

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙震、主管会计工作负责人边雨辰及会计机构负责人(会计主管人员)李艳超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺。该等前瞻性陈述内容是否能够实现，受市场环境、政策因素及公司业务开展实际情况影响较大，存在不确定性。公司提醒投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	20
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 公司债相关情况	32
第十节 财务报告	102
第十一节 备查文件目录	错误!未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、元隆雅图	指	北京元隆雅图文化传播股份有限公司
元隆投资	指	元隆雅图（北京）投资有限公司，本公司之控股股东
隆中兑	指	北京隆中兑数字营销有限公司，本公司之全资子公司
外企元隆	指	北京外企元隆文化发展有限公司，本公司之控股子公司
上海祥雅	指	上海祥雅文化传播有限公司，本公司之全资子公司
深圳鸿逸	指	深圳鸿逸科技发展有限公司，本公司之全资子公司
货代分公司	指	北京元隆雅图文化传播股份有限公司货运代理分公司
宝洁	指	宝洁公司（Procter&Gamble，简称 P&G），全球最大的日用消费品公司之一
辉瑞	指	辉瑞公司（Pfizer），全球领先的生物医学和制药公司，并持有惠氏的制药业务
雀巢	指	雀巢公司（Nestle），全球最大的食品生产商之一，2012 年雀巢公司收购惠氏公司营养品业务
惠氏	指	惠氏公司（Wyeth），全球领先的制药和保健品公司，2009 年被辉瑞公司收购，2012 年惠氏营养品业务被雀巢公司收购
戴尔	指	戴尔公司（Dell Computer），全球领先的计算机制造企业
百威	指	百威英博（Anheuser-Busch InBev），是全球领先的酿酒制造商
拜耳	指	拜耳（Bayer）公司，是世界最为知名的世界 500 强企业之一，高分子、医药保健、化工以及农业是公司的四大支柱产业
华为	指	华为技术有限公司，是全球领先的信息与通信解决方案供应商
伊利	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司，国内产业规模最大的乳业企业之一

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	元隆雅图	股票代码	002878
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京元隆雅图文化传播股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	元隆雅图		
公司的外文名称（如有）	Beijing Yuanlong Yato Culture Dissemination Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YLYT		
公司的法定代表人	孙震		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	边雨辰	相文燕
联系地址	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层
电话	010-83528822	010-83528822
传真	010-83528011	010-83528011
电子信箱	ylyato@ylyato.cn	ylyato@ylyato.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	北京市西城区广安门内大街 338 号 12 层 1218
公司注册地址的邮政编码	100053
公司办公地址	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层
公司办公地址的邮政编码	100053
公司网址	www.ylyato.com
公司电子信箱	ylyato@ylyato.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018 年 07 月 11 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/12

05139276?announceTime=2018-07-11

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	443,823,406.97	351,994,193.39	26.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,784,175.48	36,594,359.50	33.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,551,648.22	35,966,024.00	23.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,934,812.34	12,733,601.46	1.58%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.33	15.15%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.33	15.15%
加权平均净资产收益率	8.93%	12.87%	-3.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	742,479,282.84	714,405,994.92	3.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	541,563,790.53	519,256,206.55	4.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,127,371.45	
委托他人投资或管理资产的损益	2,893,476.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-572.15	
减：所得税影响额	787,748.51	
合计	4,232,527.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司主要为世界500强公司及国内知名企业提供整合营销服务，聚焦于促销品创意设计和供应，以及与促销品有关的服务。公司主营业务分为两部分：（1）为客户供应促销品（包含方案创意策划、促销品设计研发、采购和销售），收入体现为产品销售收入；（2）为客户提供促销服务，包括数字化促销服务（包含数字化促销方案的创意策划、促销品电商平台和数字化促销活动平台的开发建设及运营维护、数字化促销品的采购及发放、基于数字化平台的仓储运输服务、平台运营数据的收集和分析等）和仓储运输服务等，收入体现为服务收入。除了整合营销业务，公司还从事创意文化产品的开发和销售，包括自主品牌电子数码产品、大型赛会活动的特许纪念品、贵金属工艺品、承接政府文创项目及与博物馆等文化机构合作开发旅游纪念品等。

报告期内，公司从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	本期公司更换了经营地址，将原自用房屋对外出租，并将其调整至投资性房地产，固定资产减少。
投资性房地产	本期公司更换了经营地址，将原自用房屋对外出租，并将其调整至投资性房地产，投资性房地产增加。
长期待摊费用	本期公司更换了经营地址，对新租赁的办公场地进行了装修，新增装修费用。
可供出售金融资产	2018年1月19日，本公司与兰考格兰德企业管理中心（有限合伙）（以下简称“格兰德”）签署《股权转让协议》，受让格兰德持有的上海景栗信息科技有限公司（以下简称“景栗科技”）10%股权，股权转让对价为2,000万元。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、整体解决方案提供能力

促销品供应业务上，公司能够为客户提供从创意提案、产品设计，到委托加工和采购、品质控制，再到物流配送的综合服务；在促销服务业务上，公司不仅能提供传统的促销品仓储物流服务、客户活动服务，还能够为客户提供数字化促销解决方案，从数字化促销方案或客户痛点分析，到电商平台（网页和APP、微信平台）技术开发、运营、组织产品、内容维护、数据分析、C2C物流配送、呼叫中心服务等。相比传统礼品公司，公司具备较强的设计研发能力和互联网技术能力，在消费升级、移动终端普及的大背景下不断满足客户需求；相比互联网技术公司，公司具有多年为世界500强客户提供营销服务的资质和经验，了解客户需求和风格，具有供应链整合能力和大额垫资能力，在方案设计和执行的竞争中具备明显优势。

2、创意设计能力

公司拥有一支由约70名创意策划和产品设计人员组成的专业团队，是北京市科学技术委员会认定的北京市设计创新中心，与大多数外包创意策划和产品设计的促销品供应商相比，本公司的创意和设计团队与销售部门、采购部门紧密协作，对客户理解更为深入，对客户需求的反应更为迅速，对生产工艺更为熟悉，因而效率更高。报告期内，公司向客户提供促销品创意方案数百例，设计促销品上千种。凭借在创意、设计领域的优异成绩，公司自2008年以来累计8次获得北京市政府文化创意产业发展专项基金贷款贴息，是北京市国有文化资产监督管理办公室评定的北京文化创意200强企业、北京市文化创意产业重点扶植企业；公司先后取得北京奥运会、上海世博会、北京2019年世界园艺博览会和北京2022年冬季奥运会（试运营）等多项大型国际赛会的特许经营资质，拥有多次国际顶级赛会特许商品策划研发与营销经验；公司自主创意设计的多项原创品牌产品先后荣获国际顶级设计大奖——德国iF设计奖和红点设计奖、台湾金点设计奖，以及代表中国工业设计最高奖项的中国设计红星奖金奖。

3、数字化营销模式创新能力

当前，整合营销+互联网已成为行业发展趋势，公司自2013年开始为客户提供定制化电商平台开发、网页设计、平台运营、B2C物流等电商服务以来，打造了一支深度理解整合营销和客户需求的IT团队。公司的数字化营销业务从定制化电商平台拓展到数字化促销活动平台（APP和微信平台）的开发和运营、对客户的CRM（消费者关系管理）数据进行分析处理和新品派样、为客户开发和运营用于促销员激励和消费者服务的微商平台、用数字化解决方案把无促销员门店改造为可实施促销活动的门店等，为客户在引流、吸粉、派样、促销员管理、渠道下沉等方面提供创新的数字化解决方案。公司在整合营销+互联网业务上已取得领先于同行业竞争对手的案例优势，相对于互联网企业，公司具有营销行业的经验优势，现阶段在客户不断产生数字化促销服务需求的情况下，公司可借此优势获得更多新客户和新的业务机会。

4、供应链管理能力

供应商管理能力是公司组织外协生产、及时响应客户促销需求，获取客户促销品订单的重要支撑。经过大量业务的磨炼和长期的经验积累，公司形成了完善的供应商管理体系。公司积累了丰富的供应商资源，目前有一千多家签约供应商，涉及十几个大类，上百个小类。丰富的供应商资源一方面使得公司可为客户量身定制不同类型的促销品营销解决方案，设计或推荐各种材质、各种用途的促销品；另一方面也保证能通过供应商把本公司的创意设计转变为合格的产品，还要保证供应商给本公司优于竞争对手的报价。公司为了保证供货的及时性，防止因个别厂家生产能力不足或出现质量事故而影响到客户促销活动按时实施，在每个品类上至少有2-3家签约供应商。另外，公司建立了严格的供应商准入和考核制度，对供应商和产品质量进行了有效的管控。

