公司作为诉讼的第三人会持续关注事件进展情况，并及时将相关信息进行披露。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,083,328	48.06%	0	11,083,328	48.06%
	其中：控股股东、实际控制人	3,548,175	15.38%	0	3,548,175	15.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,977,860	51.94%	0	11,977,860	51.94%
	其中：控股股东、实际控制人	10,644,526	46.16%	0	10,644,526	46.16%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,061,188	-	0	23,061,188	-
普通股股东人数						9

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	殷建波	14,192,701	0	14,192,701	61.5437%	10,644,526	3,548,175
2	北京唯果果唯股权投资中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	8.6726%	1,333,334	666,666
3	浙江中赢资本投资合伙企业(有限合伙)	1,621,622	0	1,621,622	7.0318%	0	1,621,622
4	北京墨池山创业投资管理中心(有限合伙)	1,215,821	0	1,215,821	5.2722%	0	1,215,821
5	东方星空创业投资有限公司	1,136,260	0	1,136,260	4.9272%	0	1,136,260
合计		20,166,404	0	20,166,404	87.4475%	11,977,860	8,188,544

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东殷建波拥有唯果果唯 41.85%的权益，并担任其执行事务合伙人。除此以外，上述股东之间无其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

控股股东殷建波先生：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。拥有北京大学和美国 Fordham 大学 MBA 学位，华中科技大学通信工程硕士学位和成都信息工程大学通信工程本科；1998 年担任华为技术工程师；2000-2010 年，10 年间历任惠普、诺基亚、阿卡迈（Akamai）等世界 500 强公司大中华区销售和咨询顾问职位，先后获得惠普、诺基亚等公司优秀销售负责人等优秀荣誉；在阿卡迈工作期间，先后与阿里巴巴、腾讯、新浪、搜狐、央视网、华为、联想等多家单位取得了市场的突破，开创了 Akamai 在中国的业务并取得了盈利性的突破。2011 年 1 月-2012 年 10 月任谷歌大中华地区战略合作总监，将 YouTube、ADx、Adsense、DoubleClick 等业务在大中华地区推广并取得优异成绩。

报告期内未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的共同实际控制人为殷建波、李怡夫妻，二人均为公司创始人，从公司成立至今二人合计或殷建波单独持股均超过公司股本总数的 50%，对公司股东（大）会、董事会作出决议有决定性影响，且二人在公司成立以来的历次股东（大）会、董事会表决中均作出了相同的意思表示；对公司战略发展、重大及日常经营决策起关键性作用的执行董事、董事长、总经理、副总经理职务先后由该二人担任；2014 年 5 月，李怡将其所持股份转让给殷建波后，仍担任高级管理人职务并一直实际参与公司的经营及重大决策。

殷建波先生：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；2006 年 7 月至 2008 年 10 月任挂号网（杭州）科技有限公司总裁助理；2008 年 10 月至 2011 年 1

月任阿卡迈（北京）信息技术有限公司中国区销售总监；2011 年 1 月至 2012 年 10 月任谷歌信息技术（中国）有限公司战略发展总监；2012 年 10 月至今先后任有限公司、股份公司，监事、执行董事兼总经理、董事长兼总经理，现任公司董事长兼总经理。

李怡女士：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009 年 10 月至 2012 年 5 月任 Hays 人力资源咨询有限公司高级顾问；2012 年 5 月至 2013 年 10 月任北京烁程企业管理咨询有限公司高级顾问；2011 年 6 月至今任北京汉品嘉实投资咨询有限责任公司执行董事；2012 年 8 月至今任北京普天昊德网络科技有限公司执行董事；2012 年 10 月至今先后任公司执行董事兼经理、副总经理，先任公司副总经理。

报告期内未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
殷建波	董事长、总经理	男	1974.04.07	研究生	2015.7-2018.7	是
顾凯	董事	男	1973.01.12	研究生	2015.7-2018.7	否
戚娟娟	董事	女	1978.04.07	研究生	2017.5-2018.7	否
殷秩松	董事	男	1972.09.23	研究生	2015.7-2018.7	否
解喜瑞	董事、副总裁	女	1978.08.16	研究生	2015.7-2018.7	是
兰洪明	监事会主席	男	1978.12.28	研究生	2015.7-2018.7	否
孙媛媛	监事	女	1983.10.16	本科	2017.6-2018.7	是
姚素芳	监事	女	1990.03.24	本科	2017.6-2018.7	是
李怡	副总经理	女	1976.04.21	研究生	2015.7-2018.7	否
余泽斌	副总经理	男	1974.09.12	研究生	2015.7-2018.7	是
唐黎兵	财务总监、董事会秘书	女	1982.02.03	本科	2017.4-2018.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、总经理殷建波与副总经理李怡为夫妻关系，其他董事、监事、高管无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
殷建波	董事长、总经理	14,192,701	0	14,192,701	61.54%	0
合计	-	14,192,701	0	14,192,701	61.54%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	11	11
销售人员	0	10
财务人员	3	4
行政管理人员	4	2
其他	5	2
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>29</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	14	21
专科	2	3
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>29</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内公司无承担费用的离退休职工人员

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内无三会认定的核心员工，无变动情况。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,991,426.14	15,452,957.94
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	568,376.56	825,458.09
预付款项	五、3	235,909.89	179,033.16
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	1,328,591.78	1,310,556.25
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	446,296.74	249,230.79
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	221,628.88	310,368.99
<b>流动资产合计</b>		<b>15,792,229.99</b>	<b>18,327,605.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、7	625,538.13	785,544.87
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	1,133,415.91	1,365,204.56
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	4,106.05	5,865.91
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	196,806.19	179,584.46
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,959,866.28</b>	<b>2,336,199.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,752,096.27</b>	<b>20,663,805.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、11	3,904,889.69	3,173,181.26
预收款项	五、12	140,138.68	354,328.95
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、13	1,395,780.77	1,886,823.40
应交税费	五、14	259,145.27	203,401.01
其他应付款	五、15	207,523.21	757,880.06
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>5,907,477.62</b>	<b>6,375,614.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、16	464,700.00	464,700.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>464,700.00</b>	<b>464,700.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,372,177.62</b>	<b>6,840,314.68</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	23,061,188.00	23,061,188.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	74,403,958.76	74,118,642.09
减：库存股		0	0
其他综合收益	五、19	108,153.17	110,234.97
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、20	-87,691,913.32	-84,957,672.16
归属于母公司所有者权益合计		9,881,386.61	12,332,392.90
少数股东权益		1,498,532.04	1,491,097.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,379,918.65</b>	<b>13,823,490.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,752,096.27</b>	<b>20,663,805.02</b>

法定代表人：殷建波

主管会计工作负责人：唐黎兵

会计机构负责人：唐黎兵

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,418,801.12	10,138,913.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	561,784.56	825,458.09
预付款项		235,909.89	179,033.16
其他应收款	十四、2	6,741,522.47	6,042,343.16
存货		446,296.74	249,230.79
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		220,808.88	309,548.99
<b>流动资产合计</b>		<b>15,625,123.66</b>	<b>17,744,528.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	3,064,420.13	3,224,426.87
投资性房地产		0	0

固定资产		1,133,415.91	1,365,204.56
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,106.05	5,865.91
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		195,846.19	179,584.46
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,397,788.28</b>	<b>4,775,081.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,022,911.94</b>	<b>22,519,609.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,427,625.69	3,695,917.26
预收款项		140,138.68	354,328.95
应付职工薪酬		718,229.09	1,100,094.03
应交税费		259,145.27	203,401.01
其他应付款		1,298,761.40	1,819,708.21
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>6,843,900.13</b>	<b>7,173,449.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		464,700.00	464,700.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>464,700.00</b>	<b>464,700.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,308,600.13</b>	<b>7,638,149.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,061,188	23,061,188.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		74,403,958.76	74,118,642.09
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-84,750,834.95	-82,298,369.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,714,311.81</b>	<b>14,881,460.51</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>20,022,911.94</b>	<b>22,519,609.97</b>

