



中视华闻

NEEQ : 838387

北京中视华闻传媒技术股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年1月1日起，按照公司与张裕葡萄酒股份有限公司签订的合同，公司代理客户在 CCTV-2《财经频道提示收看》项目的广告投放。



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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司	指	北京中视华闻传媒技术股份有限公司
股东大会	指	北京中视华闻传媒技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中视华闻传媒技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京中视华闻传媒技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期/本期	指	2019年1月至6月
上期	指	2018年1月至6月
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日
公司章程	指	北京中视华闻传媒技术股份有限公司章程
主办券商	指	湘财证券股份有限公司
全国中小企业股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
张裕公司	指	烟台张裕葡萄酒股份有限公司
越野一族	指	越野一族体育赛事（北京）有限公司
《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

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。

公司负责人徐淑光、主管会计工作负责人于小洁及会计机构负责人（会计主管人员）于宝越保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	第一届董事会第十一次会议决议 第一届董事会第九次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中视华闻传媒技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huawen Media Data Co., Ltd.
证券简称	中视华闻
证券代码	838387
法定代表人	徐淑光
办公地址	北京市经济技术开发区文化园西路8号院45号楼802

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘晓丹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-51002036
传真	010-51002039
电子邮箱	chinally@vip.sina.com
公司网址	---
联系地址及邮政编码	北京市经济技术开发区文化园西路8号院45号楼802, 100176
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	2005-10-24
挂牌时间	2016-08-08
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-商务服务业-广告业
主要产品与服务项目	设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；组织文化艺术交流活动；技术开发。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐淑光
实际控制人及其一致行动人	徐淑光

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	91110113781738285T	否
注册地址	北京市顺义区北京空港物流基地 物流园八街 1 号二层 B2-326	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 楼
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	20,256,409.50	9,273,419.93	118.44%
毛利率%	17.18%	7.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,624,976.80	-677,563.09	339.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,590,952.49	-677,563.09	334.81%
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）	46.59%	-17.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	48.04%	-17.54%	-
基本每股收益	0.33	-0.14	335.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,978,222.83	14,287,518.03	4.83%
负债总计	10,677,788.65	11,612,060.65	-8.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,300,434.18	2,675,457.38	60.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.54	59.26%
资产负债率%（母公司）	71.29%	81.27%	-
资产负债率%（合并）	71.29%	81.27%	-
流动比率	137.17%	121.74%	-
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	1,430,136.44	676,685.42	111.34%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.83%	-6.98%	-
营业收入增长率%	118.44%	-49.16%	-
净利润增长率%	339.83%	-355.43%	-

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	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	37,804.79
非经常性损益合计	37,804.79
所得税影响数	3,780.48
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	34,024.31

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

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

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

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

报告期内公司的商业模式较去年没有重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务无变化。主要集中在中央电视台广告投放及新媒体的广告投放。公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，努力克服宏观经济的不利影响，严格按照 2019 年初计划，平稳运营，积极拓展广告市场，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能，增强公司可持续发展的能力。报告期内，公司总体运营平稳。

1、经营成果与现金流量

1) 报告期内，公司实现营业收入 2,025.64 万元，较上年同期的 927.34 万元增加了 1,098.30 万元，增幅 118.44%；公司营业成本 1,677.74 万元，较上年同期的 859.27 万元增加了 818.47 万元，增幅 95.25%；毛利率由上年同期的 7.34% 增加至报告期的 17.18%，提高了 9.84 个百分点。

营业收入增加的主要原因是 2018 年上半年，公司只投放了《经济信息联播》一个栏目，2019 年上半年公司承包了财经频道提示收看的广告段，里面包括多个栏目的投放，导致营业收入增加。

营业成本增加的主要原因是 2018 年上半年，公司只投放了《经济信息联播》一个栏目，2019 年上半年公司承包了财经频道提示收看的广告段，里面包括多个栏目的投放，导致营业收入增加，所以营业成本也随之增加。

毛利率增加的主要原因是 2017 年我公司与越野一族签订 CCTV-5 广告投放合同，我公司已于 2017 提前支付了全部合同成本，但因越野一族 2017 年暂停投放其中的 182.5 万元的广告项目，延至 2019 年完成投放，于 2019 年 4 月支付 182.5 万元的广告费用，导致毛利率增加。

