

# 北京元隆雅图文化传播股份有限公司

## 2017 年半年度报告



元隆雅图  
YUANLONG YATO

## 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杨平生及会计机构负责人边雨辰声明：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。

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

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
目 录 .....	3
释 义 .....	5
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
一、公司简介 .....	6
二、联系人和联系方式 .....	6
三、其他情况 .....	6
四、主要会计数据和财务指标 .....	7
五、境内外会计准则下会计数据差异 .....	8
六、非经常性损益项目及金额 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	9
一、报告期内公司从事的主要业务 .....	9
二、主要资产重大变化情况 .....	10
三、核心竞争力分析 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
一、概述 .....	12
二、主营业务分析 .....	13
三、非主营业务分析 .....	16
四、资产及负债状况分析 .....	16
五、投资状况分析 .....	17
六、重大资产和股权出售 .....	20
七、主要控股参股公司分析 .....	20
八、公司控制的结构化主体情况 .....	20
九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计 .....	20
十、公司面临的风险和应对措施 .....	21
第五节 重要事项 .....	23
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 .....	23
二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案 .....	23
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 .....	23
四、聘任、解聘会计师事务所情况 .....	23
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 .....	23
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明 .....	24
七、破产重整相关事项 .....	24
八、诉讼事项 .....	24
九、媒体质疑情况 .....	24
十、处罚及整改情况 .....	24

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 .....	24
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 .....	24
十三、重大关联交易 .....	25
十四、重大合同及其履行情况 .....	25
十五、社会责任情况 .....	27
十六、其他重大事项的说明 .....	27
十七、公司子公司重大事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
一、股份变动情况 .....	28
二、公司股东数量及持股情况 .....	30
三、控股股东或实际控制人变更情况 .....	31
第七节 优先股相关情况 .....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
一、董事、监事和高级管理人员持股变动 .....	34
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	34
第九节 公司债相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36
一、审计报告 .....	36
二、财务报表 .....	36
三、公司基本情况 .....	55
四、财务报表的编制基础 .....	56
五、重要会计政策及会计估计 .....	56
六、税项 .....	78
七、合并财务报表项目注释 .....	79
八、合并范围的变更 .....	101
九、在其他主体中的权益 .....	101
十、关联方及关联交易 .....	102
十一、资产负债表日后事项 .....	103
十二、母公司财务报表主要项目注释 .....	103
十三、补充资料 .....	108
第十一节 备查文件目录 .....	110

## 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
益海嘉里	指	益海嘉里投资有限公司，主营业务包括粮油加工、油脂化工、仓储物流、内外贸易等，是中国国内最大的粮油加工集团之一，旗下品牌包括金龙鱼、胡姬花等

## 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
变更后的股票简称 (如有)			
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	北京市西城区平原里 21 号亚泰中心 6 层	北京市西城区平原里 21 号亚泰中心 6 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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

## 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，具体可参见公司《首次公开发行股票招股说明书》。

## 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 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）	351,994,193.39	333,211,410.19	5.64%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	36,594,359.50	30,465,721.88	20.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润（元）	35,966,024.00	29,970,050.41	20.01%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	12,733,601.46	13,025,144.82	-2.24%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.54	12.96%
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.54	12.96%
加权平均净资产收益率	12.87%	14.52%	-1.65%
	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）	634,261,965.00	484,967,506.91	30.78%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	483,194,845.68	237,141,091.78	103.76%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	75,360,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4856

## 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

### 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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

注：对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

## 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）	288,426.00	
委托他人投资或管理资产的损益	458,816.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	972.51	
减：所得税影响额	119,879.61	
合计	628,335.50	--

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

本公司是一家专业的促销品提供商，主要为世界500强公司及国内知名企业供应促销品，同时为客户提供与促销品有关的促销服务。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。

促销品是指企业为鼓励消费者购买产品而随产品赠送的礼赠品，根据物理形态的差异可以分为实物促销品和数字化促销品。促销品是企业促销活动和产品推广的载体，常见的实物促销品有家居用品、数码电子产品、母婴用品等，产品包含了时尚设计元素、功能性元素、品牌形象元素，具有美观实用的特点；常用的数字化促销品有微信红包、视频网站会员资格、滴滴打车券、电影票兑换码、课程兑换码、移动流量包等，可兑换为相应商家提供的服务。促销品有助于提升消费者购买欲望，增加消费者的购买数量，巩固和强化企业的品牌形象，扩大品牌的影响力。

公司向客户提供的是专业化的营销解决方案：公司为客户提供促销品，主要是帮助客户解决“向消费者赠送什么”的问题；公司为客户提供数字化促销服务，主要是依托互联网技术，转变实物促销方式，帮助客户实现促销活动的数字化，解决“如何利用互联网开展促销活动”的问题；公司为客户提供仓储运输服务，主要是帮助客户解决“促销品如何送达消费者”的问题。

报告期内，公司主营业务、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
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

### 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

#### （一）整合营销服务能力

公司以促销品供应为核心业务，以优秀的创意设计能力为先导，以供应商管理体系和智能物流体系为支撑，以基于互联网的数字化促销服务为未来驱动力，通过全产业链服务及时应对客户的需求，确保客户促销活动的有效实施。公司提供的整合营销服务可以提高客户促销活动的专业化水平和效率，有效降低客户的管理成本和营销费用。

#### （二）优秀的创意策划能力和产品设计能力

为客户提供促销品需不断推陈出新，而方案中标是公司赢得促销品订单的重要前提，因此，优秀的创意策划能力和产品设计能力是公司的核心竞争力所在。公司拥有一支由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。

#### （三）完善的供应商管理体系

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1,000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；公司建立了严格的供应商准入和考核制度，公司采购管理部负责对供应商的业务资质、生产环境、产能、质量稳定性、制造水平、检测手段、商业信用等进行考察评价，只有考评合格的供应商才能与公司签约；公司还对产品质量进行全流程和规范化的监控。在向供应商发出订单后，公司将派专门的质检人员对供应商的生产过程进行监督和检测，确保生产过程符合客户的要求、产成品达到中标产品的标准。

#### （四）优质的企业客户资源

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、奶粉、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。

#### （五）“互联网+促销”的先发优势

公司在数字化促销业务上起步较早，从为辉瑞、百威、佳能、宝洁、微软等客户开发和运营面向医药代表、经销商、团购客户、内部员工等特定终端发放促销品、营销物料、员工福利用品的电商平台入手，培育了专业的IT技术团队、平台运营团队和仓储物流团队，积累了数字化促销服务的行业经验，实现了促销服务方式的互联网化。在此基础上，公司确立了立足于传统促销品供应业务、依托互联网技术大力发展促销服务的发展战略，向客户推广数字化促销方案并开发了多个App平台及微信平台，可以满足客户多方面的促销活动需求，并已借助数字化平台直接向最终消费者派发数字化促销品，实现了从促销品发放的电商化到整个促销活动数字化的升级，实现了公司与终端消费者的直接交互。基于数字化促销方案的策划经验和平台功能模块，公司能够根据客户的需求作出快速的反应，在行业竞争中取得先发优势。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，公司所处营销服务行业市场平稳，因为消费品市场竞争激烈，消费品生产企业在促销方面的投入保持稳定，没有发生不利于公司业务的变动趋势。公司立足主业，抓住大客户促销品投入持续增长的机遇，为客户提供优质的促销品供应服务，扩大在既有客户的销售份额，并通过深入实施品牌战略提高业务毛利率。公司经营情况良好，在前三年连续增长的基础上继续保持上升的趋势，同时，主营业务的构成与上年同期相比略有变化，反映为促销品收入占比增加、促销服务占比下降，具体情况如下：