5、优质客户资源

公司服务的主要客户为世界500强公司及国内知名企业，主要集中在日化、母婴、药品与保健品、食品饮料、电子电气、电信、金融等行业。经过十几年的发展与积累，公司已累计服务百余家世界500强企业，并与国内多个行业的优质客户建立了长期紧密的合作关系。通过策划优秀的促销品营销解决方案、设计有吸引力的促销品及提供全方位的综合促销服务，公司与客户建立了长期稳定的合作关系。客户粘性的确立，使得客户更换供应商的时间较长、成本较高。公司的客户资源优势对行业内其他竞争对手形成较高的进入壁垒。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司在董事会的领导下，在管理层和全体员工的共同努力下，实现了各项业务稳步发展、经营业绩持续增长、整合营销业务不断创新、文创特许业务抓住机遇的经营目标，同时经营现金流保持正常，负债率维持较低水平。公司立足促销品供应和促销服务，借助移动互联网的发展进行营销模式创新，构建互联网+整合营销服务的业务链。公司面对巨大的整合营销市场，在市场竞争日趋激烈、整合营销手段日趋多样化的形势下，作为细分行业内唯一一家上市公司，在开拓客户、提升创意设计和供应链管理服务、用数字化解决方案进行营销模式创新等方面仍有很大发展空间。

公司经营情况分析如下：

2018年1-6月，公司营业收入4.44亿元，同比增长26.09%；实现归属母公司股东净利润4,878.42万元，同比增长33.31%。其中，促销品销售收入3.63亿元，同比增长23.30%；促销服务收入6,714.34万元，同比增长28.18%；贵金属工艺品收入1,378.01万元，同比增长161.08%。

促销品供应和促销服务是公司的核心业务，其收入增长既来源于核心客户稳中有升的订单需求，也来源于公司近年来不断开拓的潜力客户的业务增长。公司前五大客户分别为雀巢（含惠氏）、华为、宝洁、拜耳、伊利，合计贡献收入2.83亿元，占营业收入的63.68%。因为国内消费市场增速稳定，核心客户需求强劲，公司在核心客户的份额稳中有增，公司上市后，相对于竞争对手的资金优势、合规优势、信誉优势、品牌优势更加明显。

促销服务占营业收入总额的比重从14.88%提高到15.13%，占比提升虽然不多，但业务构成发生了可喜变化：上年同期的促销服务业务中，数字化促销服务收入1,969.01万元，占促销服务收入的37.59%；今年上半年，数字化促销服务实现收入4,630.78万元，同比增加2,661.77万元，占促销服务的比例上升到68.97%，而仓储运输服务和促销活动服务等传统业务的占比从62.41%下降到31.03%。数字化促销业务的增长，得益于移动互联网技术在整合营销行业的应用不断深入，客户企业在促销活动、消费者关系管理、新品推广等方面越来越多地使用数字化解决方案。公司根据客户需求定制开发并运营若干PC端和移动端电商平台、微信小程序，借助微信等社交媒体，把促销礼品发放、会员管理、新会员吸纳、新品试用装派发、无促销员门店的促销活动实施等结合起来，既实现精准营销、深度营销，又有效控制和降低营销成本。良好的体验和使用效果进一步刺激客户的投放需求，并有助于公司获得新客户。目前，数字化营销服务呈现客户需求多样化、解决方案定制化、底层技术模块可复制、代运营具有规模效应的良性发展态势，这也得益于公司在过去数年坚持互联网+整合营销的战略方向，不断加强IT和电商运营团队建设，及时响应客户的各种创新需求，与客户共同边摸索边开发边运营，凭借高品质的综合服务赢得了客户的订单。

2017年新开拓的客户有一家已进入本报告期前十大客户。公司在新客户开发和现有客户挖掘上，向重点行业客户集中资源，包括母婴行业客户（奶粉、尿片、婴幼儿食品、儿童教育等）和金融行业客户（银行、保险、互联网金融等），分享客户所在行业的高增长红利。报告期内，公司新开发的客户包括：VIPKID、可口可乐、中国工商银行、中国银行、中信银行、平安保险等。

在订单稳步增长的同时，公司总体毛利率水平基本保持稳定，2018年上半年促销品供应毛利率25.01%，促销服务毛利率28.68%，相比上年同期均基本持平；贵金属工艺品毛利率44.84%，同比上升3.1个百分点，但由于贵金属工艺品业务总体规模较小，毛利率的该等变动对公司经营业绩影响较小。报告期内，销售费用、管理费用和财务费用控制较好，三项费用合计占营业收入的13.61%，与上年同期13.03%相比略有上升，主要是人员薪酬上升、员工股权激励计划确认股份支付成本、办公室搬迁及募投项目运营中心等建设投入增加办公租赁费用等导致的销售费用和管理费用增长，其中因房租增长及股权激励增加费用691.8万元，占本期利润总额的11.85%。由于公司办公地集中在北京、上海、深圳和广州，员工生活成本较高，公司为员工提供有竞争力的薪酬和福利待遇、利用上市平台为核心员工提供股权激励、改善办公条件，短期内增加了公司的费用支出，但是长期来看，将营造更好的工作环境，吸引和留住中高端人才，夯实公司可持续发展的基础。

在文创和特许业务方面，公司相继获得北京2019年世界园艺博览会（简称“北京世园会”）特许纪念品生产商和零售商资质和2022年冬季奥运会（试运营阶段）特许纪念品生产商资质，并成为北京世园会特许纪念品天猫官方旗舰店的代运营商。

下半年，公司将继续推进促销品业务，利用上市优势开拓客户、争取订单，坚持品牌战略，通过更多、更优质的IP授权提高产品竞争力；继续加大数字化促销服务的创新投入，扩大创意设计和IT团队，引进中高端人才，通过数字化+整合营销业务，提升整合营销解决方案的效率和市场吸引力，吸引客户更多的资源倾斜和费用投放，并把服务范围延伸到CRM（消费者关系管理）、新品派样等领域；对母婴、金融行业的重点客户加大开拓力度，把核心竞争力有效转化为订单盈利。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	443,823,406.97	351,994,193.39	26.09%	
营业成本	327,619,704.26	259,072,194.68	26.46%	
销售费用	43,683,135.14	32,002,458.51	36.50%	本期因促销品收入增长，运费相应增长；本期增加股权激励费用，上期无；募集资金项目运营中心等增加办公面积，房租增加。
管理费用	16,523,913.04	12,888,095.73	28.21%	
财务费用	211,862.84	988,017.58	-78.56%	本期较上期平均借款下降，利息支付减少。
所得税费用	8,920,704.84	6,934,599.53	28.64%	
研发投入	14,667,404.91	12,608,154.38	16.33%	
经营活动产生的现金流量净额	12,934,812.34	12,733,601.46	1.58%	
投资活动产生的现金流量净额	-43,355,112.70	-6,858,460.01	532.14%	本期增加对“景栗科技”投资 2000 万元；利用自有资金购买结构性存款较上年同期增加 1965 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-29,830,124.72	171,510,843.05	-117.39%	上期首次公开发行股票募集资金到位；本期只支付了股利，未募集资金。
现金及现金等价物净增加额	-60,003,966.92	177,319,332.17	-133.84%	理财、权益投资以及上期募集资金到位等综合影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	443,823,406.97	100%	351,994,193.39	100%	26.09%
分行业					
营销行业	430,043,261.88	96.90%	346,716,044.68	98.50%	24.03%
贵金属工艺品行业	13,780,145.09	3.10%	5,278,148.71	1.50%	161.08%
分产品					
促销品	362,899,841.43	81.77%	294,334,135.81	83.62%	23.30%
促销服务	67,143,420.45	15.13%	52,381,908.87	14.88%	28.18%
贵金属工艺品	13,780,145.09	3.10%	5,278,148.71	1.50%	161.08%
分地区					
东北地区	13,188,844.15	2.97%	5,997,271.53	1.70%	119.91%
华北地区	129,963,174.52	29.28%	88,203,586.55	25.06%	47.34%
华东地区	188,350,917.18	42.44%	139,417,423.13	39.61%	35.10%
华南地区	75,839,462.96	17.09%	100,351,090.13	28.51%	-24.43%
华中地区	6,795,803.10	1.53%	10,341,785.23	2.94%	-34.29%
西北地区	854,328.15	0.19%	667,571.86	0.19%	27.98%
西南地区	1,639,439.57	0.37%	319,230.32	0.09%	413.56%
出口	27,191,437.34	6.13%	6,696,234.64	1.90%	306.07%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
营销行业	430,043,261.88	320,018,012.14	25.58%	24.03%	25.01%	-0.59%
贵金属工艺品行业	13,780,145.09	7,601,692.12	44.84%	161.08%	147.20%	3.10%
分产品						
促销品	362,899,841.43	272,129,166.09	25.01%	23.29%	24.62%	-0.80%
促销服务	67,143,420.45	47,888,846.05	28.68%	28.19%	27.27%	0.51%

