



天合新媒

NEEQ : 835242

天合新媒（北京）网络科技股份有限公司

半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	14
第七节 财务报告 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、天合新媒	指	天合新媒(北京)网络科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《天合新媒(北京)网络科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019 半年度(2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日)
主办券商	指	中银国际证券股份有限公司

## 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。

公司负责人谭瑞岗、主管会计工作负责人尚长军及会计机构负责人（会计主管人员）尚长军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事刘铁、谭世滨因在外地未能参加董事会审议半年度报告。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	天合新媒（北京）网络科技股份有限公司
备查文件	1. 第二届董事会第六次会议决议
	2. 第二届监事会第四次会议决议
	3. 董事、高级管理人员书面确认意见
	4. 监事会书面审核意见

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天合新媒（北京）网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	CORP MEDIA CO.LTD
证券简称	天合新媒
证券代码	835242
法定代表人	谭瑞岗
办公地址	北京市东城区新中街 68 号 6 号楼 5 层 3 门 502

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谭瑞岗
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	18611927512
传真	84467217
电子邮箱	tanruigang@corpmedia.com.cn
公司网址	www.corpmedia.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区新中街 68 号 6 号楼 5 层 3 门 502 邮编 100011
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	北京市东城区新中街 68 号 6 号楼 5 层 3 门 502

### 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	2010 年 7 月 7 日
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务
主要产品与服务项目	企业媒体定制业务、社会化媒体运营管理业务、企业品牌社会化媒体的传播
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	4,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭瑞岗
实际控制人及其一致行动人	谭瑞岗

#### 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	91110101558567233C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市东城区新中街 68 号 6 号楼 5 层 3 门 502	否
注册资本（元）	4,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 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	1,333,660.33	2,132,746.03	-37.46%
毛利率%	56.59%	36.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,847.35	-1,447,657.28	100.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,847.35	-1,451,657.14	100.82%
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）	0.31%	-33.04%	-
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）	0.31%	-33.14%	-
基本每股收益	0.0026	-0.3217	100.81%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	4,852,383.90	4,846,259.53	-0.41%
负债总计	1,063,138.39	1,068,861.37	-3.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,789,245.51	3,777,398.16	0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.84	-
资产负债率%（母公司）	2.54%	3.08%	-
资产负债率%（合并）	21.91%	22.05%	-
流动比率	3.85	3.76	-
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	432,912.47	-2,203,171.59	119.65%
应收账款周转率	1.12	1.94	-
存货周转率	23.82	23.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.13%	-26.00%	-

营业收入增长率%	-37.46%	9.27%	-
净利润增长率%	100.82%	-53.38%	-

## 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	4,500,000.00	4,500,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于商务服务业，主营业务为企业传播定制出版服务和数字化内容营销服务，面向企业客户提供全媒体、全流程以及全渠道的企业媒体服务。天合新媒一大部分客户来源于现有客户的负责人，基于对公司服务的满意而推荐给别的企业，许多客户慕名而来。公司通过为客户制订定制化的传播方案，调配相关的创意策划、技术开发、内容采编、设计制作等资源，完成专业化品牌维护及产品推广服务，根据所投入的人力资源和工作时间进行合理收费，形成公司的主要收入来源。报告期内公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年1-6月，公司创新经营模式，不断完善各项管理制度和内控管理体系，有效控制成本费用，经营管理水平全面提升。

2019年1-6月公司实现营业收入1,333,660.33元，同比减少37.46%，主要原因公司全面整合渠道资源，大力开拓区域市场。净利润11,847.35元，同比增长100.82%，主要原因公司提高人力资源管理，使人力资源配置得到了优化，有效控制成本。

随着新业务的开拓，内部管理水平的提高，公司下半年业绩将会有所提高。

### 三、 风险与价值

#### 1. 客户集中的风险

公司目前主要客户包括安利（中国）、弘毅投资、航空油料等，虽然公司客户数量逐年增长，但由于大型客户的传播需求量大，及对天合新媒的信任加深，导致业务量增长迅速，公司业务存在大客户集中的情况。公司将积极开拓新的客户，保证新客户的增长维持在较高水平。