法定代表人：殷建波      主管会计工作负责人：唐黎兵      会计机构负责人：唐黎兵

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、21	3,543,060.20	3,519,666.43
其中：营业收入		3,543,060.20	3,519,666.43
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	五、21	7,287,738.39	16,896,914.89
其中：营业成本		1,549,803.55	4,327,896.77
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、22	0	582.51
销售费用	五、23	321,979.09	213,791.78
管理费用	五、24	3,797,370	7,981,658.74
研发费用	五、25	1,622,335.31	4,335,668.83
财务费用	五、26	-4,880.62	121,735.00
资产减值损失	五、27	1,131.06	-84,418.74
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-160,006.74	-594,760.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-160,006.74	-637,614.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,904,684.93</b>	<b>-13,972,008.83</b>
加：营业外收入	五、30	1,171,968.11	4.97
减：营业外支出	五、31	6,000.00	318,518.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,738,716.82</b>	<b>-14,290,522.64</b>
减：所得税费用		0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,738,716.82</b>	<b>-14,290,522.64</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,738,716.82	-14,290,522.64
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-4,475.66	-162,978.45
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,734,241.16	-14,127,544.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、32	<b>9,828.46</b>	<b>-68,775.83</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,081.80	-46,016.96
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,081.80	-46,016.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	
5.外币财务报表折算差额		-2,081.80	-46,016.96
6.其他		0	0

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,910.26	-22,758.87
<b>七、综合收益总额</b>		-2,728,888.36	-14,359,298.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,736,322.96	-14,173,561.15
归属于少数股东的综合收益总额		7,434.60	-185,737.32
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.12	-0.62
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.62

法定代表人：殷建波

主管会计工作负责人：唐黎兵

会计机构负责人：唐黎兵

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	3,543,060.20	3,445,183.11
减：营业成本	十四、4	1,549,803.55	4,259,063.77
税金及附加		0	0
销售费用		307,050.99	86,750.69
管理费用		3,527,260.46	6,637,380.23
研发费用		1,622,335.31	4,335,668.83
财务费用		-6,094.43	111,437.62
其中：利息费用		0	0
利息收入		11,823.11	46,402.97
资产减值损失		1,131.06	-78,418.74
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-160,006.74	-637,614.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-160,006.74	-637,614.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,618,433.48	-12,544,314
加：营业外收入		1,171,968.11	3.89
减：营业外支出		6,000.00	250,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,452,465.37	-12,794,310.11
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,452,465.37	-12,794,310.11

(一) 持续经营净利润		-2,452,465.37	-12,794,310.11
(二) 终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-2,452,465.37	-12,794,310.11
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.12	-0.61
(二) 稀释每股收益		-0.12	-0.61

法定代表人：殷建波      主管会计工作负责人：唐黎兵      会计机构负责人：唐黎兵

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,054,743.46	3,793,793.18
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0



收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33 (1)	2,629,787.63	2,965,693.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,684,531.09</b>	<b>6,759,487.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,419.03	5,745,075.95
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,962,720.03	7,124,451.59
支付的各项税费		463,023.90	960,031.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、33 (2)	3,416,751.32	2,523,986.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,147,914.28</b>	<b>16,353,545.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,463,383.19</b>	<b>-9,594,058.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	34,410.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>6,034,410.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,725.00	173,675.21
投资支付的现金		0	6,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,725.00</b>	<b>6,173,675.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,725.00</b>	<b>-139,264.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	137,136.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	137,136.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0

收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	137,136.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	137,136.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		79,576.39	-74,020.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,461,531.80	-9,670,207.21
加：期初现金及现金等价物余额		15,452,957.94	20,755,026.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,991,426.14	11,084,819.22

法定代表人：殷建波      主管会计工作负责人：唐黎兵      会计机构负责人：唐黎兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,054,743.46	3,719,309.86
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,252,965.21	1,381,157.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,307,708.67	5,100,467.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,419.03	5,676,242.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,713,315.16	5,822,334.73
支付的各项税费		434,918.06	882,617.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,496,444.28	3,726,320.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,950,096.53	16,107,515.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,642,387.86	-11,007,047.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	34,410.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	6,034,410.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,725.00	173,675.21
投资支付的现金		0	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,725.00</b>	<b>6,173,675.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,725.00</b>	<b>-139,264.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,720,112.86</b>	<b>-11,146,311.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,138,913.98	18,478,396.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,418,801.12</b>	<b>7,332,084.90</b>

法定代表人：殷建波

主管会计工作负责人：唐黎兵

会计机构负责人：唐黎兵

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 北京东方嘉禾文化发展股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

北京东方嘉禾文化发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名北京东方嘉禾文化发展有限公司，2012 年 10 月在北京市工商行政管理局朝阳分局注册，取得

110105015334939 号企业法人营业执照，由李怡、殷建波出资设立，原注册资本人民币 50 万元。设立出资经北京中美利鑫会计师事务所（普通合伙）审验，出具了中美利鑫 (2012) 验字第 X4196 号验资报告。公司经营地址：北京市东城区南竹杆胡同银河搜候中心 5 层 20616-A0075。法定代表人：殷建波。

设立时公司的出资额及出资比例如下： 单位：元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
李怡	255,000.00	51.00
殷建波	245,000.00	49.00
合计	500,000.00	100.00

2013 年 1 月 31 日召开第一届第二次股东会会议，会议通过决议：同意新增股东北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙），出资金额 600 万元，其中 2.63 万元计入注册资本，其余 597.37 万元计入资本公积，本次增资经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2013）京会兴验字第 08010032 号验资报告。

增资后，公司出资额及出资比例如下： 单位：元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
李怡	255,000.00	48.45
殷建波	245,000.00	46.55
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	26,300.00	5.00
合计	526,300.00	100.00

2013 年 11 月 1 日召开第二届第二次股东会会议，会议通过资本公积转增资本的决议，同意将资本公积 597.37 万元转增资本，本次增资经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2013）京会兴验字第 08010012 号验资报告。

增资后，出资额及出资比例如下： 单位：元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
李怡	3,149,258.00	48.45
殷建波	3,025,757.00	46.55
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	324,985.00	5.00
合计	6,500,000.00	100.00

2014 年 2 月 19 日召开的第二届第四次股东会会议，会议通过决议：新增股东东方星空创业投资有限公司，新增股东出资额 1,000 万元，其中 43.33 万元计入注册资本，

956.67 万元计入资本公积，本次增资由北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2014）京会兴验字第 08080003 号验资报告。

增资后，出资额及出资比例如下： 单位：元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
李怡	3,149,258.00	45.42
殷建波	3,025,757.00	43.64
东方星空创业投资有限公司	433,300.00	6.25
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	324,985.00	4.69
合计	6,933,300.00	100.00

2014 年 5 月 21 日公司召开第三届第二次股东会，会议通过决议：吸收新股东北京东方雍和国际版权交易中心有限公司；股东李怡将其持有的股权 314.9258 万元转让给股东殷建波。根据 2014 年 4 月 18 日签订增资协议，新股东出资 1,000.00 万元，其中 27.76 万元计入注册资本，972.24 万元计入资本公积。

增资后，出资额及出资比例如下： 单位：元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
殷建波	6,175,015.00	85.63
东方星空创业投资有限公司	433,300.00	6.01
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	324,985.00	4.51
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	277,600.00	3.85
合计	7,210,900.00	100.00

2014 年 5 月 21 日召开第四届第一次股东会会议，会议通过决议：资本公积 1,928.91 万元转增资本，注册资本变更为 2,650.00 万元。

增资及股权转让后，企业出资额及出资比例如下： 单位：元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
殷建波	22,693,100.00	85.63
东方星空创业投资有限公司	1,592,400.00	6.01
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,194,300.00	4.51
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	1,020,200.00	3.85
合计	26,500,000.00	100.00

