



中燕传媒

NEEQ : 836569

北京中燕传媒股份有限公司

Zhongyan Media (Beijing) Co., Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 4 月，公司因发展需要搬迁至北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 2103 室，公司注册地址、网址、电子邮箱等联系方式均保持不变。

2019 年 5 月 17 日，公司成功召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于〈2018 年年度报告及摘要〉的议案》等议案。

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.....	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	35

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、中燕传媒	指	北京中燕传媒股份有限公司
股东大会	指	北京中燕传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中燕传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京中燕传媒股份有限公司监事会
我的钓鱼、全资控股子公司	指	湖南我的钓鱼电子商务有限公司
金拓路、控股子公司	指	金拓路（北京）影业有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司（原日信证券有限责任公司）
律师事务所	指	北京龙朔律师事务所
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《北京中燕传媒股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、上半年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
中国节能环保在线（www.cesepe.com）	指	“中国节能环保在线”是由中燕传媒打造的中国节能环保产业 B2B 电子商务平台。平台立足产业经济，为政府、企业搭建商务交流、技术交流平台，并依托信息数据库、企业数据库、交易数据库等大数据资源为节能减排、环境保护和新能源发展贡献力量。
智慧旅游	指	智慧旅游，也被称为智能旅游。就是利用云计算、物联网等新技术，通过互联网/移动互联网，借助便携的终端上网设备，主动感知旅游资源、旅游经济、旅游活动、旅游者等方面的信息，及时发布，让人们能够及时了解这些信息，及时安排和调整工作与旅游计划，从而达到对各类旅游信息的智能感知、方便利用的效果。智慧旅游的建设与发展最终将体现在旅游体验、旅游管理、旅游服务和旅游营销的四个层面。
全域旅游	指	全域旅游是指在一定区域内，以大众休闲旅游为背景，以产业观光旅游为依托，通过对区域内经济社会资源尤其是旅游资源、产业经营、生态环境、公共服务、体制机制、政策法规、文明素质等进行全方位、系统化的优化提升，实现区域资源有机整合、产业融合发展、社会共建共享，以旅游业带动和促进经济社会协调发展的一种新的区域协调发展理念和模式。
中燕智慧旅游 APP	指	“中燕智慧旅游 APP”是由中燕传媒研发的一款智慧旅游大数据服务 APP，已试点应用于部分全域旅游试点城市，取得中华人民共和国国家版权局颁发的 IOS 及安卓两大系统计算机软件著作权登记证书。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡杰、主管会计工作负责人李小敏及会计机构负责人（会计主管人员）李小敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中燕传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongyan Media (Beijing) Co.,Ltd.
证券简称	中燕传媒
证券代码	836569
法定代表人	胡杰
办公地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 2103

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宛霞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-58693369
传真	010-58693369
电子邮箱	zycm@zhongyancm.cn
公司网址	www.zhongyancm.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 2103 100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 1 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	中国节能环保在线、中国节能环保 O2O 移动电子商务、我的钓鱼电商平台、智慧旅游 APP、“游钓临湘”平台运营、影视剧拍摄制作
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡杰
实际控制人及其一致行动人	胡杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086631248131	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 3585	否
注册资本（元）	16,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,077.67	518,330.16	-87.64%
毛利率%	68.79%	-165.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,042,918.07	-3,804,253.13	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,037,739.23	-3,741,600.91	-
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）	-29.70%	-57.29%	-
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）	-29.62%	-56.35%	-
基本每股收益	-0.12	-0.23	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,628,944.05	19,339,964.57	-19.19%
负债总计	8,998,058.08	10,549,594.35	-14.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,857,909.24	7,900,827.31	-25.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.47	-25.53%
资产负债率%（母公司）	8.13%	17.22%	-
资产负债率%（合并）	57.57%	54.55%	-
流动比率	1.63	1.74	-
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	-4,485,966.12	-285,214.24	-
应收账款周转率	0.01	0.19	-
存货周转率	25.86	2.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.19%	-15.73%	-
营业收入增长率%	-87.64%	-93.90%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	16,800,000	16,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,867.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,311.00
非经常性损益合计	-5,178.84
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,178.84

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

母公司中燕传媒作为节能环保领域专业的服务提供商，以“服务中国绿色发展”为使命，为节能环保企业从品牌策略、广告传播、市场营销及执行等方面，提供策划，媒体代理发布，公关活动、线下咨询对接等服务。

同时，公司为强化自身竞争力，不断寻求新领域发展，公司管理层对主业有协同及战略意义的电商和新媒体领域进行探索，延伸发展多元化业务，力求把具有高创新、高价值、高盈利的商业运作模式整合在一起，形成以新型媒体为核心，以电商平台、影视娱乐为关键支撑的整体价值型企业。

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

电商板块，公司将自主研发的交易平台和信息化管理系统有机结合，建立集咨询、支付、结算、服务为一体的服务体系，面向“智慧旅游”“全域旅游”这一新兴市场，开发出中燕智慧旅游平台，并获得软件著作权登记证书。