贵金属工艺品	13,780,145.09	7,601,692.12	44.84%	161.08%	147.20%	3.10%
分地区						
东北地区	13,188,844.15	9,886,675.00	25.04%	119.91%	128.78%	-2.90%
华北地区	129,963,174.52	99,652,164.94	23.32%	47.34%	47.10%	0.13%
华东地区	188,350,917.18	125,509,820.93	33.36%	35.10%	26.87%	4.32%
华南地区	75,839,462.96	63,298,634.02	16.54%	-24.43%	-13.92%	-10.18%
华中地区	6,795,803.10	6,081,023.65	10.52%	-34.29%	-26.15%	-9.86%
西北地区	854,328.15	657,288.67	23.06%	27.98%	25.46%	1.54%
西南地区	1,639,439.57	1,295,080.51	21.00%	413.56%	373.32%	6.71%
出口	27,191,437.34	21,239,016.54	21.89%	306.07%	285.38%	4.19%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1、贵金属工艺品业务收入同比上升161.08%，原因是招商银行代销贵金属收入增加、本期新增销售2019年园博会和2022年冬奥会等特许产品。
- 2、东北地区收入增长119.91%，主要原因是公司对雀巢、辉瑞以及菲仕兰等客户在东北地区子公司的收入增长。
- 3、华北地区收入增长47.34%，主要是因为大客户拜耳和伊利本期采购促销品增长。
- 4、华东地区收入增长35.1%，主要是因为公司对雀巢和宝洁在上海地区的子公司收入增加。
- 5、华南地区收入降低24.43%，主要原因是公司对宝洁在广州的子公司的收入下降，且多于华为子公司在该地区的收入增长。
- 6、华中地区收入下降34.29%，主要是因为公司对百威和益海嘉里在该地区的收入有所下降。
- 7、西南地区收入增长较高，主要是因为该地区上年收入较少，本期新增嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司的促销品收入。
- 8、出口收入增加306.47%，原因是上年主要为华为出口收入，本期华为出口收入增加且新增了宝洁出口收入。

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,893,476.47	4.96%	主要系购买保本理财产品收益	是
资产减值	-12,945.34	-0.02%	主要系报告期内计提的坏账损失、存货跌价损失及转回	否
营业外收入	0.60	0.00%		否
营业外支出	572.75	0.00%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	168,621,525.49	22.71%	228,625,492.41	32.00%	-9.29%	本期利用闲置资金购买理财产品较上期末余额增加，且新增权益投资，所以货币资金占比略降。
应收账款	307,442,493.38	41.41%	268,762,507.25	37.62%	3.79%	本期业绩上涨，应收账款占比也相应略涨。
存货	31,471,511.67	4.24%	25,109,642.23	3.51%	0.73%	本期业绩上涨，存货占比也相应略涨。
投资性房地产	17,305,419.73	2.33%			2.33%	本期公司更换了经营地址，将原自用房屋对外出租，并将其从固定资产调整至投资性房地产。
固定资产	6,545,109.96	0.88%	21,855,582.42	3.06%	-2.18%	本期公司更换了经营地址，将原自用房屋对外出租，并将其从固定资产调整至投资性房地产。
短期借款	3,100,000.00	0.42%	1,600,000.00	0.22%	0.20%	本期新增少量短期借款。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,200,000.00	保函保证金
投资性房地产	17,305,419.73	抵押借款
合计	18,505,419.73	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,754.58
报告期投入募集资金总额	2,813.25
已累计投入募集资金总额	9,919.48
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 9,919.48 万元，占募集资金总额的 43.59%。报告期内，募集资金按承诺	

使用，未变更用途，并严格按照规定存放和管理。暂时闲置募集资金 1.2 亿元用于现金管理，已经董事会批准，并经保荐机构和独立发表同意意见。详情参见同日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号 2018-040）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
运营中心扩建项目	否	11,002.79	11,002.79	1,944.53	2,432.88	22.11%	2020 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否
促销品电商平台建设项目	否	4,317.28	4,317.28	802.19	1,027.55	23.80%	2020 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否
创意研发中心建设项目	否	934.51	934.51	66.53	76.25	8.16%	2019 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否
补充流动资金及偿还银行借款	否	6,500	6,500	0	6,382.8	98.20%		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,754.58	22,754.58	2,813.25	9,919.48	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	22,754.58	22,754.58	2,813.25	9,919.48	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1.2 亿元暂时闲置募集资金用于现金管理，其余存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 23 日	www.cninfo.com.cn 2017-014
《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2018 年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn 2018-015
《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 22 日	www.cninfo.com.cn 2018-039

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	40.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,179.49	至	7,209.41
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,149.58		
业绩变动的原因说明	促销品收入增长，公司对核心客户的销售收入预计将进一步增加，毛利率保持稳定；数字化促销业务增长强劲。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、核心客户流失的风险

公司客户集中度较高，报告期前五名客户贡献的收入占营业收入的比例为63.68%。如果核心客户流失，而公司没有培育出同等量级的客户，公司的经营业绩将会受到较大影响。

应对措施：虽然公司大客户集中度较高，但公司所服务的客户超过100家，其中不乏世界500强企业和国内知名大企业。公司主要客户一般采用供应商准入制度，对供应商资质有较高的要求，进入后则相对稳定。公司一般采取“框架协议+具体订单”的方式与客户开展业务，框架协议的有效期限一般为1-2年，正常情况下到期后会自动续约。公司在多年业务实践中打造出的促销品供应链在行业内具有领先优势，在客户准入、获取订单方面有较强的竞争力，极少遇到丢失客户到期情况。

2、多个客户大幅削减促销品投入的风险

公司主要为客户提供促销品供应及数字化促销服务，客户通常根据上年的销售情况制定当年的营销费用预算，并根据市场情况确定营销费用在促销品上的投放。如果多个大客户大幅削减促销品费用，而公司未能提升在其订单份额，经营业绩将会受到不利影响。

应对措施：公司不断加大对互联网相关技术和业务的投入，同时密切关注客户在促销偏好和营销投入方面的变化趋势，顺应客户需求的变化，不断调整和拓展服务内容，加快促销品供应线上与线下的融合，结合微信营销、社群营销、大数据营

销等创新营销方式，为客户提供多样化的互联网营销解决方案，从而降低客户营销方式变化给公司带来的经营风险。

3、行业竞争风险

营销服务行业入门起点不高，创业相对容易，行业内企业数量众多。近年来大量的社会资本涉足该行业，加剧了行业的市场竞争。公司主要服务于世界500强公司及国内知名企业，定位于行业内的高端市场，能够在此领域提供整合营销服务的专业化公司数量较为有限，但营销服务行业市场成熟度不高、行业集中度较低，竞争机制尚未完善，行业内部的无序竞争可能在一定程度上影响公司业务的正常发展。

应对措施：公司依靠不断强化核心竞争力在行业竞争中争取优势地位，营销服务行业虽然进入门槛低，但是提供高品质的全产业链服务的门槛并不低，需要长期的人才、经验、供应链积淀，也需要较大的资金规模。消费品市场竞争的加剧，让客户对促销品的提案、设计、质量、品牌、交期不断提出更高要求，供应商面对的压力越来越大，有助于公司这类综合实力较强的供应商获得更多市场份额。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年年度股东大会	年度股东大会	68.30%	2018年05月16日	2018年05月17日	2018-025号 www.cninfo.com.cn/

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	首发前股东、董事、监事、高管	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其在发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2017年06月06日	12个月	已完成
	控股股东、实际控制人、董事、监事、高管	股价破发时延长股份限售期承诺	公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月（若公司在本次发行并上市后 6 个月内有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对发行价进行相应除权除息的处理）。	2017年06月06日	6个月	已完成
	控股股东、实际控制人、重要股东	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其在发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2017年06月06日	36个月	尚未完成
承诺是否按	是					

时履行	
-----	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

1、公司2017年12月6日与育米科技（北京）有限公司签署《写字间租赁合同》，向其承租北京市西城区广安门内大街338号港中旅维景国际大酒店写字楼12层的办公用房，租期五年，自2017年12月29日至2022年12月28日。其中，用于运营中心和电商平台建设及研发中心建设项目的面积1020平米，用于公司原有业务和人员的面积1539.48平米。第一~三年租金标准为人民币6.8元/天/平米，第四年租金7.00元/天/平米，第五年7.21元/天/平米。报告期内，公司租金费用共计292.95万元。

2、公司于2018年3月16日与北京青木物业管理有限公司签订《写字间租赁合同》，向其出租公司自有物业北京市西城区平原里21号楼5层（整层）1419平米，租赁期限为5年，自2018年3月16日至2023年3月15日，租金标准为4.7元/天/平米。报告期内，公司此项租金收入为57.96万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司不从事产品生产，不涉及排污及环保问题。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,765,300	75.41%			38,735,743	-2,428,525	36,307,218	94,072,518	72.24%
1、国家持股					0		0	0	0.00%
2、国有法人持股					0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	57,765,300	75.41%			38,735,743	-2,428,525	36,307,218	94,072,518	72.24%
其中：境内法人持股	34,000,000	44.38%			23,800,000		23,800,000	57,800,000	44.38%
境内自然人持股	23,765,300	31.02%			14,935,743	-2,428,525	12,507,218	36,272,518	27.85%
4、外资持股					0		0	0	0.00%
其中：境外法人持股					0		0	0	0.00%
境外自然人持股					0		0	0	0.00%
二、无限售条件股份	18,840,000	24.59%			14,887,968	2,428,525	17,316,493	36,156,493	27.76%
1、人民币普通股	18,840,000	24.59%			14,887,968	2,428,525	17,316,493	36,156,493	27.76%
2、境内上市的外资股							0	0	0.00%
3、境外上市的外资股							0	0	0.00%
4、其他							0	0	0.00%
三、股份总数	76,605,300	100.00%			53,623,710	0	53,623,710	130,229,010	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）公司2017年6月6日首次公开发行股票上市，8,233,322股首发前限售股于2018年6月6日解除限售，成为无限售流通股。

