



中燕传媒

NEEQ : 836569

北京中燕传媒股份有限公司

Zhongyan Media (Beijing) Co.,Ltd.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年 4 月，公司因发展需要搬迁至北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 802，公司注册地址、网址、电子邮箱等联系方式均保持不变。

2018 年 5 月 11 日，公司成功召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于<2017 年年度报告及摘要>的议案》等议案。

2018 年 6 月，公司完成经营范围工商变更登记，并取得新的营业执照，统一社会信用代码：911101086631248131。详见公司公告 2018-014 号。

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.....	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	31

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、中燕传媒	指	北京中燕传媒股份有限公司
股东大会	指	北京中燕传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中燕传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京中燕传媒股份有限公司监事会
我的钓鱼、全资控股子公司	指	湖南我的钓鱼电子商务有限公司
金拓路、控股子公司	指	金拓路（北京）影业有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司（原日信证券有限责任公司）
律师事务所	指	北京龙朔律师事务所
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《北京中燕传媒股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、上半年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
广告	指	为了某种特定的需要，通过某一形式媒体公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段
广告发布	指	广告经营者通过一定的媒体或形式，将已制作好的广告信息传递给广告受众的活动
中国节能环保在线（www.cesepe.com）	指	“中国节能环保在线”是由中燕传媒打造的中国节能环保产业 B2B 电子商务平台。平台立足产业经济，为政府、企业搭建商务交流、技术交流平台，并依托信息数据库、企业数据库、交易数据库等大数据资源为节能减排、环境保护和新能源发展贡献力量。
中国节能环保 O2O 移动电子商务	指	为倡导绿色消费理念、服务节能环保产业而打造的线上移动端与线下体验馆结合的综合型节能环保公共服务平台。平台由线下“燕喔喔节能环保科技体验馆”和线上“燕喔喔 APP”移动互联网电子商务平台构成，是根据我国节能环保产业现状，真正实现互联网+节能环保的服务平台，也是推动我国节能环保产业健康、快速发展的新动力。

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。

公司负责人胡杰、主管会计工作负责人李小敏及会计机构负责人（会计主管人员）李小敏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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中燕传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongyan Media (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	中燕传媒
证券代码	836569
法定代表人	胡杰
办公地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 802

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄海
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-85789010
传真	010-85789070
电子邮箱	zycm@zhongyancm.cn
公司网址	www.zhongyancm.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 802 100022
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	2007 年 6 月 1 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	中国节能环保在线、中国节能环保 O2O 移动电子商务、我的钓鱼电商平台、影视剧拍摄制作
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡杰
实际控制人及其一致行动人	胡杰

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	911101086631248131	否
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 3585	否
注册资本（元）	16,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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	518,330.16	8,502,011.37	-93.90%
毛利率	-165.76%	52.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,804,253.13	-1,020,055.39	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,741,600.91	-1,332,157.31	-
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）	-57.29%	-11.54%	-
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）	-56.35%	-15.07%	-
基本每股收益	-0.23	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,248,707.03	27,587,217.58	-15.73%
负债总计	16,735,243.69	17,230,771.06	-2.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,738,377.31	8,542,630.44	-44.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.51	45.10%
资产负债率（母公司）	19.68%	17.99%	-
资产负债率（合并）	71.98%	62.46%	-
流动比率	109.35%	129.20%	-
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	-285,214.24	-9,244,342.46	-
应收账款周转率	0.19	2.79	-
存货周转率	2.76	7.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.73%	58.79%	-

营业收入增长率	-93.90%	264.57%	-
净利润增长率	-	-	-

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	16,800,000	16,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司通过整合传统商业模式，连接各种行业渠道，把具有高创新、高价值、高盈利、高风险的商业运作和组织构架模式整合在一起，形成以新型媒体为核心，以电商平台、影视娱乐为关键支撑的整体价值型企业。主营业务包括传媒、电商和影视三个板块。

传媒板块，通过中国节能环保在线（www.cesepe.com）发布新闻报道、行业政策、行业数据及主要资讯网站发布的最新资讯信息等，并为节能环保行业企业提供品牌推广、创意设计、运营咨询、活动策划等专业一体化服务形成主要业务收入。

电商板块，通过公司自主研发的交易信息平台和信息化管理系统，建立集支付、结算、仓储、物流、融资服务为一体的供应链服务的生态链，借助移动 APP 应用为生产企业提供展示和销售服务，从而实现营业收入。目前公司自营中国节能环保 O2O 移动电子商务（燕喔喔移动电子商务 APP）和我的钓鱼移动电子商务 APP。

影视板块，通过原创剧本，拍摄电影、电视剧、网络剧、新媒体电影、电视节目、网络综艺节目及文化推广、企业宣传片、艺人包装、商业会展、商业广告等相关业务，签订播放许可，获取发行收入和现金流，或者出售版权给第三方等形式获取版权转让收入和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、资产负债情况

本期期末，公司资产总计 23,248,707.03 元，较本期期初 27,587,217.58 元减少 15.73%。

本期期末，公司负债总计 16,735,243.69 元，较本期期初 17,230,771.06 元减少 2.88%。

本期期末，归属于母公司股东权益总计 4,738,377.31 元，较本期期初 8,542,630.44 减少 44.53%，主要原因为本期营业收入的大幅下滑，且在公司生产经营所必须的固定成本支出及中国节能环保在线前期市场开拓支出等相关支出发生的情况下，使得本期净利润呈现亏损状态，从而进一步稀释归属于母公司的股东权益。

2、经营利润情况

本报告期内，公司实现营业收入 518,330.16 元，较上年同期 8,502,011.37 元，下降 93.90%，主要原因 2017 年末，公司终止《中国节能服务》期刊杂志、中国节能服务行业网站和中国节能服务手机周报产品，传媒板块业务由中国节能环保在线继续开展。中国节能环保在线尚处于开拓市场阶段和积累客户阶段，品牌知名度和品牌影响力还需得继续提升并得到广告主的认可，短时间内投放量还未能达到规模增长，因此，本期传媒板块业绩呈现断崖式下滑。

本报告期内，公司营业成本 1,377,522.01 元，较上年同期 4,065,584.94 元，下降 66.12%，主要原因因为本期公司因营业收入降低，为节约成本，降低了电商板块和传媒板块的市场推广及各项营业支出。

本报告期内，公司净利润-3,842,983.18 元，较上年同期-1,542,339.00 元，减少 2,300,644.18 元，归属于挂牌公司股东的净利润-3,804,253.13 元，较上年同期-1,020,055.39 元，减少 2,784,197.74 元，主要原因为广告主广告支出预算降低导致公司主营业务收入减少，虽然本期营业总成本 4,184,934.40 元，较上年同期 10,435,656.24 元，下降 59.90%，但营业收入的下降幅度远远超过营业总成本的下降幅度，从而使得本期净利润继续呈现亏损状态，并超过了上年同期。

3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-285,214.24元,较上年同期经营活动产生的现金流量净额-9,244,342.46元,上升8,959,128.22元,主要原因为:1、公司加强了成本费用的控制,支付费用金额减少。2、本期加大了应收账款的催收力度,从而使得本期收回以前年度的客户欠款。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-71,159.90元,较上年同期投资活动产生的现金流量净额-628,841.00元,上升557,681.10元,主要原因为本期降低了购买固定资产等各项支出。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为0元,较上年同期减少2,695,000.00元。主要原因为本报告期内未进行股份增发等筹资活动。

本报告期内,公司自主开发智慧旅游大数据服务产品,拟继续完善该产品并推向市场。

三、 风险与价值

1、公司实际控制人不当风险

截至2018年6月30日,公司实际控制人胡杰持有公司52.58%的股份,实际控制人客观上存在利用其控制或控股地位,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,从而损害公司及中小股东的利益的可能。公司存在实际控制人不当控制风险。