2015 年 3 月 25 日召开第四届第二次股东会会议，会议通过决议：增加注册资本 152.88 万元，其中股东北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）出资 500 万元，其中 50.96 万元计入注册资本，449.04 万元计入资本公积。新增股东北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）实际出资 1000 万元，其中 101.92 万元计入注册资本，898.08 万元计入资本公积。本次增资由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具会验字（2015）2146 号验资报告。

增资后出资额及出资比例如下：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
殷建波	22,693,100.00	80.96
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,703,915.00	6.08
东方星空创业投资有限公司	1,592,400.00	5.68
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	1,020,200.00	3.64
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	1,019,200.00	3.64
合计	28,028,815.00	100.00

2015 年 6 月 15 日召开第五届第二次股东会会议，会议通过决议：同意殷建波将其持有的北京东方嘉禾文化发展有限公司 10% 的股权，以 1,640,381.00 元的价格转让给北京唯果果唯股权投资中心（有限合伙）。

股权转让后，企业出资额及出资比例如下：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
殷建波	19,890,218.50	70.96
北京唯果果唯股权投资中心（有限合伙）	2,802,881.50	10.00
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,703,915.00	6.08
东方星空创业投资有限公司	1,592,400.00	5.68
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	1,020,200.00	3.64
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	1,019,200.00	3.64
合计	28,028,815.00	100.00

2015 年 7 月 1 日召开第六届第二次股东会会议，各发起人同意以北京东方嘉禾文化发展有限公司截止 2015 年 3 月 31 日经审计账面净资产 26,480,799.01 元折合股本

20,000,000.00 元，每股 1 元，差额资本公积 6,480,799.01 元。公司企业类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

股份公司股权结构如下： 单位：元

股东名称	股份数量	股权比例 (%)
殷建波	14,192,701.00	70.96
北京唯果果唯股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	10.00
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,215,821.00	6.08
东方星空创业投资有限公司	1,136,260.00	5.68
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	727,966.00	3.64
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	727,252.00	3.64
合计	20,000,000.00	100.00

2015 年 11 月 10 日召开 2015 年第二次临时股东大会，会议通过决议：新增股东浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙），新增股东出资额 3,000 万元，其中 162.16 万元计入注册资本，2,837.84 万元计入资本公积。

增资后，公司股权结构如下： 单位：元

股东名称	股份数量	股权比例 (%)
殷建波	14,192,701.00	65.64
北京唯果果唯股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	9.25
浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）	1,621,600.00	7.50
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,215,821.00	5.62
东方星空创业投资有限公司	1,136,260.00	5.26
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	727,966.00	3.37
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	727,252.00	3.36
合计	21,621,600.00	100.00

2016 年 2 月 2 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，会议通过决议：同意公司增加注册资本，从 21,621,600.00 元人民币增加到 22,702,704.00 元人民币，新增股东北京朗玛永安投资管理股份公司出资 20,000,000.00 元，其中 1,081,082.00 元计入注册资本，其余计入资本公积；增加的 22.00 元由浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）以货币方式投入。



增资后，公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	股份数量	股权比例 (%)
殷建波	14,192,701.00	62.52
北京唯果果唯股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	8.81
浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）	1,621,622.00	7.14
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,215,821.00	5.36
东方星空创业投资有限公司	1,136,260.00	5.00
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,081,082.00	4.76
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	727,966.00	3.21
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	727,252.00	3.20
合计	22,702,704.00	100.00

2017 年 8 月 3 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，会议通过决议：同意公司增加注册资本，从 22,702,704.00 元人民币增加到 23,061,188.00 元人民币，其中，新增股东刘震出资 10,499,996.36 元，扣除与发行有关费用 349,056.61 元后，计入股本 358,484.00 元，计入资本公积 9,792,455.75 元。本次增资由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具会验字（2017）4946 号验资报告。

增资后，公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	股份数量	股权比例 (%)
殷建波	14,192,701.00	61.54
北京唯果果唯股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	8.67
浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）	1,621,622.00	7.03
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,215,821.00	5.27
东方星空创业投资有限公司	1,136,260.00	4.93
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,081,082.00	4.69
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	727,966.00	3.16
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	727,252.00	3.15
刘震	358,484.00	1.56
合计	23,061,188.00	100.00

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	股份数量	股权比例 (%)
殷建波	14,192,701.00	61.54
北京唯果果唯股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	8.67
浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）	1,621,622.00	7.03

北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,215,821.00	5.27
东方星空创业投资有限公司	1,136,260.00	4.93
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,081,082.00	4.69
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	727,966.00	3.16
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	727,252.00	3.15
刘震	358,484.00	1.56
合计	23,061,188.00	100.00

2015 年 11 月 18 日公司取得了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 9111010105556134XW。

公司经营范围为：组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务；投资咨询；投资管理；企业策划；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；代售门票；销售计算机、软件及辅助设备；广播电视节目制作。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

财务报告批准报出日：本财务报表于 2018 年 8 月 30 日经本公司第一届董事会第十六次会议决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	直接持股比例 (%)
1	Vego TV Inc	Vego TV	100.00
2	GCTVGT LTD	东方合丰	70.00
3	唯果传媒网络科技有限公司	唯果传媒	100.00
4	北京品益网络科技有限公司	品益网络	100.00
5	金华唯果信息科技有限公司	金华唯果	70.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## 二、财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司以美元为记账本位币。

### 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要

性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

## （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量

且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

## 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。



**(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：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并报表范围的母子公司之间和子公司之间的应收款项，本公司作为关联方信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：经测试未发生减值，不需要计提坏账。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

**(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## **11. 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或商品、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，包括库存商品、周转材料、低值易耗品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材

料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本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；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **14. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

##### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。



对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## **16. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊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计入当期损益。

## 18. 职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **19. 股份支付**

### **（1）股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **（2）权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(4) 本公司收入确认原则**

本公司的主营业务分为互联网增值服务（广告收入、付费用户收入）和互联网整合营销。

#### **① 互联网增值服务**

在网络视频服务提供后，依据合作协议的约定，按海外新媒体平台提供的月收益报表，对在设立的专用账户上产生的互联网增值收入进行收入对账分成，每月在收取服务费或取得收取服务费的权利后确认收入。在无法及时取得收益报表的情况下，根据海外新媒体平台显示的当月互联网增值收入确认收入。

#### **② 互联网营销**

公司在签订了互联网营销合同后，向客户提供营销推广服务。待互联网营销项目按照合同约定完成并收取服务费或取得收取服务费的权利后确认收入。

对于在资产负债表日已执行完毕的项目，本公司的互联网营销收入是在下列条件同时满足时进行确认：

- A、项目已按合同约定执行完毕，已取得客户的验收确认，收入金额能够可靠地计量；
- B、已发生和将发生的成本能够可靠地计量；
- C、相关的经济利益很可能流入企业。

对于在资产负债表日尚未执行完毕的项目，根据合同约定，公司已经发生的项目成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的能够得到补偿的项目成本金额确认收入，并按



相同金额结转项目成本；如果已经发生的项目成本预计全部不能够得到补偿的，将已经发生的项目成本计入当期损益，不确认收入。

## **21. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

在资产负债表日，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重

要) 会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 23. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本

公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 24. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、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	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、15%-35%、16.50%

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
Vego TV Inc (USA)	15%-35%
GCTVGT LTD (USA)	15%-35%
唯果传媒网络科技有限公司 (HongKong)	16.50%

### 2. 税收优惠

企业所得税：本公司于2017年10月25日被认定为高新技术企业，取得GR201711004484号高新技术企业证书，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高