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

公司总体的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、经营情况回顾：

2019年，中燕传媒处于比较艰难的转型期，传统的节能服务广告业务受政策影响、下游行业波动影响产生大规模萎缩，客户经营困难，造成公司业务减少，影响公司的收入和现金流；电商板块中的“智慧旅游”业务是公司2018年开始着力打造的业务，虽然初见成效，但仍处于项目试点阶段和销售渠道建设阶段，且该项目终端客户多为地方政府，业务额较大，业务周期较长，意向客户需经历较为繁复的商务谈判、考核、审批流程，故在2019年上半年尚未体现成果。

二、财务状况：

1、资产负债情况

本期期末，公司资产总计 15,628,944.05 元，较本期期初 19,339,964.57 元减少 19.19%。

本期期末，公司负债总计 8,998,058.08 元，较本期期初 10,549,594.35 元减少 14.71%。

本期期末，归属于母公司股东权益总计 5,857,909.24 元，较本期期初 7,900,827.31 元，减少 25.86%。

主要因为本期营业收入的大幅下滑，无法覆盖公司生产经营必须的固定成本支出，使得本期总资产缩水，呈现亏损状态，从而进一步稀释归属于母公司的股东权益。

2、经营利润情况

本报告期内，公司实现营业收入 64,077.67 元，较上年同期 518,330.16 元，下降 87.64%，主要原因公司处于艰难转型时期，“智慧旅游”项目金额大、周期长，尚未转化为财务成果，因此，本期业绩呈现断崖式下滑。

本报告期内，公司营业成本 20,000.00 元，较上年同期 1,377,522.01 元，下降 98.55%，主要原因为业务规模大幅下滑造成的成本下降。

本报告期内，公司净利润-2,159,484.25 元，较上年同期减少亏损 1,683,498.93 元，归属于挂牌公司股东的净利润-2,042,918.07 元，较上年同期减少亏损 1,761,335.06 元。公司降低成本，开源节流，调整节奏，减少亏损。

3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,485,966.12 元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额增加了净流出 4,200,751.88 元，主要因为本期销售商品、提供劳务收到的现金流入大幅减少以及支付的关联方往来款增加所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 3,975,000.00 元，较上年同期投资活动产生的现金流量净额增加 4,046,159.90 元，主要原因为收到上期固定资产处置收入。

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

三、 风险与价值

1、公司实际控制人不当风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际控制人胡杰持有公司 52.58%的股份，实际控制人客观上存在利

用其控制或控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而损害公司及中小股东的利益的可能。公司存在实际控制人不当控制风险。

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

2、行业发展及竞争加剧风险

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

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

3、营运资金不足的风险

公司的传媒业务和电商业务，向“智慧旅游”领域发展，处在初级建设阶段，若公司进一步扩张业务则有可能发生营运资金不足的风险。影视板块随着拍摄影片的不断增长，占用资金规模也会不断增加，也可能导致营运资金不足的风险。

应对措施：公司积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力。

4、利润持续下滑的风险

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

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

5、未弥补亏损金额较大的风险

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司财务报表存在未弥补亏损金额较大，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司未来几年可能存在因未分配利润为负导致无法进行现金分红的风险。

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

6、专业人才流失的风险

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

响研发工作的顺利进行。

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

7、网站信息发布的诉讼风险

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

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

8、下游行业需求波动的风险

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

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

9、新业务拓展的风险

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

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

10、产业政策监管的风险

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

应对措施：严把立项关，坚持与主流价值观保持一致，弘扬正确的价值导向。

11、子公司仲裁案件带来的风险

报告期内，公司控股子公司金拓路与杭州云熙文化传媒有限公司联合投资摄制的方式投资制作金拓

路原创电影《头条儿》，并担任执行制片方。按照投资合同的约定，在联合摄制过程中，公司负责制作、拍摄、宣传等工作，现项目终止，杭州云熙文化传媒有限公司对公司控股子公司金拓路提起仲裁，并申请执行，要求退回联合摄制合作方的前期投入资金，子公司可能存在资金不足的风险，母公司可能承担连带责任，将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：仲裁发生后，公司各项业务正常开展，本次仲裁涉及的资金预期对控股子公司经营产生重大影响，控股子公司正在尽力解决相关资金问题。该案件目前处于执行阶段，公司将根据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。公司将持续关注此事进展，并督促控股子公司依照各项法律规定，妥善解决此事。

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

在致力于实现企业发展目标的同时，公司认真履行对社会、股东、员工、用户等各利益方的责任与义务，积极承担企业的社会责任，规范运营行为，履行合法经营责任，切实保障投资者和债权人的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，以人为本，切实保护员工利益，不断打造和谐团队和企业文化。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
胡杰	是	资金	借款	0	855,075.00	72,566.60	782,508.40	已事后补充履行
总计	-	-	-	0	855,075.00	72,566.60	782,508.40	-

占用原因、归还及整改情况：

公司控股股东、实际控制人胡杰因个人资金周转，于 2019 年 5 月向公司借款资金人民币

850,000.00 元，签署借款协议，承诺于 2019 年 12 月 31 日前归还借款，并在资金占用期间，以银行 1 年期基准利率年化 4.35%计算资金占用费。

上述关联方占用公司资金行为系偶发事件，关联方因资金周转需要，上述资金占用情况发生在 2019 年度内，相关占用款项期限不足 1 年，相关利息已按照银行同期贷款利率单利计算，且胡杰先生已承诺将先于借款协议规定的还款日还款，对公司财务状况影响较小。

