

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。

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

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

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%

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%

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%

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

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。

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。

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。

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。

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。

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

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

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。

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				

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		

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 3— 号填列）		
投资收益（损失以 3— 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 3 号填列）		
资产处置收益（损失以 3 号填 列）		
其他收益	2,127,371.45	288,426.00
三、营业利润（亏损以 3— 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 3— 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 3— 号填列）	49,456,561.75	36,858,882.17
（一）持续经营净利润（净亏损以	49,456,561.75	36,858,882.17

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 3— 号填列）		
投资收益（损失以 3— 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 3 号填列）		
资产处置收益（损失以 3 号填 列）		
其他收益	2,127,371.45	288,426.00
三、营业利润（亏损以 3— 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 3— 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 3— 号填列）	49,456,561.75	36,858,882.17
（一）持续经营净利润（净亏损以	49,456,561.75	36,858,882.17

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 3— 号填列）		
投资收益（损失以 3— 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 3 号填列）		
资产处置收益（损失以 3 号填 列）		
其他收益	2,127,371.45	288,426.00
三、营业利润（亏损以 3— 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 3— 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 3— 号填列）	49,456,561.75	36,858,882.17
（一）持续经营净利润（净亏损以	49,456,561.75	36,858,882.17

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	49,456,561.75	36,858,882.17

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”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

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					4,165,528.50								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													

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					4,165,528.50								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													

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					4,165,528.50								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													

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					4,165,528.50								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													

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					4,165,528.50								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													

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					4,165,528.50								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. 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													

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“一”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											

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“一”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											

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											

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“一”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

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

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

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

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

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

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

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。

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。

无形资产计提资产减值方法见附注五、 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。

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

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

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

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

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

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

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：

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	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

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	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

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	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

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	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

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

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

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

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

(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

(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

(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

(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

(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

(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
------------------	--

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

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

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

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 22 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 22 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

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

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

(本页无正文，为北京元隆雅图文化传播股份有限公司2018年半年度报告全文签署页)



北京元隆雅图文化传播股份有限公司
法定代表人：孙震

签 名：孙震

2018年8月21日