应对措施:公司已建立科学的法人治理结构,制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度,以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为,防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

2、行业发展及竞争加剧风险

随着我国电子商务市场的快速发展,互联网销售市场竞争更加激烈;钓具电子商务领域继续保持激烈竞争的态势。

应对措施:公司将继续占领各个细分市场,同时提高系统的建设维护运营水平、进一步提升自身运营能力,继续布局钓具产品服务业务,为公司创造更多利润增长点。

3、营运资金不足的风险

公司运营的“燕喔喔”节能环保移动电商平台和全资子公司的“我的钓鱼”移动电商平台处于初级建设阶段,若公司进一步扩张业务则有可能发生营运资金不足的风险。影视板块随着拍摄影片的不断增长,占用资金规模也会不断增加,也可能导致营运资金不足的风险。

应对措施:公司积极拓展融资渠道,增加公司的资金实力。

4、利润持续下滑的风险

由于公司电商板块和影视板块业务仍处于投入期,导致公司营业成本较高,盈利能力尚未体现,导致2015年、2016年、2017年及2018年上半年连续经营性亏损,存在利润持续下滑的风险。

应对措施:一是不断加大市场开拓力度,增加公司营业收入;二是积极拓展融资渠道,增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力;三是通过技术创新和服务创新,进一步增强产品粘性,在稳定现有销售规模的基础上,带动后续产品进入,增大销售收入,扩大公司规模。

5、未弥补亏损金额较大的风险

截止至2018年6月30日,公司财务报表存在未弥补亏损金额较大,根据《公司法》、《公司章程》的规定,公司未来几年可能存在因未分配利润为负导致无法进行现金分红的风险。

应对措施:一是不断加大市场开拓力度,增加公司营业收入;二是降低公司运营成本,提高公司盈利水平。

6、联合投资摄制的风险

公司控股子公司金拓路与杭州云熙文化传媒有限公司联合投资摄制的方式投资制作金拓路原创电影《头条儿》,并担任执行制片方。按照投资合同的约定,在联合摄制过程中,公司负责制作、拍摄、宣传等工作,若在公司职责范围内发生风险导致项目终止,公司需退回联合摄制合作方的前期投入资金,独自承担投资损失,将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司做好项目的制作、拍摄等工作，保障项目的顺利进行。

7、专业人才流失的风险

报告期内，公司全媒体业务和移动电商平台业务的开展对人力资本的依赖性很强，随着业务的发展，公司对专业技术人才的需求也持续增加，对人才的需求将逐步增加，若没有一支稳定的研发团队，将影响研发工作的顺利进行。

应对措施：一是加强公司内部员工培养，形成人才梯队，通过企业文化、激励机制等更好的吸引人才、留住人才；二是广开纳才渠道，形成一定的人才储备。

8、网站及杂志信息发布的诉讼风险

《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。公司通过网站进行节能产业宣传的过程中，每天会发布大量的产业或行业信息，不可避免会进行相关文章或图片的转载，转载过程中可能存在的知识产权或名誉纠纷，将对公司潜在的诉讼风险。

应对措施：1、信息发布前进行发布内容登记管理，标注出处；2、专人审核，一经发现侵权，对侵权内容立即删除；3、提高编辑部工作人员的法律素养培训，注意风险防范。

9、下游行业需求波动的风险

传媒板块客户主要为节能行业相关企业，受下游行业波动影响较大，下游发展和宏观经济发展有较强的正相关性，若宏观经济增长大幅放缓，下游行业生产规模萎缩，客户经营困难，可能会造成公司业务减少、货款回收困难，影响公司的收入规模和现金流，给公司经营带来不利影响。

应对措施：近年来，国家发布了一系列相关的行业规划和政策，为行业发展提供了良好的市场机遇。公司全面开拓网络、杂志、影视等全媒体业务，在业务体系建设上完善自身的资源优势，降低下游行业需求波动的影响。

10、新业务拓展的风险

公司在影视方面展开尝试，由于一方面新业务的模式需要通过实践检验和完善，经验需要通过实践积累，另一方面受市场环境等客观因素的影响，这些新业务尝试的发展速度和结果存在不确定性，同时由于前期投入较大，在一定时期内也会对公司业绩产生一定程度的不利影响。

应对措施：新业务拓展前会同行业资深专家进行深入研究，完善新业务拓展方案和退出机制，同时加强风险防控和内部管理体系建设。

11、产业政策监管的风险

目前政府对影视行业的监管最主要体现为制作许可制度和内容管理制度。如公司不能继续贯彻政策导向、与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。同时，如果公司的影视制作未能严格把握好政策导向，违反行业政策，公司可能面临被监管部门处罚甚至取消市场准入资格的风险。

应对措施：严把立项关，坚持与主流价值观保持一致，弘扬正确的价值导向。

12、著作权纠纷的风险

报告期内，公司控股子公司金拓路与北京世纪华映文化传媒有限公司签署《电影〈头条儿〉保底发行意向协议》。控股子公司影视作品存在多方共享知识产权权利的情形，为了避免出现主张权利的纠纷，公司与各合作单位或个人等权利方签订合约、约定详细的权利范围。如果发生著作权纠纷，涉及法律诉讼，将对公司经济利益造成影响。控股子公司业务经营中存在的版权争议风险主要包括剧本版权争议风险、影视剧作品版权争议风险、音乐作品版权争议风险等。报告期内，公司虽然未发生知识产权纠纷引起的诉讼，但是公司无法确保未来不发生此类情形。

应对措施：在购买版权制作、生产过程中，有律师介入，以规避风险。

四、 企业社会责任

在致力于实现企业发展目标的同时，公司认真履行对社会、股东、员工、用户等各利益方的责任与

义务，积极承担企业的社会责任，规范运营行为，履行合法经营责任，切实保障投资者和债权人的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，以人为本，切实保护员工利益，不断打造和谐团队和企业文化。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
乔遇杰	控股子公司接受其少数股东的财务资助	10,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018年1-6月控股子公司接受了少数股东乔遇杰的财务资助10,000.00元，根据股转公司2017年12月22日公布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《公司章程》的规定，该项关联交易金额，只需经过公司总经理审批即可，无须提交公司董事会及股东大会审议，公司已履行了必要的决策程序。

(二) 承诺事项的履行情况

2016年3月3日，公司《公开转让说明书》之“第四节公司财务”之“九、需提醒关注的或有事项、

期后事项及其他重要事项”之“（二）承诺事项”披露的承诺事项如下：

公司关于减少关联方资金拆借的承诺：“由于公司所处发展阶段的特殊性，所需流动资金较多，公司在股改之前与公司控股股东、实际控制人之间存在部分资金拆借业务，随着公司规模扩大，以及各项规章制度的不断完善，公司财务制度逐步合理并有效执行。公司现作出承诺：公司在以后的经营管理过程中，将严格遵守国家相关法律法规和各项规章制度，以及公司制定的内部控制制度，规范公司运作，杜绝上述行为继续发生。”