2) 报告期内，现金及现金等价物净增加额为 140.06 万元，较上年同期的 47.82 万元增加 92.24 万元，增加了 192.89%，主要原因是 2019 年上半年营业收入增加较大，同时毛利率比上年同期增幅较大导致报告期内，现金及现金等价物净增加额增幅较大。

2、资产状况

报告期末公司资产总额 1497.82 万元，较上年末的 1428.75 万元增加 69.07 万元，增幅 4.83%。报

告期末资产总额 1497.82 万元，负债总额 1067.78 万元，所有者权益合计 430.04 万元。

报告期末所有者权益 430.04 万元较 2018 年末的 267.55 万元增加了 162.49 万元，变动的主要原因是由于，2018 年上半年，公司只投放了《经济信息联播》一个栏目 2019 年上半年公司承包了财经频道提示收看的广告段，里面包括多个栏目的投放，营业收入和毛利率的增加公司出现盈利。

三、 风险与价值

1、大股东控制风险：公司实际控制人徐淑光直接持有公司 90%的股份，可以通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，若实际控制人利用其控制权对公司进行不当控制，可能给公司经营带来重大风险。

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

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

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

3、公司对单一客户集中度较高的风险：公司代理张裕葡萄酒的广告业务已超过十年，为张裕葡萄酒央视广告的独家代理商，与客户存在着稳定的合作关系。公司 2019 年上半年来自张裕葡萄酒的销售收入占年度营业收入总额的比例为 84.23%。

应对措施： 目前张裕葡萄酒与公司正履行有三年的广告代理协议，未来公司不能持续与张裕葡萄酒签署代理协议的可能性较低。目前公司在积极拓展业务，不断开发新客户，公司已经与“视觉中国”和分众传播签署了合作协议，并且在洽谈新的客户如“今日头条”和“5100 西藏冰川矿泉水”等，下一步将与省份地方台寻求合作，随着公司业务的拓展和客户的开发，公司未来获取订单增多，将逐步降低客户比较集中的风险。

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

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

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

应对措施： 业务方面，公司将积极拓展业务，不断开发新客户。在渠道方面除了保持与央视长期的紧密合作外，也将在新媒体领域拓展发布资源，如户外媒体、移动媒体、网络媒体等。同时公司为客户端提供更多增值服务，如推广境内外的活动宣传、公共媒体传播、媒体业务咨询等。公司股东用实际行

动支持着公司向前发展，并且未来会积极吸引外部投资者，共同把公司做大做强。人员方面，公司拥有稳定的人才队伍，核心员工都具有多年广告代理及媒介管理经验，在多年的项目经验基础上培养有较强的策划和执行能力，存在着较强的人才团队优势。公司与央视在多年的合作中形成良好的合作关系，员工积攒了丰富的广告代理业务经验及资源整合能力，并且公司多次获得央视年度十佳优秀代理公司荣誉。未来公司将继续吸引、招聘适合公司发展的专业人才，以增强公司市场竞争力。

6、公司经营规模较小的风险：报告期内公司经营规模较小。

应对措施：公司始终在积极拓展业务，不断开发新客户，积极吸引外部投资者。

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

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	2016/8/8	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人就相关事项的专项声明	正在履行中
公司	2016/8/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/8	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排和自愿锁定的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免公司资产、资金占用的承诺

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

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

2、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

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

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

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

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

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

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

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

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 股东所持股份的限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条、二十八条规定：发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%。上述人员离职后 6 个月内不得转让其所持有的公司的股份。

(2) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述规范规定情况外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

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	1,250,000	25%	0	1,250,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	22.5%	0	1,125,000	22.5%	
	董事、监事、高管	1,250,000	25%	0	1,250,000	25%	
	核心员工	125,000	2.5%	0	125,000	2.5%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	67.5%	0	3,375,000	67.5%	
	董事、监事、高管	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%	
	核心员工	375,000	7.5%	0	375,000	7.5%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐淑光	4,500,000	0	4,500,000	90%	3,375,000	1,125,000
2	于小洁	500,000	0	500,000	10%	375,000	125,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