新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203号）的规定，公司2017年至2019年度企业所得税减按15%的税率计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,189.00	133,901.81
银行存款	12,984,237.14	15,319,056.13
合计	12,991,426.14	15,452,957.94
其中：存放在境外的款项总额	5,567,362.93	5,125,057.79

(1) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	604,727.52	100.00	36,350.96	6.01	568,376.56
合计	604,727.52	100.00	36,350.96	6.01	568,376.56

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	870,281.47	100.00	44,823.38	5.15	825,458.09
合计	870,281.47	100.00	44,823.38	5.15	825,458.09

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	530,056.98	26,502.85	5.00
1 至 2 年	50,859.93	5,085.99	10.00
2 至 3 年	23,810.61	4,762.12	20.00
合计	604,727.52	36,350.96	6.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为8,472.42元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Google Ireland limited	530,056.98	87.65	26,502.85
上海胜熙信息科技有限公司	50,859.93	8.41	5,085.99
海南坚果创娱信息技术有限公司	23,810.61	3.94	4,762.12
合计	604,727.52	100.00	36,350.96

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	235,909.89	100.00	179,033.16	100.00
1 至 2 年				
合计	235,909.89	100.00	179,033.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额重大的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京京东方艺云科技有限公司	105,600.00	44.76



锋创科技发展（北京）有限公司	88,245.98	37.41
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	22,779.50	9.66
深圳随意触摸电脑有限公司	14,700.00	6.23
上海鼎一广告传播有限公司	1,600.00	0.68
合计	232,925.48	98.73

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,833,824.00	56.36	1,833,824.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,419,782.43	46.64	91,190.65	6.42	1,328,591.78
合计	3,253,606.43	100.00	1,925,014.65	59.14	1,328,591.78

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,833,824.00	56.85	1,833,824.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,392,143.42	43.15	81,587.17	5.86	1,310,556.25
合计	3,225,967.42	100.00	1,915,411.17	59.27	1,310,556.25

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 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	1,215,751.78	60,787.58	5%
1 至 2 年	104,030.65	10,403.07	10%
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20%
合计	1,419,782.43	91,190.65	

(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9,603.48元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,132,596.26	1,098,941.00
往来款	1,975,304.49	1,952,316.36
投标保证金	0.00	26,000.00
押金	145,705.68	148,710.06
合计	3,253,606.43	3,225,967.42

(4) 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	款项的性质	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
北京萃取互联网文化发展有限公司	往来款	1,833,824.00	1-2 年	56.36	1,833,824.00
支学勇	备用金	1,122,721.10	1 年以内	34.51	56,136.06
锋创科技发展(北京)有限公司	押金	145,705.68	1 年以内	4.48	7,285.28
合丰信息科技(金华)有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	3.07	20,000.00
解喜瑞	备用金	9,278.00	1 年以内	0.29	463.90

合计		3,211,528.78		98.71	1,917,709.24
----	--	--------------	--	-------	--------------

## 5. 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
库存商品	539,876.14	155,117.80	384,758.34	342,810.19	155,117.80	187,692.39
发出商品	61,538.40		61,538.40	61,538.40		61,538.40
合计	601,414.54	155,117.80	446,296.74	404,348.59	155,117.80	249,230.79

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	155,117.80					155,117.80
合计	155,117.80					155,117.80

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	221,628.88	310,368.99
合计	221,628.88	310,368.99

## 7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京正在映画互联网科技有限公司						
星云纵横（北京）大数据信息技术有限公司	785,544.87			-160,006.74		
北京萃取互联网文化发展有限公司						
合计	785,544.87			-160,006.74		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京正在映画互联网科技有限公司					
星云纵横（北京）大数据信息技术有限公司				625,538.13	
北京萃取互联网文化发展有限公司					
合计				625,538.13	

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,160,295.29	2,160,295.29
2.本期增加金额	21,718.49	21,718.49
(1) 购置	0.00	0.00
(2) 其他方式增加	21,718.49	21,718.49
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00
4. 期末余额	2,182,013.78	2,182,013.78
二、累计折旧		
1.期初余额	795,090.73	795,090.73
2.本期增加金额	253,507.14	253,507.14
(1) 计提	253,507.14	253,507.14
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	1,048,597.87	1,048,597.87
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,133,415.91	1,133,415.91
2.期初账面价值	1,365,204.56	1,365,204.56

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产。

## 9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,598.30	17,598.30
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	17,598.30	17,598.30
二、累计摊销		
1.期初余额	11,732.39	11,732.39
2.本期增加金额	1,759.86	1,759.86
(1) 计提	1,759.86	1,759.86
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	13,492.25	13,492.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,106.05	4,106.05
2.期初账面价值	5,865.91	5,865.91

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 10. 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	179,584.46	57,532.03	40,310.30		196,806.19
合计	179,584.46	57,532.03	40,310.30		196,806.19

### 11. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付视频内容采购款	3,799,163.47	3,027,125.00
应付营销服务费	42,728.22	60,559.50
技术服务费	0	68.54
日常经营办公费	62,998.00	85,428.22
合计	3,904,889.69	3,173,181.26

(2) 无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 12. 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收互联网营销款	140,138.68	354,328.95
合计	140,138.68	354,328.95

(2) 按预收对象归集的期末预收账款前五名情况

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
衢州市衢江区委员会	24,155.68	17.24
嘉兴市归国华侨联合会	23,584.91	16.83
浙江省开化县归侨乔眷联合会	19,644.93	14.02
中共绍兴市委宣传部	17,564.83	12.53
中共舟山市委宣传部	15,723.26	11.21
合计	100,673.61	71.83

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,100,094.03	3,209,286.66	3,591,151.60	718,229.09

二、离职后福利-设定提存计划		121,974.44	121,974.44	
三、辞退福利	786,729.37	14,000.00	123,177.69	677,551.68
合计	1,886,823.40	3,345,261.10	3,836,303.73	1,395,780.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,020,775.77	3,020,444.56	3,402,309.50	638,910.83
二、职工福利费		59,670.15	59,670.15	
三、社会保险费		78,551.95	78,551.95	
其中：医疗保险费		71,205.09	71,205.09	
工伤保险费		1,472.76	1,472.76	
生育保险费		5,874.10	5,874.10	
四、住房公积金		50,620.00	50,620.00	
五、工会经费和职工教育经费	79,318.26			79,318.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,100,094.03	3,209,286.66	3,591,151.60	718,229.09

(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
1. 基本养老保险		117,102.88	117,102.88	
2. 失业保险费		4,871.56	4,871.56	
合计		121,974.44	121,974.44	

**14. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	151,226.60	151,226.60
个人所得税	87,806.45	32,062.19
城市维护建设税		

教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	20,112.22	20,112.22
合计	259,145.27	203,401.01

**15. 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
收取的押金	25,580.00	30,000.00
收取的保证金		117,034.50
经营费用	181,943.21	610,845.56
关联方往来款		
合计	207,523.21	757,880.06

**16. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	464,700.00			464,700.00
合计	464,700.00			464,700.00

说明：2017 年度收到的“海外 CDN 技术在文化出口领域的转化应用”项目的政府补助专项资金，截至 2018 年 6 月 30 日，该项目尚未完结未取得验收。

**17. 股本**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	股权比例 (%)
殷建波	14,192,701.00			14,192,701.00	61.54
北京唯果唯股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	8.67
浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）	1,621,622.00			1,621,622.00	7.03
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	1,215,821.00			1,215,821.00	5.27
东方星空创业投资有限公司	1,136,260.00			1,136,260.00	4.93
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,081,082.00			1,081,082.00	4.69
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	727,966.00			727,966.00	3.16
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	727,252.00			727,252.00	3.15
刘震	358,484.00			358,484.00	1.56
合计	23,061,188.00			23,061,188.00	100.00



报告期内无股本变动情况。

### 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	63,570,957.76			63,570,957.76
其他资本公积	10,547,684.33	285,316.67		10,833,001.00
合计	74,118,642.09	285,316.67		74,403,958.76

