

证券简称：中视华闻

证券代码：838387

主办券商：湘财证券



中视华闻

NEEQ:838387

北京中视华闻传媒技术股份有限公司  
Beijing Huawen Media Data Co.,Ltd.



半年度报告

2017

## 公 司 年 度 大 事 记

- 1、2017年1月1日起，按照公司与张裕葡萄酒股份有限公司签订的合同，公司继续代理客户在CCTV-1《朝闻天下》进行广告投放。
- 2、2017年5月，与越野一族体育赛事（北京）有限公司签订CCTV-5《赛车时代》独家冠名。



## 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	<b>4</b>
<b>一、基本信息</b>	
<b>第一节 公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 主要会计数据和关键指标</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>7</b>
<b>二、非财务信息</b>	
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>11</b>
<b>第六节 董事、监事、高管及核心员工情况</b> .....	<b>12</b>
<b>三、财务信息</b>	
<b>第七节 财务报表</b> .....	<b>13</b>
<b>第八节 财务报表附注</b> .....	<b>18</b>

## 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	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	第一届董事会第七次会议决议
	第一届监事会第五次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京中视华闻传媒技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huawen Media Data Co., Ltd.
证券简称	中视华闻
证券代码	838387
法定代表人	徐淑光
注册地址	北京市顺义区北京空港物流基地物流园八街1号二层 B2-326
办公地址	北京市朝阳区建国路 88 号 SOHO 现代城 5 号楼 2105
主办券商	湘财证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘晓丹
电话	010-51002036
传真	010-51002039
电子邮箱	chinally@vip.sina.com
公司网址	---
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区建国路 88 号 SOHO 现代城 5 号楼 2105, 100022

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L 租赁和商务服务业
主要产品与服务项目	设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；组织文化艺术交流活动；技术开发。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	徐淑光
实际控制人	徐淑光
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 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	18,238,838.74	26,505,951.00	-31.19%
毛利率	6.69%	11.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-148,775.94	808,520.77	-118.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-148,775.94	658,520.77	-122.59%
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）	-2.70%	18.48%	-
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）	-2.70%	15.05%	-
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.20	-115.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,035,163.51	11,938,193.91	-32.69%
负债总计	2,906,619.00	6,360,873.46	-54.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,128,544.51	5,577,320.45	-8.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.03	1.12	-8.04%
资产负债率	36.17%	53.28%	-
流动比率	269.00%	185.00%	-
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	-528,519.97	-3,294,482.28	-
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-32.69%	-44.57%	-
营业收入增长率	-31.19%	229.29%	-
净利润增长率	-118.40%	177.23%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是专业的广告发布代理、制作公司。广告代理制是国际通行的广告经营与运作机制，是企业、媒体和广告公司之间在广告活动中交易的基本结构。广告代理制度的推行使广告媒介代理和媒介机构发布分离，使得广告经营承揽和发布权从媒介机构的垄断中解放出来，真正发挥了广告公司的中枢地位作用，广告公司成为连接企业与媒体的桥梁。公司拥有中央电视台、地方电视台、网络媒体、新媒体等丰富的媒介资源，取得了中央电视台广告经营管理中心颁发的中央电视台广告代理证。

公司的业务模式表现为为客户的广告投放提供媒介数据分析，制定媒介策略、媒介创新、媒介投放计划，并按照客户确认的广告投放计划代理客户实施媒介购买、媒介投放及媒介监测服务，为客户提供高品质、专业化的媒介资源整合传播服务。销售部通过业务开拓等途径获取客户，根据客户的投放需求，选择适合的媒介销售；媒介部在客户确定的投放媒介及广告时段的基础上进行媒介购买工作，与媒介方签订广告发布业务合同，进行广告投放；客户部负责媒介监播、数据分析及增值服务等业务工作。

公司的收入模式是：通过与客户签订服务合同，按照客户的服务内容和步骤进行阶段回款，主要是通过为客户提供广告代理发布及监测等服务实现收入，同时公司还通过广告及相关产品的制作获取产品销售利润。报告期内公司主要客户有烟台张裕葡萄酒股份有限公司、越野一族体育赛事（北京）有限公司等。