#### 2. 知识产权保护风险

天合新媒为客户提供创意策划服务和网络传播服务，因此，既存在本公司知识产品被抄袭的风险，也存在因审核不严，侵犯他人知识产权的风险。

#### 3. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人谭瑞岗持有公司55.56%的股份，对公司经营管理拥有较大影响力。虽然公司已建立相对完善的内部治理结构，制订了关联交易、对外担保等规章制度，但如果谭瑞岗利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，仍存在可能损害公司和中小股东利益的风险。

#### 4. 经济下行压力带来的风险

传播与品牌是企业发展的软性支出，在经济下行压力加大的时期，部分企业会削减此项支出，对公司应带来负面影响。另一方面，经济紧缩也会给本行业带来机遇，企业竞争的需求增加，企业自身弱点在危机中的暴露都会使得企业加大对营销、传播和危机公关的需求。

#### 5. 公司治理风险

有限公司阶段，公司治理存在一定的瑕疵，如公司三会构成简单，会议文件留存不完整；未建立对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等相关制度；财务核算制度不完善，存在一定内控风险。

股份公司成立后，公司逐渐完善各项规章制度，初步建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，仍存在一定风险。公司治理实际情况仍需在实践中检验，治理效果有待进一步观察。另外，随着国家法律法规的逐步深化及公司运营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展的要求。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。多年以来，公司坚持以责任对待服务，以诚信对待客户的经营理念，以服务智能制造集成应用、达人达己的愿景，提供优质产品和服务，为客户安全生产作出应有的贡献；公司依法经营，照章按时纳税，维护公平竞争的市场秩序；公司也坚持以真诚善待员工，尽可能提供就业机会，保障员工合法权益，回报股东，维护社会公众利益。除此之外，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

## 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	2,546,250	56.58%	0	2,546,250	56.58%
	其中：控股股东、实际控制人	625,000	13.89%	0	625,000	13.89%
	董事、监事、高管	647,750	14.39%	0	647,750	14.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,953,750	43.42%	0	1,953,750	43.42%
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	41.67%	0	1,875,000	41.67%
	董事、监事、高管	1,953,750	43.42%	0	1,953,750	43.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		4,500,000.00	-	0	4,500,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						7

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭瑞岗	2,500,000	0	2,500,000	55.56%	1,875,000	625,000
2	李 诺	1,795,000	0	1,795,000	39.89%	0	1,795,000
3	徐艳来	103,500	0	103,500	2.30%	0	103,500
4	杨兆清	70,000	0	70,000	1.55%	70,000	0
5	王文娟	16,000	0	16,000	0.36%	12,000	4,000
6	刘 铁	10,500	0	10,500	0.23%	10,500	0
7	张 茜	5,000	0	5,000	0.11%	3,750	1,250
<b>合计</b>		4,500,000	0	4,500,000	100.00%	1,971,250	2,528,750
前十名股东间相互关系说明：公司股东间无关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

谭瑞岗，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于中国人民大学哲学系专业，硕士学历；2003 年 7 月至 2004 年 8 月就职于中国民航报，担任记者；2004 年 8 月至 2006 年 2 月就职于经济观察报，担任编辑；2006 年 3 月至 2010 年 6 月就职于北京天合星联市场顾问有限公司，担任总经理；2010 年 7 月至今就职于本公司，现担任本公司董事长。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭瑞岗	董事长、总经理	男	1977.07.10	硕士	2018.10.8-2021.10.7	是
谭世滨	董事	男	1947.03.29	专科	2018.10.8-2021.10.7	否
刘铁	董事	男	1987.05.02	本科	2018.10.8-2021.10.7	否
张茜	董事	女	1986.04.02	本科	2018.10.8-2021.10.7	否
尚长军	董事、财务负责人	男	1984.10.15	专科	2019.4.22-2021.10.7	是
王文娟	监事会主席	女	1982.12.20	本科	2019.4.3-2021.10.7	是
周炜	监事	女	1983.06.17	硕士	2019.4.3-2021.10.7	是
梁晓晓	监事	女	1984.11.15	专科	2018.10.8-2021.10.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