2017年1-6月，公司主营业务收入34,671.60万元，占营业总收入的98.50%，是营业收入增长的主要来源。其中，促销品销售收入29,433.41万元，占主营业务收入的84.89%，促销服务收入5,238.19万元，占主营业务收入的15.11%。与2016年同期相比，本报告期主营业务收入增长7.76%，其中，促销品收入增长15.43%，占主营收入的比重增加5.64个百分点，促销服务收入下降21.55%，占主营业务的比重下降5.64个百分点。

从客户构成上分析，促销品收入的增加主要来自于宝洁、雀巢、拜耳和华为的收入贡献，来自该四大客户的促销品收入同比增长7,963.28万元，增长率达103.16%。其中，拜耳和华为属于公司最近三年开发的新客户，对拜耳和华为的收入增长反映了公司在培育新客户上取得显著额效益。宝洁和雀巢（包含惠氏）是公司的长期核心客户，公司在其中始终保持较高的促销品供应份额，收入随客户促销品投入的增加而增加。促销服务业务中，来自百威和戴尔的收入下降较大，比上年同期减少了3,193.41万元，降幅66.01%；同期，公司对雀巢和辉瑞的服务收入增长了1,374.32万元，增幅128.60%。

公司促销品业务经过近20年的发展，已经积累了相当规模的客户群，虽然前五大客户常有变化，但前十大、前二十大客户稳定性较高，而且前十大、前二十大客户销售总额近年来呈上升趋势。促销服务中，仓储运输和客户活动服务属于传统业务，客户相对稳定；数字化促销服务自2013年起步，仍处于发展初期，大客户数量较少，客户需求的变化对公司该项业务的业绩状况影响较大。

2017年上半年，公司主营业务毛利率26.17%，同比略下降0.18个百分点。其中，促销品毛利率从21.23%提高到25.81%，促销服务毛利率则从45.92%下降到28.17%。促销品毛利率的提

高得益于公司一方面加强大宗采购的成本管理，另一方面强化品牌战略和新品战略，向客户提案有独家品牌授权的产品和创新产品，获得较高的毛利率。促销服务毛利率下降较大，主要原因是高毛利的数字化促销服务收入下降较多。

报告期内，公司销售费用、管理费用和财务费用控制较好，三项费用占营业总收入的比例从上年同期的13.82%下降到13.03%。其中，销售费用和管理费用同比基本持平，财务费用减少了133.14万元，主要因为2016年末的应收账款大部分在3月31日前回款并用于偿还银行贷款。公司合并报表净利润从上年同期的2,828.32万元增长到3,685.89万元，归属母公司股东净利润从上年同期的3,046.57万元增加到3,659.44万元。上年同期合并报表净利润小于归属母公司股东净利润的原因是控股子公司北京艾迪派网络科技有限公司亏损并予以清算。

公司的业务发展仍将围绕促销品和促销服务主业，继续开发新客户、挖潜老客户，客户开发策略是：深耕优质客户、拓展其促销品以外的其他营销业务，同时培育新客户，尤其要在已成为其供应商、但业务量还较小的潜力客户上加大开发力度。数字化促销服务业务仍是公司的重点发展方向，公司将进一步加强IT技术团队和运营团队建设，以期将促销品电商平台和数字化促销活动平台推给更多的客户，形成该项业务的规模效应。公司也将继续加大创意设计策划和物流管理的投入，通过人才引进和人才培养提升产品设计能力，进行物流管理系统升级改造以提升物流管理效率。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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	351,994,193.39	333,211,410.19	5.64%	
营业成本	259,072,194.68	244,276,625.43	6.06%	
销售费用	32,002,458.51	31,660,490.73	1.08%	
管理费用	12,888,095.73	12,064,701.68	6.82%	
财务费用	988,017.58	2,319,367.78	-57.40%	上年末应收账款回款良好并用于偿还银行借款 3,668.70 万元

所得税费用	6,934,599.53	7,068,920.40	-1.90%	
研发投入				
经营活动产生的现金流量净额	12,733,601.46	13,025,144.82	-2.24%	
投资活动产生的现金流量净额	-6,858,460.01	-3,711,468.18	84.79%	购买银行保本理财金额净增加 600 万元
筹资活动产生的现金流量净额	171,510,843.05	-9,193,618.27	-1,965.54%	首次公开发行股票募集资金 2.28 亿元
现金及现金等价物净增加额	177,319,332.17	163,531.94	108,331.01%	首次公开发行股票募集资金 2.28 亿元

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	351,994,193.39	100%	333,211,410.19	100%	5.64%
分行业					
营销行业	346,716,044.68	98.50%	321,761,818.06	96.56%	7.76%
贵金属工艺品行业	5,278,148.71	1.50%	11,449,592.13	3.44%	-53.90%
分产品					
促销品	294,334,135.81	83.62%	254,987,374.16	76.52%	15.43%
促销服务	52,381,908.87	14.88%	66,774,443.90	20.04%	-21.55%
贵金属工艺品	5,278,148.71	1.50%	11,449,592.13	3.44%	-53.90%
分地区					
东北地区	5,997,271.53	1.70%	8,547,315.99	2.57%	-29.83%
华北地区	88,203,586.55	25.06%	105,882,898.12	31.78%	-16.70%
华东地区	139,417,423.13	39.61%	127,310,016.96	38.21%	9.51%
华南地区	100,351,090.13	28.51%	49,845,108.72	14.96%	101.33%
华中地区	10,341,785.23	2.94%	39,435,054.30	11.83%	-73.78%
西北地区	667,571.86	0.19%	209,586.15	0.06%	218.52%
西南地区	319,230.32	0.09%	1,518,538.19	0.46%	-78.98%
出口	6,696,234.64	1.90%	462,891.76	0.14%	1,346.61%

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	346,716,044.68	255,997,122.45	26.17%	7.76%	8.03%	-0.18%
贵金属工艺品行业	5,278,148.71	3,075,072.23	41.74%	-53.90%	-57.87%	5.48%
分产品						
促销品	294,334,135.81	218,370,780.74	25.81%	15.43%	8.71%	4.12%
促销服务	52,381,908.87	37,626,341.71	28.17%	-21.56%	4.19%	-16.59%
贵金属工艺品	5,278,148.71	3,075,072.23	41.74%	-53.90%	-57.87%	4.28%
分地区						
东北地区	5,997,271.53	4,321,482.93	27.94%	-29.83%	-31.00%	1.21%
华北地区	88,203,586.55	67,745,568.16	23.19%	-16.70%	-22.89%	6.17%
华东地区	139,417,423.13	98,927,177.37	29.04%	9.51%	5.26%	2.86%
华南地区	100,351,090.13	73,534,876.29	26.72%	101.33%	97.66%	1.35%
华中地区	10,341,785.23	8,234,336.36	20.38%	-73.78%	-52.74%	-35.44%
西北地区	667,571.86	523,892.60	21.52%	218.52%	194.23%	6.47%
西南地区	319,230.32	273,615.37	14.29%	-78.98%	-76.53%	-8.92%
出口	6,696,234.64	5,511,245.60	17.70%	1,346.61%	2,634.07%	-38.75%

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

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

公司是否需通过互联网渠道开展业务

否

公司是否需开展境外项目

否

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下降 53.90%，因为去年同期恒大、拜耳等客户采购了部分贵金属礼品，报告期末再采购。该业务已不再是公司重点发展的业务，团队规模和业务规模都逐渐萎缩，公司对该项业务采用预定销售制，业务重点在风险控制。