报告期内公司的商业模式较去年没有重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司主营业务无变化。主要集中在中央电视台广告投放及新媒体的广告投放。公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，努力克服宏观经济的不利影响，严格按照 2017 年初计划，平稳运营，积极拓展广告市场，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能，增强公司可持续发展的能力。报告期内，公司总体运营平稳。

#### 1、经营成果与现金流量

1) 报告期内，公司实现营业收入 1823.88 万元，较上年同期的 2650.60 万元减少 826.72 万元，减幅 32.69%；毛利率由上年同期的 11.14%减少至报告期的 6.69%，降低了 4.45 个百分点。

营业收入减少的主要原因是 2016 年上半年，公司同时投放了《朝闻天下》和《体育世界》两个栏目；2017 年一季度，公司投放了《朝闻天下》一个栏目，二季度投放了《朝闻天下》和《赛车时代》两个栏目，因此营业收入减少。

毛利率减少的主要原因是 一是 2017 年上半年广告投放额比 2016 年上半年的广告投放额减少；二是 2016 年上半年有西藏睿誉丰企业策划营销有限公司的制作设计费，而 2017 年上半年收入全部来自于常规广告投放，制作设计费比常规广告投放的毛利率要高，故导致毛利率下降。

2) 报告期内，现金及现金等价物净增加额为-82.85 万元，较上年同期的-99.48 万元增加 16.63 万元，增加了 16.72%。主要原因是 2016 年各项税费比 2017 年上半年各项税费的缴纳高，导致 2016 年的现金及现金等价物净增加额增加。

#### 2、资产状况

报告期末公司资产总额 803.52 万元，较上年末的 1193.82 万元减少 390.30 万元，减幅 32.69%。报告期末资产总额 803.52 万元，负债总额 290.66 万元，所有者权益合计 512.86 万元。资产变动的主要原因是由于 2017 年张裕公司投放《朝闻天下》栏目，在 2016 年 12 月份收到 2017 年 1 季度的广告款，导致资产减少。

报告期末所有者权益 512.86 万元较 2016 年同期的 598.01 万元减少了 85.15 万元，变动的主要原因是由于 2017 年股东对 2016 年利润进行分配 30 万元，2017 年上半年公司亏损 14 万元，导致所有者权益减少。

### 三、风险与价值

1、大股东控制风险：公司实际控制人徐淑光直接持有公司 90%的股份，可以通过行使表决权对公司

发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，若实际控制人利用其控制权对公司进行不当控制，可能给公司经营带来重大风险。

应对措施：公司总经理于小洁为公司原始股东之一，在公司创立和日常经营中发挥着重要作用，拥有丰富的央视广告代理经验。徐淑光在管理经营方面充分信任总经理于小洁的工作，并不参与公司的管理经营活动，对自己的定位是公司的财务投资人，并且希望引入新的外部投资者把公司继续做大做强。

2、公司治理和内部控制风险：股份公司成立时间较短，实践运作经验仍缺乏，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司董监高已经充分认识到建立现代企业制度对公司发展的重要性，已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层等公司法人治理结构，制订了一系列公司治理规章制度。公司管理层将加强现代企业管理制度学习，增强公司治理规范意识，在日常工作中认真执行各项制度。

3、公司对单一客户集中度较高的风险：公司代理张裕葡萄酒的广告业务已超过十年，为张裕葡萄酒央视广告的独家代理商，与客户存在着稳定的合作关系。公司2017年上半年来自张裕葡萄酒的销售收入占年度营业收入总额的比例为76.25%。

应对措施：目前张裕葡萄酒与公司正履行有三年广告代理协议，未来公司不能持续与张裕葡萄酒签署代理协议的可能性较低。目前公司在积极拓展业务，不断开发新客户，如越野一族体育赛事（北京）有限公司、王守义十三香、5100西藏冰川矿泉水等，随着公司业务的拓展和客户的开发，公司未来获取订单增多，将逐步降低客户比较集中的风险。

4、宏观经济波动风险：近年来，随着宏观经济和商品消费需求的高速增长，广告需求也出现了大幅增长。但在经济低迷时期，由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出，因此可能会削减其广告投放，从而导致整体广告投放需求的减少。因此，如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。