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

徐淑光，女，1938年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。1951年3月至1966年1月就职于烟台第一染织厂担任团支书、党支部委员职位；1966年2月至1982年1月就职于内蒙古机床附件厂担任妇女

主任职位；1982年2月至1988年1月于烟台第二机床附件厂担任厂部干部；1988年2月退休；2011年1月至2016年2月于中视华闻担任执行董事职务；2016年2月4日，公司召开第一届董事会第一次会议，与会董事一致同意选举徐淑光为公司董事长，出资比例占公司总股本的90%。

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
徐淑光	董事长	女	1938. 3. 17	高中	2016.2.4 至今	否
于小洁	董事、总经理	女	1968. 5. 10	研究生	2016.2.4 至今	是
滕浩	董事	男	1978. 12. 9	本科	2016.2.4 至今	否
赵成金	董事	男	1963. 11. 25	本科	2016.2.4 至今	否
刘晓丹	董事、董事会 秘书	女	1981. 7. 9	本科	2016.2.4 至今	是
冯璐璐	监事会主席	女	1972. 11. 29	本科	2016.2.4 至今	是
张伯石	监事	男	1950. 3. 29	专科	2016.2.4 至今	否
宋滔	监事	男	1975. 5. 11	专科	2016.2.4 至今	是
于宝越	财务总监	男	1976. 9. 16	专科	2016.2.4 至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

于 2019 年 8 月 27 日召开董事会、监事会，审议换届事项。

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：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐淑光	董事长	4,500,000	0	4,500,000	90%	4,500,000
于小洁	董事、总经理	500,000	0	500,000	10%	500,000
滕浩	董事	0	0	0	0%	0
赵成金	董事	0	0	0	0%	0
刘晓丹	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
冯璐璐	监事会主席	0	0	0	0%	0
张伯石	监事	0	0	0	0%	0
宋滔	监事	0	0	0	0%	0
于宝越	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	3	4
销售人员	10	10
财务人员	2	2
员工总计	15	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	6
专科	9	9
专科以下	0	0
员工总计	15	16

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：

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	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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,896,510.39	3,495,919.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	81,700.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	-	217,500.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	8,612,603.23	9,366,751.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,056,075.00	1,056,075.00
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		14,646,888.62	14,136,246.77
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	六、(五)	267,002.96	86,940.01
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			
递延所得税资产	六、(六)	64,331.25	64,331.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		331,334.21	151,271.26
资产总计		14,978,222.83	14,287,518.03
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			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(七)	9,501,520.00	8,738,603.81
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	六、(八)	-	-
应交税费	六、(九)	176,268.65	18,456.84
其他应付款	六、(十)	1,000,000.00	2,855,000.00
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		10,677,788.65	11,612,060.65
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			
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		10,677,788.65	11,612,060.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十二）	171,631.19	171,631.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十三）	40,568.93	40,568.93
一般风险准备			
未分配利润	六、（十四）	-911,765.94	-2,536,742.74
归属于母公司所有者权益合计		4,300,434.18	2,675,457.38
少数股东权益			
所有者权益合计		4,300,434.18	2,675,457.38
负债和所有者权益总计		14,978,222.83	14,287,518.03

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于小洁

会计机构负责人：于宝越

（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		4,896,510.39	3,495,919.88
交易性金融资产		81,700.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	217,500.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		8,612,603.23	9,366,751.89
其他应收款	十二（一）	1,056,075.00	1,056,075.00
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		14,646,888.62	14,136,246.77
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			
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		267,002.96	86,940.01
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			
递延所得税资产		64,331.25	64,331.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		331,334.21	151,271.26
资产总计		14,978,222.83	14,287,518.03
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			
预收款项		9,501,520.00	8,738,603.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		176,268.65	18,456.84
其他应付款		1,000,000.00	2,855,000.00
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		10,677,788.65	11,612,060.65
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		10,677,788.65	11,612,060.65
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		171,631.19	171,631.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,568.93	40,568.93

一般风险准备			
未分配利润		-911,765.94	-2,536,742.74
所有者权益合计		4,300,434.18	2,675,457.38
负债和所有者权益合计		14,978,222.83	14,287,518.03