（2）公司2017年年度股东大会通过2017年利润分配方案，每10股派发现金4.00元并用公积金转增7.00股，合计转增53,623,710股。2018年6月14日利润分配方案实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年5月16日召开2017年年度股东大会通过利润分配方案。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

本次实施公积金转增股本后，按新股本130,229,010股摊薄计算，2017年年度基本每股收益和稀释每股收益为0.55元，2017年末每股净资产为3.99元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王威	2,720,000	2,720,000	3468000	3,468,000	首发前限售	2018年6月6日
杨平生	963,322	963,322	1228236	1,228,236	首发前限售	2018年6月6日
饶秀丽	906,661	906,661	1155993	1,155,993	首发前限售	2018年6月6日
王升	453,322	453,322	577986	577,986	首发前限售	2018年6月6日
赵怀东	453,322	453,322	577986	577,986	首发前限售	2018年6月6日
陈涛	453,322	453,322	577986	577,986	首发前限售	2018年6月6日
向京	426,661	226,661	343993	543,993	首发前限售、股权激励	2018年6月6日、 2018年11月8日
边雨辰	396,678	396,678	505764	505,764	首发前限售	2018年6月6日
赵维琦	226,661	226,661	0	0	首发前限售	2018年6月6日
李继东	226,661	226,661	288993	288,993	首发前限售	2018年6月6日
岳昕	226,661	226,661	288993	288,993	首发前限售股	2018年6月6日
傅岩	213,339	113,339	70000	170,000	首发前限售、股权激励	2018年6月6日、 2018年11月8日
罗柏林	113,339	113,339	0	0	首发前限售	2018年6月6日
刘晓明	113,339	113,339	0	0	首发前限售	2018年6月6日
宋玉竹	113,339	113,339	0	0	首发前限售	2018年6月6日
张小桐	113,339	113,339	0	0	首发前限售	2018年6月6日
李娅	56,678	56,678	72264	72,264	首发前限售	2018年6月6日
刘岩	56,678	56,678	72264	72,264	首发前限售	2018年6月6日
合计	8,233,322	7,933,322	9,228,458	9,528,458	--	--

3、证券发行与上市情况

报告期内无证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,747		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
元隆雅图（北 京）投资有限公 司	境内非国有法人	44.38%	57,800,000	23,800,000	57,800,000		质押	2,080,000
孙震	境内自然人	14.60%	19,017,353	7,830,675	19,017,353		质押	1,766,300
李素芹	境内自然人	4.44%	5,780,000	2,380,000	5,780,000			
王威	境内自然人	3.55%	4,624,000	1,904,000		4,624,000		
杨平生	境内自然人	1.26%	1,637,647	674,325		1,637,647		
饶秀丽	境内自然人	1.18%	1,541,324	634,663		1,541,324		
巩和国	境内自然人	1.01%	1,314,060	1,314,060		1,314,060		
赵怀东	境内自然人	0.59%	770,647	317,325		770,647		
王升	境内自然人	0.59%	770,647	317,325		770,647		
陈涛	境内自然人	0.59%	770,647	317,325		770,647		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的 说明		元隆雅图（北京）投资有限公司由孙震控股，李素芹与孙震为母子关系、一致行动人						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
巩和国		1,314,060				人民币普通股		1,314,060
王威		1,156,000				人民币普通股		1,156,000
杨平生		409,360				人民币普通股		409,360
饶秀丽		385,331				人民币普通股		385,331
于兆刚		283,500				人民币普通股		283,500
梁国庆		273,020				人民币普通股		273,020

陈卫民	252,000	人民币普通股	252,000
薛根会	199,580	人民币普通股	199,580
罗柏林	192,676	人民币普通股	192,676
刘晓明	192,676	人民币普通股	192,676
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	168,621,525.49	228,625,492.41
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	307,442,493.38	268,762,507.25
预付款项	10,744,266.24	12,399,155.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,445,506.46	5,744,542.04
买入返售金融资产		
存货	31,471,511.67	25,109,642.23
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	167,247,817.03	148,454,526.31
流动资产合计	692,973,120.27	689,095,865.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	17,305,419.73	
固定资产	6,545,109.96	21,855,582.42
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,944,068.61	1,961,120.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,014,716.49	
递延所得税资产	1,696,847.78	1,493,427.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	49,506,162.57	25,310,129.67
资产总计	742,479,282.84	714,405,994.92
流动负债：		
短期借款	3,100,000.00	1,600,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,106,227.36	3,030,254.46
应付账款	98,494,589.95	91,183,501.34

预收款项	10,068,234.07	10,766,604.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,667,760.58	23,464,707.65
应交税费	22,940,710.25	21,555,135.59
应付利息	1,961.64	2,243.61
应付股利		
其他应付款	38,237,933.40	35,921,651.96
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	193,617,417.25	187,524,099.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,200,000.00	3,200,000.00
负债合计	195,817,417.25	190,724,099.58
所有者权益：		
股本	130,229,010.00	76,605,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	255,690,901.31	305,149,082.81
减：库存股	26,773,950.00	26,773,950.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,320,955.79	25,320,955.79
一般风险准备		
未分配利润	157,096,873.43	138,954,817.95
归属于母公司所有者权益合计	541,563,790.53	519,256,206.55
少数股东权益	5,098,075.06	4,425,688.79
所有者权益合计	546,661,865.59	523,681,895.34
负债和所有者权益总计	742,479,282.84	714,405,994.92

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：边雨辰

会计机构负责人：李艳超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	156,394,658.38	220,630,624.63
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	296,906,946.05	253,856,093.04
预付款项	10,623,939.52	12,364,608.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,061,281.95	4,907,207.40
存货	29,994,366.85	24,083,219.93
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	166,490,829.06	148,013,544.43
流动资产合计	667,472,021.81	663,855,297.77
非流动资产：		

可供出售金融资产	20,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,350,000.00	18,350,000.00
投资性房地产	17,305,419.73	
固定资产	6,147,247.52	21,452,298.38
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,925,687.50	1,941,450.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,014,716.49	
递延所得税资产	1,651,074.28	1,447,653.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	67,394,145.52	43,191,402.04
资产总计	734,866,167.33	707,046,699.81
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
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	1,106,227.36	3,030,254.46
应付账款	91,520,264.35	86,264,113.17
预收款项	9,818,941.75	12,082,899.81
应付职工薪酬	16,545,332.81	19,649,237.92
应交税费	20,635,301.39	17,716,786.50
应付利息	1,389.58	1,528.54
应付股利		
其他应付款	47,117,975.36	40,397,438.69
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	187,745,432.60	180,142,259.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,200,000.00	3,200,000.00
负债合计	189,945,432.60	183,342,259.09
所有者权益：		
股本	130,229,010.00	76,605,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,973,178.04	306,431,359.54
减：库存股	26,773,950.00	26,773,950.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,320,955.79	25,320,955.79
未分配利润	159,171,540.90	142,120,775.39
所有者权益合计	544,920,734.73	523,704,440.72
负债和所有者权益总计	734,866,167.33	707,046,699.81

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	443,823,406.97	351,994,193.39

其中：营业收入	443,823,406.97	351,994,193.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	390,466,416.15	308,948,926.80
其中：营业成本	327,619,704.26	259,072,194.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,440,746.21	2,373,520.80
销售费用	43,683,135.14	32,002,458.51
管理费用	16,523,913.04	12,888,095.73
财务费用	211,862.84	988,017.58
资产减值损失	-12,945.34	1,624,639.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,893,476.47	458,816.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,127,371.45	288,426.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,377,838.74	43,792,509.19
加：营业外收入	0.60	1,003.23
减：营业外支出	572.75	30.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,377,266.59	43,793,481.70
减：所得税费用	8,920,704.84	6,934,599.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,456,561.75	36,858,882.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	49,456,561.75	36,858,882.17

“一”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	48,784,175.48	36,594,359.50
少数股东损益	672,386.27	264,522.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,456,561.75	36,858,882.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,784,175.48	36,594,359.50
归属于少数股东的综合收益总额	672,386.27	264,522.67
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.38	0.33
(二) 稀释每股收益	0.38	0.33