说明 1：本期资本公积-股本溢价增减变动情况，详见本附注一、“公司基本情况”。

说明 2：本公司于 2015 年实施股权激励计划，向达到激励条件的员工授予限制性股票，根据企业会计准则要求 2018 年上半年确认股份支付费用 285,316.67 元。

### 19. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	110,234.97	9,828.46			-2,081.80	11,910.26	108,153.17
其他综合收益合计	110,234.97	9,828.46			-2,081.80	11,910.26	108,153.17

### 20. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-84,957,671.16	-59,776,270.77
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	-84,957,671.16	-59,776,270.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,734,241.16	-25,181,401.39
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		
期末未分配利润	-87,691,913.32	-84,957,672.16

**21. 营业收入及营业成本**

**(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,444,274.69	1,462,323.26	3,262,580.90	4,259,063.77
其他业务	98,785.51	87,480.29	257,085.53	68,833.00
合计	3,543,060.20	1,549,803.55	3,519,666.43	4,327,896.77

**(2) 主营业务（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网增值服务	2,119,707.09	1,119,519.49	3,262,580.90	4,259,063.77
互联网营销服务	1,324,567.60	342,803.77		
合计	3,444,274.69	1,462,323.26	3,262,580.90	4,259,063.77

**(3) 主营业务（分区域）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海外	2,119,707.09	1,119,519.49	3,262,580.90	4,259,063.77
国内	1,324,567.6	342,803.77		
合计	3,444,274.69	1,462,323.26	3,262,580.90	4,259,063.77

**(4) 本期营业收入前五名**

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
Google Ireland limited	2,116,732.96	59.74
北京市旅游委	898,113.18	25.35
上海永乐国际旅行社	212,264.15	5.99
深圳前海浩方科技有限公司	68,508.15	1.93

嘉兴市归国华侨联合会	58,962.26	1.66
合计	3,354,580.70	94.67

**22. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0.00	0.00
教育费附加	0.00	0.00
印花税	0.00	582.51
合计	0.00	582.51

**23. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告和业务宣传费	23,456.17	
工资薪酬	198,273.07	102,609.32
租房费用	31,429.93	18,940.76
办公费	6,337.39	3,149.73
差旅费	8,512.5	9,262.90
五险一金	21,393.46	
业务招待费	643.1	2,837.00
折旧	16,644.79	6,369.59
交通费	100.00	597.50
其他	15,188.68	9,716.16
店铺租金		60,308.82
合计	321,979.09	213,791.78

说明：本期销售费用较上期上涨50.60%，主要由于本期业务调整，自2018年3月起设立销售部门。

**24. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电费	105,347.46	1,458,860.60
工资薪酬	1,578,258.45	3,135,637.33
辞退福利	14,000.00	
咨询费		907,750.00
福利费	125,297.34	
办公费	254,252.42	446,771.00
中介服务费	501,629.11	273,416.98

差旅费	315,204.85	338,264.71
业务招待费	62,912.05	67,647.71
税费	84.58	
折旧摊销费用	325,174.26	379,495.45
交通费	11,832.89	102,861.47
会议费	3,800.00	
股权激励	285,316.67	670,550.00
其他	214,259.92	200,403.49
合计	3,797,370.00	7,981,658.74

说明：本期管理费用较上期下降52.42%，主要由于人员费用及房租水电费大幅降低所致。

## 25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,622,335.31	4,335,668.83
其中：人工费	1,548,855.36	3,555,311.77
服务器费用	42,476.58	386,366.80
办公设备折旧费	20,332.29	
技术服务费	10,671.08	393,990.26

## 26. 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	11,823.11	46,402.97
利息净支出	-11,823.11	-46,402.97
汇兑损失	1,705.34	194,252.05
减：汇兑收益	0.00	40,782.29
汇兑净损失	1705.34	153,469.76
银行手续费	5237.15	14,668.21
合计	-4,880.62	121,735.00

说明：本期财务费用较上期下降104.01%，主要由于2017年人民币对美元的汇率上升，汇兑损失增加。

## 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,131.06	-84,418.74
二、存货跌价损失		
合计	1,131.06	-84,418.74

**28. 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	-160,006.74	-594,760.37
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品取得的投资收益		
合计	-160,006.74	-594,760.37

**29. 资产处置收益**

**30. 营业外收入**

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,171,968.00		1,171,968.00
其他	0.11	4.97	0.11
合计	1,171,968.11	4.97	0.11

(2) 政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年中央文化产业发展专项资金	870,000.00	0.00	与收益相关
2017 年投贷项目拨款	106,268.00	0.00	与收益相关
中关村科技委员会挂牌支持资金	195,700.00	0.00	与收益相关
合计	1,171,968.00	0.00	

**31. 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
违约金	6,000.00		6,000.00
公益性捐赠支出		230,000.00	
非流动资产毁损报废损失		68,518.78	
其他		20,000.00	
合计	6,000.00	318,518.78	6,000.00

### 32. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、20 其他综合收益。

### 33. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,823.11	11,135.67
政府补助	1,171,968.00	0.00
往来款等	1,445,984.96	2,954,558.18
合计	2,629,787.63	2,965,693.85

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常支出及备用金等	3,416,751.32	2,523,986.03
合计	3,416,751.32	2,523,986.03

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

### 34. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,738,716.82	-14,290,522.64
加：资产减值准备	1,131.06	-84,418.74

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,507.14	164,216.76
无形资产摊销	1,759.86	1,759.86
长期待摊费用摊销	40,310.30	291,893.05
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)		68,518.78
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)	160,006.74	594,760.37
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)	-18,035.53	4,956,817.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	731,708.43	-2,694,672.60
其他	-895,094.37	1,397,589.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,463,383.19</b>	<b>-9,594,058.19</b>
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		
<b>融资租入固定资产</b>		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,991,426.14	11,084,819.22
减：现金的期初余额	15,452,957.94	20,755,026.43
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	-2,461,531.80	-9,670,207.21

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,991,426.14	15,452,957.94
其中：库存现金	7,189.00	133,901.81

可随时用于支付的银行存款	12,984,237.14	15,319,056.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,991,426.14	15,452,957.94

### 35. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	841,423.53	6.6166	5,567,362.93
其中：美元	841,423.53	6.6166	5,567,362.93
应收账款	80,000.00	6.6166	529,328.00
其中：美元	80,000.00	6.6166	529,328.00

#### (2) 境外经营实体的说明：

经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
VegoTVInc(USA)	美国·加利福尼亚州	美元	所在国家或地区的货币
GCTVGT LTD(USA)	美国·北卡罗莱纳州	美元	所在国家或地区的货币
唯果传媒 (HongKong)	中国·香港	美元	所在国家或地区的货币

## 六、合并范围的变更

无变化

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 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	直接持股比例 (%)	取得方式
VegoTVInc (USA)	美国	加利福尼亚州	互联网技术开发、推广	100.00	新设
唯果传媒 (HongKong)	香港	香港	互联网技术开发、推广服务；设计、制作、代理、发布广告	100.00	新设
品益网络	北京	北京	技术推广服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发	100.00	新设



GCTVGLTD (USA)	美国	北卡罗莱纳州	互联网技术开发、推广服务；设计、制作、代理、发布广告；文化推广交流；投资咨询、投资管理	70.00	新设
金华唯果	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务	70.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例
GCTVGT LTD(USA)	30.00%

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
GCTVGLTD(USA)	3,240,260.84		3,240,260.84	41,641.24		41,641.24

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
GCTVGLTD(USA)	3,178,682.15		3,178,682.15	4,835.31		4,835.31

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GCTVGLTD(USA)		-14,928.1	4,472.89	-14,928.1

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
GCTVGLTD(USA)		-133,854.32	-209,717.23	-133,854.32