自上述承诺之日起至本半年报披露之日，公司与公司控股股东、实际控制人履行了上述承诺，未发生关联方资金拆借行为。

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	7,019,500	41.78%	100,000	7,119,500	42.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,208,500	13.15%	0	2,208,500	13.15%
	董事、监事、高管	3,213,500	19.13%	0	3,213,500	19.13%
	核心员工	1,017,500	6.06%	0	1,017,500	6.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,780,500	58.22%	-100,000	9,680,500	57.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,625,500	39.44%	0	6,625,500	39.44%
	董事、监事、高管	9,780,500	58.22%	-100,000	9,680,500	57.62%
	核心员工	52,500	0.31%	0	52,500	0.31%
总股本		16,800,000	-	0	16,800,000	-
普通股股东人数		22				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡杰	8,834,000	0	8,834,000	52.58%	6,625,500	2,208,500
2	罗帅	3,000,000	0	3,000,000	17.86%	2,250,000	750,000
3	朱路宏	1,000,000	0	1,000,000	5.95%	0	1,000,000
4	谢岳文	650,000	0	650,000	3.87%	487,500	162,500
5	李清举	500,000	0	500,000	2.98%	0	500,000
5	李武君	500,000	0	500,000	2.98%	0	500,000
5	胡梁	500,000	0	500,000	2.98%	0	500,000
合计		14,984,000	0	14,984,000	89.20%	9,363,000	5,621,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：胡杰与胡梁为叔侄关系。							

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

公司控股股东，实际控制人为胡杰。

胡杰，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984年9月至1992年6月在湖南省临湘市第四中学学习；1995年6月毕业于岳阳大学；2009年至2012年就读于空军指挥学院，本科毕业；2016年毕业于北京理工大学，硕士。1994年6月至1998年9月任海南正益计算机软件有限公司销售主管；1998年10月至2000年8月任华宝集团汇迅通科技公司销售总监；2000年8月2003年8月任华宝集团汇迅通科技公司驻北京办事处主任；2003年至2007年任《新世纪周刊》社副总编；2009年至2015年10月任中燕阳光（北京）科技有限公司执行董事；2010年至2017年任中国节能协会节能服务产业委员会副主任、中国节能服务网主编及中国节能服务周报出品人；2007年至2015年9月任北京中燕云达广告有限公司执行董事；2015年10月至今任北京中燕传媒股份有限公司董事长、总经理，任期3年。

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
胡杰	董事长、总经理	男	1973年2月20日	硕士	2015年10月-2018年10月	是
罗帅	董事	男	1969年11月11日	本科	2015年10月-2018年10月	否
谢岳文	董事	男	1968年8月28日	专科	2015年10月-2018年10月	是
陈浩	董事、副总经理	男	1972年6月16日	本科	2015年10月-2018年10月	是
宛霞	董事、副总经理	女	1979年8月13日	本科	2015年10月-2018年10月	是
李小敏	董事、财务总监、副总经理	女	1981年5月1日	专科	2015年10月-2018年10月	是
刘丹	监事	女	1982年12月3日	专科	2015年10月-2018年10月	否
王歆效	副总经理	男	1971年12月8日	本科	2015年10月-2018年10月	是
赵梓钧	副总经理	男	1986年12月26日	专科	2015年10月-2018年10月	是
黄海	董事、董事会秘书	男	1979年10月13日	本科	2017年7月-2018年10月	是
陈敏	监事	女	1981年8月26日	专科	2017年7月-2018年10月	是
刘燕	监事会主席	女	1984年12月12日	本科	2017年11月-2018年10月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
胡杰	董事长、总经理	8,834,000	0	8,834,000	52.58%	0

罗帅	董事	3,000,000	0	3,000,000	17.86%	0
谢岳文	董事	650,000	0	650,000	3.87%	0
陈浩	董事、副总经理	70,000	0	70,000	0.42%	0
宛霞	董事、副总经理	10,000	0	10,000	0.06%	0
李小敏	董事、财务总监、 副总经理	200,000	0	200,000	1.19%	0
刘丹	监事	80,000	0	80,000	0.48%	0
王歆效	副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵梓钧	副总经理	10,000	0	10,000	0.06%	0
黄海	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
陈敏	监事	0	0	0	0.00%	0
刘燕	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
合计	-	12,854,000	0	12,854,000	76.52%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
行政管理人员	7	9
技术研发人员	9	5
销售人员	8	3
财务人员	5	5
员工总计	29	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	12	10
专科	14	10
专科以下	0	0
员工总计	29	22

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：

1、员工薪酬政策

包括基本薪金、技能薪金、绩效薪金、服务薪金、专项薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，核心岗位签订《竞业限制协议》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金。

2、培训计划

公司视员工为公司最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划、培训深造计划，为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了健全的培训体系，包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训、通用课程培训、职场心态培训、职业生涯发展培训、中高级管理人员管理能力培训等。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司不存在离退休人员。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈浩	董事、副总经理	70,000
胡梁	电商经理	500,000
李武君	设计总监	500,000

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：

无。

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
流动资产：			
货币资金	八、（一）	44,347.00	400,721.14
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八、（二）	1,711,923.41	3,639,690.95
预付款项	八、（三）	13,708,822.33	14,930,067.33
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八、（四）	2,279,131.10	2,743,189.69
买入返售金融资产		-	-
存货	八、（五）	499,892.07	499,892.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、（六）	56,266.33	48,949.17
流动资产合计		18,300,382.24	22,262,510.35
非流动资产：			
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	八、（七）	4,402,203.04	4,595,445.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、（八）	115,873.40	122,756.96
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	八、（九）	392,128.41	454,657.69
递延所得税资产	八、（十）	38,119.94	151,846.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,948,324.79	5,324,707.23
资产总计		23,248,707.03	27,587,217.58
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	八、（十二）	728,571.36	1,621,841.50
预收款项	八、（十三）	83,050.31	576,130.14
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、（十四）	1,515,194.89	574,720.99
应交税费	八、（十五）	32,660.38	83,479.18
其他应付款	八、（十六）	14,375,766.75	14,374,599.25
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,735,243.69	17,230,771.06
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		16,735,243.69	17,230,771.06
所有者权益（或股东权益）：			

股本	八、(十七)	16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、(十八)	5,705,017.73	5,705,017.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、(十九)	-17,766,640.42	-13,962,387.29
归属于母公司所有者权益合计		4,738,377.31	8,542,630.44
少数股东权益		1,775,086.03	1,813,816.08
所有者权益合计		6,513,463.34	10,356,446.52
负债和所有者权益总计		23,248,707.03	27,587,217.58

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,638.93	349,210.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)	1,711,923.41	3,639,690.95
预付款项		138,190.41	1,334,855.41
其他应收款	十三、(二)	1,068,635.34	1,497,619.90
存货		498,953.39	498,953.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		48,949.17	48,949.17
流动资产合计		3,484,290.65	7,369,279.15
非流动资产：			
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	十三、(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,331,637.13	4,504,033.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		115,873.40	122,756.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		24,921.24	92,812.11
递延所得税资产		22,356.03	136,201.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,494,787.80	5,855,804.48
资产总计		8,979,078.45	13,225,083.63
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		727,350.00	1,621,742.80
预收款项		83,050.31	576,130.14
应付职工薪酬		894,787.30	12,120.00
应交税费		10,270.22	55,839.22
其他应付款		52,000.00	114,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,767,457.83	2,379,832.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,767,457.83	2,379,832.16
所有者权益：			
股本		16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,705,017.73	5,705,017.73
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-15,293,397.11	-11,659,766.26
所有者权益合计		7,211,620.62	10,845,251.47
负债和所有者权益合计		8,979,078.45	13,225,083.63

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		518,330.16	8,502,011.37
其中：营业收入	八、(二十)	518,330.16	8,502,011.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,184,934.40	10,435,656.24
其中：营业成本	八、(二十)	1,377,522.01	4,065,584.94
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	八、(二十一)	22,583.15	66,872.34
销售费用	八、(二十二)	1,091,239.01	2,790,167.22
管理费用	八、(二十三)	1,744,563.42	3,203,173.61
研发费用		-	-
财务费用	八、(二十四)	461.08	-6,957.69
资产减值损失	八、(二十五)	-51,434.27	316,815.82
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(二十六)	-1,304.52	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,667,908.76	-1,933,644.87
加：营业外收入	八、(二十七)	0.04	322,101.92
减：营业外支出	八、(二十八)	61,347.74	10,000.00

