



瑞德传媒

NEEQ:838208

北京中视瑞德文化传媒股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



1、2019 年 4 月，北京市版权局授权瑞德传媒成立版权工作站，开展版权综合服务工作。



2、2019 年 4 月，瑞德传媒正式加入国家版权交易中心联盟。

3、报告期内，公司获得招商银行提供的人民币 500 万元整单项授信。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
瑞德传媒、公司、本公司、股份公司	指	北京中视瑞德文化传媒股份有限公司
中传万达	指	北京中传万达传媒科技有限公司，公司子公司
新疆瑞德	指	新疆中视瑞德影视文化传媒有限公司，公司子公司
常州力合	指	常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）
上海力合	指	上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）
天香投资	指	天香投资控股有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	北京中视瑞德文化传媒股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务（试行）规则》
高级管理人员	指	公司总经理、执行总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人石柱、主管会计工作负责人王旗及会计机构负责人（会计主管人员）高铁凤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	本公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）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。 （二）年度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	北京中视瑞德文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingZhongshiRuideCulturalMediaCo.,Ltd.
证券简称	瑞德传媒
证券代码	838208
法定代表人	石柱
办公地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1102 号国粹苑 A 座 4 层 4017 房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高立红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-67736199
传真	010-67739799
电子邮箱	Lehong10086@126.com
公司网址	http://www.rdmedia.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1102 号国粹苑 A 座 4 层 4017 房间 100124
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	本公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-03-09
挂牌时间	2016-08-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务
主要产品与服务项目	版权与媒体资产管理的技术开发；技术系统集成与运维；版权监测及运营；媒体资产及版权管理服务；音视频产品制作与运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,689,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石柱
实际控制人及其一致行动人	石柱

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	91110105685770621Y	否
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村 惠河南街 1102 号国粹苑 A 座 4 层 4017 房间	否
注册资本（元）	20,689,600	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
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

- 1、2019 年 5 月公司非公开定向发行股票，股本增至 2161.86 万元，相关工商变更登记正在办理中。
- 2、子公司新疆中视瑞德影视文化传媒有限公司于 2019 年 7 月 19 日完成注销登记，注销后，将不再纳入公司合并报表报告范围。

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	37,188,044.76	27,302,029.35	36.21%
毛利率%	32.88%	26.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,015,625.41	-3,557,404.34	128.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	449,293.62	-4,283,370.99	110.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.07%	-8.52%	-
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）	0.91%	-10.26%	-
基本每股收益	0.05	-0.17	129.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,344,870.13	52,052,299.65	-5.20%
负债总计	5,681,834.49	3,392,325.42	67.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,663,035.64	48,659,974.23	-10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.35	-14.04%
资产负债率%（母公司）	11.13%	5.87%	-
资产负债率%（合并）	11.51%	6.52%	-
流动比率	9.08	20.77	-
利息保障倍数	31.93	488.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,904,625.76	-6,882,668.37	-57.80%
应收账款周转率	2.23	1.79	-
存货周转率	8.05	5.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.20%	1.04%	-

营业收入增长率%	36.21%	7.88%	—
净利润增长率%	-128.55%	-419.13%	—

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	20,689,600	20,689,600	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	690,779.23
非流动性资产处置损益	-24,671.34
其他	0.00
非经常性损益合计	666,107.89
所得税影响数	99,776.10
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	566,331.79

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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

公司属于软件和信息技术服务业，是文化与传媒机构媒体资产管理及版权管理技术研发与运营的服务供应商。公司拥有北京市国家高新技术企业资质，中关村管委会认定的中关村高新技术企业资质。现已通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，并获得双软认证企业、广播电视节目制作经营许可证持证企业等行业资质。公司经中关村科技园区企业信用评级专业机构审定，公司信用等级为 Azc-；经北京市朝阳区文创实验区企业信用促进会信用评级专业机构评定，公司征信评级为 Acc-2。

公司主要客户为中央广播电视总台、各级广播电视台、新媒体机构、网络科技公司、影视制作公司、出版社、博物馆、图书馆、档案馆等文化与传媒机构。在多年的发展中形成了技术、法务、媒体服务交叉融合的业务发展模式，可以提供版权管理系统、媒资管理系统、版权交易平台、版权监测系统等技术开发与软件产品，也可以提供综合的版权管理服务、媒资管理服务、数字化转储服务、版权法务服务、版权监测服务、版权交易服务以及视频制作服务，音视频产品运营服务。

公司主要通过行业协会、产业论坛以及国家版权政策环境的影响开拓市场及客户，加之公司在行业内多年专业化服务赢得的良好市场口碑及占有率，形成了持续盈利的经营模式。收入来源主要为基于媒体资产管理和版权管理的服务收入，基于媒资管理系统、版权管理系统的技术开发及运维收入、视频制作服务收入、版权监测服务收入、短视频运营收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司盈利能力

报告期内，公司实现营业收入 37,188,044.76 元，较上年同期增长 36.21%，营业收入增长的主要原因是（1）技术开发类收入增加了 1,075,566.07 元，其中新增央广新媒体文化传媒（北京）有限公司音频产品项目收入 1,405,660.38；（2）媒资及版权管理类收入增加了 1,064,353.20 元，其中新增陕西广播电视台珍稀音视频资料抢救项目收入 1,528,301.89 元、北京人民广播电台音频资料数字化抢救及编目项目收入 537,264.15 元；（3）版权监测类收入增加了 1,585,021.23 元，其中深圳腾讯计算机系统有限公司企鹅号版权监测及长视频监测项目收入 1,605,551.89 元；（4）版权运营类收入增加了 1,605,993.30 元，其中 yoo 视频精编服务项目收入 1,520,144.24 元；（5）影视制作类收入增加 3,987,615.10 元，其中新华通讯社视频部项目收入增加 3,214,501.89 元。

公司实现净利润 1,015,625.41 元，较上年同期增长 128.55%，毛利率增长 6.53%，利润增长的主要原因是（1）项目收入增加 9,886,015.41 元；（2）原有项目发展进入稳定期，成本较上年同期减少。

2、公司成长情况

截至报告期末，公司总资产 49,344,870.13 元，较本年期初下降 5.20%，公司净资产 43,663,035.64 元，较本年期初数下降 10.27%，总资产、净资产下降的主要原因是（1）公司 2019 年 4 月进行现金股利分配 7,034,464.00 元；（2）银行借款增加 2,250,000.00 元。

3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流量净额-2,904,625.76 元，较上年同期增加 3,978,042.61 元，主要原因是经营活动现金流入减少 279,133.33 元，经营活动现金流出减少 4,257,175.94 元。

公司筹资活动产生的现金流量净额-3,794,800.03 元，较上年同期增加 3,683,400.42 元，主要原因

是（1）银行借款增加 2,250,000.00 元、公司 2019 年 5 月份股权激励行权 1,021,900.00 元，导致筹资活动现金流入增加；（2）现金股利分配 7,034,464.00 元，导致筹资活动现金流出增加。

三、 风险与价值

1、公司研发团队流失风险

作为高新技术企业，公司拥有一批媒体领域内技术含量高、市场前景广阔的相关成果和在研项目以及配套的专业技术研发团队，这是公司能够持续保持市场竞争优势地位的根本，如果公司出现核心技术团队流失，将使公司在竞争激烈的市场环境中面临风险。