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例 (%)	对联营企业会计处理方法
星云纵横（北京）大数据信息技术有限公司	北京	北京市海淀区西大街 39 号二层 201 室-051	技术推广、技术服务；计算机系统服务等	27.08	权益法
北京正在映画互联网科技有限公司	北京	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢-1 层 5-109	技术推广服务；企业策划	2.125	权益法
北京萃取互联网文化发展有限公司	北京	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢三层 B301	组织文化艺术交流；技术推广服	17.65	权益法

			务：企业策划、 市场调查		
--	--	--	-----------------	--	--

说明：

1、星云纵横：2016年12月26日，刘佳、星云纵横（北京）大数据信息技术有限公司和赵子忠签订投资协议，刘佳以人民币200.00万元为对价认购星云纵横增资后5%股权，星云纵横注册资本由1,000.00万元变更为1,052.63万元，本公司持股比例由30%变更为28.5%，相关工商变更手续于2017年2月22日完成。2017年7月6日，王萌与星云纵横原股东赵子忠、北京东方嘉禾文化发展股份有限公司、刘佳签署投资协议，王萌以人民币100.00元认购星云纵横5%的股权，本次增资后星云纵横注册资本由1,052.63万元变更为1,108.03万元，本公司在星云纵横持有的股权比例由28.5%变更为27.08%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	星云纵横	萃取互联网
流动资产	548,176.95	308,464.47
非流动资产	95593.96	483,156.68
资产合计	643,770.91	791,621.15
流动负债	1,494,007.91	3,622,187.03
负债合计	1,494,007.91	3,622,187.03
所有者权益合计	-850,237.00	-2,830,565.88
按持股比例计算的净资产份额	-230,244.18	-499,594.88
对联营企业权益投资的账面价值	625,538.13	0.00
营业收入	100,970.9	0.00
净利润	-590,973.78	-63,335.86
综合收益总额	-590,973.78	-63,335.86

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方为殷建波和李怡，二人系夫妻关系，本报告期末其二人共同持有本公司61.54%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
殷建波	实际控制人、董事长、总经理
戚娟娟	董事
顾凯	董事
殷秩松	董事
解喜瑞	董事
兰洪明	监事会主席
孙媛媛	监事
姚素芳	监事
浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
北京唯果果唯股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
东方星空创业投资有限公司	股东
北京东方雍和国际版权交易中心有限公司	股东
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	股东
北京朗玛永安投资管理股份公司	股东
刘震	股东
北京普天昊德网络科技有限公司	实际控制人控制的企业
北京正在同行互联网科技有限公司	实际控制人参股的企业

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京萃取互联网文化发展有限公司	1,833,824.00	1,833,824.00	1,833,824.00	1,833,824.00

## 九、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

根据本公司 2015 年 4 月 16 日召开的第二次临时股东会审议通过的《公司员工股权激励计划，设立有限合伙企业作为员工持股平台，由殷建波将其持有的 10%东方嘉禾股份转让给该有限合伙企业》的议案，公司分别于 2015 年 6 月 15 日、2016 年 2 月 2 日，先后通过员工持股平台转让权益份额的形式对公司的 16 位高层管理人员实施限制性股票激励计划，根据该计划，授予激励对象公司股份 116.31 万股，有效期为 5 年，分批设置分别 3 年、4 年、5 年的禁售期，禁售期解禁条件及解锁股票数量如下：

(1) 自甲方与东方嘉禾或其控股子公司建立劳动关系之日起满 3 年且标的权益 40% 部分之上的出资义务履行完毕时（二者孰晚），标的权益 40% 的部分转换为可转让权益；

(2) 自甲方与东方嘉禾或其控股子公司建立劳动关系之日起满 4 年且标的权益 70% 部分之上的出资义务履行完毕时（二者孰晚），标的权益 70% 的部分转换成可转让权益；

(3) 自甲方与东方嘉禾或其控股子公司建立劳动关系之日起满 5 年且标的权益 100% 部分之上的出资义务履行完毕时（二者孰晚），标的权益 100% 的部分转换成可转让权益。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期引入外部投资者过程中相对公允的股票发行价格
可行权权益工具数量的确定依据	按各禁售期的解禁条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,833,001.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	285,316.67
本期因未满足解禁条件而转回的股份支付费用总额	0.00

## 十、政府补助

### (一) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
东城区科学技术委员会对海外 CDN 技术转化应用项目的补助	专项课题	100,000.00			100,000.00	
2016 年北京东城区文化创意产业发展专项资金	专项课题	364,700.00			364,700.00	

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

本公司股东殷建波与浙江中赢资本投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“浙江中赢”）分别于 2017 年 3 月 10 日签署了《关于北京东方家和文化发展股份有限公司之股份转让协议》，2017 年 3 月 13 日签署了《股权转让协议之补充协议》。前述协议约定，浙江中赢将其持有的 1,621,622 万股本公司股份，以每股 22.2 元的价格转让给殷建波。因殷建波未按期执行前述协议，浙江中赢诉殷建波承担相应的违约责任，浙江省杭州市滨江区人民法院于 2018 年 4 月 9 日作出（2017）浙 0108 民初 4299 号民事判决，判处殷建波继续支付股权转让款、违约金及相关费用。殷建波不服该判决，于 2018 年 4 月 18 日提起上诉，2018 年 8 月 13 日浙江省杭州市中级人民法院开庭审理了此案件，截止 2018 年 8 月 30 日判决书尚未出具。

截至 2018 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具之日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	598,135.52	100.00	36,350.96	6.08	561,784.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	598,135.52	100.00	36,350.96	6.08	561,784.56

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	870,281.47	100.00	44,823.38	5.15	825,458.09

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	870,281.47	100.00	44,823.38	5.15	825,458.09

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	521,200.93	26,060.04	5.00
1 至 2 年	50,959.93	5,095.99	10.00
2 至 3 年	25,974.66	5,194.93	20.00
合计	598,135.52	36,350.96	6.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额8472.42元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Google Ireland limited	521,200.93	87.14	26,060.04
上海胜熙信息科技有限公司	50,959.93	8.52	5,095.99
海南坚果创娱信息技术有限公司	25,974.66	4.34	5,194.93
合计	598,135.52	100.00	36,350.96

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,833,824.00	21.16	1,833,824.00	100	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,831,753.12	78.84	90,230.65	1.32	6,741,522.47
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	1,379,305.74	15.92	90,230.65	6.54	1,289,075.09
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	5,452,447.38	62.92			5,452,447.38
合计	8,665,577.12	100.00	1,924,054.65	22.20	6,741,522.47

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,833,824.00	23.05	1,833,824.00	100.00	0 .00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,122,970.33	76.95	80,627.17	1.32	6,042,343.16
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	1,382,543.42	17.38	80,627.17	5.86	1,310,916.25
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	4,740,426.91	59.58			4,740,426.91
合计	7,956,794.33	100.00	1,914,451.17	24.06	6,042,343.16

- ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
- ② 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	1,153,998.52	57,699.93	5%



1 至 2 年	125,307.22	12,530.72	10%
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20%
合计	1,379,305.74	90,230.65	

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
按合并报表范围的母子公司之间和子公司之间的应收款项风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,452,447.38	0.00	0
合计	5,452,447.38	0.00	0

(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9603.48元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,098,941.00	1,098,941.00
往来款	7,420,930.44	6,683,143.27
投标保证金	0.00	26,000.00
押金	145,705.68	148,710.06
合计	8,665,577.12	7,956,794.33

(4) 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
Vego VT INC.	往来款	5,002,117.13	1 年以内	57.72	0.00
北京萃取互联网文化发展有限公司	往来款	1,833,824.00	1-2 年	21.16	1,833,824.00