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,729,256.46	-1,621,542.95
减：所得税费用	八、（二十九）	113,726.72	-79,203.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,842,983.18	-1,542,339.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-3,842,983.18	-1,542,339.00
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-38,730.05	-522,283.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,804,253.13	-1,020,055.39
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,842,983.18	-1,542,339.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,804,253.13	-1,020,055.39
归属于少数股东的综合收益总额		-38,730.05	-522,283.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.23	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.23	-0.06

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	518,330.16	8,501,123.37
减：营业成本	十三、（四）	1,377,522.01	4,014,870.29
税金及附加		22,583.15	66,868.74

销售费用		1,039,630.98	1,950,755.75
管理费用		1,587,883.23	2,632,162.28
研发费用		-	-
财务费用		405.60	-840.16
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-51,909.48	130,521.49
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-652.26	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,458,437.59	-293,215.02
加：营业外收入		-	303,101.00
减：营业外支出		61,347.74	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,519,785.33	9,885.98
减：所得税费用		113,845.52	-32,630.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,633,630.85	42,516.35
（一）持续经营净利润		-3,633,630.85	42,516.35
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,633,630.85	42,516.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,069,656.00	5,380,687.91
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	八、（三十一）	1,253,568.49	7,197,892.62
经营活动现金流入小计		3,323,224.49	12,578,580.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,132,179.10	1,482,541.49
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		826,140.75	2,891,788.19
支付的各项税费		25,612.36	360,477.80
支付其他与经营活动有关的现金	八、（三十一）	1,624,506.52	17,088,115.51
经营活动现金流出小计		3,608,438.73	21,822,922.99
经营活动产生的现金流量净额		-285,214.24	-9,244,342.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,644.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		18,644.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,803.90	628,841.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		89,803.90	628,841.00
投资活动产生的现金流量净额		-71,159.90	-628,841.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,695,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,695,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,695,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	八、（三十一）	-356,374.14	-7,178,183.46
加：期初现金及现金等价物余额	八、（三十一）	400,721.14	7,443,270.31
六、期末现金及现金等价物余额	八、（三十一）	44,347.00	265,086.85

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,069,656.00	5,379,648.95
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,003,523.37	574,684.57
经营活动现金流入小计		3,073,179.37	5,954,333.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,157,881.76	1,481,735.49
支付给职工以及为职工支付的现金		770,577.83	2,234,849.06
支付的各项税费		18,405.32	271,795.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,439,692.15	8,125,580.32
经营活动现金流出小计		3,386,557.06	12,113,960.12
经营活动产生的现金流量净额		-313,377.69	-6,159,626.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,322.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,322.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,515.71	133,541.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		27,515.71	133,541.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,193.71	-133,541.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-331,571.40	-6,293,167.60
加：期初现金及现金等价物余额		349,210.33	6,437,952.31
六、期末现金及现金等价物余额		17,638.93	144,784.71

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京中燕传媒股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

北京中燕传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2015 年 10 月 19 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立, 统一社会信用代码为 911101086631248131, 注册地址为北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 3585, 法定代表人: 胡杰。

1、有限公司设立

本公司前身为北京中燕云达广告有限公司, 设立时注册资本为人民币 100 万元, 实收资本为人民币 100 万元, 已经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2007 年 5 月 31 日出具润鹏(审)字【2007】C2566 号《验资报告》。公司设立时法定代表人为胡杰, 设立时股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	60.00	60.00
陈浩	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

2007年8月24日，公司股东会作出决议，同意变更公司住所并修改公司章程，住所由北京市通州区工业开发区广通街甲22号变更为北京市海淀区永定路东街六号东轻宾馆五层513。2007年9月10日，公司就上述事项取得北京工商行政管理局海淀分局换发的新的《企业法人营业执照》。

2、第一次股权转让

2008年8月10日，公司股东会作出决议，同意变更公司住所并修改公司章程，住所由北京市海淀区永定路东街六号东轻宾馆五层513变更为北京市海淀区学院南路38号智慧大厦1107A。2009年2月10日，公司股东会作出决议，同意增加新股东晏义娜，同意陈浩将其持有公司的货币40万元出资转让给晏义娜并修改公司章程。2009年2月12日，公司就上述事项取得北京工商行政管理局海淀分局换发的新的《企业法人营业执照》。股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	60.00	60.00
晏义娜	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

2012年7月25日，公司股东会作出决议，同意变更公司住所并修改公司章程，住所由北京市海淀区学院南路38号智慧大厦1107A变更为北京市东城区安德路61号2号楼B1-502。2012年8月14日，公司就上述事项取得北京工商行政管理局东城分局换发的新的《企业法人营业执照》。

3、第一次增资

2015年5月20日，公司股东会作出决议，同意吸收新股东：罗帅、廖海光、谢岳文，同意公司增加注册资本400万元人民币，同意修改公司章程。公司新增注册资本已经北京三乾会计师事务所有限公司审验，并于2015年6月1日出具乾会验字【2015】第006号《验资报告》。2015年5月29日，公司就上述事项取得北京工商行政管理局东城分局换发的新的《企业法人营业执照》。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	315.00	63.00
罗帅	100.00	20.00
晏义娜	40.00	8.00
谢岳文	25.00	5.00

廖海光	20.00	4.00
合计	500.00	100.00

4、第二次增资

2015 年 7 月 28 日，公司股东会作出决议，同意吸收新股东：刘丹、方志勇、陈林刚、朱路宏、李小敏、吴小英、吴丽华、李清举和谢雨丹，同意公司增加注册资本 1000 万元人民币，同意修改公司章程。公司新增注册资本已经北京三乾会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 8 月 1 日出具。2015 年 10 月 19 日，公司取得北京工商行政管理局东城分局换发的新的《企业法人营业执照》。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	823.40	54.90
罗帅	300.00	20.00
朱路宏	100.00	6.67
谢岳文	65.00	4.33
李清举	50.00	3.33
晏义娜	40.00	2.67
方志勇	40.00	2.67
廖海光	20.00	1.33
李小敏	20.00	1.33
吴丽华	10.00	0.67
谢雨丹	10.00	0.67
陈林刚	8.60	0.57
刘丹	8.00	0.53
吴小英	5.00	0.33
合计	1,500.00	100.00

5、整体变更为股份公司

2015 年 9 月 6 日，有限公司召开股东会并通过决议，同意以 2015 年 7 月 31 日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，通过了《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》并修改了公司章程。同日，全部发起人共同签署了《发起人协议书》。

2015 年 9 月 2 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联审字（2015）D-0410 号《审计报告》确认，以 2015 年 7 月 31 为基准日，有限公司经审计的账面净资产值为人民币 1,716.46 万元。

2015 年 9 月 6 日，北京天圆开资产评估有限公司出具的“天圆开评报字[2015]第 1120 号”《评估报告》确认，截至 2015 年 7 月 31 日公司净资产评估值为人民币 1,995.22 万元。

2015 年 9 月 22 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联验字（2015）D-0040 号《验资报告》，确认发起人出资额已按时足额缴纳。

2015 年 9 月 26 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人同意以经审计的截止 2015 年 7 月 31 日的净资产 17,164,631.69 元，整体折成股份有限公司股本 1500 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产高于股本部分计入资本公积，由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。整体变更设立的股份有限公司的注册资本为人民币 1500 万元。

股份公司成立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	823.40	54.90
罗帅	300.00	20.00
朱路宏	100.00	6.67
谢岳文	65.00	4.33
李清举	50.00	3.33
晏义娜	40.00	2.67
方志勇	40.00	2.67
廖海光	20.00	1.33
李小敏	20.00	1.33
吴丽华	10.00	0.67
谢雨丹	10.00	0.67
陈林刚	8.60	0.57
刘丹	8.00	0.53
吴小英	5.00	0.33
合计	1,500.00	100.00