2、华南地区业务收入同比增长101.33%，主要原因是华南地区大客户宝洁和华为的贡献的收入同比增长146.44%。

3、华中地区业务收入下降73.78%，毛利率降低35.44个百分点，是因为注册地位于武汉的百威贡献收入和毛利率下降较多。

4、西北地区销售收入有所增加，主要是向一些礼品公司客户销售了自主知识产权产品多功能蓝牙数码音箱。

5、西南地区业务收入有所下降，主要是拜耳、益海嘉里等客户在西南地区的子公司减少采购。

6、出口收入增加是因为华为促销品出口增加较大，该部分产品毛利率偏低。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 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	297,899,868.66	46.97%	120,580,536.49	24.86%	22.11%	首次公开发行股票募集资金 5 月 25 日到账，报告期内未使用
应收账款	232,307,645.67	36.63%	268,358,724.37	55.34%	-18.71%	上年同期因为惠氏“惠摇好运”平台垫款额较大，应收账款较大，报告期应收账款主要是第二季度收入形成的
存货	21,756,117.26	3.43%	23,118,436.34	4.77%	-1.34%	
固定资产	22,018,562.52	3.47%	22,661,613.60	4.67%	-1.20%	
短期借款	15,353,995.20	2.42%	52,041,000.00	10.73%	-8.31%	

#### 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**

无

**五、投资状况分析****1、总体情况** 适用  不适用**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**6、衍生品投资情况** 适用  不适用**7、募集资金使用情况** 适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**(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	0
已累计投入募集资金总额	0
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	
报告期内未变更募集资金承诺项目，募集资金尚未投入使用。	

## (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	0	0	0.00%	2020年05月31日	0	否	否
促销品电商平台建设项目	否	4,317.28	4,317.28	0	0	0.00%	2020年05月31日	0	否	否
创意研发中心建设项目	否	934.51	934.51	0	0	0.00%	2019年05月31日	0	否	否
归还银行贷款	否	1,000	1,000	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金	否	5,500	5,500	0	0	0.00%	--	--	--	--
承诺投资项目小计	--	22,754.58	22,754.58	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	22,754.58	22,754.58	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司首次公开发行股票募集资金于 2017 年 5 月 25 日到账，至本报告期末只有 1 个月，尚未投入项目。									

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	将按承诺使用
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

募集资金的使用情况具体参见公司披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2017 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。

### 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

报告期内取得和处置子公司的情况

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 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	15.00%	至	30.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净	4,629.85	至	5,233.74

利润变动区间（万元）			
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）			4,025.95
业绩变动的的原因说明	促销品收入增长，公司对宝洁、惠氏、华为、拜耳等核心客户的销售收入预计将进一步增加。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、对主要客户依赖的风险和应对措施

公司客户主要以宝洁、惠氏、辉瑞、戴尔、伊利、微软、百威等世界500强公司及国内知名企业为主。2017年上半年，公司对前五大客户的营业收入占公司全部营业收入的比例为57.48%，对大客户的销售集中度较高。未来如果主要客户业务发展计划发生重大变化，主要客户在合同到期后不选择与公司继续合作或者提前终止公司供应商资质，公司可能在短期内无法培育业务量相当的客户，公司营业收入、营业利润和归属于母公司股东的净利润可能因此受到不利影响。

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、主要客户营销方式发生变化的风险和应对措施

企业开展营销活动的主要方式为广告和促销。公司客户开展营销活动时以何种方式为主、营销预算在不同方式之间如何分配，受客户所处行业状况、自身发展战略、产品经营策略等综合因素影响；此外，随着互联网技术的发展，营销手段多元化的趋势进一步呈现，互联网营销正成为企业开展营销活动的新手段。如果未来公司主要客户减少促销方面的投入，或者选择促销品之外的其他替代性手段开展营销活动，而公司不能及时应对客户营销方式的变化，可能给公司经营产生不利影响，导致公司营业收入、营业利润和归属于母公司股东的净利润出现下滑甚至大幅下滑。

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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100%	2017 年 1 月 9 日	尚未上市，未公开披露	
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100%	2017 年 3 月 17 日	尚未上市，未公开披露	
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100%	2017 年 5 月 8 日	尚未上市，未公开披露	

#### 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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

公司报告期末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

整改情况说明

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

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% 以上的托管项目。

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

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% 以上的承包项目。

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：

公司在上海、深圳租赁写字楼物业用于办公，在上海、深圳、广州、成都租赁仓库用于仓储，具体情况如下：

- 1) 向上海世界贸易商城有限公司租赁上海世贸商城写字楼 534.06 平米；
- 2) 向深圳华侨城房地产有限公司租赁深圳华侨城创意园写字楼 1196.98 平米；
- 3) 向百利威仓储服务（北京）有限公司租赁北京大兴区天河北路 10 号仓库 4200 平米；
- 4) 向上海光松实业有限公司租赁上海市松江区连富路 858 号仓库 2100 平米；
- 5) 向上海盘古物流有限公司租赁上海市青浦区白鹤镇腾北路 33 号仓库 4520 平米；
- 6) 向上海增联供应链管理有限公司租赁广州市增城新塘南安村东缙物流园仓库 2703 平米；
- 7) 向成都鑫创捷物流有限公司租赁四川省成都市双流县文星镇航枢大道 360 号成都航空物流园区仓库 1000 平米。

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、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、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

## 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	56,520,000	100.00%						56,520,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,520,000	100.00%						56,520,000	75.00%
其中：境内法人持股	34,000,000	60.16%						34,000,000	45.12%
境内自然人持股	22,520,000	39.84%						22,520,000	29.88%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	0		18,840,000				18,840,000	18,840,000	25.00%
1、人民币普通股			18,840,000				18,840,000	18,840,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	56,520,000	100.00%	18,840,000				18,840,000	75,360,000	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

公司2017年5月17日刊登《招股说明书》（参见巨潮资讯网2017年5月17日公告），首次公开发行人民币普通股股票1,884万股，于2017年6月6日在深圳证券交易所上市，公司于2017年7月18日完成增资的工商登记变更。

股份变动的批准情况

适用  不适用

本次发行经中国证券监督管理委员会《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批复》（证监许可[2017]688号）核准。

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

按照股份变动前5652万股计算，公司2016年基本每股收益和稀释每股收益均为0.89元，2017年1-6月基本每股收益和稀释每股收益均为0.65元；

按照股份变动后7536万股计算，公司2016年基本每股收益和稀释每股收益均为0.67元，2017年1-6月基本每股收益和稀释每股收益均为0.49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

## 3、证券发行与上市情况

- (1) 发行数量：18,840,000股
- (2) 发行后股本总额：75,360,000股
- (3) 发行价格：14.48元/股
- (4) 募集资金总额：272,803,200.00元

(5) 募集资金净额：227,545,794.40元

(6) 上市日期：2017 年6 月6日

详情请见：

(1) 巨潮资讯网-元隆雅图-《首次公开发行股票招股说明书》披露日期：2017年5月17日；

(2) 巨潮资讯网-元隆雅图-《首次公开发行股票并上市之上市公告书》披露日期：2017年6月5日

## 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	16,553		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	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
元隆投资	境内非国有法人	45.12%	34,000,000	0	34,000,000	0		
孙震	境内自然人	14.84%	11,186,678	0	11,186,678	0		
李素芹	境内自然人	4.51%	3,400,000	0	3,400,000	0		
王威	境内自然人	3.61%	2,720,000	0	2,720,000	0		
杨平生	境内自然人	1.28%	963,322	0	963,322	0		
饶秀丽	境内自然人	1.20%	906,661	0	906,661	0		
赵怀东	境内自然人	0.60%	453,322	0	453,322	0		
王升	境内自然人	0.60%	453,322	0	453,322	0		
陈涛	境内自然人	0.60%	453,322	0	453,322	0		
边雨辰	境内自然人	0.53%	396,678	0	396,678	0		
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	元隆投资是孙震控股的企业，李素芹与孙震为母子关系，属于一致行动人。							
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
华润深国投信托有限公司一润之信 25 期集合资金信托计划	377,500	人民币普通股	377,500
银河金汇证券资管一平安银行一银河嘉汇 21 号集合资产管理计划	362,051	人民币普通股	362,051
方正东亚信托有限责任公司一方正东亚 百华 28 号证券投资集合资金信托计划	311,300	人民币普通股	311,300
蒋宏明	159,712	人民币普通股	159,712
樊传晴	138,700	人民币普通股	138,700
王银	116,566	人民币普通股	116,566
孙廷建	114,600	人民币普通股	114,600
张辉隆	110,700	人民币普通股	110,700
付文臣	100,800	人民币普通股	100,800
马逍遥	92,500	人民币普通股	92,500
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	无关联关系或一致行动关系。		
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）			