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：边雨辰

会计机构负责人：李艳超

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	420,571,633.27	333,958,528.59
减：营业成本	309,866,509.63	245,118,867.67
税金及附加	2,169,834.75	2,300,741.13
销售费用	42,538,521.81	30,502,145.00
管理费用	14,453,706.48	10,734,525.59
财务费用	222,248.65	930,748.71
资产减值损失	-12,945.34	1,631,898.70
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	2,893,476.47	681,776.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,780,300.00	212,000.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	56,007,533.76	43,633,378.77
加：营业外收入	0.59	1,001.84
减：营业外支出	572.75	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	56,006,961.60	43,634,380.61
减：所得税费用	8,314,076.09	6,750,813.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,692,885.51	36,883,567.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,692,885.51	36,883,567.28
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	47,692,885.51	36,883,567.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	579,573,056.15	521,980,524.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,746,827.77	179,288.45
收到其他与经营活动有关的现金	4,025,740.29	6,991,875.07
经营活动现金流入小计	585,345,624.21	529,151,687.60
购买商品、接受劳务支付的现金	484,447,802.21	442,294,218.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,797,042.08	31,311,380.31
支付的各项税费	28,007,395.51	22,532,890.95
支付其他与经营活动有关的现金	26,158,572.07	20,279,596.06
经营活动现金流出小计	572,410,811.87	516,418,086.14
经营活动产生的现金流量净额	12,934,812.34	12,733,601.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	296,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,254,843.73	64,427.39
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	299,254,843.73	19,064,427.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,609,956.43	922,887.40
投资支付的现金	336,000,000.00	25,000,000.00
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	342,609,956.43	25,922,887.40

投资活动产生的现金流量净额	-43,355,112.70	-6,858,460.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		238,840,935.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	4,253,995.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	243,094,931.05
偿还债务支付的现金	500,000.00	40,941,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,683,134.47	19,099,388.48
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	646,990.25	11,543,699.52
筹资活动现金流出小计	31,830,124.72	71,584,088.00
筹资活动产生的现金流量净额	-29,830,124.72	171,510,843.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	246,458.16	-66,652.33
五、现金及现金等价物净增加额	-60,003,966.92	177,319,332.17
加：期初现金及现金等价物余额	227,425,492.41	120,380,536.49
六、期末现金及现金等价物余额	167,421,525.49	297,699,868.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	513,473,652.39	493,436,523.21
收到的税费返还	1,746,827.77	142,383.18
收到其他与经营活动有关的现金	9,519,031.42	7,138,381.87
经营活动现金流入小计	524,739,511.58	500,717,288.26
购买商品、接受劳务支付的现金	430,835,583.50	415,589,339.64
支付给职工以及为职工支付的现金	24,092,821.99	23,607,273.42
支付的各项税费	23,530,122.25	20,397,748.30

支付其他与经营活动有关的现金	36,117,798.94	34,649,537.25
经营活动现金流出小计	514,576,326.68	494,243,898.61
经营活动产生的现金流量净额	10,163,184.90	6,473,389.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	296,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,254,843.73	64,427.39
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		5,172,960.38
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	299,254,843.73	24,237,387.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,574,866.43	883,158.40
投资支付的现金	336,000,000.00	25,000,000.00
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	342,574,866.43	25,883,158.40
投资活动产生的现金流量净额	-43,320,022.70	-1,645,770.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		238,840,935.85
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		238,840,935.85
偿还债务支付的现金		37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,667,410.42	18,991,713.55
支付其他与筹资活动有关的现金	646,990.25	11,543,699.52
筹资活动现金流出小计	31,314,400.67	67,535,413.07
筹资活动产生的现金流量净额	-31,314,400.67	171,305,522.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	235,272.22	-52,905.53
五、现金及现金等价物净增加额	-64,235,966.25	176,080,236.27
加：期初现金及现金等价物余额	219,430,624.63	110,275,896.69

六、期末现金及现金等价物余额	155,194,658.38	286,356,132.96
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	76,605,300.00				305,149,082.81	26,773,950.00			25,320,955.79		138,954,817.95	4,425,688.79	523,681,895.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,605,300.00				305,149,082.81	26,773,950.00			25,320,955.79		138,954,817.95	4,425,688.79	523,681,895.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,623,710.00				-49,458,181.50						18,142,055.48	672,386.27	22,979,970.25
（一）综合收益总额											48,784,175.48	672,386.27	49,456,561.75
（二）所有者投入和减少资本					4,165,28.50								4,165,28.50
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,165,28.50								4,165,28.50
4．其他													

(三) 利润分配											-30,642,120.00		-30,642,120.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,642,120.00		-30,642,120.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	53,623,710.00					-53,623,710.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,623,710.00					-53,623,710.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	130,229,010.00				255,690,901.31	26,773,950.00			25,320,955.79		157,096,873.43	5,098,075.06	546,661,865.59

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	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
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	56,520,000.00				69,710,938.54				18,291,037.06		92,619,116.18	3,705,274.62	240,846,366.40
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,520,000.00				69,710,938.54				18,291,037.06		92,619,116.18	3,705,274.62	240,846,366.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,085,300.00				235,438,144.27	26,773,950.00			7,029,918.73		46,335,701.77	720,414.17	282,835,528.94
（一）综合收益总额											71,452,020.50	1,210,414.17	72,662,434.67
（二）所有者投入和减少资本	20,085,300.00				235,438,144.27	26,773,950.00							228,749,494.27
1．股东投入的普通股	20,085,300.00				234,234,444.40								254,319,744.40
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,203,699.87	26,773,950.00							-25,570,250.13
4．其他													
（三）利润分配									7,029,918.73		-25,116,318.73	-490,000.00	-18,576,400.00
1．提取盈余公积									7,029,918.73		-7,029,918.73		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-18,086,400.00	-490,000.00	-18,576,400.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	76,605,300.00				305,149,082.81	26,773,950.00		25,320,955.79		138,954,817.95	4,425,688.79	523,681,895.34	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	76,605,300.00				306,431,359.54	26,773,950.00			25,320,955.79	142,120,775.39	523,704,440.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	76,605,300.00				306,431,359.54	26,773,950.00			25,320,955.79	142,120,775.39	523,704,440.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	53,623,710.00				-49,458,181.50					17,050,765.51	21,216,294.01
（一）综合收益总额										47,692,885.51	47,692,885.51
（二）所有者投入和减少资本					4,165,528.50						4,165,528.50
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,165,528.50						4,165,528.50
4. 其他											
(三) 利润分配										-30,642,120.00	-30,642,120.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,642,120.00	-30,642,120.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	53,623,710.00				-53,623,710.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,623,710.00				-53,623,710.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	130,229,010.00				256,973,178.04	26,773,950.00			25,320,955.79	159,171,540.90	544,920,734.73

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,520,000.00				70,993,215.27				18,291,037.06	96,937,906.84	242,742,159.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	56,520,000.00				70,993,215.27				18,291,037.06	96,937,906.84	242,742,159.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,085,300.00				235,438,144.27	26,773,950.00			7,029,918.73	45,182,868.55	280,962,281.55
（一）综合收益总额										70,299,187.28	70,299,187.28
（二）所有者投入和减少资本	20,085,300.00				235,438,144.27	26,773,950.00					228,749,494.27
1．股东投入的普通股	20,085,300.00				234,234,444.40						254,319,744.40
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,203,699.87	26,773,950.00					-25,570,250.13
4．其他											
（三）利润分配									7,029,918.73	-25,116,318.73	-18,086,400.00
1．提取盈余公积									7,029,918.73	-7,029,918.73	
2．对所有者（或股东）的分配										-18,086,400.00	-18,086,400.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	76,605,300.00				306,431,359.54	26,773,950.00			25,320,955.79	142,120,775.39	523,704,440.72
----------	---------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	----------------	----------------

三、公司基本情况

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1998年5月26日经北京市工商行政管理局批注成立，公司前身为原北京元隆雅图文化传播有限责任公司，2012年9月21日在该公司基础上改组为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]688号文“《关于核准北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票的批复》”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）1884万股，并于2017年6月6日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,652万元增加至7,536万元。上述股本变更已于2017年7月18日完成工商变更登记。

2017年本公司第四次临时股东大会审议通过了《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，通过向111名股权激励对象定向发行人民币普通股（A股）124.53万股（每股面值1元），增加注册资本124.53万元，变更后的注册资本为人民币7,660.53万元。上述股本变更已于2018年1月9日完成工商变更登记。

2017年本公司年度股东大会审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》，以截至2017年12月31日公司总股本7,660.53万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增5,362.371万股，转增后的注册资本为人民币13,022.901万元。上述股本变更已于2018年6月28日完成工商变更登记。