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于小洁

会计机构负责人：于宝越

(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		20,256,409.50	9,273,419.93
其中：营业收入	六、(十五)	20,256,409.50	9,273,419.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,488,684.51	9,856,982.54
其中：营业成本	六、(十五)	16,777,379.93	8,592,714.76
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	六、(十六)	137,118.31	51,490.34
销售费用	六、(十七)	1,167,100.62	800,754.55
管理费用	六、(十八)	412,861.49	546,005.80
研发费用			
财务费用	六、(十九)	-5,775.84	-5,082.91
其中：利息费用			
利息收入		6,982.26	-
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十)		-128,900.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十一)	590.69	
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）	六、(二十二)	37,214.10	-93,990.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,805,529.78	-677,552.69
加：营业外收入			
减：营业外支出			10.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,805,529.78	-677,563.09
减：所得税费用	六、（二十四）	180,552.98	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,624,976.80	
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）		1,624,976.80	-677,563.09
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		1,624,976.80	-677,563.09
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		1,624,976.80	-677,563.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,624,976.80	-677,563.09
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）		0.33	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	-0.14

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于小洁

会计机构负责人：于宝越

(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（二）	20,256,409.50	9,273,419.93
减：营业成本	十二（二）	16,777,379.93	8,592,714.76
税金及附加		137,118.31	51,490.34
销售费用		1,167,100.62	800,754.55
管理费用		412,861.49	546,005.80
研发费用			
财务费用		-5,775.84	-5,082.91
其中：利息费用			
利息收入		6,982.26	6,137.11
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		590.69	
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）		37,214.10	-93,990.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			128,900.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,805,529.78	-677,552.69
加：营业外收入			
减：营业外支出			10.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,805,529.78	-677,563.09
减：所得税费用		180,552.98	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,624,976.80	-677,563.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,624,976.80	-677,563.09
（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		1,624,976.80	-677,563.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	-0.14

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于小洁

会计机构负责人：于宝越

(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		19,885,394.00	9,829,825.10
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	六、(二十五)	6,982.26	1,295,137.11
经营活动现金流入小计		19,892,376.26	11,124,962.21
购买商品、接受劳务支付的现金		16,472,506.00	8,889,440.00

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		990,591.61	794,159.45
支付的各项税费		354,529.05	74,303.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十五)	644,613.16	690,373.40
经营活动现金流出小计		18,462,239.82	10,448,276.79
经营活动产生的现金流量净额		1,430,136.44	676,685.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		173,014.10	
取得投资收益收到的现金		590.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	六、(二十五)	173,604.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,150.72	7,988.00
投资支付的现金			190,450.08
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	六、(二十五)	203,150.72	198,438.08
投资活动产生的现金流量净额		-29,545.93	-198,438.08
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		1,400,590.51	478,247.34

加：期初现金及现金等价物余额		3,495,919.88	4,482,824.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,896,510.39	4,961,071.62

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于小洁

会计机构负责人：于宝越

(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		19,885,394.00	9,829,825.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,982.26	1,295,137.11
经营活动现金流入小计		19,892,376.26	11,124,962.21
购买商品、接受劳务支付的现金		16,472,506.00	8,889,440.00
支付给职工以及为职工支付的现金		990,591.61	794,159.45
支付的各项税费		354,529.05	74,303.94
支付其他与经营活动有关的现金		644,613.16	690,373.40
经营活动现金流出小计		18,462,239.82	10,448,276.79
经营活动产生的现金流量净额		1,430,136.44	676,685.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		173,014.10	
取得投资收益收到的现金		590.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		173,604.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,150.72	7,988.00
投资支付的现金			190,450.08
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		203,150.72	198,438.08
投资活动产生的现金流量净额		-29,545.93	-198,438.08
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		1,400,590.51	478,247.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,495,919.88	4,482,824.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,896,510.39	4,961,071.62

法定代表人：徐淑光

主管会计工作负责人：于小洁

会计机构负责人：于宝越

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号),并要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具会计准则。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号),并要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具会计准则。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-81,700.00
	交易性金融资产	81,700.00