6、第三次增资

2016 年 7 月 19 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议决议通过拟发行股票的数量不超过 1,800,000 股（含 1,800,000 股），发行价格为每股人民币 3.00 元，由胡杰、李武君、胡梁、陈浩、赵荣恺、仲凯、邵华瑛、宛霞、赵梓钧共九人认购，拟募集资金总额不超过人民币 5,400,000 元（含 5,400,000 元）。

2016 年 7 月 25 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联验字（2016）D-0051 号《验资报告》，确认出资额已按时足额缴纳。

公司于 2016 年 9 月 13 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于北京中燕传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】6878 号）确认本次股票发行共 1,800,000 股，其中限售 547,500 股，无限售 1,252,500 股。公司于 2016 年 9 月 29 日取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司《股份登记确认书》，本次股票发行共 1,800,000 股，于 2016 年 9 月 29 日挂牌并公开转让，公司总股本从 15,000,000 股增加至 16,800,000 股。

公司已于 2016 年 9 月 29 日完成注册资本的工商变更登记手续。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
胡杰	883.40	52.58
罗帅	300.00	17.86
朱路宏	100.00	5.95
谢岳文	65.00	3.87
李清举	50.00	2.98
李武君	50.00	2.98
胡梁	50.00	2.98
晏义娜	40.00	2.38
方志勇	40.00	2.38
廖海光	20.00	1.19
李小敏	20.00	1.19
吴丽华	10.00	0.60
谢雨丹	10.00	0.60
陈林刚	8.60	0.51
刘丹	8.00	0.48
陈浩	7.00	0.42
吴小英	5.00	0.30
仲凯	4.00	0.24
赵荣恺	4.00	0.24
邵华瑛	3.00	0.17
宛霞	1.00	0.05
赵梓钧	1.00	0.05
合计	1,680.00	100.00

（二）公司概况

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股份转让系统公司同意，于 2016 年 03 月 30 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：中燕传媒，证券代码：836569。

公司行业性质：传播与文化产业。

公司经营范围：电影摄制；广播电视节目制作；从事互联网文化活动；设计、制作、代理、发布广告；信息咨询（不含中介服务）；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示；会议服务；企业策划；网络技术服务；技术开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；软件开发；销售厨房用具、卫生间用具、日用杂货、小饰品、礼品、文化用品、工艺品、照相器材、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、机械设备、电子产品、汽车、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作、电影摄制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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2018 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况、以及 2018 年上半年合并及母公司的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（七）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

年末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3） 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人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) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按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，具体如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	对关联方及高管的应收款项划分为无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料领用时按移动加权平均法计价。

库存商品及发出商品发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期

股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其

他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

本公司固定资产分为运输工具、办公设备、电子设备。

本公司固定资产按原值扣除其预计净残值及所提减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

类别	折旧方法	净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5.00	20 年	4.75
运输设备	年限平均法	5.00	10 年	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5 年	19.00

当固定资产存在下列迹象时，应计提减值准备：固定资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；固定资产已经或者将闲置、终止使用或者计划提前处置；公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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、 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，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）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、无形资产减值准备的计提

（1）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。

本公司无形资产列示及摊销年限如下：

项目名称	规定年限
财务软件	10 年

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十七）职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

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

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

（十九）收入

1、一般收入确认原则

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

（1）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据客户的验收结果确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入具体确认原则：

（1）商品销售业务收入

公司通过电商平台销售商品业务时，在客户通过快递收到产品确认签收的时点确认收入。

（2）广告及其他服务业务收入

公司提供广告及其他服务业务时，按照合同约定的服务期内按期确认收入。

（二十）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益按照合理、系统的方法转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

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

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

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（二）关于会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三）关于重要前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

(1) 本公司报告期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	按适用税率计算销项税额, 扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税(销售货物)	17
增值税	按适用税率计算销项税额, 扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税(广告推广服务)	6
企业所得税	应纳税所得额	25
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
地方教育附加	应纳流转税额	2
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的销售额	3

七、企业合并及合并财务报表

子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要营业地
1	湖南我的钓鱼电子商务有限公司	2 级	(1)	临湘市	临湘市
2	金拓路(北京)影业有限公司	2 级	(1)	北京市	北京市

(续)

序号	企业名称	投资金额	占比	业务性质
1	湖南我的钓鱼电子商务有限公司	200 万元	100%	电子商务
2	金拓路(北京)影业有限公司	550 万元	51%	影视制作

注: 1、企业类型: (1) 境内非金融子企业, (2) 境内金融子企业, (3) 境外子企业, (4) 事业单位, (5) 基建单位。

2、取得方式: (1) 投资设立, (2) 同一控制下的企业合并, (3) 非同一控制下的企业合并, (4) 同一控制下企业收购, (5) 其他。

3、截止报告日, 湖南我的钓鱼电子商务有限公司收到北京中燕传媒股份有限公司 100 万元首期投资款, 还有 100 万元投资款未收到; 金拓路(北京)影业有限公司尚未收到中燕传媒实缴资本。

八、合并财务报表重要项目的注释

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	16,848.41	1,069.16

银行存款	27,498.59	399,651.98
合 计	44,347.00	400,721.14

说明：1、截至 2018 年 6 月 30 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、无潜在回收风险的货币资金。

2、截至 2018 年 6 月 30 日货币资金期末余额较上年末减少 356,374.14 元，减少比例为 88.93%，主要原因为 2018 年上半年将 2017 年期末货币资金用于公司日常生产经营活动中。

（二）应收票据及应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,799,892.33	100.00	87,968.92	4.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,799,892.33	100.00	87,968.92	4.89

（续）

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,754,609.31	100.00	114,918.36	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,754,609.31	100.00	114,918.36	3.06

注：本期应收账款期末余额较上年期末余额减少 1,954,716.98 元，减少比例为 52.06%，主要原因为本期加大了应收账款的催收力度，从而使得本期收回客户临湘市美临文化旅游发展投资有限公司前期所欠 100 多万元的货款，收回客户湖南惠临渔乐文化传媒有限公司前期所欠 50 万元的货款。

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,006,892.40	55.94	10,068.92	2,776,552.77	73.95	27,765.53
1—2 年 (含 2 年)	439,999.93	24.45	22,000.00	625,056.54	16.65	31,252.83
2—3 年 (含 3 年)	250,000.00	13.89	25,000.00	250,000.00	6.66	25,000.00
3—4 年 (含 4 年)	103,000.00	5.72	30,900.00	103,000.00	2.74	30,900.00

4—5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合 计	1,799,892.33	100.00	87,968.92	3,754,609.31	100.00	114,918.36

2、本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款总额的比例（%）
北京松盛元环境科技有限公司	广告费	非关联方	439,999.93	1-2 年	24.45
湖南惠临渔乐文化传媒有限公司	广告费	非关联方	400,337.00	1 年以内	22.24
北京锐驰瑞德信息工程股份有限公司	广告费	非关联方	286,000.00	1 年以内	15.89
江苏高德莱照明科技有限公司	广告费	非关联方	150,000.00	2-3 年	8.33
北京世纪微熵科技股份有限公司	广告费	非关联方	100,000.00	2-3 年	5.56
合 计			1,376,336.93		76.47

4、本期无应收关联方账款情况。

5、本期转回坏账准备 26,949.44 元。

6、本期无实际核销的应收账款情况。

7、本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	13,690,936.57	99.87		14,912,181.57	99.88	
1 至 2 年（含 2 年）	17,885.76	0.13		17,885.76	0.12	
2 至 3 年（含 3 年）	-	-		-	-	
3 年以上	-	-		-	-	
合 计	13,708,822.33	100.00		14,930,067.33	100.00	