报告期内,公司的董事、监事、高级管理人员相互间,及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
谭瑞岗	董事长	2,500,000.00	0	2,500,000.00	55.56%	0
王文娟	监事会主席	16,000.00	0	16,000.00	0.36%	0
刘铁	董事	10,500.00	0	10,500.00	0.23%	0
张茜	董事	5,000.00	0	5,000.00	0.11%	0
合计	-	2,531,500.00	0	2,531,500.00	56.26%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尚长军	监事会主席/职工代表监事	新任	董事/财务负责人	按照法定程序增补
王文娟	监事	新任	监事会主席	按照法定程序增补
周炜	无	新任	职工监事	按照法定程序增补
刘冰	董事/董事会秘书/财务总监	离任	无	辞职

### 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

1. 尚长军, 男, 1984年10月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。毕业于北京军地专修学院, 专科。2002年4月—2010年7月, 就职北京创先河印刷公司, 任销售职务; 2011年6月—2013年6月, 就职于北京亮彩一品广告公司, 任印务经理职务; 2013年7月至今就职于本公司, 任行政职务。
2. 王文娟, 女, 1982年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2005年6月毕业于北方工业大学日语专业, 本科学历; 2005年3月至2007年6月就职于中联传播(集团)有限公司, 担任编辑; 2007年7月至2008年8月就职于通联传媒, 担任责任编辑; 2008年8月至今就职于本公司, 现任本公司监事。
3. 周炜, 女, 1983年6月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。毕业于上海大学, 硕士。2008/11—2012/2任《今日新娘》杂志资深编辑; 2012/3—2013/7任上海易跃移动信息技术有限公司“号码百事通”手机客户端内容主编; 2013/7—2015/6任上海国正文化传播有限公司《免税乐享》杂志编辑总监; 2015年6月至今就职于本公司, 任项目经理一职。

## 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	1	1
财务人员	2	1
销售人员	2	1
技术人员	3	3
员工总计	8	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	2
本科	2	1
专科	5	3
专科以下	0	0
员工总计	8	6

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司在职人员由期初的 8 人减少至期末的 6 人，是为公司进一步转型做未来规划，在人员上要做相应调整。公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,766,615.82	2,333,703.35
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		816,540.88	1,554,777.64
其中：应收票据		0	0
应收账款		816,540.88	1,554,777.64
应收款项融资		0	0
预付款项		272,904.32	93,550.05
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		111,947.82	4,200.35
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		83,232.62	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		46,311.65	32,973.55
<b>流动资产合计</b>		<b>4,097,553.11</b>	<b>4,019,204.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0

持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		734,373.19	806,596.99
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		20,457.60	20,457.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>754,830.79</b>	<b>827,054.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,852,383.90</b>	<b>4,846,259.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		78,008.51	58,152.51
其中：应付票据		0	0
应付账款		78,008.51	58,152.51
预收款项		133,964.00	133,964.00
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬		688,415.52	637,458.78
应交税费		95,238.06	170,872.95
其他应付款		67,512.30	68,413.13
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		1,063,138.39	1,068,861.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		1,063,138.39	1,068,861.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,116,061.04	2,116,061.04
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-2,826,815.53	-2,838,662.88
归属于母公司所有者权益合计		3,789,245.51	3,777,398.16
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,789,245.51	3,777,398.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,852,383.90	4,846,259.53

法定代表人：谭瑞岗

主管会计工作负责人：尚长军

会计机构负责人：尚长军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		607,334.27	855,966.19
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款		0	0
应收款项融资		0	0
预付款项		112,200.00	87,550.05
其他应收款		15,200.35	204,200.35
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		22,907.19	17,951.53
<b>流动资产合计</b>		<b>757,641.81</b>	<b>1,165,668.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		77,741.08	84,067.78
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,077,741.08</b>	<b>1,084,067.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,835,382.89</b>	<b>2,249,735.90</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		6,232.01	6,232.01
应付账款		0	0
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		19,476.69	0
应交税费		-49,133.79	-51,986.54
其他应付款		70,000.00	70,000.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>46,574.91</b>	<b>24,245.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,574.91</b>	<b>24,245.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,936,061.04	1,936,061.04
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0

盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-4,647,253.06	-4,210,570.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,788,807.98</b>	<b>2,225,490.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,835,382.89</b>	<b>2,249,735.90</b>

法定代表人：谭瑞岗

主管会计工作负责人：尚长军

会计机构负责人：尚长军

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,333,660.33</b>	<b>2,132,746.03</b>
其中：营业收入		1,333,660.33	2,132,746.03
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,293,055.44</b>	<b>3,583,677.71</b>
其中：营业成本		991,454.85	1,361,306.04
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		6,107.42	1,336.60
销售费用		18,200.00	358,258.94
管理费用		277,321.05	1,867,458.81
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-27.88	-1,780.83
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
信用减值损失		0	0
资产减值损失		0	-2,901.85
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0

公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		40,604.89	-1,450,931.68
加:营业外收入		0	4,000.00
减:营业外支出		0	0.14
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		40,604.89	-1,446,931.82
减:所得税费用		28,757.54	725.46
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		11,847.35	-1,447,657.28
其中:被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		11,847.35	-1,447,657.28
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		11,847.35	-1,447,657.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		11,847.35	-1,447,657.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,847.35	-1,447,657.28
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0026	-0.3217

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0026	-0.3217
------------------	--	--------	---------

法定代表人：谭瑞岗

主管会计工作负责人：尚长军

会计机构负责人：尚长军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		0	0
减：营业成本		412,500.63	0.00
税金及附加		0	0
销售费用		0	0
管理费用		23,564.96	754,527.96
研发费用		0	0
财务费用		616.86	-1,888.01
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-436,682.45	-752,639.95
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-436,682.45	-752,639.95
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-436,682.45	-752,639.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-436,682.45	-752,639.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0



3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-436,682.45	-752,639.95
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0970	-0.1673
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0970	-0.1673

法定代表人：谭瑞岗

主管会计工作负责人：尚长军

会计机构负责人：尚长军

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,151,333.90	3,078,409.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		21,448.51	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,953.67	188,236.65

<b>经营活动现金流入小计</b>		2,176,736.08	3,266,645.65
购买商品、接受劳务支付的现金		529,580.36	389,180.30
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		570,973.24	2,336,108.86
支付的各项税费		205,795.05	328,373.75
支付其他与经营活动有关的现金		437,474.96	2,416,154.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,743,823.61	5,469,817.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		432,912.47	-2,203,171.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	26,729.02
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	26,729.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-26,729.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		432,912.47	-2,229,900.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,333,703.35	4,154,563.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,766,615.82	1,924,662.91

法定代表人：谭瑞岗

主管会计工作负责人：尚长军

会计机构负责人：尚长军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		0	789,562.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		202,210.93	3,227.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		202,210.93	792,789.63
购买商品、接受劳务支付的现金		24,649.95	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		308,690.04	595,266.34
支付的各项税费		0.00	73,122.92
支付其他与经营活动有关的现金		117,502.86	914,619.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		450,842.85	1,583,008.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-248,631.92	-790,219.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0

<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-248,631.92	-790,219.13
加：期初现金及现金等价物余额		855,966.19	2,154,224.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		607,334.27	1,364,005.44

法定代表人：谭瑞岗

主管会计工作负责人：尚长军

会计机构负责人：尚长军

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2017年3月31日,财政部修订发布了《企业会计准则第22号 金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号 金融资产转移》(财会〔2017〕8号)和《企业会计准则第24号 套期会计》(财会〔2017〕9号),2017年5月2日,财政部修订发布了《企业会计准则第37号 金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》;财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

### (一) 企业基本情况

天合新媒(北京)网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2010年7月7日,公司法定代表人:谭瑞岗;统一社会信用代码:9111010558567233C;注册地址:北京市东城区新中街68号6号楼5层3门502室;注册资本人民币450万元。

本公司设立时由自然人谭瑞岗出资35万元,占注册资本的70%;任亮出资15万元,占注册资本的30%,全部为货币出资。该出资事项经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司于2010年7月2日出具了