(二) 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
胡杰	向公司借款	850,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日	2019-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人胡杰因个人资金周转，于 2019 年 5 月向公司借款资金人民币 850,000.00 元，签署借款协议，承诺于 2019 年 12 月 31 日前归还借款，并在资金占用期间，以银行 1 年期基准利率年化 4.35%计算资金占用费。

上述关联方占用公司资金行为系偶发事件，关联方因资金周转需要，上述资金占用情况发生在 2019 年度内，相关占用款项期限不足 1 年，相关利息已按照银行同期贷款利率单利计算，且胡杰先生已承诺将先于借款协议规定的还款日还款，对公司财务状况影响较小。

(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
公司	2016/3/3		挂牌	资金占用承诺	减少关联方资金拆借	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/3		挂牌	资金占用承诺	规范关联交易及资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016/3/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/3/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	2016/3/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、2016 年 3 月 3 日，公司《公开转让说明书》之“第四节公司财务”之“九、需提醒关注的或有事项、期后事项及其他重要事项”之“（二）承诺事项”披露的承诺事项如下：

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

针对上述偶发性关联交易暨资金占用，公司控股股东胡杰先生承诺将根据《借款协议》于 2019 年 12 月 31 日之前提前归还上述 850,000.00 元借款及利息。

除上述事项外，本公司无其他重大承诺事项。

二、公司控股股东、实际控制人胡杰于公司挂牌时签署《北京中燕传媒股份有限公司规范关联交易承诺函》，做出如下承诺：

本人作为北京中燕传媒股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东和实际控制人，现就减少及规范关联交易做出如下承诺：

1. 在作为股份公司实际控制人期间，本人现在及以后控制的其他企业，该类企业将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

2. 本人将遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；

3. 本人不会利用实际控制人地位及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；

4. 截至本承诺函出具之日，本人没有以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产，且自本承诺出具日起本人及本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；

5. 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

三、公司挂牌时签署《北京中燕传媒股份有限公司关于避免同业竞争承诺函》如下：

本人作为北京中燕传媒股份有限公司（以下简称“公司”）的股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，现就避免与股份公司产生同业竞争事宜做出如下承诺：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除北京中燕传媒股份有限公司（以下简称股份公司）外，未投资任何与股份公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除股份公司外，本人未经营、也未为他人经营与股份公司相同或类似的业务。

2、本人承诺在股份公司任职期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与股份公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人对股份公司的控制关系或其他关系，进行损害股份公司及股份公司其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,139,500	42.50%	0	7,139,500	42.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,208,500	13.15%	0	2,208,500	13.15%
	董事、监事、高管	3,193,500	19.01%	0	3,193,500	19.01%
	核心员工	1,000,000	5.95%	0	1,000,000	5.95%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,660,500	57.50%	0	9,660,500	57.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,625,500	39.44%	0	6,625,500	39.44%
	董事、监事、高管	9,580,500	57.03%	0	9,580,500	57.03%
	核心员工	70,000	0.42%	0	70,000	0.42%
总股本		16,800,000	—	0	16,800,000	—
普通股股东人数		22				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

胡杰，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984年9月至1992年6月在湖南省临湘市第四中学学习；1995年6月毕业于岳阳大学；2009年至2012年就读于空军指挥学院，本科毕业；2016年毕业于北京理工大学，硕士。1994年6月至1998年9月任海南正益计算机软件有限公司销售主管；1998年10月至2000年8月任华宝集团汇迅通科技公司销售总监；2000年8月2003年8月任华宝集团汇迅通科技公司驻北京办事处主任；2003年至2007年任《新世纪周刊》社副总编；2009年至2015年10月任中燕阳光（北京）科技有限公司执行董事；2010年至2017年任中国节能协会节能服务产业委员会副主任、中国节能服务网主编及中国节能服务周报出品人；2007年至2015年9月任北京中燕云达广告有限公司执行董事；2015年10月至今任北京中燕传媒股份有限公司董事长、总经理，连任2届，每届任期3年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡杰	董事长、总经理	男	1973年2月	硕士	2018年10月-2021年10月	是
罗帅	董事	男	1969年11月	本科	2018年10月-2021年10月	否
谢岳文	董事	男	1968年8月	专科	2018年10月-2021年10月	是
宛霞	董事、副总经理、董事会秘书	女	1979年8月	本科	2018年10月-2021年10月	是
李小敏	董事、财务总监、副总经理	女	1981年5月	专科	2018年10月-2021年10月	是
刘燕	监事会主席	女	1984年12月	本科	2018年10月-2021年10月	是
刘丹	监事	女	1982年12月	专科	2018年10月-2021年10月	否
陈敏	职工监事	女	1981年8月	专科	2018年10月-2021年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

截至本年度报告出具之日, 公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
胡杰	董事长、总经理	8,834,000	0	8,834,000	52.58%	0
罗帅	董事	3,000,000	0	3,000,000	17.86%	0
谢岳文	董事	650,000	0	650,000	3.87%	0
宛霞	董事、副总经理、董事会秘书	10,000	0	10,000	0.06%	0

李小敏	董事、财务总监、副总经理	200,000	0	200,000	1.19%	0
刘丹	监事	80,000	0	80,000	0.48%	0
刘燕	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈敏	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	12,774,000	0	12,774,000	76.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
技术研发人员	4	4
销售人员	2	2
财务人员	5	5
员工总计	18	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	7
专科	9	9
专科以下	0	0
员工总计	18	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬政策