截至2018年6月30日，本公司注册资本及股本13,022.901万元；证券简称“元隆雅图”，股票代码“002878”；统一社会信用代码：911100006337468570；注册地：北京市西城区广安门内大街338号12层1218；法定代表人：孙震。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设事业一部、事业二部、事业三部、事业四部、事业五部、事业六部、设计研发部、采购管理部、行政部、总经办、人力资源部、财务部、审计部、信息技术部等部门，拥有北京元隆雅图文化传播股份有限公司货运代理分公司（以下简称“货代分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司深圳分公司（以下简称“深圳分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司浙江杭州第二分公司（以下简称“杭州分公司”）3家分公司，拥有深圳鸿逸科技发展有限公司（以下简称“鸿逸科技”）、上海祥雅文化传播有限公司（以下简称“上海祥雅”）、北京隆中兑数字营销有限公司（注：北京元隆盛世电子商务有限公司于2016年6月22日更名为北京隆中兑数字营销有限公司）（以下简称“隆中兑”）、北京外企元隆文化发展有限公司（以下简称“外企元隆”）4家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：本公司属营销服务行业，主要提供促销品及促销服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于2018年8月21日批准。

本年度纳入合并范围的子公司共计4家，分别为鸿逸科技、上海祥雅、隆中兑、外企元隆。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，针对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期内财务状况、经营成果及现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确

认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的

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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	期末余额达到应收款项总额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

关联组合	其他方法
押金、备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0.00%	0.00%
7-12 个月（含 12 个月）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联组合	0.00%	0.00%
押金、备用金组合	0.00%	0.00%

（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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。或：将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。
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计提坏账准备。或：根据历史经验个别认定法。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品、劳务成本及低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折

旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被

投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、20“长期资产减值”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20“长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

已出租的土地使用权；

持有并准备增值后转让的土地使用权；

已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

该投资性房地产成本能够可靠计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该资产达到预计可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产成本，按照相关会计准则确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明投资性房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用

房地产时，转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5%	2.38%-3.17%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20“长期资产减值”。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法摊销	--
专利及著作权	10-50年	直线法摊销	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、20“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司通过内部研发形成的专利权、著作权以取得相关权利证书作为资本化条件的判断标准。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支

付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用

了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①促销品销售

以商品交付客户，客户签收确认为风险报酬转移时点，确认收入实现。具体而言，按照客户要求，在指定交货日前将促销品运送至客户指定的地点，客户指定人员验收合格后填写签收单（送货单），公司根据经客户确认的签收单（送货单）确认收入实现。

②促销服务

促销服务主要包括：仓储、运输、数字化促销服务、客户活动服务。促销服务以服务提供完成，客户确认为风险报酬转移时点，确认收入实现。具体而言，仓储服务是在服务提供完成后，根据经客户确认的仓储面积及计费标准，确认收入实现；运输服务是在物流运输劳务提供完成后，根据经客户确认的运输业务对账单，确认收入实现；数字化促销服务是在按协议约定提供服务内容完成后，根据经客户确认的服务业务对账单，确认收入实现；客户活动服务是在客户指定服务内容提供完成，并经客户确认后，确认收入实现。

27、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

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

（2）对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资

产折旧。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（3）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

①开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

②递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

③坏账准备

根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
股份公司（不含货代分公司）	15%
货代分公司	25%
深圳鸿逸	25%
上海祥雅	25%
隆中兑	20%
外企元隆	25%

2、税收优惠

本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于2014年10月30日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201411001731。

本公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201711000627，有效期三年。

根据以上文件本公司自2014年10月30日至2020年8月10日按高新技术企业15%税率缴纳企业所得税。

本公司所属子公司隆中兑2017年度符合年应纳税所得额在50万以下的小型微利企业标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期继续遵循该税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,853.55	36,001.21
银行存款	165,141,925.23	224,971,150.14

其他货币资金	3,445,746.71	3,618,341.06
合计	168,621,525.49	228,625,492.41

其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金1,200,000.00元、黄金交易所采购账户存款86,071.56元以及微信支付账户存款2,159,675.15元。保函保证金1,200,000.00元为使用受限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,482,044.98	99.73%	39,551.60	0.01%	307,442,493.38	269,226,263.13	99.70%	463,755.88	0.17%	268,762,507.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	817,763.89	0.27%	817,763.89	100.00%		817,763.89	0.30%	817,763.89	100.00%	
合计	308,299,808.87	100.00%	857,315.49	0.28%	307,442,493.38	270,044,027.02	100.00%	1,281,519.77	0.47%	268,762,507.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	306,759,462.23		
7-12 个月	711,733.49	35,586.67	5.00%
1 年以内小计	307,471,195.72	35,586.67	0.01%
1 至 2 年	3,649.26	364.93	10.00%
2 至 3 年	7,200.00	3,600.00	50.00%
合计	307,482,044.98	39,551.60	0.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 424,204.28 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的前五名的应收账款期末余额总计167,150,729.28元，占应收账款余额的54.22%，此前五名账龄为1-6个月，未计提坏账准备。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司办理的未到期的不附追索权的应收账款贴现，贴现净额为9,501,645.12元，终止确认的应收账款账面余额及账面价值均为9,529,649.72元，账龄为6个月以内。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,494,959.72	97.68%	12,042,618.05	97.12%
1 至 2 年	199,651.86	1.86%	332,786.96	2.68%
2 至 3 年	25,904.66	0.24%	23,750.00	0.19%
3 年以上	23,750.00	0.22%		
合计	10,744,266.24	--	12,399,155.01	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项总计4,826,574.10元，占预付款项期末余额的44.92%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,736,752.95	92.53%	603,746.49	7.80%	7,133,006.46	6,050,582.80	90.64%	618,540.76	10.22%	5,432,042.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	625,000.00	7.47%	312,500.00	50.00%	312,500.00	625,000.00	9.36%	312,500.00	50.00%	312,500.00
合计	8,361,752.95	100.00%	916,246.49	10.96%	7,445,506.46	6,675,582.80	100.00%	931,040.76	13.95%	5,744,542.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	3,259,028.12		
7-12 个月	1,760.00	88.00	5.00%
1 年以内小计	3,260,788.12	88.00	0.00%
1 至 2 年	36,584.91	3,658.49	10.00%
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00%
合计	3,897,373.03	603,746.49	15.49%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

期末余额中，押金及备用金组合3,839,379.92元不计提坏账准备。

(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 14,794.27 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,522,373.03	2,870,561.11
押金及备用金	3,839,379.92	3,805,021.69
合计	8,361,752.95	6,675,582.80

(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：元

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
第一名	出口退税	3,101,107.19	1-6 个月	37.09%	
第二名	房租押金	1,796,754.96	7-12 个月	21.49%	
第三名	往来款	625,000.00	1-2 年	7.47%	312,500.00
第四名	往来款	600,000.00	3 年以上	7.18%	600,000.00
第五名	保证金	400,000.00	7-12 个月	4.78%	
合计	--	6,522,862.15	--	78.01%	912,500.00

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	132,658.31		132,658.31	230,104.25		230,104.25
库存商品	32,113,800.56	6,001,028.78	26,112,771.78	27,497,456.41	5,882,624.84	21,614,831.57
发出商品	1,972,727.82		1,972,727.82	1,905,267.42		1,905,267.42
劳务成本	3,253,353.76		3,253,353.76	1,359,438.99		1,359,438.99
合计	37,472,540.45	6,001,028.78	31,471,511.67	30,992,267.07	5,882,624.84	25,109,642.23

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,882,624.84	426,053.21		307,649.27		6,001,028.78

合计	5,882,624.84	426,053.21		307,649.27		6,001,028.78
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	165,693,797.11	146,055,164.37
待抵扣、认证进项税	1,149,243.61	453,423.14
房租及物业费	287,485.98	828,250.59
特许权费	117,290.33	1,117,688.21
合计	167,247,817.03	148,454,526.31

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	20,000,000.00		20,000,000.00			
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海景栗信息科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					10.00%	
合计		20,000,000.00		20,000,000.00					--	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	22,353,098.90			22,353,098.90
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入	22,353,098.90			22,353,098.90
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	22,353,098.90			22,353,098.90
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	5,047,679.17			5,047,679.17
（1）计提或摊销	176,962.02			176,962.02
（2）固定资产转入	4,870,717.15			4,870,717.15
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,047,679.17			5,047,679.17
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,305,419.73			17,305,419.73
2.期初账面价值				

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

10、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	22,353,098.90	8,081,447.59	6,916,938.91	37,351,485.40
2.本期增加金额		3,067,715.62		3,067,715.62
（1）购置		3,067,715.62		3,067,715.62
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	22,353,098.90			22,353,098.90
（1）处置或报废				
（2）其他减少	22,353,098.90			22,353,098.90
4.期末余额		11,149,163.21	6,916,938.91	18,066,102.12
二、累计折旧				
1.期初余额	4,693,755.13	5,462,021.33	5,340,126.52	15,495,902.98
2.本期增加金额	176,962.02	532,705.62	186,138.69	895,806.33
（1）计提	176,962.02	532,705.62	186,138.69	895,806.33
3.本期减少金额	4,870,717.15			4,870,717.15
（1）处置或报废				