捷汇验朝字[2010]第 0313 号验资报告验证。

2014 年 5 月 13 日，公司召开股东会决议同意股东任亮将其持有的有限公司 150,000.00 元货币出资全部转让给谭瑞岗。2015 年 5 月 4 日，经股东会决议同意公司注册资本由 500,000.00 元增至 2,500,000.00 元由公司，股东谭瑞岗认缴 2,000,000.00 元，出资方式为货币出资。

2015 年 5 月 19 日，经股东会决议同意公司注册资本由 2,500,000.00 元增加至人民币 2,705,000.00 元；同意杨兆清、张岱齐、金莹、王文娟、刘铁、张茜以货币增资方式成为公司新股东；其中：杨兆清出资 105,000.00 元，其中 70,000.00 元计入注册资本，35,000.00 元计入资本公积；张岱齐出资 105,000.00 元，其中 70,000.00 元计入注册资本，35,000.00 元计入资本公积；金莹出资 45,000.00 元，其中 30,000.00 元计入注册资本，15,000.00 元计入资本公积；王文娟出资 24,000.00 元，其中 16,000.00 元计入注册资本，8,000.00 元计入资本公积；刘铁出资 21,000.00 元，其中 14,000.00 元计入注册资本，7,000.00 元计入资本公积；张茜出资 7,500.00 元，其中 5,000.00 元计入注册资本，2,500.00 元计入资本公积。

2015 年 9 月 21 日公司创立大会决议通过由有限责任公司整体变更为股份有限公司的议案，根据发起人的协议及章程，由全体股东以其拥有的天合新媒（北京）网络科技股份有限公司 2015 年 5 月 31 日的净资产中的 2,705,000.00 元折 2,705,000.00 股作为天合新媒（北京）网络科技股份有限公司的股本（每股 1 元），并按有限公司股东原出资比例进行认购，净资产大于股本的部分 806,311.04 元计入本公司资本公积，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股权变更进行了审验，并于 2015 年 8 月 26 日出具了[2015]京会兴验字第 10010088 号验资报告。

2016 年根据第二次临时股东大会决议，注册资本由 2,705,000.00 元增加至人民币 4,500,000.00 元，同意李诺以货币出资增资方式成为公司新股东。李诺货币出资 2,961,750.00 元，其中 1,795,000.00 元计入注册资本，142,000.00 元为本次发行中介服务费，超过部分 1,024,750.00 元计入资本公积。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股权变更进行了审验，并于 2016 年 7 月 28 日出具了[2016]京会兴验字第 10010065 号验资报告。

#### （一） 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：北京市

组织形式：股份有限公司

总部地址：北京市东城区新中街 68 号 6 号楼 5 层 3 门 502 室

#### （二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：技术开发；技术推广；技术咨询；技术转让；基础软件服务；应用软件开发；经济技术咨询；市场调查；图文设计、制作；美术设计；组织文化艺术交流；承办展览展示；劳务服务；会议服务。（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。）

公司业务性质：公司主要提供企业传播定制出版服务和数字化内容营销服务。企业定制出版服务是

指针对企业对内对外传播进行的策划、采编、设计、印刷、传播等一体化专业服务。数字化内容营销服务，是指利用数字化传播渠道，借助互联网、电脑通信手段和技术，来实现企业品牌和实践活动的推广服务。归纳来说，天合新媒向企业客户提供全媒体、全流程以及全渠道的企业媒体服务。

### （三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

### （四） 本年度合并财务报表范围

本年纳入合并范围的子公司为：北京天合星联市场顾问有限公司、上海鲜果文化传播有限公司，具体见本附注“六、在其他主体中权益”。

## （一）财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司对自报告期末起 6 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## （二）重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3、 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 企业合并

#### （1） 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具



### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### 9、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### (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	应收款项账面余额在 10.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	对于单项金额小于应收款项余额 10%的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
组合 2：不计提坏账准备组合	本公司员工备用金及业务需要缴纳的保证金、押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40

4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观依据表明可能发生减值，如债务人发生撤销、破产或死亡，以其破产或遗产清算后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 11、 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重

大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 12、 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输工具	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 13、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

## (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 15、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利

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

#### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

### 17、 收入

#### 1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### 2、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司的收入为提供杂志内刊、APP、微信等内容的制作，公司与客户签订框架协议，每期根据制内容收取费用，对方确认或内容发布后，公司即确认收入，并将已发生的劳务成本结转为成本。