应对措施：公司将进一步完善研发体系并加大研发投入，持续提高自主研发能力和技术创新能力，并针对核心研发团队完善薪酬体系，提高专业技术人才的专业待遇，加强公司企业文化建设，构建团队凝聚力，以确保核心研发团队的稳定性降低人员流失导致的潜在风险。

2、品牌影响力下降风险

公司现有员工 264 人，在业界拥有良好的信誉和口碑，与国内最权威的媒体机构建立了稳定的合作关系，比如中央电视台、中央人民广播电台、湖南广播电视台、国家新闻出版广电总局下属电影卫星频道节目制作中心、中央电视台音像资料馆等。公司致力于促进传媒机构版权管理体制的建立及完善，实现国内版权产业信息化、产业化发展；树立行业内版权资源管理的模式和样板，引领国内版权市场规范的发展；建立新型版权管理平台等，在行业内形成了广泛稳定的客户基础和良好的品牌形象。但如果出现因为项目建设或者其他因素，而导致系统故障或者客户投诉，可能会对公司的品牌产生一定的不利影响，进而影响公司的市场竞争力。

应对措施：公司积极了解产业政策和市场动态，继续保持并扩大市场占有率和稳定性的同时，不断完善产业链上下游布局，强化自身产品和服务体系的特点与专业性，以确保公司整体的竞争优势。

3、内部控制风险

股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。2016 年 3 月整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但相关制度的切实执行仍需要一定的时间过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司以股份制改造为契机，建立健全了公司管理体系、治理机制，根据公司经营环境的不断变化不断完善公司管理制度，已经尝试建立起风险管理体系、人力资源管理体系、成本控制管理体系，不断摸索建立符合自身业务发展特性的组织架构和运营管理模式，通过进一步加强制度建设，人才引进等措施，可以保证公司运营安全、高效。

4、应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款的账面价值是 21,130,195.02 元，占总资产比例为 42.82%，较上一年末增加 8,949,709.22 元。公司应收账款具有以下特点：账龄在 1 年以内为 16,615,614.82 元，占应收账款的比重为 78.63%；账龄在 1-2 年为 2,027,950.20 元，占应收账款的比重为 9.60%；账龄在 2-3 年为 2,405,130.00 元，占应收账款的比重为 11.38%；账龄在 3-4 年为 81,500.00 元，占应收账款的比重为 0.39%。

应对措施：公司持续加强应收账款的基础性工作，应收账款对应项目责任到项目负责人，同时建立坏账准备金制度，对可能发生的坏账损失进行估计，有效判断以最大化规避可能产生坏账后导致的经营损失。

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

报告期内，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，秉承诚信经营的理念，诚信对待供应商、客户，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工和债权人的合法权益，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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	☐ 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	四.二.(二)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
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
石柱	向银行贷款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019-02-01	2019-012、 2019-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联方为公司向银行申请授信额度提供担保，系正常融资担保行为，用以补充公司经营所需流动资金，提高资金流动性。本次关联交易由关联方为公司向银行申请授信提供担保，公司便于通过获取银行贷款用于流动资金周转，有利于公司经营的稳定、健康、持续发展。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2019年1月28日，公司经2019年第一次临时股东大会通过了《股票期权激励计划（二次修订稿）》

（公告编号：2019-007），2019年4月12日，公司经2018年年度股东大会通过了《股票期权激励计划（三次修订稿）》（公告编号：2019-027），本次股票期权激励计划的激励模式为公司向激励对象授予104.1万份股票期权，激励对象为公司董事、监事、高级管理人员和核心员工等共计20名。股票来源为公司向激励对象定向发行公司股票。本次股票期权激励计划有效期为自股票期权授予日起至2019年4月30日。可以行权期间自2018年9月1日至2019年4月30日。股票期权的行权条件为根据公司制定的《项目工作任务书》，在本计划有效期内的各年度，对所有激励对象进行考核，激励对象需按计划完成公司年度工作任务，完成公司的激励对象的考核目标，即认定为已达到作为激励对象的行权条件。上述有效期内，激励对象均完成考核目标并满足行权条件。

鉴于此，2019年3月19日，公司于第二届董事会第三次会议审议了《关于〈公司2019年第一次股票发行方案〉的议案》等相关议案，并经公司2019年4月12日召开的2018年年度股东大会批准通过，决定向激励对象定向发行公司股票。（公告编号：2019-030）

2019年5月13日至5月17日，王戌、黄艳霞、高立红、郗伟楠、孙贤、平伟、高铁凤、柴爱茹、赵庆玲、李卓豫、石柱、王旗、刘易航、崔丽霞、丛巍、段健、刘昇等17名激励对象，就本次股票发行的股份进行了认购。任烨、刘伟纳、李楠放弃认购。据此，公司共计发行股份92.9万股，募集资金合计102.19万元。（公告编号：2019-033、2019-034）

2019年7月1日，公司于2019年第三次临时股东大会修订股票发行方案部分条款，会议审议通过了《关于〈公司2019年第一次股票发行方案（二次修订稿）〉的议案》。（公告编号：2019-036、2019-040）

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2019年07月26日出具了“股转系统函[2019]3413号”《关于北京中视瑞德文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》对公司股票发行的备案申请经审查，予以确认，并同意办理登记手续。新增股份登记手续正在办理中。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/20		挂牌	同业竞争承诺 / 股份锁定承诺 / 关联交易合规承诺 / 未受到监管机构处罚	避免同业竞争承诺 / 股份锁定承诺 / 关联交易合规承诺 / 未受到监管机构处罚	正在履行中
董监高	2016/6/20		挂牌	股份锁定承诺 / 关联交易合规承诺 / 未受到监管机构处罚	股份锁定承诺 / 关联交易合规承诺 / 未受到监管机构处罚	正在履行中
公司	2019/2/18		其他（履约保函）	其他承诺（履约保函）	见详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2019年6月底受限资金1,087,699.61元,其中北京银行1,087,699.61元(受限资金均为履约保函,其中中央人民广播电台保函金额597,500.00元,企业实际支付保函金额的100%,于2019年02月18日开立,保函编号为DG00023190369,最晚至2020年02月18日失效;其中新华通讯社保函金额788,000.00元,企业实际支付保函金额的60%为472,800.00元,剩余由北京银行承担。该保函于2018年10月22日开立,保函编号为DG00023182812,最晚至2019年10月22日失效,差额部分17,399.61元属于利息收入)。

2、公司持股的股东、董事、监事、高级管理人员,在报告期内均严格履行了以下声明及承诺,未有任何违背事项:

- (1) 公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺;
- (2) 董监高就关联交易等情况符合法律法规和公司章程的承诺;
- (3) 董监高关联方问题承诺函;
- (4) 股份锁定承诺;
- (5) 未受到监管机构处罚承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	1,087,699.61	2.20%	履约保证金
合计	-	1,087,699.61	2.20%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019-04-12	3.4	0	0
合计	3.4	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年4月12日公司召开的2018年年度股东大会审议通过2018年年度权益分派方案：以公司现有总股本20,689,600股为基数，向全体股东每10股派3.4元人民币现金，共计7,034,464元。本次分派对象为：截止2019年4月23日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2019年4月24日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入各股东资金账户。

报告期内，公司未发生公积金转增股本情形。

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2019 年第一次股票发行	2019/3/19	-	1.1	929,000	现金	1,021,900	补充流动资金

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

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	6,695,514	32.36%	0	6,695,514	32.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,396,450	16.42%	0	3,396,450	16.42%
	董事、监事、高管	1,000,000	4.83%	0	1,000,000	4.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,994,086	67.64%	0	13,994,086	67.64%
	其中：控股股东、实际控制人	10,189,350	49.25%	0	10,189,350	49.25%
	董事、监事、高管	3,000,000	14.50%	0	3,000,000	14.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,689,600	-	0	20,689,600	-
普通股股东人数		6				