二、 报表项目注释

北京中视华闻传媒技术股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

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

(1) 2006 年 5 月，公司第一次股权转让

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

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

(2) 2011 年 1 月，公司第二次股权转让

2011 年 1 月，公司股东会通过决议，同意股东滕云鹏将其出资额 45.00 万元转让给徐淑光。本次股权转让后，公司股权结构如下：

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

(3) 2013 年 8 月，公司第一次经营场所及经营范围变更

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

(4) 2013年10月，公司第一次营业期限变更

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

(5) 2015年12月，公司第一次增资

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

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

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

(6) 2016年2月，公司变更为股份公司及增资

2016年2月，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了关于公司创立及整体变更方案，以原有限公司审计后的2015年12月31日净资产整体变更为股份公司，股份公司名称为北京中视华闻传媒技术股份有限公司，股份公司注册资本及实收资本由150万元增至320万元，股本总额为320万股，每股面值1元，股本总额不高于公司股改基准日经审计及经评估的净资产值。2016年2月5日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“[2016]京会兴验字第14020004号”验资报告对上述股改进行验资。

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

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

(7) 2016 年 4 月，股份公司第二次增资

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

截止 2018 年 12 月 31 日，股份公司注册资本及实收资本为 500 万元，其股权结构如下：

序号	股东	认缴出资(万元)	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
1	徐淑光	450.00	450.00	90.00	货币资金
2	于小洁	50.00	50.00	10.00	货币资金
	合计	500.00	500.00	100.00	——

(8) 统一社会信用代码：91110113781738285T

(9) 法定代表人：徐淑光

(二) 经营范围

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

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为 1 家，其中新增 0 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延金额。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认成本。对于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括货币资金、应收款项、除长期股权投资以外的股权投资、交易性金融资产、衍生金融工具、应付款项、借款、应付债券及股本等。

（1）金融资产及金融负债的分类确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产的分类和后续计量

（a）本公司金融资产的分类

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本公司金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

(6) 减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(九) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	10.00	10.00
1—2年	30.00	30.00
2—3年	50.00	50.00
3—4年	80.00	80.00
4—5年	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十）存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用一次转销法；

(2)包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售

的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率

确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

款费用停止资本化。

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10年	预计受益年限
软件	5年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十六) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余

寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

（二十）收入

1、销售商品收入的确认

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

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司收入的具体确认方法

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

(二十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2)用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

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

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

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017年3月，财政部修订并发布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕

6号的要求编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表均按照财会〔2019〕6号要求编制执行。

根据财会〔2019〕6号有关要求，本公司属于已执行新金融工具准则但未执行新收入和新租赁准则的企业，应当结合财会〔2019〕6号通知附件1和附件2的要求对财务报表格式和科目列报进行相应调整。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴流转税	5%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

(三) 其他说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年12月31日】，期末指【2019年06月30日】，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	375,629.51	46,462.98
银行存款	4,292,814.62	3,394,995.43
其他货币资金	228,066.26	54,461.47
合计	4,896,510.39	3,495,919.88

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1、交易性金融资产		
其中：债务工具投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	81,700.00	217,500.00
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资		
其他	-	-
合计	81,700.00	217,500.00

注：权益工具投资内容为股票。公司资产负债表日共持有 1 只股票，持有炬华科技 10000.00 股，资产负债表日公允价值为 8.17 元 / 股。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	8,612,603.23	100.00	9,366,751.89	100.00
1-2 年				
2-3 年		-	-	
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,612,603.23	100.00	9,366,751.89	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中央电视台	供应商	8,538,515.00	99.14	1 年以内	未到结算期
湘财证券股份有限公司	供应商	66,037.74	0.77	1 年以内	未到结算期
北京市勤和汽车销售有限公司	供应商	8,050.49	0.09	1 年以内	未到结算期
合计	—	8,612,603.23	100.00	—	—