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《首次公开发行股票招股说明书》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙洋	监事	离任	2017年05月08日	个人辞职
郑卫卫	监事	被选举	2017年05月08日	一名监事辞职，补选

## 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	297,899,868.66	120,580,536.49
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	232,307,645.67	268,358,724.37
预付款项	12,395,604.31	6,126,840.82
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	2,547,286.03	4,427,093.29
买入返售金融资产		
存货	21,756,117.26	23,118,436.34

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,240,160.61	36,920,422.38
流动资产合计	609,146,682.54	459,532,053.69
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	22,018,562.52	22,661,613.60
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	1,573,122.51	1,519,010.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,523,597.43	1,254,829.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	25,115,282.46	25,435,453.22
资产总计	634,261,965.00	484,967,506.91
流动负债：		
短期借款	15,353,995.20	52,041,000.00
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	1,055,913.84	6,424,184.09

应付账款	72,848,565.36	118,083,113.03
预收款项	6,363,389.01	11,891,447.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,850,790.68	18,939,718.12
应交税费	27,723,169.69	28,199,703.92
应付利息	44,004.48	157,912.55
应付股利		
其他应付款	3,657,493.77	7,384,060.83
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	143,897,322.03	243,121,140.51
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	3,200,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,200,000.00	1,000,000.00
负债合计	147,097,322.03	244,121,140.51
所有者权益：		
股本	75,360,000.00	56,520,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,416,732.94	69,710,938.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,291,037.06	18,291,037.06
一般风险准备		
未分配利润	111,127,075.68	92,619,116.18
归属于母公司所有者权益合计	483,194,845.68	237,141,091.78
少数股东权益	3,969,797.29	3,705,274.62
所有者权益合计	487,164,642.97	240,846,366.40
负债和所有者权益总计	634,261,965.00	484,967,506.91

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：杨平生

会计机构负责人：边雨辰

## 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	286,556,132.96	110,475,896.69
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	221,588,252.07	249,105,889.92
预付款项	7,045,044.74	6,038,494.15
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,814,733.28	3,620,065.02
存货	21,053,771.64	23,054,224.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,955,251.49	35,958,613.11
流动资产合计	587,013,186.18	428,253,183.37

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,350,000.00	23,300,000.00
投资性房地产		
固定资产	21,503,525.35	22,018,850.47
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	1,558,415.58	1,503,326.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,284,008.39	1,091,016.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	42,695,949.32	47,913,193.91
资产总计	629,709,135.50	476,166,377.28
流动负债：		
短期借款	11,000,000.00	48,000,000.00
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	1,055,913.84	6,424,184.09
应付账款	70,839,306.47	111,456,376.54
预收款项	6,049,978.30	11,533,116.75
应付职工薪酬	14,091,112.04	16,176,982.03
应交税费	24,758,943.34	20,010,987.69
应付利息	15,285.42	73,370.00
应付股利		
其他应付款	9,613,475.24	18,749,201.01
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	137,424,014.65	232,424,218.11
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	3,200,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,200,000.00	1,000,000.00
负债合计	140,624,014.65	233,424,218.11
所有者权益：		
股本	75,360,000.00	56,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	279,699,009.67	70,993,215.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,291,037.06	18,291,037.06
未分配利润	115,735,074.12	96,937,906.84
所有者权益合计	489,085,120.85	242,742,159.17
负债和所有者权益总计	629,709,135.50	476,166,377.28

### 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	351,994,193.39	333,211,410.19
其中：营业收入	351,994,193.39	333,211,410.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	308,948,926.80	298,401,168.40
其中：营业成本	259,072,194.68	244,276,625.43
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	2,373,520.80	2,570,937.67
销售费用	32,002,458.51	31,660,490.73
管理费用	12,888,095.73	12,064,701.68
财务费用	988,017.58	2,319,367.78
资产减值损失	1,624,639.50	5,509,045.11
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）	458,816.60	460,059.33
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）		
其他收益	288,426.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）	43,792,509.19	35,270,301.12
加：营业外收入	1,003.23	114,608.43
其中：非流动资产处置 利得		
减：营业外支出	30.72	32,815.71
其中：非流动资产处置		24,980.72

损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,793,481.70	35,352,093.84
减：所得税费用	6,934,599.53	7,068,920.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,858,882.17	28,283,173.44
归属于母公司所有者的净利润	36,594,359.50	30,465,721.88
少数股东损益	264,522.67	-2,182,548.44
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	36,858,882.17	28,283,173.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,594,359.50	30,465,721.88

归属于少数股东的综合收益总额	264,522.67	-2,182,548.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	0.54
（二）稀释每股收益	0.61	0.54

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：杨平生

会计机构负责人：边雨辰

#### 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	333,958,528.59	292,910,810.94
减：营业成本	245,118,867.67	211,587,862.18
税金及附加	2,300,741.13	2,302,813.10
销售费用	30,502,145.00	27,874,834.93
管理费用	10,734,525.59	9,055,546.81
财务费用	930,748.71	2,289,699.94
资产减值损失	1,631,898.70	1,310,621.18
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）	681,776.98	432,244.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	212,000.00	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	43,633,378.77	38,921,677.61
加：营业外收入	1,001.84	3,364.53
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		21,860.07
其中：非流动资产处置损失		21,860.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	43,634,380.61	38,903,182.07
减：所得税费用	6,750,813.33	5,994,191.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	36,883,567.28	32,908,990.40
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	36,883,567.28	32,908,990.40
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.62	0.58
(二)稀释每股收益	0.62	0.58

## 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	521,980,524.08	447,441,210.59
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	179,288.45	116,195.11
收到其他与经营活动有关的现金	6,991,875.07	1,381,303.22
经营活动现金流入小计	529,151,687.60	448,938,708.92
购买商品、接受劳务支付的现金	442,294,218.82	366,171,167.60
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	31,311,380.31	26,994,885.17
支付的各项税费	22,532,890.95	20,657,387.45
支付其他与经营活动有关的现金	20,279,596.06	22,090,123.88
经营活动现金流出小计	516,418,086.14	435,913,564.10
经营活动产生的现金流量净额	12,733,601.46	13,025,144.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,000,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金	64,427.39	96,483.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	19,064,427.39	33,146,483.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	922,887.40	2,257,951.45
投资支付的现金	25,000,000.00	34,600,000.00
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	25,922,887.40	36,857,951.45