注：2019年5月公司非公开定向发行股票，股票实际发行929,000股的人民币普通股，公司总股本增至21,618,600元。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2019年07月26日出具了“股转系统函[2019]3413号”《关于北京中视瑞德文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》对公司股票发行的备案申请经审查，予以确认，并同意办理登记手续。新增股份登记手续正在办理中。

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石柱	13,585,800	0	13,585,800	65.67%	10,189,350	3,396,450
2	王旗	3,400,000	0	3,400,000	16.43%	2,550,000	850,000
3	上海力合	1,034,600	0	1,034,600	5.00%	229,934	804,666
4	常州力合	1,034,600	0	1,034,600	5.00%	229,934	804,666
5	天香投资	1,034,600	0	1,034,600	5.00%	344,868	689,732
合计		20,089,600	0	20,089,600	97.10%	13,544,086	6,545,514

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司目前普通股前五名，分别为石柱、王旗上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）、常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）、及天香投资控股有限公司。其中常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）与上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）的管理人企业均是受深圳清源投资管理股份有限公司控制的企业。其他股东相互之间不存在关联关系。

注：2019年5月公司非公开定向发行股票，股票发行实际发行929,000股的人民币普通股，股东石柱、王旗参加了新股认购。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2019年07月26日出具了“股

转系统函[2019]3413号”《关于北京中视瑞德文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》对公司股票发行的备案申请经审查，予以确认，并同意办理登记手续。新增股份登记手续正在办理中。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

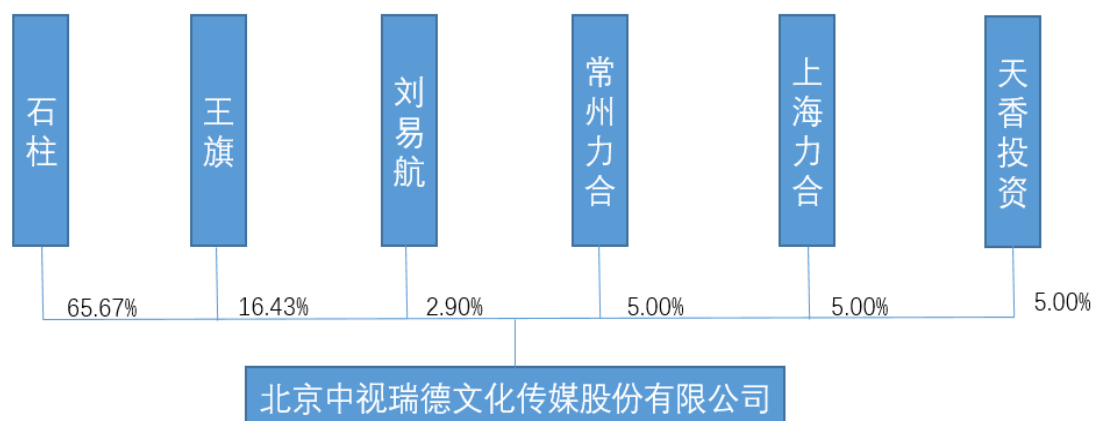
☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

本报告期末，公司的股权结构如下：



石柱，男，1965年6月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年，毕业于河北银行学校（现河北金融学院）会计专业，2010年6月，进入长江商学院第一期文化创意产业EE班学习；2011年6月进入北京大学三智道商学院第十一期总裁高级研修班学习至今。1986年5月至1988年4月，就职于河北省第一建筑工程公司，任会计；1988年4月至1994年6月，就职于深圳华泰公司，任业务员、高级主管等；1994年7月至2006年3月，就职于河北恒翔房地产开发集团，任副总经理，其间，1996年参与创建北京建基影视文化公司，任艺术总监；2006年3月，参与创建了北京中视万达传媒科技有限公司任总经理；2009年3月，创建北京中视瑞德文化传媒有限公司，任法定代表人、董事长。2013年1月，创建了北京中视万达传媒科技有限公司、任法定代表人，任董事长至今。2016年1月担任公司董事长。2017年4月担任新疆中视瑞德影视文化传媒有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

注：2019年5月公司非公开定向发行股票，股票发行实际发行929,000股的人民币普通股，股东石柱、王旗、刘易航，参加了新股认购，新增股份登记手续正在办理中。公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
石柱	董事长	男	1965 年 6 月	中专	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
王旗	副董事长、财务负责人	男	1965 年 10 月	本科	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
刘易航	董事、执行总经理	男	1982 年 6 月	本科	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
刘建云	董事	男	1970 年 5 月	硕士	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	否
平伟	董事	男	1969 年 12 月	大专	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
李光	监事会主席	男	1968 年 3 月	硕士	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	否
王戌	职工代表监事	女	1976 年 12 月	本科	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
黄艳霞	监事	女	1978 年 11 月	本科	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
马炬	总经理	男	1968 年 12 月	硕士	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
刘梟	副总经理	女	1982 年 4 月	双学士	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
高立红	董事会秘书	女	1980 年 9 月	本科	2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司控股股东、实际控制人石柱担任公司董事长。其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东和实际控制人亦没有关联关系。

(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
石柱	董事长	13,585,800	0	13,585,800	65.67%	0
王旗	副董事长、财务负责人	3,400,000	0	3,400,000	16.43%	0
刘易航	董事、执行总经理	600,000	0	600,000	2.9%	0
刘建云	董事	0	0	0	0	0
平伟	董事	0	0	0	0	0
李光	监事会主席	0	0	0	0	0
王戌	职工代表监事	0	0	0	0	0
黄艳霞	监事	0	0	0	0	0
马炬	总经理	0	0	0	0	0
刘昇	副总经理	0	0	0	0	0
高立红	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	17,585,800	0	17,585,800	85%	0

注：2019年5月公司非公开定向发行股票，股票发行实际发行929,000股的人民币普通股，董事石柱、王旗、刘易航、平伟，监事王戌、黄艳霞，副总经理刘昇，董事会秘书高立红参加了新股认购。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2019年07月26日出具了“股转系统函[2019]3413号”《关于北京中视瑞德文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》对公司股票发行的备案申请经审查，予以确认，并同意办理登记手续。新增股份登记手续正在办理中。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王旗	副董事长	新任	副董事长、财务负责人	公司经营发展需要
刘昇	监事	换届	副总经理	公司经营发展需要
黄艳霞	无	换届	监事	公司经营发展需要

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

黄艳霞，女，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于河北大学；2002年8月至2004年1月就职于河北省曲周县卫生局医政股，任科员；2005年12月至2006年5月，北京同仁司法考试辅导中心工作，文员；2006年10月至2009年3月，北京中视万达传媒科技有限公司央视项目，版权事务专员；2009年4月至2016年8月北京中视瑞德文化传媒股份有限公司央广项目，历任版权主管、版权经理、项目经理；2016年9月至今北京中视瑞德文化传媒股份有限公司编目一部，高级总监。2019年1月至今北京中视瑞德文化传媒股份有限公司媒资事业部，高级总监。

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	12	12
生产人员	221	191
销售人员	7	7
技术人员	54	50
财务人员	4	4
员工总计	298	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	15
本科	215	186
专科	63	54
专科以下	6	9
员工总计	298	264

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、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，公司建立了奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工工作积极性。