### 18、 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，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 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；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。

#### 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

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，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。

### 19、 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

### 20、 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### 21、 主要会计政策变更、会计估计变更的说明



## 1、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号 金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号 金融资产转移》（财会〔2017〕8号）和《企业会计准则第24号 套期会计》（财会〔2017〕9号），2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号 金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

## 2、 会计估计变更

无。

### (三)税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%
城市维护建设税	当期流转税实缴税额	7%、1%
教育费附加	当期流转税实缴税额	3%
地方教育费附加	当期流转税实缴税额	2%
企业所得税	当期应纳税所得额	10%

#### 2、 重要税收优惠及批文

本公司的子公司北京天合星联市场顾问有限公司为高新技术企业，于2016年12月1日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201611000514），有效期3年。

### (四)合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

#### 1、 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	158,444.85	83,303.75
银行存款	2,608,170.97	2,250,399.60
合计	2,766,615.82	2,333,703.35

## 2、 应收账款

### 1) 应收账款分类及披露

种类	2019年6月30日			
	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	898,371.28	100.00	81,830.40	9.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	898,371.28	100.00	81,830.40	9.11

(续)

种类	2018年12月31日			
	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	1,636,608.04	100.00	81,830.40	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,636,608.04	100.00	81,830.40	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	898,371.28	81,830.40	816,540.88	1,636,608.04	81,830.40	1,554,777.64
合计	898,371.28	81,830.40	816,540.88	1,636,608.04	81,830.40	1,554,777.64

### 2) 报告期各个期末按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	2019年6月30日	占应收账款总额比例 (%)	账龄
北京华润大厦有限公司	非关联方	316,410.00	35.22	1年以内
安利(中国)日用品有限公司	非关联方	282,578.00	31.45	1年以内
中国航空油料集团公司	非关联方	132,500.00	14.75	1年以内
北京万永房地产开发有限公司	非关联方	123,999.24	13.80	1年以内
北京大合至悦科技传媒珠海有限公司	非关联方	20,000.00	2.23	1年以内
合计		875,487.24	97.45	--

## 3、 预付款项

### 1) 预付账款按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	272,904.32	100.00	93,550.05	100.00
合计	272,904.32	100.00	93,550.05	100.00

### 2) 按预付对象归集报告期各期末大额预付款明细

债务人名称	与本公司关系	2019年6月30日	账龄
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	110,000.00	1年以内
生活家（北京）家居装饰有限公司贵阳分公司	非关联方	87,904.22	1年以内
北京益百科技有限公司	非关联方	31,600.00	1年以内
线理	非关联方	20,000.00	1年以内
合计	--	249,504.22	--

#### 4、其他应收款

##### 1) 其他应收款分类披露

种类	2019年6月30日			
	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其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	111,947.82	100.00	-	-
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	111,947.82	100.00	-	-

(续)

种类	2018年12月31日			
	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其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,200.35	100.00	-	-
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	4,200.35	100.00	-	-

##### 2) 按照无风险组合计提坏账准备的其他应收款

关联方名称	2019年6月30日	坏账准备	比例(%)	款项性质	计提理由
押金及备用金组合	111,947.82	-	-	押金及备用金	不予计提
合计	111,947.82	-	-	-	-

#### 5、存货

存货类别	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	83,232.62	-	83,232.62	0.00	-	0.00
合计	83,232.62	-	83,232.62	0.00	-	0.00

#### 6、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣的进项税	17,554.11	17,951.53
预缴所得税	28,757.54	15,022.02
合计	46,311.65	32,973.55

## 7、 固定资产

项目	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	871,196.58	471,089.52	1,342,286.10
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	871,196.58	471,089.52	1,342,286.10
二、累计折旧			
1. 期初余额	193,988.56	341,700.55	535,689.11
2. 本期增加金额	47,340.18	24,883.62	72,223.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	241,328.74	366,584.17	607,912.91
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	629,867.84	104,505.35	734,373.19
2. 期初账面价值	677,208.02	129,388.97	806,596.99