投资活动产生的现金流量净额	-6,858,460.01	-3,711,468.18
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	4,253,995.20	29,559,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	243,094,931.05	29,559,000.00
偿还债务支付的现金	40,941,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,099,388.48	16,218,559.28
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	11,543,699.52	534,058.99
筹资活动现金流出小计	71,584,088.00	38,752,618.27
筹资活动产生的现金流量净额	171,510,843.05	-9,193,618.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-66,652.33	43,473.57
五、现金及现金等价物净增加额	177,319,332.17	163,531.94
加：期初现金及现金等价物余额	120,380,536.49	70,376,752.62
六、期末现金及现金等价物余额	297,699,868.66	70,540,284.56

## 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	493,436,523.21	385,320,781.88
收到的税费返还	142,383.18	63,216.18
收到其他与经营活动有关的现金	7,138,381.87	25,292,278.18
经营活动现金流入小计	500,717,288.26	410,676,276.24
购买商品、接受劳务支付的现金	415,589,339.64	333,236,767.47
支付给职工以及为职工支付的现金	23,607,273.42	22,294,752.69
支付的各项税费	20,397,748.30	18,197,096.76
支付其他与经营活动有关的现金	34,649,537.25	29,070,074.97

经营活动现金流出小计	494,243,898.61	402,798,691.89
经营活动产生的现金流量净额	6,473,389.65	7,877,584.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	64,427.39	68,668.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00
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	24,237,387.77	30,118,668.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	883,158.40	2,109,077.55
投资支付的现金	25,000,000.00	31,600,000.00
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	25,883,158.40	33,709,077.55
投资活动产生的现金流量净额	-1,645,770.63	-3,590,408.80
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		27,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	238,840,935.85	27,000,000.00
偿还债务支付的现金	37,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,991,713.55	16,218,559.28
支付其他与筹资活动有关的现金	11,543,699.52	534,058.99
筹资活动现金流出小计	67,535,413.07	38,752,618.27
筹资活动产生的现金流量净额	171,305,522.78	-11,752,618.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,905.53	43,473.57
五、现金及现金等价物净增加额	176,080,236.27	-7,421,969.15
加：期初现金及现金等价物余额	110,275,896.69	64,574,017.60
六、期末现金及现金等价物余额	286,356,132.96	57,152,048.45

## 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	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）	18,840,000.00				208,705,794.40						18,507,959.50	264,522.67	246,318,276.57
（一）综合收益总额											36,594,359.50	264,522.67	36,858,882.17
（二）所有者投入和减少资本	18,840,000.00				208,705,794.40								227,545,794.40
1. 股东投入的普通股	18,840,000.00				208,705,794.40								227,545,794.40
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													
4. 其他													

(三) 利润分配												-	-
												18,086,400.00	18,086,400.00
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												-	-
												18,086,400.00	18,086,400.00
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	75,360,000.00				278,416,732.94				18,291,037.06		111,127,075.68	3,969,797.29	487,164,642.97

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				13,170,325.75		62,749,531.54	7,078,846.34	209,229,642.17
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			13,170,325.75		62,749,531.54	7,078,846.34	209,229,642.17	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								5,120,711.31		29,869,584.64	-3,373,571.72	31,616,724.23	
（一）综合收益总额										50,250,695.95	-2,208,655.84	48,042,040.11	
（二）所有者投入和减少资本											-1,164,915.88	-1,164,915.88	
1. 股东投入的普通股											-1,164,915.88	-1,164,915.88	
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. 其他													
（三）利润分配								5,120,711.31		-20,381,111.31		15,260,400.00	
1. 提取盈余公积								5,120,711.31		-5,120,711.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,260,400.00		15,260,400.00	
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	56,520,000.00				69,710,938.54			18,291,037.06		92,619,116.18	3,705,274.62	240,846,366.40	

## 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	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）	18,840,000.00				208,705,794.40				18,797,167.28	246,342,961.68	
（一）综合收益总额									36,883,567.28	36,883,567.28	
（二）所有者投	18,840,000.00				208,705,794.40					227,545,700.00	

入和减少资本	00.00				94.40						94.40	
1. 股东投入的普通股	18,840,000.00				208,705.794.40						227,545.794.40	
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												
4. 其他												
(三) 利润分配										-	-	
1. 提取盈余公积										18,086,400.00	18,086,400.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-	
3. 其他										18,086,400.00	18,086,400.00	
(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	75,360,000.00				279,699,009.67					18,291,037.06	115,735,074.12	489,085,120.85

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				13,170,325.75	66,111,905.09	206,795,446.11
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				13,170,325.75	66,111,905.09	206,795,446.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,120,711.31	30,826,001.75	35,946,713.06
（一）综合收益总额										51,207,113.06	51,207,113.06
（二）所有者投入和减少资本											
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. 其他											
（三）利润分配									5,120,711.31	-20,381,111.31	-15,260,400.00
1. 提取盈余公积									5,120,711.31	-5,120,711.31	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,260,400.00	-15,260,400.00
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	56,520,000.00				70,993,215.27				18,291,037.06	96,937,906.84	242,742,159.17

### 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”）前身为原北京元隆雅图文化传播有限责任公司，于1998年5月26日经北京市工商行政管理局批准注册登记成立，2012年9月21日在该公司基础上改组为股份有限公司。公司统一社会信用代码911100006337468570，总部位于北京市西城区，注册资本7,536.00万元。公司股票已于2017年6月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

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等，经营范围主要包括：组织文化艺术交流咨询活动（演出除外）；会议服务、承办展览展示活动；美术装璜设计；电脑图文设计；技术开发、技术咨询、技术服务；营销策划；销售五金交电、电子计算机及外围设备、机械电器设备、工艺美术品、百货、针纺织品、建筑材料、通讯器材（不含无线电发射设备）、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险品）、首饰、办公用品，金银制品，纪念章、纪念币、化妆品及卫生用品、文化用品、体育用品、汽车零配件、摩托车零配件、医疗器械（限I类）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；广告设计、制作、发布、代理；市场调查；委托生产；工艺品设计；文艺演出票务代理、体育赛事票务代理、展览会票务代理、博览会票务代理；提供劳务服务（不含中介）；仓储服务；供应链管理；策划创意服务；以下项目限分支机构经营：普通货运；仓储服务；销售预包装食品（不含冷藏冷冻食品）；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至2018年04月27日）；经营保健食品（食品卫生许可证有效期至2018年05月05日）；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售、网上

销售。

本财务报告业经公司2017年8月22日第二届董事会第九次会议批准对外报出。

报告期内纳入合并范围的子公司共计5家，分别为南京元隆雅图文化传播有限公司、深圳鸿逸、上海祥雅、隆中兑、外企元隆。

本公司2014年12月29日通过隆中兑设立的孙公司北京艾迪派网络科技有限公司（简称“艾迪派”）于2016年12月进行清算注销，清算前，艾迪派纳入隆中兑合并范围，清算日后不再纳入合并范围。

全资子公司南京元隆雅图文化传播有限公司于2017年1月清算注销，清算前纳入公司合并报表范围，清算后不再纳入合并范围。

具体情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

##### 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

#### 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，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策。

##### 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。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

## 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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (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	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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。
--	---

## (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
发行费用组合	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
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内（含 6 个月）		
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%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

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%
发行费用组合	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
-------------	--------------------

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
-----------	-----------------------------

## 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、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出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、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，除非投资符合持有待售的条件；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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 15、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 年	5.00%	2.38-3.17%
办公设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

### (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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括软件、专利权、著作权等。

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。

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。

## （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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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作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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 25、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。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司作为出租人，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。

经营租赁中的租金，本公司作为承租人，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

融资租赁中，本公司作为出租人，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。

融资租赁中，本公司作为承租人，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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