应对措施：公司大客户张裕集团多年来一直是国内利润最高的葡萄酒企业，并且葡萄酒行业不属于国家限制的行业，随着国内消费习惯逐渐与国际接轨，未来行业预期较好，将继续为公司带来稳定增长的收入。公司不仅为客户代理了央视的广告业务，而且还提供了很多附加服务，包括推广活动的宣传、公共媒体传播及与其他宣传平台的合作等。此外，公司正在新媒体领域拓展资源，如户外媒体、移动媒体、网络媒体等以抵御宏观经济波动的风险。在资本层面，公司将积极寻找外部投资者，未来将充实公司资金规模扩展业务规模，增强公司抵御外部风险的能力。

5、市场竞争风险：公司主营业务所处行业参与竞争的各类主体众多，市场整体集中度不高，行业竞争激烈。随着广告代理行业规范化程度的提高，国内广告公司之间的竞争将日趋激烈，资源规模较小、实力不强的公司将被市场逐步淘汰。公司面临着来自本地及全国其他地区的竞争压力，存在现有产品及服务市场竞争加剧的风险。

应对措施：业务方面，公司将积极拓展业务，不断开发新客户。在渠道方面除了保持与央视长期的紧密合作外，也将在新媒体领域拓展发布资源，如户外媒体、移动媒体、网络媒体等。同时公司为客户提供更多增值服务，如推广境内外的活动宣传、公共媒体传播、媒体业务咨询等。公司股东用实际行动支持着公司向前发展，并且未来会积极吸引外部投资者，共同把公司做大做强。人员方面，公司拥有稳定的人才队伍，核心员工都具有多年广告代理及媒介管理经验，在多年的项目经验基础上培养有较强烈的策划和执行能力，存在着较强的人才团队优势。公司与央视在多年的合作中形成良好的合作关系，员工积攒了丰富的广告代理业务经验及资源整合能力，并且公司多次获得央视年度十佳优秀代理公司荣誉。未来公司将继续吸引、招聘适合公司发展的专业人才，以增强公司市场竞争力。

6、公司经营规模较小的风险：报告期内公司经营规模较小，2017年上半年营业收入1823.88万元。

应对措施：公司在2016年注册资本由150万元增至500万元，能够在一定程度上提高公司资金流动性及抗风险能力。在员工结构上，公司也继续招聘多名员工以满足公司下一业务开展的需要，缓解经营规模上的风险。



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

### 二、重要事项详情

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.6.6	0.60	0.00	0.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017年4月17日公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于2016年度利润分配方案的议案》，公司拟以截止至2016年12月31日的总股本5,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.6元（含税），合计派发现金红利300,000元人民币现金。公司于2017年4月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露了《2016年度利润分配方案公告》（公告编号：2017-008）、《第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-007）。2017年5月3日，公司2016年年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配方案》的议案，并于2017年5月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露了《2016年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-009）。公司于2017年6月7日对公司股东实施了权益分派（详见公告编号2017-010《2016年年度权益分派实施公告》）。

#### （二）承诺事项的履行情况

##### 1、关于避免公司资产、资金占用的承诺

在《公司控股股东、实际控制人就相关事项的专项声明》中，徐淑光承诺严格遵守法律法规、全国中小企业股份转让系统业务规范及公司内部规章制度的规定，严格约束自身行为，不占用公司资金为个人所用，接受公司其他股东、其他董事及监事等成员的监督。若存在占用公司资产情形的，将接受相关部门的处分，并对公司、其他股东及债权人造成的损失进行承担。

履行情况：徐淑光严格遵守法律法规、全国中小企业股份转让系统业务规范及公司内部规章制度的规定，严格约束自身行为，报告期内没有占用公司资金为个人所用。

## 2、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。内容如下：

本人作为北京中视华闻传媒技术股份有限公司（以下简称“公司”）持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员，目前未参与或从事与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1) 本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3) 本人/本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4) 本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人/本公司被认定为股份公司关联方期间内有效。

履行情况：

公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员遵守了《避免同业竞争承诺函》的承诺，避免了本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	1,250,000	1,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,125,000	1,125,000	90.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	125,000	125,000	10.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-1,250,000	3,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	90.00%	-1,125,000	3,375,000	90.00%
	董事、监事、高管	500,000	10.00%	-125,000	375,000	10.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数				2		

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐淑光	4,500,000	0	4,500,000	90.00%	3,375,000	1,125,000
2	于小洁	500,000	0	500,000	10.00%	375,000	125,000
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000