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,313,400.00	100.00	257,325.00	19.59	1,056,075.00	1,313,400.00	100.00	257,325.00	19.59	1,056,075.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,313,400.00	100.00	257,325.00	19.59	1,056,075.00	1,313,400.00	100.00	257,325.00	19.59	1,056,075.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,000,000.00	100,000.00	10.00
1—2年	2,000.00	600.00	30.00
2—3年	309,350.00-	154,675.00-	50.00
3-4年			80.00
4-5年			90.00
5年以上	2,050.00	2,050.00	100.00
合计	1,313,400.00	257,325.00	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,302,000.00	1,302,000.00
押金	11,400.00	11,400.00
往来款	-	-
合计	1,313,400.00	1,313,400.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中央电视台	保证金	1,302,000.00	1年以内;1-3年	99.13	250,600.00
北京广发顺通汽车维修有限公司	押金	9,350.00	2-3年	0.71	4,675.00
北京万怡光华物业管理有限公司	押金	2,050.00	5年以上	0.16	2,050.00
合计	—	1,313,400.00	—	100.00	257,325.00

6、涉及政府补助的应收款项

无

7、其他说明

无。

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	71,439.60	1,392,500.00	161,033.00	1,624,972.60
2.本期增加金额	-	196,151.72	6,999.00	-
(1)购置	-	196,151.72	6,999.00	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	71,439.60	1,588,651.72	168,032.00	1,828,123.32
二、累计折旧				
1.期初余额	67,867.64	1,322,875.00	147,289.95	1,538,032.59
2.本期增加金额	1,542.17	7,764.34	13,781.26	-
(1)计提	1,542.17	7,764.34	13,781.26	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	69,409.81	1,330,639.34	161,071.21	1,561,120.36
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,029.79	258,012.38	6,960.79	267,002.96
2.期初账面价值	3,571.96	69,625.00	13,743.05	86,940.01

2、暂时闲置的固定资产情况

无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

(六) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	257,325.00	64,331.25	257,325.00	64,331.25
合计	257,325.00	64,331.25	257,325.00	64,331.25

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(七) 预收款项**1、预收账款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,501,520.00	8,738,603.81
合计	9,501,520.00	8,738,603.81

2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

(八) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	862,545.07	862,545.07	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	128,046.54	128,046.54	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	990,591.61	990,591.61	-

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	577,200.00	577,200.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	-	213,345.43	213,345.43	-
三、社会保险费	-	71,999.64	71,999.64	-
其中：医疗保险费	-	65,977.80	65,977.80	-
工伤保险费	-	1,642.32	1,642.32	-
生育保险费	-	4,379.52	4,379.52	-
四、住房公积金	-			-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
合计	-	862,545.07	862,545.07	-

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	123,506.64	123,506.64	-
2.失业保险费	-	4,539.90	4,539.90	-
3.企业年金缴费	-			-
合计	-	128,046.54	128,046.54	-

(九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-5,374.33	7,199.30
营业税		
企业所得税	180,552.98	
个人所得税	1,090.00	850.00
城市维护建设税		359.96
教育费附加		215.98
文化事业建设费		
印花税		0.01
地方教育附加		143.99
其他		9,687.60
合计	176,268.65	18,456.84

(十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,000,000.00	2,855,000.00
合计	1,000,000.00	2,855,000.00

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

无。

(十一) 实收资本(股本)

1、股本增减变动情况

投资者	2018年12月31日金额	本年	本年	2019年6月30日金额
-----	---------------	----	----	--------------

名称	投资金额	所占比例 (%)	增加额	减少额	投资金额	所占比例 (%)
徐淑光	4,500,000.00	90.00	-	-	4,500,000.00	90.00
于小洁	500,000.00	10.00	-	-	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00	-	-	5,000,000.00	100.00

2、其他说明

无。

(十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	171,631.19	-	-	171,631.19
合计	171,631.19	-	-	171,631.19

2、其他说明

无。

(十三) 盈余公积

1、盈余公积明细

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

(十四) 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	-2,536,742.74	-1,011,472.44
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	-2,536,742.74	-1,011,472.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,624,976.80	-1,525,270.30
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		-
未分配利润其他-利润分配		
期末未分配利润	-911,765.94	-2,536,742.74

(十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,256,409.50	16,777,379.93	9,273,419.93	8,592,714.76
其他业务	-	-	-	-
合计	20,256,409.50	16,777,379.93	9,273,419.93	8,592,714.76

(十六) 税金及附加

项目	本期	上期
应税服务税金及附加	19,605.40	10,277.68
印花税		5,726.11
文化事业建设费	117,512.91	35,486.55
合计	137,118.31	51,490.34