支学勇	备用金	1,092,338.00	1 年以内	12.61	54,616.90
Vego Media Limited	往来款	345,170.35	1-2 年	3.98	0.00
锋创科技发展（北京）有限公司	押金	145,705.68	1 年以内	1.68	7,285.28
合计		8,419,155.16		97.16	1,895,726.18

### 3. 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	2,438,882.00		2,438,882.00	2,438,882.00		2,438,882.00
对联营、合营企业投资	625,538.13		625,538.13	785,544.87		785,544.87
合计	3,064,420.13		3,064,420.13	3,224,426.87		3,224,426.87

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
Vego TV Inc	613,420.00					
GCTVGLTD	1,820,462.00					
北京品益网络科技有限公司	5,000.00					
二、联营企业						
北京正在映画互联网科技有限公司						
星云纵横（北京）大数据信息技术有限公司	785,544.87			-160,006.74		
北京萃取互联网文化发展有限公司						
合计	3,224,426.87			-160,006.74		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
Vego TV Inc				613,420.00	

GCTVGLTD				1,820,462.00	
北京品益网络科技有限公司				5,000.00	
二、联营企业					
北京正在映画网络科技有限公司					
星云纵横（北京）大数据信息技术有限公司				625,538.13	
北京萃取互联网文化发展有限公司					
合计				3,064,420.13	

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,444,274.69	1,462,323.26	3,262,580.90	4,259,063.77
其他业务	98,785.51	87,480.29	182,602.21	
合计	3,543,060.20	1,549,803.55	3,445,183.11	4,259,063.77

##### (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网增值服务	2,119,707.06	1,119,519.49	3,262,580.90	4,259,063.77
互联网营销服务	1,324,567.63	342,803.77		
合计	3,444,274.69	1,462,323.26	3,262,580.90	4,259,063.77

##### (3) 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海外	2,119,707.06	1,119,519.49	3,262,580.90	4,259,063.77
国内	1,324,567.63	342,803.77		
合计	3,444,274.69	1,462,323.26	3,262,580.90	4,259,063.77

(4) 本期营业收入前五名

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
Google Ireland limited	2,116,732.96	59.74
北京市旅游委	898,113.18	25.35
上海永乐国际旅行社	212,264.15	5.99
深圳前海浩方科技有限公司	68,508.15	1.93
嘉兴市归国华侨联合会	58,962.26	1.66
<b>合计</b>	<b>3,354,580.70</b>	<b>94.67</b>

5. 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	-160,006.74	-637,614.71
银行理财产品取得的投资收益		
<b>合 计</b>	<b>-160,006.74</b>	<b>-637,614.71</b>

十五、补充资料

1. 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		-68,518.78
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）	1,171,968.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,999.89	-249,995.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：少数股东权益影响额		-27,407.51
<b>合计</b>	<b>1,165,968.11</b>	<b>-291,106.30</b>

2. 净资产收益率及每股收益

2018 年度 1-6 月

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	-24.94	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.57	-0.17	-0.17

2017 年度 1-6 月

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	-63.65	-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.34	-0.61	-0.61

十六、报表科目变动分析

1. 资产负债表项目变动分析表

资产负债表项目	期末余额	期初余额	本期增减金额	变动幅度	期末余额占资产总额比例
货币资金	12,991,426.14	15,452,957.94	-2,461,531.80	-15.93%	73.18%
应收账款	568,376.56	825,458.09	-257,081.53	-31.14%	3.20%
预付款项	235,909.89	179,033.16	56,876.73	31.77%	1.33%
其他应收款	1,328,591.78	1,310,556.25	18,035.53	1.38%	7.48%
存货	446,296.74	249,230.79	197,065.95	79.07%	2.51%
固定资产	1,133,415.91	1,365,204.56	-231,788.65	-16.98%	6.38%
无形资产	4,106.05	5,865.91	-1,759.86	-30.00%	0.02%
应付账款	3,904,889.69	3,173,181.26	731,708.43	23.06%	22.00%
预收款项	140,138.68	354,328.95	-214,190.27	-60.45%	0.79%
应付职工薪酬	1,395,780.77	1,886,823.40	-491,042.63	-26.02%	7.86%
其他应付款	207,523.21	757,880.06	-550,356.85	-72.62%	1.17%
股本	23,061,188.00	23,061,188.00	-	0.00%	129.91%
资本公积	74,403,958.76	74,118,642.09	285,316.67	0.38%	419.13%
少数股东权益	1,498,532.04	1,491,097.44	7,434.60	0.50%	8.44%

- 1) 货币资金期末余额为 12,991,426.14 元，期初余额 15,452,957.94 元，同比下降了 2,461,531.80 元，降幅为 15.93%，占资产总额期末余额的比例 73.18%。主要是由于公司处于初创期，还未形成稳定的经营现金流入，报告期内经营现金流仍然为负数，导致报告期内货币资金减少；
- 2) 应收账款期末余额为 568,376.56 元，期初余额 825,458.09 元，同比下降了 257,081.53 元，降幅为 31.14%。公司应收账款均是互联网增值业务形成的应收款项，此类业务账期为 1 个月，期初余额大于本期期末余额是因为此类业务在 Q4 收入会好于其他季度所致；
- 3) 预付账款期末余额为 235,909.89 元，期初余额 179,033.16 元，同比增加了 56,876.73 元，增幅为 31.77%。主要是由于本期业务开展需要购置一批设备，报告期内设备尚未到货，但新增了 105,600.00 元预付款；期初预付的 2018 年度公司网络费用 51,886.82 元，已经转入相关待摊费用科目，因此同比下降了 51,886.82 元。因此同比变动属于正常业务情况；
- 4) 其他应收账款期末余额为 1,328,591.78 元，期初余额 1,310,556.25 元，同比增加了 18,035.53 元，增幅为 1.38%，占资产总额期末余额的比例 7.48%。期末余额的 80%是开拓美国市场的备用金款项；
- 5) 存货期末余额为 446,296.74 元，期初余额 249,230.79 元，同比增加了 197,065.95 元，增幅为 79.07%。主要是由于为保障公司业务能快速开展，公司提前定制一批设备，增加存货 266,125.77 元；同时由于销售，导致期初存货减少 69,059.82 元；
- 6) 固定资产期末余额 1,133,415.91 元，期初余额 1,365,204.56 元，同比下降了 231,788.65 元，降幅为 16.98%，占资产总额期末余额的比例 6.38%。是由于本期计提折旧 253,507.14 元，购置固定资产 21,718.49 元；
- 7) 无形资产期末余额为 4,106.05 元，期初余额 5,865.91 元，同比下降了 1,759.86 元，降幅为 30.00%，是由于报告期内摊销导致；
- 8) 应付账款期末余额 3,904,889.69 元，期初余额 3,173,181.26 元，同比上升了 731,708.43 元，增幅为 23.06%，占资产总额期末余额的比例 22.00%。主要是应支付的互联网增值业务相应的内容采购款增加了 728,679.13 元导致；
- 9) 预收账款期末余额为 140,138.68 元，期初余额 354,328.95 元，同比下降了 214,190.27 元，降幅为 60.45%，是由于报告期内按照业务合同，将期初预收账款 214,190.27 元相应的转为了报告期收入，因此同比下降了；

- 10) 应付职工薪酬期末余额为 1,395,780.77 元，期初余额 1,886,823.40 元，同比下降了 491,042.63 元，降幅为 26.02%，占资产总额期末余额的比例 7.86%。是由于报告期支付了期初计提的离职高管应付薪酬及计提的 2017 年年度奖金所致；
- 11) 其他应付款期末余额 207,523.21 元，期初余额 757,880.06 元，同比下降了 550,356.85 元，降幅为 72.62%。主要是因为期初应付的残保金 334,489.98 元支付完毕，2017 年收取的业务保证金 117,034.50 元退还；
- 12) 股本期末余额 23,061,188.00 元，期初余额 23,061,188.00 元，同比无变化，占资产总额期末余额的比例 129.91%；
- 13) 资本公积期末余额 74,403,958.76 元，期初余额 74,118,642.09 元，同比上升了 285,316.67 元，增幅为 0.38%，占资产总额期末余额的比例 419.13%。本期新增是由于确认了股权激励费用 285,316.67 元所致；
- 14) 少数股东权益期末余额 1,498,532.04 元，期初余额 1,491,097.44 元，同比上升了 7,434.60 元，增幅为 0.50%，占资产总额期末余额的比例 8.44%。