前十名股东间相互关系说明：  
公司股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

徐淑光，女，1938年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。1951年3月至1966年1月就职于烟台第一染织厂担任团支书、党支部委员职位；1966年2月至1982年1月就职于内蒙古机床附件厂担任妇女主任职位；1982年2月至1988年1月于烟台第二机床附件厂担任厂部干部；1988年2月退休；2011年1月至2016年2月于中视华闻担任执行董事职务；2016年2月至今担任股份公司董事长职务。任职期限为2016年2月4日至2019年2月3日。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为徐淑光。

## 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
徐淑光	董事长	女	79	高中	2016.2.4 至 2019.2.3	否
于小洁	董事、总经理	女	49	研究生	2016.2.4 至 2019.2.3	是
滕浩	董事	男	39	本科	2016.2.4 至 2019.2.3	否
赵成金	董事	男	54	本科	2016.2.4 至 2019.2.3	否
刘晓丹	董事、董事会秘书	女	36	本科	2016.2.4 至 2019.2.3	是
冯璐璐	监事会主席	女	45	本科	2016.2.4 至 2019.2.3	是
张伯石	监事	男	67	专科	2016.2.4 至 2019.2.3	否
宋滔	监事	男	42	专科	2016.2.4 至 2019.2.3	是
于宝越	财务总监	男	41	专科	2016.2.4 至 2019.2.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 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
徐淑光	董事长	4,500,000	0	4,500,000	90.00%	-
于小洁	董事、总经理	500,000	0	500,000	10.00%	-
滕浩	董事	0	0	0	0.00%	-
赵成金	董事	0	0	0	0.00%	-
刘晓丹	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	-
冯璐璐	监事会主席	0	0	0	0.00%	-
张伯石	监事	0	0	0	0.00%	-
宋滔	监事	0	0	0	0.00%	-
于宝越	财务总监	0	0	0	0.00%	-
合计	-	5,000,000	-	5,000,000	100.00%	-

### 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

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	15	15

#### 核心员工变动情况：

-
---

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	
无	

### 二、财务报表

#### (一) 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（一）	5,321,628.90	6,150,148.87
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	五（二）	399,608.08	350,500.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	五（三）	710.00	4,305,954.49
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）	2,107,569.80	947,469.80
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>7,829,516.78</b>	<b>11,754,073.16</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（五）	71,596.18	82,295.20
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（六）	134,050.55	101,825.55
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>205,646.73</b>	<b>184,120.75</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>8,035,163.51</b>	<b>11,938,193.91</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（七）	-	300,000.00
预收款项	五（八）	-	4,800,090.58
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（九）	-	-
应交税费	五（十）	81,619.00	260,782.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十一）	2,825,000.00	1,000,000.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>2,906,619.00</b>	<b>6,360,873.46</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	2,906,619.00	6,360,873.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五（十二）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十三）	171,631.19	171,631.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十四）	40,568.93	40,568.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（十五）	-83,655.61	365,120.33
归属于母公司所有者权益合计	-	5,128,544.51	5,577,320.45
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	5,128,544.51	5,577,320.45
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	8,035,163.51	11,938,193.91

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于宝越

会计机构负责人：于小洁

## （二）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>	-	18,238,838.74	26,505,951.00
其中：营业收入	五（十六）	18,238,838.74	26,505,951.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	18,387,614.68	25,627,923.31
其中：营业成本	五（十六）	17,018,811.33	23,553,889.40
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（十七）	33,015.81	96,884.63
销售费用	五（十八）	771,224.07	276,843.64
管理费用	五（十九）	493,333.58	1,543,256.61
财务费用	五（二十）	-8,562.03	-6,043.99
资产减值损失	五（二十一）	128,900.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二十二）	49,108.08	-139,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十三）	-	-24,093.02
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	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-148,775.94	878,027.69

加：营业外收入	五(二十四)	-	500,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(二十五)	-	300,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-148,775.94	1,078,027.69
减：所得税费用	五(二十六)	-	269,506.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-148,775.94	808,520.77
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	-	-148,775.94	808,520.77
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-148,775.94	808,520.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-148,775.94	808,520.77
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.03	0.20
（二）稀释每股收益	-	-0.03	0.20