注：2018 年 6 月 30 日预付账款期末余额较上年期末余额减少 1,221,245.00 元，减少比例为 8.18%，2018 年 6 月 30 日预付账款期末余额占本期期末资产总额的比例为 58.97%，上期期末预付账款余额占上年期末资产总额的比例为 54.12%，预付账款期末余额较大的主要原因为控股子公司金拓路影业投资的影片“头条儿”2017 年下半年开始拍摄，预付给项目组 1000 多万元的制片款。该项目尚在拍摄过程中，由于影视作品从选材、编剧、制作、发行需要较长的时间，所以导致预付账款期末余额较大。

2、本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
金拓路(北京)影业有限公司 《头条儿》摄制组	非关联方	10,745,211.92	1年以内、1-2年	78.38
稻影(北京)影视文化传媒有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内(含1年)	10.94
北京乐波影业有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内(含1年)	8.75
北京亦安创美建筑装饰工程有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内(含1年)	0.73
北京隆翔文化传媒有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内(含1年)	0.36
合 计		13,595,211.92		99.16

(四) 其他应收款

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	2,343,641.92	100.00	64,510.82	2.75	2,832,185.34	100.00	88,995.65	3.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	2,343,641.92	100.00	64,510.82	2.75	2,832,185.34	100.00	88,995.65	3.14

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,316,782.11	56.19	13,167.83	1,315,340.34	46.44	13,153.40
1—2年(含2年)	1,026,859.81	43.81	51,342.99	1,516,845.00	53.56	75,842.25
2—3年(含3年)						
3—4年(含4年)						
4—5年(含5年)						
5年以上						
合 计	2,343,641.92	100.00	64,510.82	2,832,185.34	100.00	88,995.65

2、本报告期其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、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	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京电视艺术中心有限公司	影片投资款	非关联方	1,120,000.00	1 年以内	47.79
河南视界文化传媒有限公司	影片投资款	非关联方	500,000.00	1-2 年	21.33
郑州冰点奥斯卡电影院线广告有限公司	影片投资款	非关联方	500,000.00	1-2 年	21.33
杭州聚米金融信息服务有限公司	影片投资款	非关联方	75,000.00	1 年以内	3.20
湖南临湘富园投资开发有限公司	保证金	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.43
合 计			2,205,000.00		94.08

4、本期无其他应收关联方账款情况。

5、本期转回坏账准备 24,960.04 元。

6、本期无实际核销的其他应收款情况。

7、本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品 (产成品)	499,892.07		499,892.07	499,892.07		499,892.07
合 计	499,892.07		499,892.07	499,892.07		499,892.07

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	48,949.17	48,949.17
待抵扣进项税	7,317.16	
合 计	56,266.33	48,949.17

(七) 固定资产

1、固定资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,118,559.59		14,584.34	6,103,975.25
房屋建筑物	4,839,984.65		0.00	4,839,984.65
运输工具	527,500.00		0.00	527,500.00
办公设备及其他	751,074.94		14,584.34	736,490.60
二、累计折旧合计：	1,523,113.67	183,268.62	4,610.08	1,701,772.21
房屋建筑物	881,280.44	114,949.65	0.00	996,230.09
运输工具	183,745.77	25,056.24	0.00	208,802.01

办公设备及其他	458,087.46	43,262.73	4,610.08	496,740.11
三、固定资产账面净值合计：	4,595,445.92			4,402,203.04
房屋建筑物	3,958,704.21			3,843,754.56
运输工具	343,754.23			318,697.99
办公设备及其他	292,987.48			239,750.49
四、减值准备合计：				
房屋建筑物				
运输工具				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计：	4,595,445.92			4,402,203.04
房屋建筑物	3,958,704.21			3,843,754.56
运输工具	343,754.23			318,697.99
办公设备及其他	292,987.48			239,750.49

2、年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 187,530.00 元。

3、暂时闲置的固定资产：

无。

4、期末持有待售的固定资产情况：

无。

5、未办妥产权证书的情况：

无。

6、资产权属受限的情况：

无。

（八）无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原价合计	137,671.34			137,671.34
财务软件	137,671.34	-	-	137,671.34
二、无形资产累计摊销额合计	14,914.38	6,883.56	-	21,797.94
财务软件	14,914.38	6,883.56	-	21,797.94
三、无形资产账面净值合计	122,756.96			115,873.40
财务软件	122,756.96			115,873.40
四、无形资产减值准备累计金额合计				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	122,756.96			115,873.40
财务软件	122,756.96			115,873.40

（九）长期待摊费用

项 目	宽带及电话费	房租及装修费	合计
一、期初账面价值	2,748.83	451,908.86	454,657.69
1、本期增加	27,515.71	62,288.19	89,803.90
2、本期摊销	4,963.30	147,369.88	152,333.18
3、本期减少	-	-	-

二、期末账面价值	25,301.24	366,827.17	392,128.41
----------	-----------	------------	------------

(十) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	38,119.94	152,479.74	151,846.66	607,386.65
资产减值准备	38,119.94	152,479.74	50,978.50	203,914.01
利润亏损	-	-	100,868.16	403,472.64

(十一) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	114,918.36	0.00	26,949.44	0.00	87,968.92
坏账准备-其他应收款	88,995.65	475.21	24,960.04	0.00	64,510.82
合 计	203,914.01	475.21	51,909.48	0.00	152,479.74

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	728,571.36	1,621,841.50
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	728,571.36	1,621,841.50

2、本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、按欠款方归集的期末前两名应付款项情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付款项总额的比例（%）
岳阳市新靓点广告有限公司	制作费	非关联方	392,000.00	1 年以内	53.80
临湘市云顶广告有限公司	制作费	非关联方	103,468.00	1 年以内	14.20
北京中关村启航投资咨询有限公司	咨询费	非关联方	90,000.00	1 年以内	12.35
九鼎互联（北京）科技发展有限公司	咨询费	非关联方	50,000.00	1 年以内	6.86
岳阳金宇广告装饰设计有限公司	制作费	非关联方	45,840.00	1 年以内	6.29
合 计			681,308.00		93.50

注：本期应付账款期末余额较上年期末余额减少 893,270.14 元，减少比例为 55.08%，主要原因为公司

本期向供应商岳阳市新观点广告有限公司支付 50 万元的制作费欠款，向供应商临湘市云顶广告有限公司支付 270,808.00 元的制作费欠款所致。

（十三）预收款项

1、预收款项按账龄分析列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	83,050.31	576,130.14
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	83,050.31	576,130.14

2、按欠款方归集的期末前五名预收款项情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项总额的比例（%）
九源天能（北京）科技有限公司	广告费	非关联方	70,471.70	1 年以内	84.85
东方电子股份有限公司	广告费	非关联方	12,578.61	1 年以内	15.15
合 计			83,050.31		100.00

3、本报告期预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注：本期预收账款期末余额较上年期末余额减少 493,079.83 元，减少比例为 85.58%，主要原因为 2017 年末，公司终止《中国节能服务》期刊杂志、中国节能服务行业网站和中国节能服务手机周报产品，传媒板块业务由中国节能环保在线继续开展。中国节能环保在线尚处于开拓市场阶段和积累客户阶段，品牌知名度和品牌影响力还需得继续提升并得到广告主的认可，短时间内投放量还未能达到规模增长，因此，本期传媒板块业绩呈现断崖式下滑，从而导致预收账款期末减少。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、短期薪酬	572,869.48	1,669,462.43	728,988.53	1,513,343.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,851.51	97,152.22	97,152.22	1,851.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	574,720.99	1,766,614.65	826,140.75	1,515,194.89

