



海之源

NEEQ :838438

深圳海之源文化传媒股份有限公司
SHEN ZHEN HAIZHUYUAN CULTURAL
MEDIA CO.,LTD

-

年度报告

2016

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

公司年度大事记

2016年1月12日,股份公司召开第二次临时股东大会,全体股东一致同意:(1)公司注册资本由人民币20,000,000.00元增加到人民币21,350,000.00元;(2)公司新增注册资本1,350,000.00元,由深圳市新聚力投资咨询合伙企业(有限合伙)以2,000,000.00元出资认购,每股价格为1.4815元,超出新增注册资本的金额650,000.00元计入资本公积。

2016年6月16日,全资子公司郑州市格律诗文化传媒有限公司设立动漫产业项目。

2016年7月22日,深圳海之源文化传媒股份有限公司取得《全国中小企业股份转让系统挂牌同意函》,证券简称:海之源,证券代码:838438。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	主要会计数据和关键指标	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本、股东情况	23
第七节	融资情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	公司治理及内部控制	28
第十节	财务报告	33

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末/本期末	指	2016 年 12 月 31 日
报告期/本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
股转系统/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2013 年修订)
监事会	指	深圳海之源文化传媒股份有限公司监事会
董事会	指	深圳海之源文化传媒股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳海之源文化传媒股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
龙帛/龙帛文化	指	成都市龙帛文化传播有限公司
格律诗/郑州格律诗	指	郑州市格律诗文化传媒有限公司
文君/广东文君	指	广东文君书店有限公司
公司/本公司/股份公司/海之源	指	深圳海之源文化传媒股份有限公司
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

注：下述数据，如无特殊说明，均为合并口径。

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、业务拓展的风险	公司是依托于大型商业超市的图书发行商,为了进一步提升公司的盈利能力,谋求更为广阔的发展空间,公司计划在现有业务基础上延伸业务链条。公司将逐步由单一的图书发行向文化附加服务拓展,形成“产品+服务”的业务模式,而公司目前在该领域的运营经验、核心人才相对欠缺,存在因业务延伸无法顺利实现而增加公司运营成本的风险。
2、税收优惠变动的风险	按照财政部、国家税务总局发布的《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》中的规定,自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日对于图书批发、零售环节免征增值税。如果后续公司享受的优惠政策发生变动,将对公司的业绩造成一定程度的影响。
3、互联网冲击的风险	随着互联网和电子商务的快速发展,线上图书销售依托价格优势以及迎合消费群体的购物方式对传统图书销售渠道构成一定的冲击。另外,随着数字技术和互联网技术的发展,包括移动阅读终端等在内的新型阅读方式或习惯对传统出版物的发行会形成一定程度的替代作用,尽管短期传统图书渠道销售仍然占有较大市场份额,但从长远趋势来看,消费者阅读方式的改变以及市场需求的导向仍会对传统图书零售渠道造成不利的影响。
4、偿债能力风险	公司 2016 年度的速动比率分别为 0.46,速动比率偏低。2016 年 12 月 31 日的货币资金期末余额分别为 2,000,577.17 元,流动负债的期末余额为 16,535,167.38 元,公司可随时用于支付的货币资金金额偏低而流动负债的金额偏高,若公司不能合理安排资金,则公司存在违约、诉讼风险。
5、实际控制人不当控制的风险	截至本报告出具之日,股东范国平为公司董事长,直接持有公司 56.21% 股权,为公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求,建立了比较完善的法人治理结构,制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等各项制度,但仍存在实际控制人利用控制地位,通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制,进而给公司的生产经营带来损失的可能。
6、公司治理风险	公司在变更为股份公司前,虽然制定了公司章程,但由于公司管理者规范意识不强,公司在执行过程中存在一定的瑕疵,内部控制的各项制度尚不完善,各项制度的执行尚未完全有效,内部监督有所欠缺。公司在 2016 年 1 月变更为股份有限公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了三会议事规则、《关联交易决策管理制度》、《重大投资决策管理制度》等管理制度,逐步建立严格的程序规范公司治理。但由于股份公司成立时间较短,股份有限公司和有限责任公司