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于宝越

会计机构负责人：于小洁

**（三）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	-	14,245,173.00	17,652,102.45
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(二十七)	1,834,640.99	1,507,165.27



<b>经营活动现金流入小计</b>	-	16,079,813.99	19,159,267.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,790,680.00	18,606,640.00
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	-	737,007.29	637,270.46
支付的各项税费	-	283,639.23	735,215.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	1,797,007.44	2,474,623.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	16,608,333.96	22,453,750.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-528,519.97	-3,294,482.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	499,588.98
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	499,588.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	499,588.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	1,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	300,000.00	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	300,000.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-300,000.00	1,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-828,519.97	-994,893.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,150,148.87	7,071,686.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	5,321,628.90	6,076,793.34

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于宝越

会计机构负责人：于小洁

## 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

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

北京中视华闻传媒技术股份有限公司（以下简称“股份公司”）前身是北京中视华闻广告有限公司（以下简称“有限公司”或“公司”），成立于2005年10月24日，由自然人滕云鹏、于小洁以货币出资设立。公司成立时注册资本及实收资本为50.00万元，其中，滕云鹏出资40.00万元，持股比例80.00%，于小洁出资10.00万元，持股比例20.00%。

##### (1) 2006年5月，公司第一次股权转让

2006年5月20日，公司召开第一届第二次股东会决议，同意公司股东于小洁将其出资货币10万元中的部分出资5万元转让给滕云鹏。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	发起人姓名	认缴出资额（万元）	出资方式	实收出资（万元）	占注册资本比例（%）
1	滕云鹏	45.00	货币资金	45.00	90.00
2	于小洁	5.00	货币资金	5.00	10.00
合计		50.00	——	50.00	100.00

##### (2) 2011年1月，公司第二次股权转让

2011年1月，公司股东会通过决议，同意股东滕云鹏将其出资额45.00万元转让给徐淑光。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		增减(+\\-)	变更后	
		金额(万元)	占注册资本比例(%)		金额(万元)	占注册资本比例(%)
1	滕云鹏	45.00	90.00	-45.00	0.00	0.00
2	于小洁	5.00	10.00	-	5.00	10.00
3	徐淑光	0.00	0.00	45.00	45.00	90.00
	合计	50.00	100.00	-	50.00	100.00

### (3) 2013年8月，公司第一次经营场所及经营范围变更

2013年8月8日，公司第二届第二次股东会决议，同意公司经营场所变更为“北京市顺义区北京空港物流基地物流园八街一号二层 B2-326”；公司的经营范围变更为“设计、制作、代理、发布广告会议服务，承办展览展示活动。组织文化艺术交流活动（不含演出）”。

### (4) 2013年10月，公司第一次营业期限变更

2013年10月8日，公司第二届第三次股东会决议，同意公司营业期限由八年变更为二十年。

### (5) 2015年12月，公司第一次增资

2015年12月15日，公司第一次临时股东会决议，同意股东于小洁以货币资金对公司增资10.00万元，股东徐淑光以货币资金对公司增资90万元，公司注册资本及实收资本由50.00万元增至150.00万元。

截止2015年12月31日，公司注册资本及实收资本为150.00万元，其股权结构如下：

股东名称	变更前		增减(+\\-)	变更后	
	金额(万元)	占注册资本比例(%)		金额(万元)	占注册资本比例(%)
徐淑光	45.00	90.00	90.00	135.00	90.00
于小洁	5.00	10.00	10.00	15.00	10.00
合计	50.00	100.00	100.00	150.00	100.00

### (6) 2016年2月，公司变更为股份公司及增资

2016年2月，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了关于公司创立及整体变更方案，以原有限公司审计后的2015年12月31日净资产整体变更为股份公司，股份公司名称为

北京中视华闻传媒技术股份有限公司，股份公司注册资本及实收资本由 150 万元增至 320 万元，股本总额为 320 万股，每股面值 1 元，股本总额不高于公司股改基准日经审计及经评估的净资产值。2016 年 2 月 5 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“[2016]京会兴验字第 14020004 号”验资报告对上述股改进行验资。

截止 2016 年 2 月，股份有限公司注册资本及实收资本为 320 万元，其股权结构如下：

序号	股东	认缴出资(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	徐淑光	288.00	90.00	净资产折股
2	于小洁	32.00	10.00	净资产折股
	合计	320.00	100.00	——