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：

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。

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。

#### 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。

## 28、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

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，公司修改财务报表列报：与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。	董事会决议	受影响的报表项目为合并利润表及母公司利润表“其他收益”与“营业外收入”科目，报告期合并利润表和母公司利润表“其他收益”科目增加288,426.00元，“营业外收入”科目减少288,426.00元。其他报表项目不受影响。

### (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	6%、11%、17%
消费税	应纳流转税额	
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	15%、25%
教育费附加		3%
地方教育附加		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%
南京元隆雅图文化传播有限公司	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。根据2015年4月7日，北京市西城区地方税务局批准的企业所得税优惠事项备案文件，本公司自2014年至2016年按高新技术企业15%税率缴纳企业所得税。公司本期已提交2017-2019年度高新技术企业申请，目前正在审批中，本期股份公司（不含货代分公司）仍按15%计算缴纳所得税。

本公司所属子公司隆中兑2016年度符合年应纳税所得额在30万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。

## 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	26,614.84	16,714.79
银行存款	295,493,921.94	117,505,401.79
其他货币资金	2,379,331.88	3,058,419.91
合计	297,899,868.66	120,580,536.49
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

期末其他货币资金包括保函保证金200,000.00元、黄金交易所采购账户存款226,235.34元，以及微信支付账户存款1,953,096.54元。保函保证金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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,748,486.30	99.65%	440,840.63	0.19%	232,307,645.67	268,468,850.62	99.70%	110,126.25	0.04%	268,358,724.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	817,763.89	0.35%	817,763.89	100.00%	0.00	817,763.89	0.30%	817,763.89	100.00%	0.00
合计	233,566,250.19	100.00%	1,258,604.52	0.54%	232,307,645.67	269,286,614.51	100.00%	927,890.14	0.34%	268,358,724.37

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	231,497,391.38		0.00%
7-12 个月	404,059.62	20,202.98	5.00%
1 年以内小计	231,901,451.00	20,202.98	0.01%
1 至 2 年	7,200.00	720.00	10.00%
2 至 3 年	839,835.30	419,917.65	50.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	232,748,486.30	440,840.63	0.19%

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：

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 330,714.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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 117,928,054.58 元，占应收账款余额的 50.49%，此前五名账龄为 1-6 个月，未计提坏账准备。

**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	12,384,165.56	99.91%	6,083,461.73	99.29%
1 至 2 年	11,438.75	0.09%	43,379.09	0.71%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	12,395,604.31	--	6,126,840.82	--

本公司期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

**(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 7,030,406.89 元，占预付款项期末余额的 56.72%

**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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	625,000.00	18.05%	312,500.00	50.00%	312,500.00					
按信用风险特征组	2,837,786.00	81.95%	603,000.00	21.25%	2,234,786.00	5,042,600.00	100.00%	615,514.70	12.21%	4,427,085.30

合计提坏账准备的其他应收款	6.03		00		.03	08.07		8		9
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,462,786.03	100.00%	915,500.00	26.44%	2,547,286.03	5,042,608.07	100.00%	615,514.78	12.21%	4,427,093.29

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市地恒商贸有限公司	625,000.00	312,500.00	50.00%	预付货款，逾期未交货，未退款
合计	625,000.00	312,500.00	--	--

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	526,921.42		0.00%
7-12 个月	60,000.00	3,000.00	5.00%
1 年以内小计	586,921.42	3,000.00	0.51%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,186,921.42	603,000.00	50.80%

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 1,650,864.61 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 299,985.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
押金及备用金	1,650,864.61	1,560,595.33
往来款	1,811,921.42	840,503.36
发行费用		2,641,509.38
合计	3,462,786.03	5,042,608.07

**(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	往来款	625,000.00	7-12 个月	18.05%	312,500.00
第二名	押金	600,000.00	3 年以上	17.33%	600,000.00
第三名	出口退税	502,910.09	1-6 个月	14.52%	
第四名	押金	395,004.00	1-6 个月, 2-3 年	11.41%	
第五名	押金	204,678.51	7-12 个月, 1- 2 年	5.91%	
合计	--	2,327,592.60	--	67.22%	912,500.00

**5、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

**(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	242,335.59		242,335.59	198,389.04		198,389.04

在产品						
库存商品	24,542,627.00	6,569,045.37	17,973,581.63	22,331,058.56	5,920,392.53	16,410,666.03
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	854,003.04		854,003.04	2,559,498.19		2,559,498.19
劳务成本	2,686,197.00		2,686,197.00	3,949,883.08		3,949,883.08
合计	28,325,162.63	6,569,045.37	21,756,117.26	29,038,828.87	5,920,392.53	23,118,436.34

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	
原材料						
在产品						
库存商品	5,920,392.53	993,939.90		345,287.06		6,569,045.37
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	5,920,392.53	993,939.90		345,287.06		6,569,045.37

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	40,440,747.95	34,046,358.74
待抵扣进项税额	313,305.65	33,962.76
待认证进项税额		969,733.29

房租及物业费	251,349.61	498,907.21
特许权费	1,234,757.40	1,371,460.38
合计	42,240,160.61	36,920,422.38

## 7、固定资产

### 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	22,353,098.90	6,963,656.00	7,265,681.54	36,582,436.44
2.本期增加金额			516,848.47	516,848.47
(1) 购置			516,848.47	516,848.47
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	22,353,098.90	6,963,656.00	7,782,530.01	37,099,284.91
二、累计折旧				
1.期初余额	3,985,907.05	5,047,959.61	4,886,956.18	13,920,822.84
2.本期增加金额	353,924.04	360,935.68	445,039.83	1,159,899.55
(1) 计提	353,924.04	360,935.68	445,039.83	1,159,899.55
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	4,339,831.09	5,408,895.29	5,331,996.01	15,080,722.39
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	18,013,267.81	1,554,760.71	2,450,534.00	22,018,562.52

2.期初账面价值	18,367,191.85	1,915,696.39	2,378,725.36	22,661,613.60
----------	---------------	--------------	--------------	---------------

## 8、无形资产

### 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额		147,699.00		2,292,248.60	1,792,353.31	4,232,300.91
2.本期增加金额		117,938.52			61,226.41	179,164.93
(1) 购置		117,938.52				117,938.52
(2) 内部研发					61,226.41	61,226.41
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		265,637.52		2,292,248.60	1,853,579.72	4,411,465.84
二、累计摊销						
1.期初余额		66,448.66		896,258.26	265,069.44	1,227,776.36
2.本期增加金额		9,425.17		114,612.48	1,014.88	125,052.53
(1) 计提		9,425.17		114,612.48	1,014.88	125,052.53
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		75,873.83		1,010,870.74	266,084.32	1,352,828.89
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		189,763.69		1,281,377.86	101,980.96	1,573,122.51
2.期初账面价值		81,250.34		1,395,990.34	41,769.43	1,519,010.11

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 4.56%。

## 9、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	8,743,149.89	1,329,781.89	7,463,797.45	1,138,604.94
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	775,262.16	193,815.54	464,898.29	116,224.57
合计	9,518,412.05	1,523,597.43	7,928,695.74	1,254,829.51

### (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		7,540,563.61
可抵扣亏损	1,859.14	
合计	1,859.14	7,540,563.61

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,253,995.20	3,941,000.00
抵押借款	9,100,000.00	38,100,000.00
保证借款	2,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	15,353,995.20	52,041,000.00

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

## 11、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	1,055,913.84	6,424,184.09
银行承兑汇票		
合计	1,055,913.84	6,424,184.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	72,848,565.36	118,083,113.03
合计	72,848,565.36	118,083,113.03

## 13、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	6,363,389.01	11,891,447.97
合计	6,363,389.01	11,891,447.97

## 14、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	18,598,718.74	26,213,702.82	28,325,676.67	16,486,744.89
二、离职后福利-设定提存计划	340,999.38	2,900,477.41	2,877,431.00	364,045.79
三、辞退福利		131,002.50	131,002.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,939,718.12	29,245,182.73	31,334,110.17	16,850,790.68