包括基本薪金、技能薪金、绩效薪金、服务薪金、专项薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同

制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，核心岗位签订《竞业限制协议》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金。

2、培训计划

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司不存在离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
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：

本报告期内，核心员工无重大变化。

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、（一）	369,654.78	880,620.90
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、（二）	5,413,749.86	9,580,827.63
其中：应收票据		-	-
应收账款		5,413,749.86	9,580,827.63
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	5,054,704.65	4,632,204.65
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、（四）	3,725,762.10	3,240,554.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	608.00	938.68
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	五、（六）	75,631.16	7,317.16
流动资产合计		14,640,110.55	18,342,463.78
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、（七）	426,019.46	496,021.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	102,637.91	109,564.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	261,859.18	321,024.74
递延所得税资产	五、（十）	198,316.95	70,890.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		988,833.50	997,500.79
资产总计		15,628,944.05	19,339,964.57
流动负债：			
短期借款			
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、（十一）	65,562.06	86,250.06
其中：应付票据		-	-
应付账款	五、（十一）	65,562.06	86,250.06
预收款项	五、（十二）	0.00	64,077.67
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、（十三）	1,018,420.99	1,016,620.99
应交税费	五、（十四）	775,992.53	821,092.53
其他应付款	五、（十五）	7,138,082.50	8,561,553.10
其中：应付利息			
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		8,998,058.08	10,549,594.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		8,998,058.08	10,549,594.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	5,705,017.73	5,705,017.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-16,647,108.49	-14,604,190.42
归属于母公司所有者权益合计		5,857,909.24	7,900,827.31
少数股东权益		772,976.73	889,542.91
所有者权益合计		6,630,885.97	8,790,370.22
负债和所有者权益总计		15,628,944.05	19,339,964.57

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		43,522.29	854,187.34
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			
应收账款	十二、（一）	5,413,749.86	9,580,827.63
应收款项融资			
预付款项		1,205,304.65	782,804.65
其他应收款	十二、（二）	2,122,097.76	886,025.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		8,784,674.56	12,103,845.53
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、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		377,810.01	431,560.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		102,637.91	109,564.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,254.65	16,509.39
递延所得税资产		77,794.08	27,641.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,566,496.65	1,585,275.32
资产总计		10,351,171.21	13,689,120.85
流动负债：			

短期借款			
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		64,340.70	74,340.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,820.00	22,020.00
应交税费		753,602.37	798,594.37
其他应付款			1,462,026.60
其中：应付利息			
应付股利			
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		841,763.07	2,356,981.67
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		841,763.07	2,356,981.67
所有者权益：			
股本		16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,705,017.73	5,705,017.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-12,995,609.59	-11,172,878.55
所有者权益合计		9,509,408.14	11,332,139.18
负债和所有者权益合计		10,351,171.21	13,689,120.85

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(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		64,077.67	518,330.16
其中：营业收入	五、(十九)	64,077.67	518,330.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,345,809.95	4,184,934.40
其中：营业成本	五、(十九)	20,000.00	1,377,522.01
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、(二十)	438.52	22,583.15
销售费用	五、(二十一)	420,492.07	1,091,239.01
管理费用	五、(二十二)	1,402,263.95	1,744,563.42
研发费用			
财务费用	五、(二十三)	-7,092.07	461.08
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十四)	509,707.48	-51,434.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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、（二十五）	-2,867.84	-1,304.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,284,600.12	-3,667,908.76
加：营业外收入	五、（二十六）	301.10	0.04
减：营业外支出	五、（二十七）	2,612.10	61,347.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,286,911.12	-3,729,256.46
减：所得税费用	五、（二十八）	-127,426.87	113,726.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,159,484.25	-3,842,983.18
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）		-2,159,484.25	-3,842,983.18
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		-116,566.18	-38,730.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,042,918.07	-3,804,253.13
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		-2,159,484.25	-3,842,983.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,042,918.07	-3,804,253.13
归属于少数股东的综合收益总额		-116,566.18	-38,730.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.23

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）		518,330.16
减：营业成本	十二、（四）		1,377,522.01
税金及附加		438.52	22,583.15
销售费用		363,433.45	1,039,630.98
管理费用		1,313,223.89	1,587,883.23
研发费用			
财务费用		-4,823.72	405.60
其中：利息费用			
利息收入		5,456.12	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-200,611.87	51,909.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-652.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,872,884.01	-3,458,437.59
加：营业外收入			
减：营业外支出			61,347.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,872,884.01	-3,519,785.33
减：所得税费用		-50,152.97	113,845.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,822,731.04	-3,633,630.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,822,731.04	-3,633,630.85

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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		-1,822,731.04	-3,633,630.85
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.11	-0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.11	-0.22

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,069,656.00
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、（二十九）	90,001.70	1,253,568.49
经营活动现金流入小计		90,001.70	3,323,224.49
购买商品、接受劳务支付的现金		480,000.00	1,132,179.10
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		931,824.92	826,140.75
支付的各项税费		30,111.29	25,612.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	3,134,031.61	1,624,506.52
经营活动现金流出小计		4,575,967.82	3,608,438.73
经营活动产生的现金流量净额		-4,485,966.12	-285,214.24
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		3,975,000.00	18,644.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,975,000.00	18,644.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			89,803.90
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		0.00	89,803.90
投资活动产生的现金流量净额		3,975,000.00	-71,159.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五、(三十)	-510,966.12	-356,374.14
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十)	880,620.90	400,721.14
五、期末现金及现金等价物余额	五、(三十)	369,654.78	44,347.00