#### (7) 2016 年 4 月，股份公司第二次增资

2016 年 4 月 5 日，股份公司召开临时股东大会，审议通过了增加股份公司注册资本的议案，决定将注册资本增加到 500 万元，新增注册资本由原股东徐淑光、于小洁按持股比例以现金方式缴纳。

截止 2017 年 6 月 30 日，股份公司注册资本及实收资本为 500 万元，其股权结构如下：

序号	股东	认缴出资(万元)	实收资本	出资比例(%)	出资方式
1	徐淑光	450.00	450.00	90.00	货币资金
2	于小洁	50.00	50.00	10.00	货币资金
	合计	500.00	500.00	500.00	——

(8) 统一社会信用代码：91110113781738285T

(9) 法定代表人：徐淑光

#### (二) 经营范围

设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含演出、棋牌室）；技术开发。

#### (三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### (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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》41 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

下简称“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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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。本报告期间为2017年1月1日至2017年06月30日。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价

值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)源于合同性权利或其他法定权利；(2)能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买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；购买方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交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

#### **(八) 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**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(4)可供出售金融资产**

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

### **(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**

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。

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公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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**

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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。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。

## **(九) 应收款项坏账准备**

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### **1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：50 万元及以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
1、账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
2、关联方款项	款项性质相同具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
1、账龄分析法组合	账龄分析法
2、关联方款项	按照应收款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00	10.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	90.00	90.00
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

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长、金额比较小且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **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。

### **(十一) 划分为持有待售资产**

#### **1、持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### **2、持有待售资产的会计处理方法**

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1)长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2)长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方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。

## **(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。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。

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为基础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、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司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。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。



被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

### （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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

## （十四）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （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	依据
非专利技术	10 年	预计受益年限
软件	5 年	预计受益年限

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，本年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

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。使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十六) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

### （十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十九）预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、提供劳务收入的确认

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。

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)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

(2)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、本公司收入的具体确认方法

本公司广告业务的收入确认时点为当相关的广告或商业行为开始出现于公众面前，且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

### (二十一) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法



除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

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，本公司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。

### （二十三）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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形

之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### （二十五）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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	6%
营业税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	应缴增值税、营业税	5%
教育费附加	应缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应缴增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

#### （二）税收优惠及批文

无。

#### （三）其他说明

无。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2016年12月31日】,期末指【2017年06月30日】,本期指2017年1-6月,上期指2016年1-6月。

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,015.45	10,218.11
银行存款	5,283,532.75	6,116,017.68
其他货币资金	25,080.70	23,913.08
合计	5,321,628.90	6,150,148.87

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1、交易性金融资产		
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	350,500.00	648,530.54
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	49,108.08	-298,030.54
其他	-	-
合计	399,608.08	350,500.00

注：权益工具投资内容为股票。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	500.00	70.42	4,305,744.49	99.99
1-2年	210.00	29.58	210.00	0.01
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	710.00	100.00	4,305,954.49	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京中联恒利科技有限公司	供应商	500.00	70.42	1年以内	未到结算期
央视市场研究股份有限公司	供应商	210.00	29.58	1-2年	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
合计	——	710.00	100.00	——	——

#### (四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,643,772.00	100.00	536,202.20	20.28	2,107,569.80	1,354,772.00	100.00	407,302.20	30.06	947,469.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,643,772.00	100.00	536,202.20	20.28	2,107,569.80	1,354,772.00	100.00	407,302.20	30.06	947,469.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

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）	2,341,722.00	234,172.20	10.00
1-2年	-	-	30.00
2-3年	-	-	50.00
3-4年	100.00	80.00	80.00
4-5年			90.00
5年以上	301,950.00	301,950.00	100.00
合计	2,643,772.00	536,202.20	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

## 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 128,900.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,589,000.00	1,300,000.00
押金	54,772.00	54,772.00
往来款	-	-
合计	2,643,772.00	1,354,772.00

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京未来广告有限公司	保证金	1,289,000.00	1年以内	48.76	128,900.00
中央电视台	保证金	1,000,000.00	1年以内	37.82	100,000.00
中央电视台	保证金	300,000.00	5年以上	11.35	300,000.00
纳什空间创业科技（北京）有限公司	押金	43,372.00	1年以内	1.64	4,337.20