### (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	12,057,328.12	21,205,167.80	24,205,729.01	9,056,766.91
2、职工福利费		1,068,857.50	1,068,857.50	
3、社会保险费	202,708.14	1,594,376.56	1,579,267.29	217,817.41
其中：医疗保险费	178,436.24	1,413,769.34	1,400,260.39	191,945.19
工伤保险费	8,307.38	61,543.97	61,132.65	8,718.70
生育保险费	15,964.52	119,063.25	117,874.25	17,153.52
4、住房公积金	35,510.00	1,416,292.00	1,420,504.00	31,298.00
5、工会经费和职工教育经费	6,303,172.48	929,008.96	51,318.87	7,180,862.57
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	18,598,718.74	26,213,702.82	28,325,676.67	16,486,744.89

### (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	325,956.73	2,790,723.89	2,768,547.28	348,133.34
2、失业保险费	15,042.65	109,753.52	108,883.72	15,912.45
3、企业年金缴费				
合计	340,999.38	2,900,477.41	2,877,431.00	364,045.79

其他说明：

### 15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,792,052.59	21,842,936.54
消费税		
企业所得税	6,939,518.72	3,443,675.49
个人所得税	327,775.91	232,927.65
城市维护建设税	1,541,633.89	1,557,387.68
教育费附加	674,436.58	671,557.09
地方教育费附加	432,206.22	447,202.51

其他	15,545.78	4,016.96
合计	27,723,169.69	28,199,703.92

## 16、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	44,004.48	157,912.55
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	44,004.48	157,912.55

## 17、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
未付费用	2,747,053.77	6,884,060.83
固定资产购置款		
押金及保证金	910,440.00	500,000.00
往来款		
合计	3,657,493.77	7,384,060.83

## 18、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	1,000,000.00	2,200,000.00		3,200,000.00	北京市科学技术委员会拨付“动漫北京”专项课题经费
合计	1,000,000.00	2,200,000.00		3,200,000.00	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会拨付“北京礼物”专项课题经费	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会拨付“动漫北京”专项课题经费		2,200,000.00			2,200,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	2,200,000.00			3,200,000.00	--

其他说明：

①2016 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。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；

②2017 年 3 月，本公司收到北京市科学技术委员会下发的《北京市科技计划项目实施方案》，并于 2017 年 3 月 22 日收到科技经费 220 万元，用于“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》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，待该项课题结题、验收后，一次性结转递延收益。

## 19、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	56,520,000.00	18,840,000.00				18,840,000.00	75,360,000.00

其他说明：

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》，本公司于2017年5月19日采用网上按市值申购向公众投资者直接定价发行的方式向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,884.00万股，每股面值1元，发行价格为人民币14.48元，募集资金总额为人民币272,803,200.00元，扣除全部发行费用45,257,405.60元，募集资金净额227,545,794.40元，其中18,840,000.00元计入股本，余额计人民币208,705,794.40元计入资本公积。该次发行额业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以“致同验字（2017）110ZC0184号”《验资报告》验证。

## 20、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）	69,710,938.54	208,705,794.40		278,416,732.94
其他资本公积				
合计	69,710,938.54	208,705,794.40		278,416,732.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见 22、股本的说明

## 21、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	18,291,037.06			18,291,037.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,291,037.06			18,291,037.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 22、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	92,619,116.18	62,749,531.54
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	92,619,116.18	62,749,531.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,594,359.50	50,250,695.95
减：提取法定盈余公积		5,120,711.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,086,400.00	15,260,400.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	111,127,075.68	92,619,116.18

### 23、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	346,716,044.68	255,997,122.45	321,761,818.06	236,978,196.95
其他业务	5,278,148.71	3,075,072.23	11,449,592.13	7,298,428.48
合计	351,994,193.39	259,072,194.68	333,211,410.19	244,276,625.43

### 24、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,138,683.69	1,498,294.44
教育费附加		1,072,643.23
资源税		
房产税	93,883.01	
土地使用税	1,419.00	
车船使用税	17,671.52	
印花税	302,256.58	19,607.08
合计	2,373,520.80	2,570,937.67

### 25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,431,682.59	13,161,592.67
运输及配送费	4,563,288.27	7,624,327.24
业务招待费	874,838.14	1,050,172.18
办公费	1,226,254.80	1,321,165.71
房租及仓储费	1,971,343.18	1,735,331.83
差旅及交通费	1,823,907.93	1,826,104.15

特许权费	2,104,702.84	1,168,393.45
贵金属交易费	1,268,631.33	2,800,296.37
策划宣传费	645,318.69	354,172.06
样品费	761,781.82	379,383.78
折旧及摊销	311,913.28	231,113.23
其他	18,795.64	8,438.06
合计	32,002,458.51	31,660,490.73

## 26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,391,392.94	7,021,357.79
设计费	2,115,318.33	1,317,049.64
办公费	958,180.26	883,399.33
折旧及摊销	973,038.80	1,225,158.30
差旅及交通费	633,326.72	546,527.06
房租	296,225.63	310,986.61
业务招待费	158,074.70	214,661.84
税金	0.00	238,364.91
会议费	83,213.40	42,819.00
中介服务费	271,552.43	163,790.00
其他	7,772.52	100,587.20
合计	12,888,095.73	12,064,701.68

## 27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	899,080.41	995,939.93
减：利息收入	534,990.75	158,429.41
汇兑损益	67,876.26	32,244.27
手续费及其他	556,051.66	1,449,612.99
合计	988,017.58	2,319,367.78

**28、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	630,699.60	94,415.86
二、存货跌价损失	993,939.90	1,198,115.61
三、无形资产减值损失		4,216,513.64
合计	1,624,639.50	5,509,045.11

**29、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	458,816.60	460,059.33
合计	458,816.60	460,059.33

**30、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
政府补助	288,426.00	
合计	288,426.00	

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）规定，2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助列入其他收益项目，以前年度的政府补助仍在营业外收入列示。

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国际展览会补贴收入	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	28,226.00	41,661.00	与收益相关
高新技术企业 2015 年度政策	中关村科技园区西城园管理	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	是	否	212,000.00	0.00	与收益相关

资金支持	委员会		行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)					
财政扶持资金(西部)	上海青浦工业园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	48,200.00	43,200.00	与收益相关
国内展览会补贴收入	深圳市中小企业服务署	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	0.00	26,367.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	288,426.00	111,228.00	--

### 31、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
政府补助		111,228.00	
其他	1,003.23	3,380.43	1,003.23
合计	1,003.23	114,608.43	1,003.23

### 32、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
非流动资产处置损失合计		24,980.72	
其中：固定资产处置损失		24,980.72	

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	30.72	7,834.99	30.72
合计	30.72	32,815.71	30.72

### 33、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	7,203,367.45	6,543,313.84
递延所得税费用	-268,767.92	525,606.56
合计	6,934,599.53	7,068,920.40

#### (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	43,793,481.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,569,022.26
子公司适用不同税率的影响	105,042.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	33,781.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,287.65
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	464.79
所得税费用	6,934,599.53

### 34、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	2,488,426.00	1,068,028.00
利息收入	534,990.75	158,429.41
履约保证金退回		
往来款	3,431,148.72	154,845.12
其他	402.83	0.69
个税手续费	536,906.77	
合计	6,991,875.07	1,381,303.22

## (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		
付现费用	20,060,764.33	20,102,763.88
往来款	218,831.73	1,987,360.00
捐赠支出		
合计	20,279,596.06	22,090,123.88