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,069,656.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,710,419.09	1,003,523.37
经营活动现金流入小计		1,710,419.09	3,073,179.37
购买商品、接受劳务支付的现金		450,000.00	1,157,881.76
支付给职工以及为职工支付的现金		861,219.60	770,577.83
支付的各项税费		30,003.29	18,405.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,154,861.25	1,439,692.15
经营活动现金流出小计		6,496,084.14	3,386,557.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,785,665.05	-313,377.69
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		3,975,000.00	9,322.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,975,000.00	9,322.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,515.71
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			27,515.71
投资活动产生的现金流量净额		3,975,000.00	-18,193.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-810,665.05	-331,571.40
加：期初现金及现金等价物余额		854,187.34	349,210.33
六、期末现金及现金等价物余额		43,522.29	17,638.93

法定代表人：胡杰

主管会计工作负责人：李小敏

会计机构负责人：李小敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(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

执行新金融工具准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收

益，不计入当期损益。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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和合并报表。

二、 报表项目注释

北京中燕传媒股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京中燕传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 10 月 19 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准，由北京中燕云达广告有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：911101086631248131。2016 年 03 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：中燕传媒，证券代码：836569。所属行业为广告业。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,680 万股，注册资本为 1,680 万元，注册地：北京市海淀区紫竹院路 116 号 3 层 3585，总部地址：北京市朝阳区东三环中路 39 号院 13 号楼 2103。本公司经营范围：电影摄制；广播电视节目制作；从事互联网文化活动；设计、制作、代理、发布广告；信息咨询（不含中介服务）；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示；会议服务；企业策划；网络技术服务；技术开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；软件开发；销售厨房用具、卫生间用具、日用杂货、小饰品、礼品、文化用品、工艺品、照相器材、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、机械设备、电子产品、汽车、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作、电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）本公司的实际控制人为胡杰。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 08 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
湖南我的钓鱼电子商务有限公司
金拓路（北京）影业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本报告不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

(八) 外币业务和外币报表折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：（1）收取金融资产现金流量的权利届满；（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取

或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：①以摊余成本计量的债务工具投资 金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、31 债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属

于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。32 满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。②其他金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额

计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融工具抵销 同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）财务担保合同 财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具 衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产转移 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保

金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：本公司将单项金额在 50 万元以上（含 50 万）的应收账款、其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 存货

存货包括:库存商品、发出商品和低值易耗品等。

购入、自制的存货取得时按实际成本计价;债务重组取得债务人用以抵债的存货,以应收债权的公允价值为基础确定其入账价值;存货发出时按移动加权平均法计价;低值易耗品领用时按一次转销法核算;采用永续盘存制。

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础,并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响:对于库存商品和用于出售的材料等,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资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。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

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

本公司固定资产分为房屋建筑物、运输设备、办公设备及其他。

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

类别	折旧方法	净残值率 (%)	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	5.00	20	4.75

运输设备	年限平均法	5.00	10	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5	19.00

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

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

(十四) 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用（详见附注三、（十五）“借款费用”）。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损

失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本

化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

本公司无形资产列示及摊销年限如下:

项目名称	规定年限
软件	10 年

(十七) 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

设定提存计划

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

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 收入

1、 收入确认的一般原则

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（1）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据客户的验收结果确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

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

2、 收入确认的具体方法

（1）商品销售业务收入

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

（2）广告及其他服务业务收入

公司提供广告及其他服务业务时，按照合同约定的服务期内按期确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,未能同时满足:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、 递延所得税负债的确认

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

商誉的初始确认,或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

本公司于资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规

定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十三) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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和合并报表。

2、重要会计估计变更

无。

(二十五) 其他

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物或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	13、9、6
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的销售额	3

(二) 税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,805.76	13,582.76
银行存款	356,744.11	865,937.46
其他货币资金	1,104.91	1,100.68
合计	369,654.78	880,620.90

注：1、截至 2019 年 6 月 30 日，货币资金中有 68,314.00 元银行存款被冻结。

2、2019 年 6 月 30 日其他货币资金余额为公司收取客户通过支付宝、微信支付的尚

未提存到公司银行基本户的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	5,413,749.86	9,580,827.63
合计	5,413,749.86	9,580,827.63

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,715,555.40	100.00	301,805.54	5.28	5,413,749.86	9,690,555.40	100.00	109,727.77	1.13	9,580,827.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,715,555.40	100.00	301,805.54	5.28	5,413,749.86	9,690,555.40	100.00	109,727.77	1.13	9,580,827.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	5,395,000.00	269,750.00	5
2—3 年	320,555.40	32,055.54	10
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,715,555.40	301,805.54	

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
凌岚	4,825,000.00	84.42	241,250.00
九源天能(北京)科技有限公司	570,000.00	9.97	28,500.00
临湘市美临文化旅游发展投资有限公司	280,943.40	4.92	28,094.34
北京中邦亚通电信技术有限公司	39,612.00	0.69	3,961.20
合计	5,715,555.40	100.00	301,805.54