2、公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训与职业技能的提高。包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	13	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员人数未发生变动。

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	五、1	17,721,832.90	24,245,841.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
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	五、2	21,407,395.02	12,180,485.80
其中：应收票据		277,200.00	0.00
应收账款		21,130,195.02	12,180,485.80
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	1,184,120.37	987,807.57
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	2,551,052.20	8,084,108.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	3,340,836.20	2,857,432.46
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		46,205,236.69	48,355,675.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	2,731,479.30	3,367,876.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、7	89,017.85	174,173.39
递延所得税资产	五、8	319,136.29	154,573.97
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,139,633.44	3,696,624.05
资产总计		49,344,870.13	52,052,299.65
流动负债：			
短期借款	五、9	2,350,000.00	100,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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	五、10	293,280.00	255,000.00
其中：应付票据		-	-
应付账款		293,280.00	255,000.00
预收款项	五、11	1,200,273.61	1,114,784.90
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、12	-	-
应交税费	五、13	989,268.24	588,389.62
其他应付款	五、14	254,467.08	269,473.47
其中：应付利息		3,066.75	157.36
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
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		5,087,288.93	2,327,647.99
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、15	594,545.56	1,064,677.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		594,545.56	1,064,677.43
负债合计		5,681,834.49	3,392,325.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	21,618,600.00	20,689,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	17,823,005.89	17,730,105.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	2,055,373.18	2,055,373.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	2,166,056.57	8,184,895.16
归属于母公司所有者权益合计		43,663,035.64	48,659,974.23
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		43,663,035.64	48,659,974.23
负债和所有者权益总计		49,344,870.13	52,052,299.65

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高铁凤

(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		14,519,147.69	18,241,625.39
交易性金融资产		-	-

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	十二、1	277,200.00	0.00
应收账款	十二、1	18,721,131.58	12,180,485.80
应收款项融资		-	-
预付款项		588,846.26	824,979.03
其他应收款	十二、2	2,511,052.20	8,054,108.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		3,340,836.20	2,857,432.46
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		39,958,213.93	42,158,630.88
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,535,278.66	3,139,287.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		89,017.85	174,173.39
递延所得税资产		312,796.65	154,573.97
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,937,093.16	9,468,034.39
资产总计		48,895,307.09	51,626,665.27
流动负债：			
短期借款		2,350,000.00	100,000.00
交易性金融负债		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		225,000.00	225,000.00
预收款项		1,200,273.61	1,114,784.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		833,617.26	296,861.14
其他应付款		236,763.72	228,634.92
其中：应付利息		3,066.75	157.36
应付股利		233,696.97	228,477.56
合同负债		-	-
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		4,845,654.59	1,965,280.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		594,545.56	1,064,677.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		594,545.56	1,064,677.43
负债合计		5,440,200.15	3,029,958.39
所有者权益：			
股本		21,618,600.00	20,689,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,791,075.04	17,698,175.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,055,373.18	2,055,373.18
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,990,058.72	8,153,558.66

所有者权益合计		43,455,106.94	48,596,706.88
负债和所有者权益合计		48,895,307.09	51,626,665.27

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高铁凤

(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		37,188,044.76	27,302,029.35
其中：营业收入	五、20	37,188,044.76	27,302,029.35
利息收入		-	
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		36,807,423.45	31,847,084.47
其中：营业成本	五、20	24,959,111.60	20,109,010.02
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、21	231,021.58	195,051.74
销售费用	五、22	1,061,306.28	960,603.87
管理费用	五、23	4,192,596.90	5,188,472.53
研发费用	五、24	5,139,844.13	5,055,735.93
财务费用	五、25	41,932.27	-50,366.50
其中：利息费用		33,840.42	1,209.54
利息收入		-67,972.46	-66,524.17
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、26	1,181,610.69	388,576.88
加：其他收益	五、27	690,779.23	1,003,000.00
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	五、28	-24,671.34	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,046,729.20	-3,542,055.12
加：营业外收入		-	-

减：营业外支出	五、29	-	67,032.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,046,729.20	-3,609,087.22
减：所得税费用	五、30	31,103.79	-51,682.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,015,625.41	-3,557,404.34
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（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,015,625.41	-3,557,404.34
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)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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	-0.17
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.17

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高铁凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	32,184,542.51	22,018,338.39
减：营业成本	十二、4	21,772,358.60	16,546,356.55
税金及附加		202,974.38	168,265.70
销售费用		693,468.60	525,276.08
管理费用		3,582,638.47	4,467,177.22
研发费用		4,584,513.52	4,665,797.45
财务费用		67,459.60	-24,396.16
其中：利息费用		33,840.42	1,209.54
利息收入		-42,059.73	-39,848.85
加：其他收益		689,378.31	1,003,000.00
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,054,817.88	-205,559.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,671.34	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		891,018.43	-3,532,697.52
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	42,333.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		891,018.43	-3,575,030.66
减：所得税费用		20,054.37	-30,833.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		870,964.06	-3,544,196.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-

2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		870,964.06	-3,544,196.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高铁凤

（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		29,138,082.38	27,556,290.58
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	285,359.04	2,146,284.17
经营活动现金流入小计		29,423,441.42	29,702,574.75
购买商品、接受劳务支付的现金		7,914,790.11	6,559,518.01
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		18,518,019.13	21,165,764.84
支付的各项税费		1,967,823.83	2,474,345.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	3,927,434.11	6,385,615.17
经营活动现金流出小计		32,328,067.18	36,585,243.12
经营活动产生的现金流量净额		-2,904,625.76	-6,882,668.37
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		-24,671.34	-
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		-24,671.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,421.02	599,891.44
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		40,421.02	599,891.44
投资活动产生的现金流量净额		-65,092.36	-599,891.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,021,900.00	-
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		2,350,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,371,900.00	-
偿还债务支付的现金		100,000.00	110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,066,700.03	1,399.61
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		7,166,700.03	111,399.61
筹资活动产生的现金流量净额		-3,794,800.03	-111,399.61
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		-6,764,518.15	-7,593,959.42
加：期初现金及现金等价物余额		23,398,651.44	21,270,542.28
六、期末现金及现金等价物余额		16,634,133.29	13,676,582.86

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高铁凤

(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		26,497,018.94	25,298,952.15
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		219,446.31	2,042,848.85
经营活动现金流入小计		26,716,465.25	27,341,801.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,126,371.44	5,338,261.50
支付给职工以及为职工支付的现金		15,666,143.39	17,890,015.78
支付的各项税费		1,497,529.63	2,219,289.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,561,981.43	5,680,404.39
经营活动现金流出小计		26,852,025.89	31,127,971.08
经营活动产生的现金流量净额		-135,560.64	-3,786,170.08
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		-24,671.34	-
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		-24,671.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,955.17	492,408.09
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		7,955.17	492,408.09
投资活动产生的现金流量净额		-32,626.51	-492,408.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,021,900.00	-
取得借款收到的现金		2,350,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,371,900.00	
偿还债务支付的现金		100,000.00	110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,066,700.03	1,399.61
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		7,166,700.03	111,399.61
筹资活动产生的现金流量净额		-3,794,800.03	-111,399.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,962,987.18	-4,389,977.78

加：期初现金及现金等价物余额		17,394,435.26	13,796,956.78
六、期末现金及现金等价物余额		13,431,448.08	9,406,979.00

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高铁凤

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	(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	☐ 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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 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母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

北京中视瑞德文化传媒股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日——2019年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