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	559,206.07	1,463,629.90	526,876.00	1,495,959.97
2、职工福利费				
3、社会保险费	1,543.41	75,032.53	75,032.53	1,543.41
其中：基本医疗保险	1,403.10	67,143.40	67,143.40	1,403.10
工伤保险	28.05	2,517.75	2,517.75	28.05
生育保险	112.26	5,371.38	5,371.38	112.26

4、住房公积金	12,120.00	130,800.00	127,080.00	15,840.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	572,869.48	1,669,462.43	728,988.53	1,513,343.38

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1、基本养老保险	1,776.69	93,226.54	93,226.54	1,776.69
2、失业保险	74.82	3,925.68	3,925.68	74.82
合 计	1,851.51	97,152.22	97,152.22	1,851.51

注：本期应付职工薪酬期末余额较期初余额增加的原因因为因营业收入大幅下滑，使得本期净利润呈现亏损状态，因资金紧张导致拖欠职工薪酬，造成应付职工薪酬期末余额较期初余额大幅增加。

（十五）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	10,458.04	20,239.36
文化事业建设费	17,945.85	17,945.85
教育费附加	-	89.12
企业所得税	-	-
地方教育附加	-	59.42
城市维护建设税	-	207.95
个人所得税	-15,336.45	43,162.08
印花税	-	1,775.40
房产税	19,592.94	-
合 计	32,660.38	83,479.18

（十六）其他应付款

1、其他应付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,623,766.75	7,622,599.25
1-2年（含2年）	6,752,000.00	6,752,000.00
2-3年（含3年）	-	-
3年以上	-	-
合 计	14,375,766.75	14,374,599.25

2、期末其他应付款中不包括本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末其他应付款余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额比例（%）
杭州云熙文化传媒有限公司	制片款	非关联方	12,000,000.00	1年以内 5,300,000.00,1-2 年 6,700,000.00	83.47
花溪（北京）文化	制片款	非关联方	2,000,000.00	1年以内	13.91

传媒有限公司					
乔遇杰	往来款	关联方	159,599.25	1 年以内	1.11
杜晓晨	往来款	非关联方	115,000.00	1 年以内	0.80
张珊	往来款	非关联方	48,600.00	1 年以内	0.34
合计			14,323,199.25		99.63

4、期末其他应付款中无其他应付本公司关联方的款项。

(十七) 股本

投资者 名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
胡杰	8,834,000.00	52.58			8,834,000.00	52.58
晏义娜	400,000.00	2.38			400,000.00	2.38
罗帅	3,000,000.00	17.86			3,000,000.00	17.86
谢岳文	650,000.00	3.87			650,000.00	3.87
廖海光	200,000.00	1.19			200,000.00	1.19
刘丹	80,000.00	0.48			80,000.00	0.48
方志勇	400,000.00	2.38			400,000.00	2.38
陈林刚	86,000.00	0.51			86,000.00	0.51
朱路宏	1,000,000.00	5.95			1,000,000.00	5.95
吴小英	50,000.00	0.3			50,000.00	0.3
李小敏	200,000.00	1.19			200,000.00	1.19
吴丽华	100,000.00	0.6			100,000.00	0.6
李清举	500,000.00	2.98			500,000.00	2.98
谢雨丹	100,000.00	0.6			100,000.00	0.6
李武君	500,000.00	2.98			500,000.00	2.98
胡梁	500,000.00	2.98			500,000.00	2.98
陈浩	70,000.00	0.42			70,000.00	0.42
仲凯	40,000.00	0.24			40,000.00	0.24
赵荣恺	40,000.00	0.24			40,000.00	0.24
邵华瑛	30,000.00	0.17			30,000.00	0.17
宛霞	10,000.00	0.05			10,000.00	0.05
赵梓钧	10,000.00	0.05			10,000.00	0.05
合 计	16,800,000.00	100			16,800,000.00	100

(十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	5,705,017.73			5,705,017.73
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合 计	5,705,017.73			5,705,017.73

(十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-13,962,387.29	-13,155,091.94
本期增加额	-3,804,253.13	-1,020,055.39
其中：本期净利润转入	-3,804,253.13	-1,020,055.39
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-17,766,640.42	-14,175,147.33

（二十）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	463,824.66	1,322,125.31	8,316,011.37	3,935,229.33
其他业务收入	54,505.50	55,396.70	186,000.00	130,355.61
合 计	518,330.16	1,377,522.01	8,502,011.37	4,065,584.94

注：本期营业收入较上年同期变动的主要原因为 2017 年末，公司终止《中国节能服务》期刊杂志、中国节能服务行业网站和中国节能服务手机周报产品，传媒板块业务由中国节能环保在线继续开展。中国节能环保在线尚处于开拓市场阶段和积累客户阶段，品牌知名度和品牌影响力还需得继续提升并得到广告主的认可，短时间内投放量还未能达到规模增长，因此，本期传媒板块业绩呈现断崖式下滑。

2、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告收入	17,610.06	32,126.21	7,026,233.41	3,813,278.17
其他服务收入	437,106.92	1,285,766.62	1,160,625.14	
移动电商收入	9,107.68	4,232.48	129,152.82	121,951.16
合 计	463,824.66	1,322,125.31	8,316,011.37	3,935,229.33

3、公司本年度前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	比例（%）
九源天能（北京）科技有限公司	424,528.30	81.90
福建永恒能源管理有限公司	12,578.62	2.43
北京通贯心源教育咨询有限公司	57,230.77	11.04
灵智精实广告有限公司（-ABB（中国）有限公司）	9,433.97	1.82
东方电子股份有限公司	6,289.31	1.21
合计	510,060.97	98.40

（二十一）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,112.83	
教育费附加	476.93	
地方教育费附加	317.95	
文化事业建设费	600.00	40,170.00
印花税	482.50	5,870.40
房产税	19,592.94	20,327.94
土地使用税	0.00	504.00
合 计	22,583.15	66,872.34

（二十二）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	946,346.59	2,258,087.01
业务招待费	54,768.42	42,305.86
差旅费	42,154.52	69,936.00
服务费	4,025.63	235,122.68
会议费	2,584.91	
车辆使用	14,982.35	148,389.50
物业水电费	1,071.72	
邮寄费	655.00	720.00
办公用品	1,312.60	4,750.62
折旧费	23,237.27	26,449.83
其他	100.00	4,405.72
合 计	1,091,239.01	2,790,167.22

注：本期销售费用较上年同期减少 1,698,928.21 元，减少比例为 60.89%，主要原因为营业收入降低，公司精减了销售人员，使得本期职工薪酬总额支出降低所致。

（二十三）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	823,708.16	1,324,279.53
房屋及物业费	490,903.34	1,157,999.90
折旧与摊销	111,518.21	144,588.38
办公费	9,011.59	45,979.55
交通费	2,700.41	17,028.26
通讯费	10,755.60	23,930.66
税金		5,523.69
中介费	132,075.47	37,735.85
装修费	107,649.32	14,587.11
业务招待费	6,434.70	129,734.34
差旅费	1,973.50	50,607.23
技术服务费	1,992.08	219,158.41
车辆使用费	20,502.86	24,116.72
邮寄费	693.00	4,725.54
其他	24,645.18	3,178.44

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,744,563.42	3,203,173.61

注：1、本期管理费用较上年同期减少 1,458,610.19 元，减少比例为 45.54%，主要原因为：（1）部分管理层离职、休假等个人原因造成本期职工薪酬较上期减少；（2）公司更换了办公场所，减少本期房屋及物业费支出，（3）公司为了开源节流，严格控制办公费、业务招待费及技术服务费等费用的支出。

（二十四）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	235.82	8,506.97
加：汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	696.90	1,549.28
合 计	461.08	-6,957.69

（二十五）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-51,434.27	316,815.82
二、存货跌价损失		
三、其他减值损失		
合 计	-51,434.27	316,815.82