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

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 192,077.77 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	443,000.00	8.76	1,829,900.00	39.50
1 至 2 年	1,809,400.00	35.80	2,802,000.00	60.49
2 至 3 年	2,802,000.00	55.43	304.65	0.01
3 年以上	304.65	0.01		
合计	5,054,704.65	100.00	4,632,204.65	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
稻影（北京）影视文化传媒有限公司	1,500,000.00	29.68
北京乐波影业有限公司	1,200,000.00	23.74
北京墨美广告有限公司	1,049,400.00	20.76
北京嘉泰前线科技有限公司	560,000.00	11.08
深圳朗驰科技有限公司	600,000.00	11.87
合计	4,909,400.00	97.13

3、其他说明

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

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,725,762.10	3,240,554.76
合计	3,725,762.10	3,240,554.76

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,217,224.34	100.00	491,462.24	11.65	3,725,762.10	3,414,387.29	100.00	173,832.53	5.09	3,240,554.76
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	4,217,224.34	100.00	491,462.24	11.65	3,725,762.10	3,414,387.29	100.00	173,832.53	5.09	3,240,554.76

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	833,911.88	8,339.12	1.00
1 至 2 年	1,171,482.46	58,574.12	5.00
2 至 3 年	1,195,000.00	119,500.00	10.00
3—4 年（含 4 年）	1,016,830.00	305,049.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
合计	4,217,224.34	491,462.24	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,151,738.37	1,154,612.67
借款	782,508.40	
押金保证金	56,000.00	16,000.00
社保公积金	28,957.52	28,342.12
备用金及其他	3,020.05	9,602.50
影片投资款	2,195,000.00	2,205,830.00
合计	4,217,224.34	3,414,387.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
北京电视艺术中心有限公司	影片投资款	1,120,000.00	2-3 年	26.56	112,000.00
常猛	往来款	1,100,000.00	1-2 年	26.08	55,000.00
河南视界文化传媒有限公司	影片投资款	500,000.00	3-4 年	11.86	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
郑州冰点奥斯卡电影院线广告有限公司	影片投资款	500,000.00	3-4 年	11.86	150,000.00
胡杰	借款	782,508.40	1 年以内	18.56	7,825.08
合计		4,002,508.40		94.91	474,825.08

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 317,629.71 元。

(6) 其他说明

本报告期应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况详见附注六、（六）关联方应收应付款项。

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	608.00		608.00	938.68		938.68
合计	608.00		608.00	938.68		938.68

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,317.16	7,317.16
冻结资金	68,314.00	
合计	75,631.16	7,317.16

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理	-	-
固定资产	426,019.46	496,021.42
合计	426,019.46	496,021.42

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额		527,500.00	740,840.60	1,268,340.60
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额			8,750.00	8,750.00
—处置或报废			8,750.00	8,750.00
（4）期末余额		527,500.00	732,090.60	1,259,590.60
2. 累计折旧				
（1）年初余额		233,858.25	538,460.93	772,319.18
（2）本期增加金额		25,056.24	38,940.56	63,996.80
—计提		25,056.24	38,940.56	63,996.80
（3）本期减少金额			2,744.84	2,744.84
—处置或报废			2,744.84	2,744.84
（4）期末余额		258,914.49	574,656.65	833,571.14
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值		268,585.51	157,433.95	426,019.46
（2）年初账面价值		293,641.75	202,379.67	496,021.42

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	财务软件	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	138,533.41	138,533.41
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	138,533.41	138,533.41
2. 累计摊销		
（1）年初余额	28,968.86	28,968.86
（2）本期增加金额	6,926.64	6,926.64
—计提	6,926.64	6,926.64
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	35,895.50	35,895.50
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	102,637.91	102,637.91
（2）年初账面价值	109,564.55	109,564.55

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宽带及电话费	190.00	570.00	760.00		0.00
房租及装修费	320,834.74		58,975.56		261,859.18
合计	321,024.74	570.00	59,735.56		261,859.18

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	793,267.78	198,316.95	283,560.30	70,890.08
可抵扣亏损				
合计	793,267.78	198,316.95	283,560.30	70,890.08

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	65,562.06	86,250.06
合计	65,562.06	86,250.06

1、 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,530.86	16,120.16
1-2 年（含 2 年）		70,129.90
2-3 年（含 3 年）	60,031.20	
3 年以上		
合计	65,562.06	86,250.06

(2) 账龄超过一年的重要应付账款
无。

(3) 其他说明

本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

单位或关联方的款项。

(十二) 预收款项

1、 预收款项账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	0.00	64,077.67
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	0.00	64,077.67

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、 其他说明

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

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,014,769.48	873,449.20	871,649.20	1,016,569.48
离职后福利-设定提存计划	1,851.51	60,175.72	60,175.72	1,851.51
辞退福利		-	-	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	1,016,620.99	933,624.92	931,824.92	1,018,420.99

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	991,206.07	764,854.33	764,854.33	991,206.07
(2) 职工福利费		-		
(3) 社会保险费	1,543.41	43,794.87	43,794.87	1,543.41