(十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	790,545.43	623,209.37
办公费	119,865.36	33,887.50
差旅及交通运输费	256,689.83	143,657.68
合计	1,167,100.62	800,754.55

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	200,046.18	172,550.08
办公、租赁、差旅及中介服务费	189,727.54	362,660.53
折旧及低值易耗品摊销	23,087.77	10,795.19
税费		
合计	412,861.49	546,005.80

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	6,982.26	6,137.11
利息净支出	-6,982.26	-6,137.11
手续费支出	1,206.42	1,054.20
合计	-5,775.84	-5,082.91

(二十) 资产减值损失

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

(二十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
股票投资收益	590.69	-
合计	590.69	-

(二十二) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,214.10	-93,990.08
合计	37,214.10	-93,990.08

(二十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	-	10.40-	-
合计	-	10.40-	-

(二十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	180,552.98-	
递延所得税费用	-	
合计	180,552.98-	

2、会计利润与所得税费用调整过程

	本期发生额
利润总额	1,805,529.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	180,552.98-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	180,552.98-

(二十五) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	
存款利息	6,982.26	6,137.11
收到单位、个人往来款		
备用金、投标保证金等		1,289,000.00
合计	6,982.26	1,295,137.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常行政费用、业务费、广告宣传等	643,406.74	689,319.20
手续费	1,206.42	1,054.20
支付往来款		
支付备用金、中介费，捐赠款等		
合计	644,613.16	690,373.40

3、收到投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票卖出回款	173,014.10	
股票收益	590.69	
合计	173,604.79	

4、支付投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购置汽车	196,151.72	
购置电脑	6,999.00	
购置手机		7,988.00
买入股票		190,450.08
合计	203,150.72	198,438.08

(二十六) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,624,976.80	-677,563.09
加：资产减值准备		-128,900.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,087.77	10,795.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	37,214.10	93,990.08
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-590.69	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		32,225.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	754,148.66	1,309,400.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-934,272.00	36,738.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,430,136.44	676,685.42
2. 不涉及现金收支的重大活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	4,896,510.39	4,961,071.62
减：现金的期初余额	3,495,919.88	4,482,824.28
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	1,400,590.51	478,247.34

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,896,510.39	3,495,919.88
其中：库存现金	375,629.51	46,462.98
可随时用于支付的银行存款	4,292,814.62	3,394,995.43
可随时用于支付的其他货币资金	228,066.26	54,461.47
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	4,896,510.39	3,495,919.88

七、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	
北京中视云广告有限公司	北京	北京	服务业	100%		通过设立或投资等方式取得

其他说明：该子公司尚未开始生产经营，对公司报表无影响。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司没有母公司，实际控制人为徐淑光，持股比例为 90.00%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京阳光华宇工艺品中心	股东控股公司
北京金裕华美酒业有限责任公司	股东控股公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

无

（七）关联方承诺

无

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，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司不存在应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,313,400.00	100.00	257,325.00	19.59	1,056,075.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,313,400.00	100.00	257,325.00	19.59	1,056,075.00

续表 1

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	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	1,313,400.00	100.00	257,325.00	19.59	1,056,075.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,313,400.00	100.00	257,325.00	19.59	1,056,075.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 128900.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,302,000.00	1,302,000.00
押金	11,400.00	11,400.00
往来款	-	-
合计	1,313,400.00	1,313,400.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中央电视台	保证金	1,302,000.00	1年以内;1-3年	99.13	250,600.00
北京广发顺通汽车维修有限公司	押金	9,350.00	2-3年	0.71	4,675.00
北京万怡光华物业管理有限公司	押金	2,050.00	5年以上	0.16	2,050.00
合计	—	1,313,400.00	—	100.00	257,325.00

6、涉及政府补助的应收款项

无

7、其他说明

无。

(二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,256,409.50	16,777,379.93	9,273,419.93	8,592,714.76
其他业务	-	-	-	-
合计	20,256,409.50	16,777,379.93	9,273,419.93	8,592,714.76

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,804.79	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	3,780.48	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	34,024.31	-

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	46.59%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.04%	0.34	0.34

北京中视华闻传媒技术股份有限公司

2019年8月27日