北京中视瑞德文化传媒股份有限公司（以下简称“瑞德传媒”）是于2009年3月9日经北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册的企业法人，2016年3月3日改制为股份有限公司。2016年8月10日公司在新三板挂牌，证券代码：838208。2017年5月16日召开的股东大会审议通过2016年度权益分派方案，10股送10股，股本增至2068.96万元。2019年5月公司非公开定向发行股票，股本增至2161.86万元，相关工商变更登记仍在办理中。

所处行业：软件和信息技术服务业；

法定代表人：石柱；

统一社会信用代码：91110105685770621Y；

住所：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街1102号国粹苑A座4层4017房间

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；公共软件服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；承办展览展示活动；会议服务；美术设计；电脑动画设计；资料编辑；数据处理；销售照明设备、摄影器材、计算机、软件及其辅助设备；版权贸易；法律咨询（律师执业活动除外）；商标代理；产品设计；广播电视节目制作；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2019年06月30日合并及母公司的财务状况以及2019年1-6月合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认

为商誉。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，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

具体原则：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（六）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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（七）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为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（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、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（包括交易性金融负债和指定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。

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。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：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。

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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：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。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到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。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注之二应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

发行方或债务人发生严重财务困难；

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；

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作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

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；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债

务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50.00%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20.00%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（八）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100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合 1：第三方的应收款项	账龄分析法
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）	根据该组合内应收款项的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00%
组合 3：押金、保证金、备用金	根据该组合内应收款项的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（九）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、处在提供劳务工程中的项目成本、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括项目成本、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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。

（十）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）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在最终控制方合并财务报表中的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；

（2）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；

（3）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；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20.00%以上至 50.00%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20.00%，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；

其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十二）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：专用设备、办公设备、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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.5-32
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-32
运输设备	年限平均法	4	5	24

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

（十三）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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③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。

（十四）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，分别为：①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。②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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、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：①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；②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确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十五）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十六) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 股份支付

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

权益工具公允价值的确定方法，对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据，在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

修改和终止股份支付计划的处理，如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果公司按照有利于

职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十八）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

存在建造合同收入时，说明确定合同完工进度的依据和方法。

5、本公司收入确认

（1）技术开发项目收入的确认原则及方法

技术开发项目按项目全部验收完工确认收入。

（2）技术运维项目收入的确认原则及方法

技术运行维护项目收入在服务期内平均确认收入。

（3）媒体资产及版权管理服务收入的确认原则及方法

本公司在从事媒体资产及版权管理服务时，是以向客户提供相关服务后，客户提供验收单，根据项目确认的完工百分比，经核对后确认收入。

（4）影视制作项目收入的确认原则及方法

本公司在从事影视制作项目时，是以向客户提供相关服务后，客户提供验收单，根据项目确认的完工百分比，经核对后确认收入。

（5）版权运营项目收入的确认原则及方法

公司在从事版权运营项目交易时，向客户提供相关版权后，经核对后确认收入。

（6）版权监测项目收入的确认原则及方法

公司在从事版权监测项目交易时，完成相应的监测任务并经客户验收合格后确认收入。

（十九）政府补助

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4、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。

本公司取得的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。

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

5、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的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。

6、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实

现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

（二十一）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 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母公司财务报表及合并财务报表。

将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；

将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；

利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年 6 月的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	10,244,208.46	管理费用	5,188,472.53
		研发费用	5,055,735.93

（2）本期无重要会计估计变更

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务/商品销售额	6.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

（二）税收优惠及批文

公司于 2017 年 8 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201711000925，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定，公司按享受高新技术企业优惠政策，2019 年度适用的企业所得税税率为 15.00%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	13,206.08	30,789.07
银行存款	16,620,927.21	23,367,862.37
其他货币资金	1,087,699.61	847,190.13
合计	17,721,832.90	24,245,841.57

2、应收票据及应收账款

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	277,200.00	
应收账款	21,130,195.02	12,180,485.80
合计	21,407,395.02	12,180,485.80

(1) 应收票据

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
广东广播电视台	277,200.00	
合计	277,200.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露：

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,342,298.86	100.00	2,212,103.84	9.48	21,130,195.02
组合 1: 第三方的应收款项	23,342,298.86	100.00	2,212,103.84	9.48	21,130,195.02
组合 2: 关联方的应收款项 (不含押金、保证金、备用金)					
组合 3: 押金、保证金、备用金					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,342,298.86	100.00	2,212,103.84	9.48	21,130,195.02

续表

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,210,978.95	100.00	1,030,493.15	7.80	12,180,485.80
组合 1：第三方的应收款项	13,210,978.95	100.00	1,030,493.15	7.80	12,180,485.80
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合 3：押金、保证金、备用金					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,210,978.95	100.00	1,030,493.15	7.80	12,180,485.80

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2019 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,490,120.86	874,506.04	5.00
1 至 2 年	2,253,278.00	225,327.80	10.00
2 至 3 年	3,435,900.00	1,030,770.00	30.00
3 至 4 年	163,000.00	81,500.00	50.00
合计	23,342,298.86	2,212,103.84	—

续表

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,262,302.95	463,115.15	5.00
1 至 2 年	3,435,900.00	343,590.00	10.00
2 至 3 年	163,000.00	48,900.00	30.00
3 至 4 年	349,776.00	174,888.00	50.00
合计	13,210,978.95	1,030,493.15	—

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	关联关系	2019年06月30日	占应收账款2019年06月30日余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备2019年06月30日余额
1. 中央电视台	非关联方	7,167,689.58	30.71	358,384.48
2. 新华通讯社	非关联方	5,326,272.00	22.82	400,888.60
3. 新疆人民广播电台	非关联方	2,617,000.00	11.21	533,700.00
4. 深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	2,479,969.28	10.62	123,998.46
5. 陕西省广播电视传媒运营有限公司	非关联方	1,851,000.00	7.93	587,900.00
合计	-	19,441,930.86	83.29	2,004,871.54

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,184,120.37	100.00	987,807.57	100.00
合计	1,184,120.37	100.00	987,807.57	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	2019年06月30日	占预付款项2019年06月30日余额合计数的比例(%)	未结算原因
1. 北京天瑞国峰科技孵化器有限公司朝阳物业管理分公司	207,434.14	17.52%	交易尚未履行完毕
2. 北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	206,433.70	17.43%	交易尚未履行完毕
3. 崔进	126,000.00	10.64%	交易尚未履行完毕
4. 邵士军	99,000.00	8.36%	交易尚未履行完毕
5. 尹成良	99,000.00	8.36%	交易尚未履行完毕
合计	737,867.84	62.31%	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备					

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2, 551, 052. 20	100. 00			2, 551, 052. 20
组合 1：第三方的应收款项					
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合 3：押金、保证金、备用金	2, 551, 052. 20	100. 00			2, 551, 052. 20
3. 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, 551, 052. 20	100. 00			2, 551, 052. 20

续表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,084,108.20	100.00			8,084,108.20
组合 1：第三方的应收款项					
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合 3：押金、保证金、备用金	8,084,108.20	100.00			8,084,108.20
3. 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	8,084,108.20	100.00			8,084,108.20

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的第三方的应收款情况：

账龄	2019 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	5.00
合计	0.00	0.00	

续表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	0.00	0.00	5.00
合计	0.00	0.00	