(2) 其他减少	4,870,717.15			4,870,717.15
4.期末余额		5,994,726.95	5,526,265.21	11,520,992.16
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		5,154,436.26	1,390,673.70	6,545,109.96
2.期初账面价值	17,659,343.77	2,619,426.26	1,576,812.39	21,855,582.42

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	专利权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	292,042.52	2,802,722.07	1,853,579.72	4,948,344.31
2.本期增加金额	43,881.07	95,826.01		139,707.08
(1) 购置		95,826.01		95,826.01
(2) 内部研发	43,881.07			43,881.07
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	335,923.59	2,898,548.08	1,853,579.72	5,088,051.39
二、累计摊销				
1.期初余额	85,957.96	1,149,050.81	266,700.97	1,501,709.74
2.本期增加金额	13,669.48	142,018.12	1,071.00	156,758.60
(1) 计提	13,669.48	142,018.12	1,071.00	156,758.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	99,627.44	1,291,068.93	267,771.97	1,658,468.34

三、减值准备				
1.期初余额			1,485,514.44	1,485,514.44
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额			1,485,514.44	1,485,514.44
四、账面价值				
1.期末账面价值	236,296.15	1,607,479.15	100,293.31	1,944,068.61
2.期初账面价值	206,084.56	1,653,671.26	101,364.31	1,961,120.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.68%。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费		2,260,197.85	245,481.36		2,014,716.49
合计		2,260,197.85	245,481.36		2,014,716.49

13、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

单位：元

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	7,774,590.87	1,184,498.03	8,095,185.37	1,232,587.21
可抵扣亏损	1,006,039.36	251,509.84		
已计提未支付的奖金	1,738,932.74	260,839.91	1,738,932.74	260,839.91
合计	10,519,562.97	1,696,847.78	9,834,118.11	1,493,427.12

（2）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,485,514.44	1,485,514.44
合计	1,485,514.44	1,485,514.44

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	3,100,000.00	1,100,000.00
保证、抵押、质押借款		500,000.00
合计	3,100,000.00	1,600,000.00

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,106,227.36	3,030,254.46
合计	1,106,227.36	3,030,254.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	98,494,589.95	91,183,501.34
合计	98,494,589.95	91,183,501.34

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,068,234.07	10,766,604.97
合计	10,068,234.07	10,766,604.97

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,036,809.17	27,257,705.38	31,114,317.92	19,180,196.63
二、离职后福利-设定提存计划	427,898.48	3,193,278.06	3,133,612.59	487,563.95
三、辞退福利		91,048.50	91,048.50	
合计	23,464,707.65	30,542,031.94	34,338,979.01	19,667,760.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,532,418.01	22,143,681.89	26,959,885.97	9,716,213.93
2、职工福利费		827,874.85	827,874.85	
3、社会保险费	241,280.02	1,761,475.35	1,696,271.08	306,484.29
其中：医疗保险费	213,654.60	1,566,011.28	1,550,126.43	229,539.45
工伤保险费	9,283.53	64,507.32	65,672.68	8,118.17
生育保险费	18,341.89	130,956.75	80,471.97	68,826.67
4、住房公积金	37,158.00	1,638,849.10	1,602,071.10	73,936.00
5、工会经费和职工教育经费	8,225,953.14	885,824.19	28,214.92	9,083,562.41
合计	23,036,809.17	27,257,705.38	31,114,317.92	19,180,196.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	412,356.28	3,086,144.37	3,029,729.15	468,771.50
2、失业保险费	15,542.20	107,133.69	103,883.44	18,792.45
合计	427,898.48	3,193,278.06	3,133,612.59	487,563.95

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,800,382.56	13,742,271.73
企业所得税	7,296,719.24	5,498,951.60
个人所得税	856,322.02	234,591.60
城市维护建设税	1,152,807.65	1,208,112.05
教育费附加	497,590.89	521,595.73
地方教育费附加	331,177.89	347,181.10
其他	5,710.00	2,431.78
合计	22,940,710.25	21,555,135.59

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,961.64	2,243.61
合计	1,961.64	2,243.61

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	26,773,950.00	26,773,950.00
未付费用	10,149,129.40	8,519,285.96
押金及保证金	1,314,854.00	628,416.00
合计	38,237,933.40	35,921,651.96

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,200,000.00		1,000,000.00	2,200,000.00	
合计	3,200,000.00		1,000,000.00	2,200,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

			额					
"北京礼物"等特色文化商品设计与研发	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
"动漫北京"特色文创产品设计制造服务平台项目	2,200,000.00						2,200,000.00	与收益相关
合计	3,200,000.00			1,000,000.00			2,200,000.00	--

其他说明：

2016年4月12日，本公司收到北京市科学技术委员会下发的《关于“北京礼物”等特色文化商品设计与研发经费的通知》，通知拨付科技经费100万元，用于“古籍图典设计资源提取、开放及再开发平台建设-‘北京礼物’等特色文化商品设计与研发”。根据《北京市科技计划项目（课题）经费管理办法》及《关于2016年市科委“设计之都”建设科技专项课题经费单独建账、独立核算的管理建议》中的相关规定，待课题结束时，需提交课题成果，并对经费支出进行结题审计。2018年3月，本课题结题、验收完毕，一次性结转递延收益，计入本期其他收益。

2017年3月17日，本公司收到北京市科学技术委员会下发的《关于下达“‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设”经费的通知》，通知拨付科技经费220万元，用于“北京动漫衍生品设计制造资源开放服务平台建设-‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设”。根据《北京市科技计划项目（课题）经费管理办法》及《关于2016年市科委“设计之都”建设科技专项课题经费单独建账、独立核算的管理建议》中的相关规定，待课题结束时，需提交课题成果，并对经费支出进行结题审计。基于上述文件要求及谨慎性原则，待该项课题2018年结题、验收后，一次性结转递延收益。

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,605,300.00			53,623,710.00		53,623,710.00	130,229,010.00

其他说明：

2017年本公司年度股东大会审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》，以截至2017年12月31日公司总股本7,660.53万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增5,362.371万股，转增后的注册资本为人民币13,022.901万元。上述股本变更已于2018年6月28日完成工商变更登记。

24、资本公积

单位：元

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）	303,945,382.94		53,623,710.00	250,321,672.94
其他资本公积	1,203,699.87	4,165,528.50		5,369,228.37

合计	305,149,082.81	4,165,528.50	53,623,710.00	255,690,901.31
----	----------------	--------------	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价变动的原因：2018年5月16日，本公司2017年年度股东大会审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》，以截至2017年12月31日公司总股本7,660.53万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增 5,362.371万股。

该利润分配预案已于2018年6月14日实施完成。

其他资本公积变动的原因：系本期股权激励费用。

25、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购本公司股份	26,773,950.00			26,773,950.00
合计	26,773,950.00			26,773,950.00

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,320,955.79			25,320,955.79
合计	25,320,955.79			25,320,955.79

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	138,954,817.95	92,619,116.18
调整后期初未分配利润	138,954,817.95	92,619,116.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,784,175.48	71,452,020.50
减：提取法定盈余公积		7,029,918.73
应付普通股股利	30,642,120.00	18,086,400.00
期末未分配利润	157,096,873.43	138,954,817.95

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	430,043,261.88	320,018,012.14	346,716,044.68	255,997,122.45
其他业务	13,780,145.09	7,601,692.12	5,278,148.71	3,075,072.23
合计	443,823,406.97	327,619,704.26	351,994,193.39	259,072,194.68

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,207,010.51	1,138,683.69
教育费附加	520,419.06	491,764.25
房产税	93,883.01	93,883.01
土地使用税	1,419.00	1,419.00
车船使用税	14,399.28	17,671.52
印花税	207,961.92	302,256.50
文化事业建设费	48,707.38	
地方教育费附加	346,946.05	327,842.83
合计	2,440,746.21	2,373,520.80

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,889,832.32	16,541,441.53
运输及配送费	7,437,567.03	4,563,288.27
股权激励摊销	3,501,546.00	0.00
业务招待费	1,040,168.81	874,838.14
办公费	1,535,424.25	1,359,411.23
房租及仓储费	4,747,793.67	1,971,343.18
差旅及交通费	1,943,772.93	1,823,907.93
特许权费	1,968,884.35	2,104,702.84
贵金属交易费	2,863,468.04	1,268,631.33
策划宣传费	802,148.89	645,318.69
样品费	821,304.08	761,781.82
折旧及摊销	131,224.77	83,793.55
其他	0.00	4,000.00

合计	43,683,135.14	32,002,458.51
----	---------------	---------------

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,456,083.13	7,283,273.21
设计费	1,695,681.49	1,549,991.79
办公费	1,640,221.70	1,523,506.80
折旧及摊销	921,340.16	973,038.80
股权激励摊销	663,982.50	
差旅及交通费	1,113,931.29	633,326.72
房租	1,827,787.83	296,225.63
业务招待费	287,754.82	266,194.43
会议费	688,623.99	83,213.40
中介服务费	222,235.95	271,552.43
其他	6,270.18	7,772.52
合计	16,523,913.04	12,888,095.73