## 8、 递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	81,830.40	20,457.60	81,830.40	20,457.60
合 计	81,830.40	20,457.60	81,830.40	20,457.60

## 9、 应付账款

### 1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	19,856.00	58,152.51
1-2年(含2年)	58,152.51	0
合 计	78,008.51	58,152.51

### 2) 截止报告期各期末按应付对象归集的大额应付账款明细

名称	与本公司关系	余额
北京雷杰印刷有限公司	非关联方	25,750.00
工人日报社	非关联方	19,600.00
北京华捷韵达物流有限公司	非关联方	5,600.00
合 计		50,950.00

## 10、 应付职工薪酬

### 1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	637,458.78	564,144.00	513,187.26	688,415.52

二、离职后福利-设定提存计划		25,668.78	25,668.78	
合计	637,458.78	589,812.78	538,856.04	688,415.52

## 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	637,458.78	532,814.22	481,857.48	688,415.52
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费		20,979.78	20,979.78	
其中：医疗保险费		18,804.00	18,804.00	
工伤保险费		606.70	606.70	
生育保险费		1,569.08	1,569.08	
四、住房公积金	-	10,350.00	10,350.00	
合计	637,458.78	564,144.00	513,187.26	688,415.52

## 3) 离职后福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		24,661.88	24,661.88	
失业保险费		1,006.90	1,006.90	
合计		25,668.78	25,668.78	

## 11、 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	20,809.53	70,837.02
城市维护建设税	0.54	4,786.24
教育费附加	76.47	2,114.96
地方教育费附加	50.98	1,409.97
个人所得税	3,204.52	2,560.02
企业所得税	71,096.02	89,164.74
合计	95,238.06	170,872.95

## 12、 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	67,512.30	68,413.13
合计	67,512.30	68,413.13

## 13、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,500,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00

注：公司股本变动见“一、企业基本情况”

## 14、 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、资本溢价	1,396,061.04	-	-	1,396,061.04
二、其他资本公积	720,000.00	-	-	720,000.00
其中：无偿使用股东房产	720,000.00	-	-	720,000.00

合 计	2,116,061.04	-	-	2,116,061.04
-----	--------------	---	---	--------------

注：1、资本溢价为本期增资事项形成，见“一、企业基本情况”2、其他资本公积增加为：公司无偿使用股东的自有房产作为公司注册地，根据无偿使用协议视同股东投入计入到公司资本公积。

## 15、 未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
上年年末未分配利润	-2,838,662.88	-1,491,910.82
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
年初未分配利润	-2,838,662.88	-1,491,910.82
加：本期净利润转入	11,847.35	-1,337,755.78
减：提取法定盈余公积	-	-
其他	-	8,996.28
期末未分配利润	-2,826,815.53	-2,838,662.88

## 16、 营业收入和营业成本

### 1) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,333,660.33	991,454.85	2,132,746.03	1,361,306.04
合 计	1,333,660.33	991,454.85	2,132,746.03	1,361,306.04

### 2) 主营业务-分产品

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
纸媒	1,333,660.33	991,454.85	2,132,746.03	1,361,306.04
合 计	1,333,660.33	991,454.85	2,132,746.03	1,361,306.04

### 3) 前四名客户的营业收入情况

客户名称	2019年1-6月发生额	占营业收入的比例(%)
安利(中国)日用品有限公司	828,385.75	62.11
弘毅股权投资管理(上海)有限公司	297,465.10	22.30
北京万永房地产开发有限公司	116,980.42	8.77
北京三十人论坛教育咨询有限公司	71,401.88	5.35
合 计	1,314,233.15	98.53

## 17、 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	3,562.66	761.10
教育费附加	1,526.85	326.19
地方教育费附加	1,017.90	217.45
其他	-	31.86
合 计	6,107.42	1,336.60

## 18、 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

运输费	18,200.00	94,108.00
广告费	0.00	264,150.94
合 计	18,200.00	358,258.94

#### 19、 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	86,823.86	1,062,188.14
差旅及交通费	63,164.52	192,901.66
办公费	9,559.41	189,962.84
车辆使用费	8,694.71	63,450.18
折旧及摊销	72,223.80	77,100.88
中介费		34,563.11
福利费	1,809.10	62,480.50
装修费		400.00
业务招待费	18,428.71	75,257.25
其他	16,616.94	109,154.25
合 计	277,321.05	1,867,458.81