(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	款项的性质	2019 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款 2019 年 06 月 30 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2019 年 06 月 30 日余额
1. 北京人民广播电台	保证金	1,661,471.20	1-2 年	65.13	0.00
2. 北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	押金	487,955.00	3-4 年 5 年以上	19.13	0.00
3. 北方国家版权交易中心有限公司	保证金	176,700.00	1 年以内	6.93	0.00
4. 新疆维吾尔自治区政府采购中心	保证金	118,976.00	3-4 年	4.66	0.00
5. 中国有色工程有限公司	押金	30,000.00	5 年以上	1.18	0.00
合计		2,475,102.20	—	97.03	

注：北京天瑞国峰科技孵化器有限公司 2019 年 6 月末余额为 487,955.00 元，其中：账龄 3-4 年余额为 218,248.83 元，5 年以上账龄余额为 269,706.17 元。

5、存货

项目	2019 年 06 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
项目成本	3,340,836.20		3,340,836.20	2,857,432.46		2,857,432.46
合计	3,340,836.20		3,340,836.20	2,857,432.46		2,857,432.46

6、固定资产

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2018.12.31 余额	1,948,000.47	1,521,388.96	4,886,238.48	8,355,627.91
2. 本期增加金额	—	—	40,421.02	40,421.02
（1）购置	—	—	40,421.02	40,421.02
（2）在建工程转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	186,205.67	186,205.67
（1）处置或报废	—	—	186,205.67	186,205.67
4. 2019.6.30 余额	1,948,000.47	1,521,388.96	4,740,453.83	8,209,843.26
二、累计折旧				
1. 2018.12.31 余额	820,148.24	1,280,433.23	2,887,169.75	4,987,751.22

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	128,875.26	50,476.50	470,343.85	649,695.61
（1）计提	128,875.26	50,476.50	470,343.85	649,695.61
3. 本期减少金额	-	-	159,082.87	159,082.87
（1）处置或报废	-	-	159,082.87	159,082.87
4. 2019.6.30 余额	949,023.50	1,330,909.73	3,198,430.73	5,478,363.96
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	1,127,852.23	240,955.73	1,999,068.73	3,367,876.69
2. 2019.6.30 账面价值	998,976.97	190,479.23	1,542,023.10	2,731,479.30

7、长期待摊费用

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
装修费	89,017.85	174,173.39
合计	89,017.85	174,173.39

8、递延所得税资产

项目	2019年06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	2,212,103.84	319,136.29	1,030,493.15	154,573.97
合计	2,212,103.84	319,136.29	1,030,493.15	154,573.97

9、短期借款

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
信用借款	2,350,000.00	100,000.00
合计	2,350,000.00	100,000.00

10、应付票据及应付账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	293,280.00	255,000.00
合计	293,280.00	255,000.00

（1）应付账款

（1）应付款项按账龄列示：

账龄	2019年06月30日	2018年12月31日
1年以内	68,280.00	30,000.00

账龄	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	225,000.00
4 至 5 年	225,000.00	-
合计	293,280.00	255,000.00

(2) 应付款项期末余额主要单位情况：

单位名称	2019 年 06 月 30 日	占应付款项 2019 年 06 月 30 日余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1. 方正国际软件（北京）有限公司	225,000.00	76.72	交易尚未履行完毕
2. 新泰市中大时代交通广告中心	68,280.00	23.28	交易尚未履行完毕
合计	293,280.00	100.00	—

11、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示：

账龄	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,200,273.61	1,114,784.90
合计	1,200,273.61	1,114,784.90

(2) 预收款项期末余额主要单位情况：

单位名称	2019 年 06 月 30 日	占应付款项 2019 年 06 月 30 日余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1. 北京人民广播电台	848,877.38	70.72	交易尚未履行完毕
2. 中国电影资料馆	216,000.00	18.00	交易尚未履行完毕
3. 湖南广播电视台	70,754.72	5.89	交易尚未履行完毕
4. 广东广播电视台	64,641.51	5.39	交易尚未履行完毕
合计	1,200,273.61	100.00	—

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
一、短期薪酬		16,545,031.16	16,545,031.16	
二、离职后福利-设定提存计划		1,450,742.67	1,450,742.67	
三、辞退福利		517,973.96	517,973.96	
四、一年内到期的其他福利		4,271.34	4,271.34	

合计		18,518,019.13	18,518,019.13	
----	--	---------------	---------------	--

(2) 短期薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		14,328,121.51	14,328,121.51	
2、职工福利费		416,814.91	416,814.91	
3、社会保险费		891,117.01	891,117.01	
其中：医疗保险费		794,600.61	794,600.61	
工伤保险费		32,119.57	32,119.57	
生育保险费		64,396.83	64,396.83	
4、住房公积金		702,175.11	702,175.11	
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				
8、其他短期薪酬		206,802.62	206,802.62	
合计		16,545,031.16	16,545,031.16	

(3) 设定提存计划列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
1、基本养老保险		1,397,164.82	1,397,164.82	
2、失业保险费		53,577.85	53,577.85	
3、企业年金缴费				
合计		1,450,742.67	1,450,742.67	

13、应交税费

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	703,935.65	451,691.17
企业所得税	154,655.58	36,624.69
个人所得税	48,770.24	49,798.26
城市维护建设税	46,709.99	27,690.94
教育费附加	21,118.07	13,550.74
地方教育费附加	14,078.71	9,033.82
合计	989,268.24	588,389.62

14、其他应付款**(1) 其他应付款项按账龄列示：**

账龄	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	123,467.08	269,473.47
1 至 2 年	131,000.00	
合计	254,467.08	269,473.47

(2) 其他应付款项期末余额主要单位情况：

项目	2019 年 06 月 30 日	占应付款项 2019 年 06 月 30 日 余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京声智科技有限公司	131,000.00	51.48	
代扣个人部分社保公积金	120,400.33	47.31	
应付利息	3,066.75	1.21	
合计	254,467.08	100.00	

15、递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
中国科学院自动化研究所项目	1,064,677.43	-	470,131.87	594,545.56
合计	1,064,677.43	-	470,131.87	594,545.56

16、股本

项目	2018 年 12 月 31 日	比例 (%)	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日	比例 (%)
石柱	13,585,800.00	65.67	60,000.00	-	13,645,800.00	63.12
王旗	3,400,000.00	16.43	60,000.00	-	3,460,000.00	16.00
刘易航	600,000.00	2.90	120,000.00	-	720,000.00	3.33
常州市力合清源创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,034,600.00	5.00	-	-	1,034,600.00	4.79
上海力合清源创业投资合伙企业(有限合伙)	1,034,600.00	5.00	-	-	1,034,600.00	4.79
天香投资控股有限公司	1,034,600.00	5.00	-	-	1,034,600.00	4.79
王戌			65,000.00		65,000.00	0.30
黄艳霞			71,000.00		71,000.00	0.33
高立红			71,000.00		71,000.00	0.33
郝伟楠			61,000.00		61,000.00	0.28

项目	2018 年 12 月 31 日	比例（%）	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日	比例（%）
孙贤			67,000.00		67,000.00	0.31
平伟			71,000.00		71,000.00	0.33
高铁凤			43,000.00		43,000.00	0.20
柴爱茹			56,000.00		56,000.00	0.26
赵庆玲			48,000.00		48,000.00	0.22
李卓豫			38,000.00		38,000.00	0.18
崔丽霞			16,000.00		16,000.00	0.07
丛巍			16,000.00		16,000.00	0.07
段健			16,000.00		16,000.00	0.07
刘昇			50,000.00		50,000.00	0.23
合计	20,689,600.00	100.00	929,000.00	-	21,618,600.00	100.00