## (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	332,510.90	534,058.99
发行费用	11,211,188.62	
合计	11,543,699.52	534,058.99

## 35、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	36,858,882.17	28,283,173.44
加：资产减值准备	1,624,639.50	5,509,045.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	1,159,899.55	1,098,408.55

物资产折旧		
无形资产摊销	125,052.53	357,862.98
长期待摊费用摊销	1,870,367.59	973,324.38
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）		21,860.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,120.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,231,591.31	1,529,998.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-458,816.60	-460,059.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-268,767.92	525,606.56
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）	1,058,953.30	13,383,999.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,954,705.64	-101,604,021.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,422,905.61	63,402,825.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,733,601.46	13,025,144.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	297,699,868.66	70,540,284.56
减：现金的期初余额	120,380,536.49	70,376,752.62
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	177,319,332.17	163,531.94

## （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	297,699,868.66	120,380,536.49
其中：库存现金	26,614.84	16,714.79
可随时用于支付的银行存款	295,493,921.94	117,505,401.79
可随时用于支付的其他货币资金	2,179,331.88	2,858,419.91
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	297,699,868.66	120,380,536.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 36、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	200,000.00	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	18,013,267.81	抵押借款
无形资产		
应收账款	5,317,503.70	保理借款
合计	23,530,771.51	--

### 37、外币货币性项目

√ 适用 □ 不适用

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	--	--	297,899,868.66
其中：美元	416,822.70	6.7744	2,823,723.69
日元	1,600,910.00	0.0605	96,831.04
港币	372,782.62	0.8679	323,545.49

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

一揽子交易

适用  不适用

非一揽子交易

适用  不适用

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司2014年12月29日通过隆中兑设立的孙公司艾迪派公司于2016年12月进行清算注销，清算前，艾迪派纳入隆中兑合并范围，清算日后不再纳入合并范围。

全资子公司南京元隆雅图文化传播有限公司与2017年1月清算注销，清算前纳入公司合并报表范围，清算后不再纳入合并范围。

## 九、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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司通过隆中兑间接持有深圳鸿逸49%股权、间接持有上海祥雅15%股权。

## 十、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	60.16%	60.16%

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、监事、高级管理人员	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	9,000,000.00	2016 年 06 月 22 日	2017 年 04 月 05 日	是
孙震	9,000,000.00	2016 年 07 月 04 日	2017 年 04 月 21 日	是
孙震	9,000,000.00	2016 年 07 月 11 日	2017 年 05 月 03 日	是
孙震	2,000,000.00	2016 年 07 月 28 日	2017 年 04 月 05 日	是
孙震	9,000,000.00	2016 年 08 月 23 日	2017 年 08 月 23 日	否
孙震	8,000,000.00	2016 年 09 月 13 日	2017 年 05 月 04 日	是
孙震	2,000,000.00	2016 年 09 月 27 日	2017 年 09 月 26 日	否
孙震	100,000.00	2016 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 08 日	否
孙震	3,941,000.00	2016 年 08 月 04 日	2017 年 02 月 04 日	是
孙震	1,253,995.20	2017 年 02 月 09 日	2017 年 08 月 09 日	否
孙震	3,000,000.00	2017 年 06 月 22 日	2017 年 07 月 20 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
董监高总计	3,922,851.24	3,907,095.47

**十一、资产负债表日后事项**

其他资产负债表日后事项说明：

1、2017年7月20日及8月9日，本公司所属子公司外企元隆分别向北京银行股份有限公司天桥支行偿还借款300万元及125.40万元。

2、2017年7月20日及8月9日，本公司以募集资金向北京银行股份有限公司天桥支行偿还借款700万元。

3、2017年8月14日本公司所属子公司外企元隆与北京银行股份有限公司天桥支行签订借款合同，外企元隆以62.5万元的应收账款债权做质押取得了50万元的短期借款，借款期限为2017年8月14日至2017年2月14日。

截止2017年8月22日，公司不存在需要披露的重要的承诺及或有事项。

**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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,029,092.70	99.71%	440,840.63	0.20%	221,588,252.07	249,216,016.17	99.75%	110,126.25	0.04%	249,105,889.92
单项金额不重大	634,669	0.29%	634,669	100.00%	0.00	634,66	0.25%	634,669.	100.00%	0.00

但单独计提坏账准备的应收账款	.89		.89	%		9.89		89		
合计	222,663,762.59	100.00%	1,075,510.52	0.48%	221,588,252.07	249,850,686.06	100.00%	744,796.14	0.30%	249,105,889.92

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	208,734,892.22		
7-12 个月	404,059.62	20,202.98	5.00%
1 年以内小计	209,138,951.84	20,202.98	0.01%
1 至 2 年	7,200.00	720.00	10.00%
2 至 3 年	839,835.30	419,917.65	50.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	209,985,987.14	440,840.63	0.21%

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 12,043,105.56 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 330,714.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总计为115,962,776.63元，占应收账款期末余额合计数据的52.08%，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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	625,000.00	6.42%	312,500.00	50.00%	312,500.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,105,233.28	93.58%	603,000.00	6.62%	8,502,233.28	4,228,320.60	100.00%	608,255.58	14.39%	3,620,065.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,730,233.28	100.00%	915,500.00	9.41%	8,814,733.28	4,228,320.60	100.00%	608,255.58	14.39%	3,620,065.02

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市地恒商贸有限公司	625,000.00	312,500.00	50.00%	预付货款，逾期未交货，未退款
合计	625,000.00	312,500.00	--	--

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	518,698.31		0.00%
7-12 个月	60,000.00	3,000.00	5.00%
1 年以内小计	578,698.31	3,000.00	0.51%

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,178,698.31	603,000.00	51.16%

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 926,826.37 元不计提坏账准备；关联组合 6,999,708.60 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 307,244.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
押金及备用金	926,826.37	888,467.09
往来款	8,803,406.91	698,344.13
发行费用		2,641,509.38
合计	9,730,233.28	4,228,320.60

## (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	子公司往来款	6,999,708.60	1-6 个月	71.94%	-
第二名	往来款	625,000.00	7-12 个月	6.42%	312,500.00
第三名	往来款	600,000.00	3 年以上	6.17%	600,000.00

第四名	出口退税	502,910.09	1-6 个月	5.17%	-
第五名	保证金	110,000.00	7-12 个月	1.13%	-
合计	--	8,837,618.69	--	90.83%	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	23,300,000.00		23,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	18,350,000.00		18,350,000.00	23,300,000.00		23,300,000.00

#### (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
隆中兑	9,000,000.00			9,000,000.00		
外企元隆	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海祥雅	4,250,000.00			4,250,000.00		
深圳鸿逸	2,550,000.00			2,550,000.00		
南京元隆雅图文化传播有限公司	4,950,000.00		4,950,000.00			
合计	23,300,000.00		4,950,000.00	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	328,680,379.88	242,043,795.44	281,461,218.81	204,289,433.70
其他业务	5,278,148.71	3,075,072.23	11,449,592.13	7,298,428.48
合计	333,958,528.59	245,118,867.67	292,910,810.94	211,587,862.18

## 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	458,816.60	432,244.81
合计	681,776.98	432,244.81

## 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
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）	288,426.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	458,816.60	
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		
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	972.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	748,215.11	
减：所得税影响额	119,879.61	
少数股东权益影响额		
合计	628,335.50	--

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	12.87%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.66%	0.60	0.60

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2017 年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

(此页无正文，为北京元隆雅图文化传播股份有限公司 2017 年半年度报告盖章页)

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

法定代表人\_\_\_\_\_

孙震

2017 年 8 月 22 日