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	1,403.10	39,148.50	39,148.50	1,403.10
工伤保险费	28.05	1,514.49	1,412.41	130.13
生育保险费	112.26	3,131.88	3,233.96	10.18
(4) 住房公积金	22,020.00	64,800.00	63,000.00	23,820.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,014,769.48	873,449.20	871,649.20	1,016,569.48

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,776.69	57,910.97	57,910.97	1,776.69
失业保险费	74.82	2,264.75	2,264.75	74.82
合计	1,851.51	60,175.72	60,175.72	1,851.51

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	606,883.95	636,887.24
企业所得税	64,326.63	64,326.63
城市维护建设税	36,382.50	36,382.50
教育费附加	15,592.50	15,592.50
地方教育费附加	10,395.00	10,395.00
个人所得税	24,466.10	39,247.81
印花税		315.00
文化事业建设费	17,945.85	17,945.85
合计	775,992.53	821,092.53

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,138,082.50	8,561,553.10
合计	7,138,082.50	8,561,553.10

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
影片投资款	6,000,000.00	6,000,000.00
往来款	49,167.50	1,472,638.10
违约金	900,000.00	900,000.00
仲裁费	188,915.00	188,915.00
合计	7,138,082.50	8,561,553.10

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	49,167.50	2,561,553.10
1-2 年（含 2 年）	1,088,915.00	5,300,000.00
2-3 年（含 3 年）	5,300,000.00	700,000.00
3 年以上		
合计	7,138,082.50	8,561,553.10

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州云熙文化传媒有限公司	6,000,000.00	影片投资款，尚未拍摄

(4) 其他说明

本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

单位或关联方的款项详见本附注六、（六）关联方应收应付款项中应付项目。

（十六）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,800,000.00						16,800,000.00

（十七）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,705,017.73			5,705,017.73
合计	5,705,017.73			5,705,017.73

（十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,604,190.42	-13,962,387.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-14,604,190.42	-13,962,387.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,042,918.07	-641,803.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,647,108.49	-14,604,190.42

（十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	64,077.67	20,000.00	463,824.66	1,322,125.31
广告收入			17,610.06	32,126.21
其他服务收入	64,077.67	20,000.00	437,106.92	1,285,766.62
移动电商收入			9,107.68	4,232.48
其他业务小计			54,505.50	55,396.70
房屋租赁收入			54,505.50	55,396.70
合计	64,077.67	20,000.00	518,330.16	1,377,522.01

公司前五名客户的营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	营业收入	占收入总额的比例
临湘市美临文化旅游发展投资有限公司	非关联方	64,077.67	100.00
合计		64,077.67	100.00

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	115.16	1,112.83
教育费附加	49.36	476.93
地方教育附加	32.90	317.95
文化事业建设费		600.00
印花税	241.10	482.50
房产税		19,592.94
合计	438.52	22,583.15

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	272,150.26	946,346.59
业务招待费	28,496.40	54,768.42
差旅费	11,085.56	42,154.52

项目	本期发生额	上期发生额
服务费		4,025.63
车辆使用	11,178.82	14,982.35
办公用品		5,724.23
折旧费	22,858.86	23,237.27
技术服务费	74,722.17	
合计	420,492.07	1,091,239.01

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	661,474.66	823,708.16
房屋及物业费	80,000.00	490,903.34
折旧与摊销	48,064.58	111,518.21
办公费	35,583.83	9,011.59
交通费	1,390.22	2,700.41
通讯费		10,755.60
中介费	505,495.51	132,075.47
装修费	54,430.82	107,649.32
业务招待费	2,832.54	6,434.70
差旅费		1,973.50
技术服务费	2,290.00	1,992.08
车辆使用费	6,667.05	20,502.86
邮寄费	4,034.74	693.00
其他		24,645.18
合计	1,402,263.95	1,744,563.42

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	8,184.47	235.82
汇兑损益		
手续费	1,092.40	696.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-7,092.07	461.08

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	509,707.48	-51,434.27
合计	509,707.48	-51,434.27

(二十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,867.84	-1,304.52	-2,867.84
合计	-2,867.84	-1,304.52	-2,867.84

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	300.00		300.00
其他	1.10	0.04	1.10
合计	301.10	0.04	301.10

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	144.10		144.10
其他	2,468.00	61,347.74	2,468.00
合计	2,612.10	61,347.74	2,612.10

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-127,426.87	113,726.72
合计	-127,426.87	113,726.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,286,911.12
按适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-127,426.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-127,426.87

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,109.47	235.82
往来款	82,723.39	1,253,332.67
资产处置	3,867.84	
其他	301.00	
合计	90,001.70	1,253,568.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,406,052.55	930,892.20
往来款	1,727,834.96	693,614.32
税收滞纳金	144.10	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,134,031.61	1,624,506.52

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,159,484.25	3,842,983.18
加：资产减值准备	509,707.48	-51,434.27
固定资产折旧	63,996.80	183,268.62
无形资产摊销	6,926.64	6,883.56
长期待摊费用摊销	59,735.56	152,333.18
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）	2,867.84	1,304.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-127,426.87	113,726.72
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）	330.68	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-715,960.25	3,613,071.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,126,659.75	-461,384.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,485,966.12	-285,214.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	369,654.78	44,347.00
减：现金的期初余额	880,620.90	400,721.14

补充资料	本期金额	上期金额
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	-510,966.12	-356,374.14 -