17、资本公积

期初余额	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	16,736,905.04	92,900.00		16,829,805.04
其他资本公积	993,200.85			993,200.85
合计	17,730,105.89	92,900.00		17,823,005.89

注：2019 年 5 月股权激励行权增加资本公积 92,900.00 元。

18、盈余公积

期初余额	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
法定盈余公积	2,055,373.18			2,055,373.18
合计	2,055,373.18			2,055,373.18

注：按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

19、未分配利润

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	8,184,895.16	3,789,795.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	8,184,895.16	3,789,795.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,015,625.41	5,083,284.17
少数股东损益	-	-

减：提取法定盈余公积	-	688,184.57
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	7,034,464.00	-
转作实收资本的未分配利润	-	-
加：其他	-	-
期末未分配利润	2,166,056.57	8,184,895.16

20、营业收入和营业成本

（1）2019 年 1-6 月营业收入、营业成本按项目类别列示

项目	营业收入	营业成本
技术开发	2,018,490.57	1,405,115.51
技术运维	18,099,957.71	12,577,631.20
媒资及版权管理	8,711,473.93	5,559,522.46
版权监测	1,784,797.17	959,926.56
影视制作	4,967,332.08	3,420,956.58
版权运营	1,605,993.30	1,035,959.29
合计	37,188,044.76	24,959,111.60

（2）2018 年 1-6 月营业收入、营业成本按项目类别列示

项目	营业收入	营业成本
技术开发	942,924.50	950,014.60
技术运维	17,532,491.20	13,115,761.14
媒资及版权管理	7,647,120.73	5,248,123.68
版权监测	199,775.94	133,776.95
影视制作	979,716.98	661,333.65
合计	27,302,029.35	20,109,010.02

21、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	113,604.47	101,198.47
教育费附加	51,018.97	45,458.25

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
地方教育费附加	34,012.64	30,305.52
印花税	27,585.50	13,289.50
车船税	4,800.00	4,800.00
合计	231,021.58	195,051.74

22、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费	30,643.35	39,702.35
差旅费	109,291.66	87,236.59
服务费	4,011.70	-
交通费	16,660.20	19,057.63
会议费	55,922.33	30,000.00
福利费	74,769.39	82,417.36
通讯费	18,260.09	10,573.00
招待费	162,568.00	312,059.10
车耗	126,659.56	126,949.23
社保医保	40,580.00	32,908.61
住房公积金	18,480.00	13,560.00
工资	403,460.00	206,140.00
合计	1,061,306.28	960,603.87

23、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费	71,895.73	68,442.02
差旅费	77,813.86	41,138.41
交通费	11,696.69	11,335.28
工资	1,586,420.57	1,902,160.00
福利费	89,812.01	260,498.64
折旧	377,595.78	403,990.06

摊销	42,516.39	75,167.58
通讯费	22,201.00	14,727.85
招待费	37,016.00	276,402.22
房租	304,173.14	534,652.68
车耗	88,025.90	131,228.12
会议费	-	5,000.00
咨询服务费	119,298.41	101,254.72
培训费	66,698.11	112,088.69
审计费	180,463.45	178,576.65
社保医保	208,201.23	188,145.86
公积金	71,820.00	62,605.00
水电气	21,895.03	46,524.29
物业费	147,844.64	505,344.60
装修费	85,155.54	85,155.54
辞退福利	517,973.96	22,000.00
服务费	59,079.46	75,607.26
会费	5,000.00	-
一次性伤残就业补助金	-	16,821.00
股权激励	-	69,606.06
合计	4,192,596.90	5,188,472.53

24、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	3,311,269.40	3,389,588.31
社保	460,670.09	558,344.11
公积金	176,874.20	214,287.20
折旧	50,282.54	65,465.23
会议费	2,220.45	-
差旅费	24,758.21	5,269.87
办公费	5,868.39	1,418.00

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
车耗	2,062.00	2,349.00
服务费	-	94,339.62
交通费	7,205.07	8,325.90
技术服务费	-	19,950.00
委托开发	174,528.29	681,200.09
购置设备费	338,389.37	-
福利费	29,913.00	14,871.60
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	29,924.66	327.00
专家咨询费	376.42	-
房租	261,105.91	-
物业费	258,642.65	-
测试化验加工费	412.23	-
燃料动力费	5,341.25	-
合计	5,139,844.13	5,055,735.93

25、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	-67,972.46	-66,524.17
手续费	76,064.31	14,948.13
利息支出	33,840.42	1,209.54
合计	41,932.27	-50,366.50

26、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	1,181,610.69	388,576.88
合计	1,181,610.69	388,576.88

27、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
中关村企业信用促进会中介服务资金	-	3,000.00

新三板挂牌补助资金	-	1,000,000.00
中国科学院自动化研究所科技部财政补贴资金	470,131.87	-
北京市科学技术委员会科技型中小企业促进专项尾款	120,000.00	-
增值税加计抵减	43,260.78	-
稳岗补贴	57,386.58	-
合计	690,779.23	1,003,000.00

28、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损失	-24,671.34	-
合计	-24,671.34	-

29、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废支出	-	67,032.11	-	67,032.11
其他	-	-0.01	-	-0.01
合计	-	67,032.10	-	67,032.10

30、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	195,666.11	25,155.43
递延所得税费用	-164,562.32	-76,838.31
合计	31,103.79	-51,682.88

31、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06月30日	2018年06月30日
利息	67,972.46	66,524.17
往来款	217,386.58	2,079,760.00
合计	285,359.04	2,146,284.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
手续费	76,064.31	14,948.13
付现的销售管理费	2,963,021.75	3,614,181.61
往来款	888,348.05	2,756,485.43
合计	3,927,434.11	6,385,615.17

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,015,625.41	-3,557,404.34
加：资产减值准备	1,181,610.69	388,576.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	649,695.61	625,374.00
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	85,155.54	85,155.54
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）	27,122.80	67,032.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	33,840.42	1,399.61
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）	-164,562.32	-76,838.31
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）	-483,403.74	778,161.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,674,038.05	-6,770,561.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-574,240.73	1,576,435.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,904,625.76	-6,882,668.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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：		
现金的期末余额	16,634,133.29	13,676,582.86
减：现金的期初余额	23,398,651.44	21,270,542.28
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	-6,764,518.15	-7,593,959.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
一、现金	16,634,133.29	13,676,582.86
其中：库存现金	13,206.08	15,761.13
可随时用于支付的银行存款	16,620,927.21	13,660,821.73
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、期末现金及现金等价物余额	16,634,133.29	13,676,582.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,087,699.61	3,430,765.18

注：1.现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

2.受限现金和现金等价 2018 年 6 月 30 日余额为 3,430,765.18 元，是保证金，2019 年 6 月 30 日余额为 1,087,699.61 元，是保证金。

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日	受限原因
其他货币资金	1,087,699.61	3,430,765.18	-
合计	1,087,699.61	3,430,765.18	-

注：2019 年 6 月底受限资金 1,087,699.61 元，其中北京银行 1,087,699.61 元（受限资金均为履约保函，其中中央人民广

播电台保函金额 597,500.00 元,企业实际支付保函金额的 100%,于 2019 年 02 月 18 日开立,保函编号为 DG00023190369,最晚至 2020 年 02 月 18 日失效;其中新华通讯社保函金额 788,000.00 元,企业实际支付保函金额的 60%为 472,800.00 元,剩余由北京银行承担。该保函于 2018 年 10 月 22 日开立,保函编号为 DG00023182812,最晚至 2019 年 10 月 22 日失效,差额部分 17,399.61 元属于利息收入)。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京中传万达传媒科技有限公司	北京朝阳区	北京大兴区	信息技术	100.00		100.00	投资	
新疆中视瑞德影视文化传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯	影视制作	100.00		100.00	投资	