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,732.50	899,080.41
减：利息收入	892,239.80	534,990.75
汇兑损益	125,345.07	67,876.26
手续费及其他	938,025.07	556,051.66
合计	211,862.84	988,017.58

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-438,998.55	630,699.60
二、存货跌价损失	426,053.21	993,939.90
合计	-12,945.34	1,624,639.50

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,893,476.47	458,816.60
合计	2,893,476.47	458,816.60

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
自主创新奖	611,000.00	212,000.00
“北京礼物”等特色文化商品设计与研发	1,000,000.00	
文创资金“投贷奖”	169,300.00	
展会补贴	298,371.45	28,226.00
税收返还	48,700.00	48,200.00
合计	2,127,371.45	288,426.00

36、营业外收入

单位：元

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
其他	0.60	1,003.23	0.60
合计	0.60	1,003.23	0.60

37、营业外支出

单位：元

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
其他	572.75	30.72	572.75
合计	572.75	30.72	572.75

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,872,615.66	7,203,367.45
递延所得税费用	48,089.18	-268,767.92
合计	8,920,704.84	6,934,599.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,377,266.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,756,589.99
子公司适用不同税率的影响	82,273.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,840.92
所得税费用	8,920,704.84

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,132,278.27	2,488,426.00
利息收入	892,239.80	534,990.75
履约保证金	640,000.00	
往来款	826,141.17	3,431,148.72
其他	0.63	402.83
个税手续费	535,080.42	536,906.77
合计	4,025,740.29	6,991,875.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金退还	80,000.00	
付现费用	25,510,609.07	20,060,764.33
往来款	567,963.00	218,831.73
合计	26,158,572.07	20,279,596.06

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	646,990.25	332,510.90
发行费用		11,211,188.62
合计	646,990.25	11,543,699.52

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	49,456,561.75	36,858,882.17
加：资产减值准备	-12,945.34	1,624,639.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,072,768.35	1,159,899.55
无形资产摊销	156,758.60	125,052.53
长期待摊费用摊销	245,481.36	1,870,367.59
财务费用（收益以“—”号填列）	687,722.75	1,231,591.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,893,476.47	-458,816.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-203,420.66	-268,767.92
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,172,624.11	1,058,953.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-38,161,142.03	31,954,705.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,593,599.64	-62,422,905.61
其他	4,165,528.50	
经营活动产生的现金流量净额	12,934,812.34	12,733,601.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	167,421,525.49	297,699,868.66
减：现金的期初余额	227,425,492.41	120,380,536.49
现金及现金等价物净增加额	-60,003,966.92	177,319,332.17

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,421,525.49	227,425,492.41
其中：库存现金	33,853.55	36,001.21
可随时用于支付的银行存款	165,141,925.23	224,971,150.14
可随时用于支付的其他货币资金	2,245,746.71	2,418,341.06
三、期末现金及现金等价物余额	167,421,525.49	227,425,492.41

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,200,000.00	保函保证金
投资性房地产	17,305,419.73	抵押借款
合计	18,505,419.73	--

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,413,761.45
其中：美元	1,208,074.57	6.6166	7,993,346.20
港币	384,887.13	0.8431	324,498.33
日元	1,600,910.00	0.0599	95,916.92
其中：美元	1,725,916.60	6.6166	11,419,699.78

八、在其他主体中的权益

1、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	
鸿逸科技	深圳	深圳	商贸	51.00%	49.00%	设立
上海祥雅	上海	上海	商贸、服务	85.00%	15.00%	设立
隆中兑	北京	北京	商贸、服务	100.00%		设立
外企元隆	北京	北京	商贸、服务	51.00%		设立

本公司通过隆中兑间接持有鸿逸科技49%股权、间接持有上海祥雅15%股权。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
元隆雅图（北京）投资有限公司	北京	投资	2,000.00 万元	44.38%	44.38%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孙震。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙震	1,000,000.00	2017 年 08 月 23 日	2018 年 08 月 23 日	否
孙震	100,000.00	2017 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	否
孙震	500,000.00	2017 年 12 月 21 日	2018 年 06 月 21 日	是
孙震	2,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2018 年 12 月 25 日	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,916,233.28	3,922,851.24

十、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 21.50 元，合同剩余期限 2 年 6 个月

其他说明

2017年9月26日，本公司第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于<北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年限制性股票激励计划相关事项的议案》等股权激励计划相关议案。

根据《北京元隆文化雅图传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》，拟向激励对象授予150.72万股公司限制性股票，其中首次授予124.53万股，预留26.19万股。本次激励计划授予的激励对象人数为111人，包括本公司（含控股子公司）任职的高级管理人员、中层管理人员以及核心业务骨干人员。

2017年11月8日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了股权激励计划相关议案，同意公司实施本次激励计划，并授权公司董事会办理本次激励计划相关事宜。同日，公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。

根据上述议案公司本次股票激励计划首次授予124.53万股，授予对象包括本公司（含控股子公司）任职的高级管理人员、中层管理人员以及核心业务骨干人员等共计111人。

本次限制性股票的授予日为：2017年11月8日；授予日价格为21.50元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本次股权激励计划限制性股票的授予日为 2017 年 11 月 8 日。根据授予日股票收盘价结合股票期权行权价格和限制
------------------	--

	性股票授予价格确定授予日权益工具公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内，以 2016 年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2017 年净利润增长不低于 20%；2018 年净利润增长不低于 30%；2019 年净利润增长不低于 40%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,369,228.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,165,528.50

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，公司不存在需要披露的重要的承诺及或有事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	296,946,497.65	99.79%	39,551.60	0.01%	296,906,946.05	254,319,848.92	99.75%	463,755.88	0.18%	253,856,093.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	634,669.89	0.21%	634,669.89	100.00%		634,669.89	0.25%	634,669.89	100.00%	
合计	297,581,167.54	100.00%	674,221.49	0.23%	296,906,946.05	254,954,518.81	100.00%	1,098,425.77	0.43%	253,856,093.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	282,246,243.76		
7-12 个月	711,733.49	35,586.67	5.00%
1 年以内小计	282,957,977.25	35,586.67	0.01%
1 至 2 年	3,649.26	364.93	10.00%
2 至 3 年	7,200.00	3,600.00	50.00%
合计	282,968,826.51	39,551.60	0.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末余额中，合并范围内子公司应收账款13,977,671.14元不计提坏账准备。

(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 424,204.28 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总计为160,153,621.99元，占应收账款期末余额合计数据的53.82%，此前五名账龄为1-6个月，未计提坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,352,528.44	92.17%	603,746.49	8.21%	6,748,781.95	5,213,248.16	89.29%	618,540.76	11.86%	4,594,707.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	625,000.00	7.83%	312,500.00	50.00%	312,500.00	625,000.00	10.71%	312,500.00	50.00%	312,500.00
合计	7,977,528.44	100.00%	916,246.49	11.49%	7,061,281.95	5,838,248.16	100.00%	931,040.76	15.95%	4,907,207.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	3,131,731.15		
7-12 个月	1,760.00	88.00	5.00%
1 年以内小计	3,133,491.15	88.00	0.00%
1 至 2 年	36,584.91	3,658.49	10.00%
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00%
合计	3,770,076.06	603,746.49	16.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

期末余额中，押金及备用金组合3,012,421.28元不计提坏账准备；关联组合570,031.10元均为合并报表范围内公司往来，不计提坏账准备。

(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 14,794.27 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	3,012,421.28	2,979,807.05
往来款项	4,395,076.06	2,858,441.11
子公司往来款	570,031.10	
合计	7,977,528.44	5,838,248.16

(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：元

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
第一名	出口退税	3,101,107.19	1-6 个月	38.87%	
第二名	房租押金	1,796,754.96	7-12 个月	22.52%	
第三名	往来款	625,000.00	1-2 年	7.83%	312,500.00
第四名	往来款	600,000.00	3 年以上	7.52%	600,000.00
第五名	子公司往来款	570,031.10	1-6 个月	7.15%	
合计	--	6,692,893.25	--	83.90%	912,500.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,350,000.00		18,350,000.00	18,350,000.00		18,350,000.00
合计	18,350,000.00		18,350,000.00	18,350,000.00		18,350,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京隆中兑数字营销有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
北京外企元隆文化发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海祥雅文化传播有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00		
深圳市鸿逸科技发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	18,350,000.00			18,350,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,795,804.42	302,268,022.64	328,680,379.88	242,043,795.44
其他业务	13,775,828.85	7,598,486.99	5,278,148.71	3,075,072.23
合计	420,571,633.27	309,866,509.63	333,958,528.59	245,118,867.67

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		222,960.38
理财产品收益	2,893,476.47	458,816.60
合计	2,893,476.47	681,776.98

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,127,371.45	
委托他人投资或管理资产的损益	2,893,476.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-572.15	
减：所得税影响额	787,748.51	
合计	4,232,527.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.93%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16%	0.35	0.35

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事、高级管理人员签名确认的2018年半年度报告正本。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2018 年 8 月 21 日