（二十六）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-1,304.52	
其中：固定资产处置	-1,304.52	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
合 计	-1,304.52	

（二十七）营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		322,000.00	
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	0.04	101.92	0.04

合 计	0.04	322,101.92	0.04
-----	------	------------	------

(二十八) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	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		10,000.00	
罚款及滞纳金			
其他	61,347.74		61,347.74
合 计	61,347.74	10,000.00	61,347.74

(二十九) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	113,726.72	-79,203.95
合 计	113,726.72	-79,203.95

(三十) 非经常性损益、净资产收益率及每股收益

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-1,304.52	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		-3,804,253.13
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）		-62,652.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-3,741,600.91
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		4,738,377.31
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		8,542,630.44
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年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		

项 目	本期金额	上期金额
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	-61,347.70	-9,898.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-62,652.22	312,101.92
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-62,652.22	312,101.92

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

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	-57.29%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.35%	-0.22	-0.22

（2）上年度

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	-11.54%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.07%	-0.08	-0.08

（三十一）现金流量表

1、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
往来款	1,253,332.67	6,814,178.81
利息收入	235.82	8,111.89
政府补助及其他		375,601.92
合 计	1,253,568.49	7,197,892.62

（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
期间费用	930,892.20	2,298,730.79
往来款	693,614.32	14,789,384.72
合 计	1,624,506.52	17,088,115.51

2、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-3,842,983.18	-1,542,339.00
加：资产减值准备	-51,434.27	316,815.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,268.62	187,101.71
无形资产摊销	6,883.56	6,883.56
长期待摊费用摊销	152,333.18	641,540.79
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)	1,304.52	
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)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	113,726.72	-79,203.95
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)		49,613.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,613,071.13	-12,626,289.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-461,384.52	3,801,534.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-285,214.24	-9,244,342.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	44,347.00	265,086.85
减：现金的期初余额	400,721.14	7,443,270.31
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	-356,374.14	-7,178,183.46

3、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	44,347.00	265,086.85
其中：库存现金	16,848.41	22,552.91

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	27,498.59	242,533.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	44,347.00	265,086.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	持股比例
胡杰	实际控制人、董事长、总经理	52.58%

（二）不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
罗帅	持股 5%以上的股东
朱路宏	持股 5%以上的股东
陈浩	董事、副总经理
李小敏	董事、副总经理
黄海	董事、董事会秘书
谢岳文	董事
宛霞	董事
王歆效	副总经理
赵梓钧	副总经理
刘燕	监事会主席
陈敏	职工监事

关联方名称	与本公司的关系
刘丹	监事
李武军	核心员工
胡梁	核心员工
中燕阳光文化传媒有限公司	实际控制人所控制的公司
乔遇杰	子公司股东

(三) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联方资产转让、债务重组情况

无。

(四) 关联方款项情况

其他应付款

关联方名称	期初余额	期末余额
乔遇杰	145,599.25	159,599.25
合计	145,599.25	155,599.25

注：2017 年控股子公司为补充生产经营流动资金，使其经营活动顺利进行，接受了其少数股东乔遇杰的财务资助 145,599.25 元，双方约定上述财务资助免息，上述关联交易事项不存在损害公司其他股东利益的行为且不会对公司生产经营造成不利影响，公司独立性也没有因关联交易而受到影响，且已履行了必要的决策程序和信息披露的义务。

2018 年 1-6 月控股子公司接受了少数股东乔遇杰的财务资助 10,000.00 元，根据股转公司 2017 年 12 月 22 日公布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《公司章程》的规定，该项关联交易已由公司总经理审批。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,799,892.33	100.00	87,968.92	4.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合 计	1,799,892.33	100.00	87,968.92	4.89
-----	--------------	--------	-----------	------

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,754,609.31	100.00	114,918.36	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,754,609.31	100.00	114,918.36	3.06

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,006,892.40	55.94	10,068.92	2,776,552.77	73.95	27,765.53
1—2 年 (含 2 年)	439,999.93	24.45	22,000.00	625,056.54	16.65	31,252.83
2—3 年 (含 3 年)	250,000.00	13.89	25,000.00	250,000.00	6.66	25,000.00
3—4 年 (含 4 年)	103,000.00	5.72	30,900.00	103,000.00	2.74	30,900.00
4—5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合 计	1,799,892.33	100.00	87,968.92	3,754,609.31	100.00	114,918.36

2、本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京松盛元环境科技有限公司	广告费	非关联方	439,999.93	1-2 年	24.45
湖南惠临渔乐文化传媒有限公司	广告费	非关联方	400,337.00	1 年以内	22.24
北京锐驰瑞德信息工程股份有限公司	广告费	非关联方	286,000.00	1 年以内	15.89
江苏高德莱照明科技有限公司	广告费	非关联方	150,000.00	2-3 年	8.33
北京世纪微熵科技股份有限公司	广告费	非关联方	100,000.00	2-3 年	5.56
合 计			1,376,336.93		76.47

4、本期无应收关联方账款情况。

5、本期转回坏账准备-26,949.44 元。

6、本期无实际核销的应收账款情况。

7、本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	1,070,090.53	100.00	1,455.19	0.14	1,524,035.13	100.00	26,415.23	1.73
其中：账龄组合	113,518.53	100.00	1,455.19	1.28	617,463.13	40.52	26,415.23	4.28
无风险组合	956,572.00				906,572.00	59.48		
合 计	1,070,090.53	100.00	1,455.19	0.14	1,524,035.13	100.00	26,415.23	1.73

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	105,518.53	92.95	1,055.19	111,448.13	18.05	1,114.48
1—2 年（含 2 年）	8,000.00	7.05	400.00	506,015.00	81.95	25,300.75
2—3 年（含 3 年）						
3—4 年（含 4 年）						
4—5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合 计	113,518.53	100.00	1,455.19	617,463.13	100.00	26,415.23

2、本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、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	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南我的钓鱼电子商务有限公司	子公司	关联方	956,572.00	1 年以内	89.39
公司员工	公积金个人	非关联方	81,208.08	1 年以内	7.59
公司员工	社保个人	非关联方	23,290.40	1 年以内	2.18
博雅燕园科技企业孵化（北京）有限公司	房租押金	非关联方	6,000.00	1-2 年	0.56
胡路路	备用金	非关联方	2,000.00	1-2 年	0.19
合 计			1,069,070.48		99.91

- 4、本期无其他应收关联方账款情况。
- 5、本期转回坏账准备-24,960.04 元。
- 6、本期无实际核销的其他应收款情况。
- 7、本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南我的钓鱼电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	463,824.66	1,322,125.31	8,315,123.37	3,884,514.68
其他业务收入	54,505.50	55,396.70	186,000.00	130,355.61
合 计	518,330.16	1,377,522.01	8,501,123.37	4,014,870.29

2、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告收入	17,610.06	32,126.21	7,026,233.41	3,763,278.17
其他服务收入	437,106.92	1,285,766.62	1,160,625.14	
移动电商收入	9,107.68	4,232.48	128,264.82	121,236.51
合 计	463,824.66	1,322,125.31	8,315,123.37	3,884,514.68

3、公司本年度前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	比例（%）
------	----	-------

客户名称	金额	比例（%）
九源天能（北京）科技有限公司	424,528.30	81.90
福建永恒能源管理有限公司	12,578.62	2.43
北京通贯心源教育咨询有限公司	57,230.77	11.04
灵智精实广告有限公司（-ABB（中国）有限公司）	9,433.97	1.82
东方电子股份有限公司	6,289.31	1.21
合计	510,060.97	98.40

十四、其他重大事项

截至2018年06月30日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十五、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于2018年8月23日批准报出。

北京中燕传媒股份有限公司

董事会

二〇一八年八月二十三日