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

注：本企业最终控制方是石柱。

2、本企业的子公司情况

(1) 北京中传万达传媒科技有限公司

注册地址：北京市大兴区大兴经济开发区科苑路 18 号 369 室；

统一社会信用代码：91110115061317044G；

法定代表人：石柱；

注册资本：500 万元；

经营范围：科技开发、转让、咨询、服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济贸易咨询；影视策划；代理、发布广告；图文设计；企业管理咨询；承办展览展示活动；会议服务（不含食宿）；编辑服务；软件开发；技术推广服务；计算机系统集成服务；销售计算机、软件及辅助设备、照明设备、摄影器材；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节

目（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2020 年 9 月 13 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

（2）新疆中视瑞德影视文化传媒有限公司

注册地址：新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区清水河配套园区（霍城县清水河开发区江苏工业园北区）；

统一社会信用代码：91654023MA77E00N00；

法定代表人：石柱；

注册资本：1500 万元；

经营范围：广播影视制作、宣传推广、发行、交易、衍生品开发，动漫创作、制作、传播、衍生产品开发；文化创意设计服务；设计、制作、代理、发布广告；组织、策划文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示；企业形象策划；企业管理咨询；市场调查；会议服务；公共关系服务；计算机网络技术的研发、技术咨询、技术转让、技术服务；网页设计；网站开发；技术推广服务；经济贸易咨询；电脑图文设计；摄影服务、公关活动策划、版权交易及代理；销售文化用品、电子产品、计算机软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王旗	股东	
刘易航	股东	
上海力合清源创业投资合伙企业(有限合伙)	股东	
常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	股东	
天香投资控股有限公司	股东	

4、关联交易情况

无。

5、关联方应收款项

无。

6、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

子公司新疆中视瑞德影视文化传媒有限公司于 2019 年 7 月 19 日完成注销登记。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释**1、 应收票据及应收账款**

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	277,200.00	
应收账款	18,721,131.58	12,180,485.80
合计	18,998,331.58	12,180,485.80

(1) 应收票据

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
广东广播电视台	277,200.00	-
合计	277,200.00	-

(2) 应收账款**①应收账款分类披露：**

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,806,442.61	100.00	2,085,311.03	10.02	18,721,131.58
组合 1：第三方的应收款项	20,806,442.61	100.00	2,085,311.03	10.02	18,721,131.58
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合 3：押金、保证金、备用金					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏					

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
合计	20,806,442.61	100.00	2,085,311.03	10.02	18,721,131.58

续表

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13, 210, 978. 95	100. 00	1, 030, 493. 15	7. 80	12, 180, 485. 80
组合 1：第三方的应收款项	13, 210, 978. 95	100. 00	1, 030, 493. 15	7. 80	12, 180, 485. 80
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合 3：押金、保证金、备用金					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13, 210, 978. 95	100. 00	1, 030, 493. 15	7. 80	12, 180, 485. 80

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2019 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,954,264.61	747,713.23	5.00
1 至 2 年	2,253,278.00	225,327.80	10.00
2 至 3 年	3,435,900.00	1,030,770.00	30.00
3 至 4 年	163,000.00	81,500.00	50.00
合计	20,806,442.61	2,085,311.03	—

续表

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,262,302.95	463,115.15	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	3,435,900.00	343,590.00	10.00
2 至 3 年	163,000.00	48,900.00	30.00
3 至 4 年	349,776.00	174,888.00	50.00
合计	13,210,978.95	1,030,493.15	—

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	关联关系	2019 年 06 月 30 日	占应收账款 2019 年 06 月 30 日余额合计 数比例 (%)	相应计提坏账准备 2019 年 06 月 30 日 余额
1. 新华通讯社	非关联方	5,326,272.00	25.60%	400,888.60
2. 中央电视台	非关联方	4,899,833.33	23.55%	244,991.67
3. 新疆人民广播电台	非关联方	2,617,000.00	12.58%	533,700.00
4. 深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	2,479,969.28	11.92%	123,998.46
5. 陕西省广播电视传媒运营有限公司	非关联方	1,851,000.00	8.90%	587,900.00
合计	—	17,174,074.61	82.55%	1,891,478.73

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2, 511, 052. 20	100. 00			2, 511, 052. 20
组合 1：第三方的应收款项					
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合 3：押金、保证金、备用金	2, 511, 052. 20	100. 00			2, 511, 052. 20
3. 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, 511, 052. 20	100. 00			2, 511, 052. 20

续表

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,054,108.20	100.00			8,054,108.20
组合 1：第三方的应收款项					
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合 3：押金、保证金、备用金	8,054,108.20	100.00			8,054,108.20
3. 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	8,054,108.20	100.00			8,054,108.20

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的第三方的应收账款情况：

账龄	2019 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	5.00
合计	0.00	0.00	

续表

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	5.00
合计	0.00	0.00	

备注：根据坏账政策，押金保证金不计提坏账。

(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	关联关系	款项的性质	2019 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款 2019 年 06 月 30 余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 2019 年 06 月 30 余额
1.北京人民广播电台	非关联方	保证金	1,661,471.20	1-2 年	66.17	-
2.北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	非关联方	押金	487,955.00	3-4 年 5 年以上	19.43	-
3.北方国家版权交易中	非关联方	保证金	176,700.00	1 年以内	7.04	-

心有限公司						
4.新疆维吾尔自治区政府采购中心	非关联方	保证金	118,976.00	3-4 年	4.74	-
5.刘颖	非关联方	押金	8,800.00	5 年以上	0.35	-
合计	-	-	2,453,902.20	-	97.73	-

注：北京天瑞国峰科技孵化器有限公司 2019 年 6 月期末余额为 487,955.00 元，其中：账龄 3-4 年余额为 218,248.83 元，5 年以上账龄余额为 269,706.17 元。

3、长期股权投资

项目	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中传万达传媒科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆中视瑞德影视文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 2019 年 1-6 月营业收入、营业成本按项目类别列示

项目	营业收入	营业成本
技术开发	2,018,490.57	1,405,115.51
技术运维	18,099,957.71	12,577,631.20
媒资及版权管理	3,960,801.87	2,514,171.72
版权监测	1,784,797.17	959,926.56
影视制作	4,714,501.89	3,279,554.32
版权运营	1,605,993.30	1,035,959.29
合计	32,184,542.51	21,772,358.60

(2) 2018 年 1-6 月营业收入、营业成本按项目类别列示

项目	营业收入	营业成本
技术开发	471,226.40	525,486.31
技术运维	17,532,491.20	13,115,761.14
媒资及版权管理	3,023,807.11	2,215,705.79
版权监测	199,775.94	133,776.95
影视制作	791,037.74	555,626.36
合计	22,018,338.39	16,546,356.55

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益	-24,671.34	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	690,779.23	1,003,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司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	-	-

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	-	-67,032.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-69,606.06
小计	666,107.89	866,361.84
所得税影响额	99,776.10	140,395.19
合计	566,331.79	725,966.65

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年 06 月 30 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.02	0.02

(2) 2018 年 06 月 30 日

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	-8.52	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.26	-0.21	-0.21

北京中视瑞德文化传媒股份有限公司

2019 年 08 月 21 日