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
北京广发顺通汽车维修有限公司	押金	9,350.00	1 年以内	0.35	935.00
北京万怡光华物业管理有限公司	押金	100.00	3-4 年	0.01	80.00
北京万怡光华物业管理有限公司	押金	1,950.00	5 年以上	0.07	1,950.00
合计	——	2,643,772.00	——	100.00	536,202.20

## 6、涉及政府补助的应收款项

无

## 7、其他说明

无。

## (五) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	71,439.60	1,392,500.00	153,045.00	1,616,984.60
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	71,439.60	1,392,500.00	153,045.00	1,616,984.60
二、累计折旧				
1.期初余额	67,867.64	1,322,875.00	143,946.76	1,534,689.40
2.本期增加金额	1,600.78	-	9,098.24	10,699.02
(1)计提	1,600.78	-	9,098.24	10,699.02
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	69,468.42	1,322,875.00	153,045.00	1,545,388.42
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	1,971.18	69,625.00	0.00	71,596.18
2.期初账面价值	3,571.96	69,625.00	9,098.24	82,295.20



**2、暂时闲置的固定资产情况**

无

**3、通过融资租赁租入的固定资产情况**

无

**4、通过经营租赁租出的固定资产**

无

**5、未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**(六) 递延所得税资产/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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	536202.20	134050.55	407,302.20	101,825.55
合计	536202.20	134050.55	407,302.20	101,825.55

**2、未经抵销的递延所得税负债**

无

**3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

无。

**4、未确认递延所得税资产明细**

无。

**5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无。

**(七) 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	0.00	300,000.00
合计	0.00	300,000.00

**2、账龄超过1年的重要应付账款**

无。

## （八）预收款项

### 1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	0.00	4,800,090.58
合计	0.00	4,800,090.58

### 2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

## （九）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	-	643,456.00	643,456.00	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	93,551.29	93,551.29	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	737,007.29	737,007.29	-

### 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	-	480,000.00	480,000.00	-
二、职工福利费	-	110,826.70	110,826.70	-
三、社会保险费	-	52,629.30	52,629.30	-
其中：医疗保险费	-	48,232.08	48,232.08	-
工伤保险费	-	1,199.40	1,199.40	-
生育保险费	-	3,197.82	3,197.82	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	643,456.00	643,456.00	-

### 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	-	90,303.12	90,303.12	-
2.失业保险费	-	3,248.17	3,248.17	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	93,551.29	93,551.29	-

## （十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,116.20	25,172.59
营业税	-	-2,839.91

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	32,225.00	216,810.44
个人所得税	2,375.00	3,065.00
城市维护建设税	1,151.81	1,116.64
教育费附加	462.32	1,116.64
文化事业建设费	18,225.24	16,341.48
印花税	4,063.43	-
合计	81,619.00	260,782.88

**(十一) 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
保证金、押金	2,825,000.00	1,000,000.00
合计	2,825,000.00	1,000,000.00

**2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款**

无。

**(十二) 实收资本（股本）****1、股本增减变动情况**

投资者 名称	2016 年 12 月 31 日金额		本年 增加额	本年 减少额	2017 年 6 月 30 日金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
徐淑光	4,500,000.00	90.00	-	-	4,500,000.00	90.00
于小洁	500,000.00	10.00	-	-	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00	-	-	5,000,000.00	100.00

**2、其他说明**

无。

**(十三) 资本公积****1、资本公积增减变动明细**

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）	171,631.19	-	-	171,631.19
合计	171,631.19	-	-	171,631.19

**2、其他说明**

无。

**(十四) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,568.93	-	-	40,568.93
任意盈余公积	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	40,568.93	-	-	40,568.93

**(十五) 未分配利润**

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	365,120.33	1,477,098.06
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	365,120.33	1,477,098.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-148,775.94	405,689.26
减: 提取法定盈余公积		40,568.93
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
未分配利润其他-利润分配	-300,000.00	-1,477,098.06
期末未分配利润	-83,655.61	365,120.33

**(十六) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,238,838.74	17,018,811.33	26,505,951.00	23,553,889.40
其他业务	-	-	-	-
合计	18,238,838.74	17,018,811.33	26,505,951.00	23,553,889.40