#### 20、 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	2,538.38	4,310.45
银行手续费	2,510.50	2,529.62
合 计	-27.88	-1,780.83

#### 21、 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-	-2,901.85
合 计	-	-2,901.85

#### 22、 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	-	4,000.00
保险返款	-	-
合 计	-	4,000.00

#### 23、 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	-	0.14
合 计	-	0.14

#### 24、 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	28,757.54	-
递延所得税费用		725.46
合 计	28,757.54	725.46

## 25、 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	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	-	179,926.20
政府补助	-	4,000.00
利息收入	3,953.67	4,310.45
合计	3,953.67	188,236.65

### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	-	1,622,680.91
办公费	9,559.41	129,962.84
差旅及交通费	63,164.52	192,901.66
租金	31,000.00	94,108.00
业务招待费	18,428.71	75,257.25
中介服务费	110,000.00	34,563.11
银行手续费	2,510.50	2,529.62
其他	202,811.82	264,150.94
合计	437,474.96	2,416,154.33

## 26、 现金流量表补充资料

### 1) 现金流量表补充资料表

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	11,847.35	-1,447,657.28
加: 资产减值准备	-	-2,901.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,223.80	77,100.88
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	725.46
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)	-83,232.62	-226,930.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	451,135.02	172,734.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,061.08	-776,242.62
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	432,912.47	-2,203,171.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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>	-	-
现金的年末余额	2,766,615.82	1,924,662.91
减: 现金的年初余额	2,333,703.35	4,154,563.52
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	432,912.47	-2,229,900.61

## 2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	2,766,615.82	2,333,703.35
其中: 库存现金	158,444.85	83,303.75
可随时用于支付的银行存款	2,608,170.97	2,250,399.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,766,615.82	2,333,703.35

## (五)关联方及关联交易

### 1、 本企业最终控制人

名称	与本公司关系
谭瑞岗	实际控制人

### 2、 其他关联方

名称	与本公司关系
谭瑞岗	董事长、总经理
谭世滨	董事
刘铁	董事
张茜	董事
尚长军	董事、财务负责人
王文娟	监事主席
周炜	监事
梁晓晓	监事

## (六)或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## (七)资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司不存在其他资产负债表日后事项。

## (八)母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### 1) 应收账款分类披露

种类	2019年6月30日			
	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	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(续)

种类	2018年12月31日			
	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	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

## 2) 按欠款方归集的截止2019年6月30日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例(%)	账龄
-	关联方	-	100.00	1-2年
合计	-	-	100.00	-

## 2、其他应收款

### 1) 其他应收款按种类披露

种类	2019年6月30日			
	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	15,200.35	100.00	-	-
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	15,200.35	100.00	-	-

### 2) 按照关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方名称	2019年6月30日	坏账准备	比例(%)	款项性质	计提理由
王文娟	11,000.00	-	-	备用金	不予计提
合计	11,000.00	-	-	-	-

## 3、长期股权投资

### 1) 长期股权投资分类如下

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京天合星联市场顾问有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京天合星联市场顾问有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00

## 2) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	2018年12月31日	本期增加	2019年6月30日
北京天合星联市场顾问有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## 4、营业收入和营业成本

### 1) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	-	412,500.63	-	-
合计	-	412,500.63	-	-

### 2) 主营业务-分产品

项目	2019年1-6月		2018年1-6	
	收入	成本	收入	成本
纸媒	-	412,500.63	-	-
微信	-	-	-	-
APP	-	-	-	-
合计	-	412,500.63	-	-

## (九)补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	3,999.86
所得税影响额	-	-
合计	-	3,999.86

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	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	2019年1-6月	0.31	0.0026	0.0026
	2018年1-6月	-33.04	-0.3217	-0.3217
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019年1-6月	0.31	0.0026	0.0026
	2018年1-6月	-33.14	-0.3226	-0.3226

天合新媒（北京）网络科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日