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	369,654.78	880,620.90
其中：库存现金	11,805.76	13,582.76
可随时用于支付的银行存款	356,744.11	865,937.46
可随时用于支付的其他货币资金	1,104.91	1,100.68
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	369,654.78	880,620.90
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		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为胡杰先生（同时为公司董事长、总经理）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗帅	持股 5%以上的股东
朱路宏	持股 5%以上的股东
李小敏	董事、副总经理、财务总监
谢岳文	董事
宛霞	董事、董事会秘书、副总经理
刘燕	监事会主席
陈敏	职工监事
刘丹	监事
李武军	核心员工
陈浩	原董事、原副总经理、核心员工
中燕阳光（北京）科技有限公司	实际控制人所控制的公司
乔遇杰	控股子公司少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
胡杰	850,000.00	2019-5-1	2019-12-31	

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	胡杰	782,508.40	
其他应付款	胡杰		1,462,026.60

七、 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南我的钓鱼电子商务有限公司	临湘市	临湘市	电子商务	100		投资设立
金拓路（北京）影业有限公司	北京市	北京市	影视制作	51		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金拓路（北京）影业有限公司	49%	-116,566.18		772,976.73

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金拓路（北京）影业有限公司	6,806,811.80	120,197.87	6,927,009.67	8,154,506.15		8,154,506.15

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
公司						

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金拓路（北京）影业有限公司	7,073,075.87	43,223.97	7,116,299.84	8,105,906.15		8,105,906.15

(2) 利润情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金拓路（北京）影业有限公司	-	-237,890.17	-237,890.17	-13,537.97

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金拓路（北京）影业有限公司	-	-312,036.49	-312,036.49	- 6,400.44

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	5,413,749.86	9,580,827.63
合计	5,413,749.86	9,580,827.63

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,715,555.40	100.00	301,805.54	5.28	5,413,749.86	9,690,555.40	100.00	109,727.77	1.13	9,580,827.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,715,555.40	100.00	301,805.54	5.28	5,413,749.86	9,690,555.40	100.00	109,727.77	1.13	9,580,827.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	5,395,000.00	269,750.00	5
2—3 年	320,555.40	32,055.54	10
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,715,555.40	301,805.54	

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
凌岚	4,825,000.00	84.42	241,250.00
九源天能(北京)科技有限公司	570,000.00	9.97	28,500.00
临湘市美临文化旅游发展投资有限公司	280,943.40	4.92	28,094.34
北京中邦亚通电信技术有限公司	39,612.00	0.69	3,961.20
合计	5,715,555.40	100.00	301,805.54

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

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 192,077.77 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利		
其他应收款	2,122,097.76	886,025.91

项目	期末余额	年初余额
合计	2,122,097.76	886,025.91

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,131,468.53	100	9,370.77	0.44	2,122,097.76	886,862.58	100.00	836.67	0.09	886,025.91
账龄组合	758,996.53	35.61	9,370.77	1.23	749,625.76	24,390.58	2.75	836.67	3.43	23,553.91
无风险组合	1,372,472.00	64.39			1,372,472.00	862,472.00	97.25			862,472.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,131,468.53	100	9,370.77		2,122,097.76	886,862.58	100.00	836.67		886,025.91

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	751,976.48	7,519.76	1.00
1 至 2 年	1,020.05	51.00	5.00
2 至 3 年			
3—4 年	6,000.00	1,800.00	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	758,996.53	9,370.76	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	1,372,472.00		
合计	1,372,472.00		

确定该组合依据的说明：公司对关联方及高管的应收款项因其信用风险小，划分为无风险组合，不予计提坏账准备。本期母公司划分为无风险组合的其他应收款均为合并范围内的关联方款项。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,372,472.00	862,472.00
借款	702,508.40	
押金保证金	46,000.00	6,000.00
社保公积金	7,468.08	8,788.08
备用金及其他	3,020.05	9,602.50
合计	2,131,468.53	886,862.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
湖南我的钓鱼电子商务有限公司	子公司往来款	1,372,472.00	1 年以内	64.39	
刘秀红	押金	40,000.00	1 年以内	1.88	400.00
博雅燕园科技企业孵化(北京)有限公司	房租押金	6,000.00	3-4 年	0.28	1,800.00
胡路路	备用金	2,000.00	1 年以内	0.09	20.00
胡杰	借款	702,508.40	1 年以内	32.96	7,025.08
合计		2,122,980.40		99.60	9,245.08

(5) 其他说明

本报告期应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况详见附注六、（六）关联方应收应付款项。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,000,000.00			1,000,000.00
小计	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
合计	--	1,000,000.00			1,000,000.00
一、子企业		1,000,000.00			1,000,000.00
湖南我的钓鱼电子商务有限公司	成本法	1,000,000.00			1,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计				
一、子企业				
湖南我的钓鱼电子商务有限公司	100.00			

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计			463,824.66	1,322,125.31
广告收入			17,610.06	32,126.21
其他服务收入			437,106.92	1,285,766.62
移动电商收入			9,107.68	4,232.48
其他业务小计			54,505.50	55,396.70
房屋租赁收入			54,505.50	55,396.70
合计			518,330.16	1,377,522.01

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,867.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,311.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-5,178.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-29.70	-0.12	-0.12

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.62	-0.12	-0.12

北京中燕传媒股份有限公司

二〇一九年八月二十三日