**2、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 (%)
烟台张裕葡萄酒股份有限公司	13,907,954.78	76.25
越野一族体育赛事(北京)有限公司	4,304,245.28	23.60
北京鼎云科技发展有限公司	26,638.68	0.15
合计	18,238,838.74	100

**(十七) 税金及附加**

项目	本期	上期
应税服务税金及附加	2,850.30	90,909.23
印花税	5,440.83	5,975.40
文化事业建设费	24,724.68	-
合计	33,015.81	96,884.63

**(十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	590,826.70	-
办公费	126,994.93	173,004.66
差旅及交通运输费	53,402.44	103,838.98

项目	本期发生额	上期发生额
合计	771,224.07	276,843.64

**异动数据分析：**

人工费用：上期人工费用是在管理费用科目下核算的，本期经科目调整，人工费用调整到销售费用中核算。

**(十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	146,180.59	637,270.46
办公、租赁、差旅及中介服务费	336,453.97	896,068.55
折旧及低值易耗品摊销	10,699.02	9,917.60
税费	-	-
合计	493,333.58	1,543,256.61

**异动数据分析：**

人工费用：上期人工费用是在管理费用科目下核算的，本期经科目调整，人工费用调整到销售费用中核算。

办公、租赁、差旅及中介服务费：上期 2016 年度公司在全国中小企业股转系统挂牌，支付了北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的审计费用、中瑞国际资产评估有限公司的评估费用、主办券商的相关费用；本期因未发生相关费用，故本期费用较上期大幅减少。

**(二十) 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	9,640.99	7,165.27
利息净支出	-9,640.99	-7,165.27
手续费支出	1,078.96	1,121.28
合计	-8,562.03	-6,043.99

**(二十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	128,900.00	-
合计	128,900.00	-

**(二十二) 公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,108.08	-139,000.00
合计	49,108.08	-139,000.00

**(二十三) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
股票投资收益	0	-24,093.02
合计	0	-24,090.02

**(二十四) 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	-	500,000.00	-
合计	-	500,000.00	-

**(二十五) 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	-	300,000.00	-
其他	-	-	-
合计	-	300,000.00	-

**(二十六) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	269,506.92
递延所得税费用	-	-
合计	-	269,506.92

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

	本期发生额
利润总额	-148,775.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	-

**(二十七) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	9,640.99	7,165.27
收到单位、个人往来款	-	-
备用金、投标保证金等	1,825,000.00	1,000,000
合计	1,834,640.99	1,507,165.27

## 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
日常行政费用、业务费、广告宣传等	506,928.48	1,483,502.45
手续费	1,078.96	1,121.28
支付往来款	-	-
支付备用金、中介费，捐赠款等	1,289,000.00	990,000.00
合计	1,797,007.44	2,474,623.73

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

无。

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

无。

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

## (二十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-148,775.94	808,520.77
加：资产减值准备	128,900.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,699.02	4,917.60
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-49,108.08	139,000
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	24,093.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,225.00	-
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）	3,016,244.49	5,805,226.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,454,254.46	-10,076,240.09

补充资料	本期金额	上期金额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-528,519.97	-3,294,482.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,321,628.90	6,076,793.34
减：现金的期初余额	6,150,148.87	7,071,686.64
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	-828,519.97	-994,893.30

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,321,628.90	6,076,793.34
其中：库存现金	13,015.45	33,528.64
可随时用于支付的银行存款	5,283,532.75	6,019,394.22
可随时用于支付的其他货币资金	25,080.70	23,870.48
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,321,628.90	6,076,793.34

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司没有母公司，实际控制人为徐淑光，持股比例为 90.00%。

### （二）本企业的子公司情况

无。

### （三）本企业合营和联营企业情况

无。

### （四）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
北京阳光华宇工艺品中心	股东控股公司
北京金裕华美酒业有限责任公司	股东控股公司
滕云鹏	为实际控制人徐淑光之子

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易



无。

## 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3、关联租赁情况

无。

## 4、其他关联交易

无。

## (六) 关联方应收应付款项

无。

## (七) 关联方承诺

无。

## (八) 其他

无。

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

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

## 八、其他重要事项

无。

## 九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	-	-

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-2.70%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.70%	-0.03	-0.03

北京中视华闻传媒技术股份有限公司

2017年8月17日