## 2. 利润表项目变动分析表

利润表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动额	变动幅度
营业成本	1,549,803.55	4,327,896.77	-2,778,093.22	-64.19%
营业税金及附加	0.00	582.51	-582.51	-100.00%
销售费用	321,979.09	213,791.78	108,187.31	50.60%
管理费用	3,797,370	7,981,658.74	-4,184,288.74	-52.42%
研发费用	1,622,335.31	4,335,668.83	-2,713,333.52	-62.58%
财务费用	-4,880.62	121,735.00	-126,615.62	-104.01%
资产减值损失	1,131.06	-84,418.74	85,549.80	-101.34%
投资收益（损失以“-”号填列）	-160,006.74	-594,760.37	434,753.63	-73.10%
营业外收入	1,171,968.11	4.97	1,171,963.14	23580747.28%
营业外支出	6,000.00	318,518.78	-312,518.78	-98.12%
净利润	-	-14,290,522.64	11,551,805.82	-80.84%
归属于母公司所有者的净利润	-	-14,127,544.19	11,393,303.03	-80.65%
少数股东损益	-4,475.66	-162,978.45	158,502.79	-97.25%
其他综合收益的税后净额	9,828.46	-68,775.83	78,604.29	-114.29%

- 1) 报告期内营业成本同比下降 2,778,093.22 元，降幅为 64.19%，主要是由于同期承担了与收入不匹配的互联网增值业务保底成本 2,230,719.90 元所致；
- 2) 报告期内营业税金及附加同比下降了 582.51 元，降幅为 100%，主要是报告期内进项税大于销项税，没有缴纳相关税金所致；
- 3) 报告期内销售费用同比增加了 108,187.31 元，增幅为 50.6%，主要是由于同期公司的业务重心在技术研发环节，无专职的销售团队，而报告期内技术闭环，工作重心调整到业务端，组建了销售团队，因此同比人员费用增加了 117,057.21 元；
- 4) 管理费用同比下降了 4,184,288.74 元，降幅为 52.42%，主要原因：①人员费用同比下降 1,418,081.54 元。主要是由于公司业务更聚集了，将盈利预测差的业务线进行了调整，调整了相关人员结构，因此同比费用下降流量；②咨询服务费等中介服务费下降 679,537.87 元，主要是由于同期有融资相关的专业咨询费用，本期未发生。③股权激励费用下降 385,233.33 元，是由于去年同期需要摊销股权激励费用的人数是 2 人，报告期是 1 人，且摊销期接近完毕，金额更低了；④房租水电及办公费用同比下降 1,546,031.72 元，主要是因为同期公司人员调整，公司从 3 月份开始更换了办公场所，更换后每月房租费用同比下降了 35 万元左右；⑤其他费用同比下降了 155,404.28 元。
- 5) 研发费用同比下降了 2,713,333.52 元，降幅为 62.58%，主要是公司研发投入 85% 左右的费用是研发人员工资支出，去年同期期初研发人员为 28 人，期末为 18 人，平均每月 26 人。而报告期内研发人员保持稳定，均为 11 人。由于公司业务的技术闭环已在 2017 年度基本完成，公司业务方向聚集，因此调整了技术人员结构，从而降低公司费用支出，但并未降低公司研发和技术支持能力；
- 6) 财务费用同比下降了 126,615.62 元，降幅为 104.01%，主要是由于同期美元汇率变动大，确认了 153,469.76 元汇兑损失；同比存款利息减少了 34,490.70 元；
- 7) 资产减值损失同比下降了 85,549.80 元，降幅为 101.34%，主要是由于同期应收账款减少，转回了 83,667.19 元应收付账款坏账准备；
- 8) 投资收益同比减少了投资损失 434,753.63 元，变动幅度为 73.10%，两期确认的投资损失均为确认的联营企业北京正在映画互联网科技有限公司的亏损额，同比投资损失降低是由于该企业亏损额度减少所致；
- 9) 报告期内营业外收入 1,171,968.11 元，同比大幅增加，是由于报告期内收到 2017 年中央文化产业发展专项资金 870,000.00 元；2017 年投贷项目拨款 106,268.00 元，中关村科技委员会挂牌支持资金 195,700.00 元，同期没有；
- 10) 营业外支出同比下降了 312,518.78 元，降幅为 98.12%，主要是同期支付了 230,000 元公益性捐赠支出，20000 元罚金及确认了 68518.78 元非流动资产处置损失所致；



11) 净利润同比亏损额减少了 11551805.82 元，增幅为 80.84%，主要是由于上述原因综合所致。

### 3. 现金流量表项目变动分析表

现金流量表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减金额	变动幅度
购买商品、接受劳务支付的现金	1,305,419.03	5,745,075.95	-4,439,656.92	-77.28%
支付给职工以及为职工支付的现金	2,962,720.03	7,124,451.59	-4,161,731.56	-58.41%
支付其他与经营活动有关的现金	3,416,751.32	2,523,986.03	892,765.29	35.37%
收回投资收到的现金		6,000,000.00	-6,000,000.00	-100.00%
取得投资收益收到的现金		34,410.98	-34,410.98	-100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,725.00	173,675.21	-95,950.21	-55.25%
投资支付的现金		6,000,000.00	-6,000,000.00	-100.00%
吸收投资收到的现金		137,136.00	-137,136.00	-100.00%

- 1) 购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 4,439,656.92 元，降幅为 77.28%，主要是由于同期有支付互联网营销相关业务支出 1,904,814.86 元，本期没有同类业务支出；互联网增值业务对应的应付账款账期为 3 个月，因此同期支付了 2016 年 Q4 的 CP 供应商款项。由于互联网增值业务 2016 年以来逐年下降，因此同比应付款项也在减低。同比支付给 CP 供应商的款项减少了 2,839,303.10 元；其他零星支出同比上升了 373294.04 元
- 2) 支付给职工以及为职工支付的现金同比减少了 4,161,731.56 元，降幅为 58.41%，主要是由于公司人员结构不一样导致，去年同期公司月平均人数为 45 人，报告期月平均人数为 26 人，因此同比导致支付给职工的现金降低了；
- 3) 支付其他与经营活动有关的现金同比增加了 892,765.29 元，增幅为 35.37%，主要是报告期内支付了残疾人保证金 334,489.98 元，支付了海外市场开拓相关的补提及视频费用 432,646.51 元，同期没有相同费用支出项目；
- 4) 收回投资收到的现金同比减少了 6,000,000.00 元，降幅 100%，是由于同期有到期的银行理财款收回，报告期没有；

- 5) 取得投资收益收到的现金同比减少了 34,410.98 元，降幅 100%，同期投资收益为银行理财利息收入，报告期没有银行理财项目；
- 6) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少了 95,950.21 元，降幅为 55.25%，主要是由于同比同期购入的办公用固定资产金额多；
- 7) 投资支付的现金同比减少了 6,000,000.00，降幅为 100%，是由于同期购买了银行理财产品，报告期没有；
- 8) 吸收投资收到的现金同比减少了 137,136.00 元，降幅为 100%，是由于同期子公司 GCTVGTLTD 取得了少数股东的出资款，本期没有。

公司名称：北京东方嘉禾文化发展股份有限公司

法定代表人：殷建波      主管会计工作负责人：唐黎兵      会计机构负责人：唐黎兵

日期：2018 年 8 月 30 日