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

	在公司治理上存在较大的区别,新的制度对公司治理提出了更高的要求,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此,股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。
7、经营活动现金流量净额不稳定	公司 2016 年、2015 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-17.81 万元、-1,610.91 万元,波动 1593.10 万元,波动金额较大。图书发行属于资金密集型行业且具有“轻资产”的特点,公司可用于抵押的固定资产较少,报告期内主要通过关联方担保、应收账款质押等方式获取短期银行贷款补充公司流动性资金不足。如果公司未来出现营运资金不足或资金周转困难的情形,公司业务的正常经营和发展将会受到不利影响。
8、客户集中度高的风险	公司 2016 年度前五大客户销售收入占当年销售额的比重为 95.78%。沃尔玛(中国)投资有限公司占公司的业务比重为 69.19%,公司报告期内对单一客户的业务比重较高,对前五大客户的业务占比极高。这主要和公司的商业模式有关,公司主要依托于大型商业超市进行图书发行,进而零售给最终顾客,报告期内前五大客户均为大型商业超市,且大型超市的产品需求量较高,业务量较大。若下游大型商业超市因经营政策或经营状况变化导致双方合作关系无法继续深度开拓,会对公司的正常经营产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳海之源文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	SHEN ZHEN HAIZHIYUAN CULTURAL MEDIA CO.,LTD
证券简称	海之源
证券代码	838438
法定代表人	范国平
注册地址	深圳市福田区园岭街道八卦路八卦岭工业区 512 栋二楼 228 号
办公地址	深圳市福田区园岭街道八卦路八卦岭工业区 512 栋二楼 228 号
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12.15 层
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志、李冰
会计师事务所办公地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1211 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钟伟霞
电话	0755-83121733
传真	0755-83313433
电子邮箱	hzycw@21cn.com
公司网址	www.bookcn.net
联系地址及邮政编码	深圳市泥岗西路 1008 号九明大厦 3 楼 A 区 518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市福田区园岭街道八卦路八卦岭工业区 512 栋二楼 228 号

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-11
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F 批发零售业
主要产品与服务项目	以大型商业超市为依托，从事图书等文化出版物的发行业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,350,000
做市商数量	-
控股股东	范国平
实际控制人	范国平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

企业法人营业执照注册号	91440300192462356Q	否
税务登记证号码	91440300192462356Q	否
组织机构代码	91440300192462356Q	否

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位:元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,795,871.59	56,370,110.84	0.76%
毛利率%	42.80	41.35	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,085,964.54	5,036,595.60	-121.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,386,619.63	4,942,942.01	-127.32%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.54	34.95	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.52	34.30	-
基本每股收益	-0.05	0.66	-107.58%

二、偿债能力

单位:元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,865,150.46	47,747,326.12	-1.85%
负债总计	16,535,167.38	18,331,378.50	-9.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,329,983.08	29,415,947.62	3.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.47	-3.40%
资产负债率%(母公司)	34.50	37.83	-
资产负债率%(合并)	35.28	38.39	-
流动比率	2.74	2.57	-
利息保障倍数	-4.03	38.46	-

三、营运情况

单位:元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-178,064.76	-16,109,097.97	-
应收账款周转率	7.29	8.74	-
存货周转率	1.32	1.92	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.85	76.36	-
营业收入增长率%	0.76	0.43	-
净利润增长率%	-121.56	-6.67	-

五、股本情况

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

单位:股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,350,000	20,000,000	6.75%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	8,850.08
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	212,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,623.37
非经常性损益合计	400,873.45
所得税影响数	100,218.36
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	300,655.09

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司的主营业务是以大型商业超市为依托,从事图书等文化出版物的发行业务。公司销售的图书类型涵盖少儿类、社科类、生活类、综合类等多种,其中,根据传统图书消费特点,着重布局少儿类图书。公司有完整的采购和销售模式,在图书采购方面,主要分为常规采购、直发货采购和当地采购三种模式,根据图书品类和市场需求来决定采购模式;在图书销售方面,公司主要以大型商业超市作为销售渠道开展图书零售业务,依托稳定的客流量和传统图书的消费特点,增强消费者购书的优惠性和便利性,增强公司的盈利能力。

子公司文君书店、格律诗、龙帛文化与公司的采购、销售、盈利模式一致。

报告期内,公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至本报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

报告期末,公司资产总额为 46,865,150.46 元,比上年度末下降 1.85%,负债总额 16,535,167.38 元,比上年度末下降 9.80%,资产负债率为 35.28%,较上年度下降 3.11%,净资产总额 30,329,983.08 元,比上年度末增长 3.11%。报告期内,公司实现营业收入 56,795,871.59 元,同比增长 0.76%;营业成本 32,485,778.38 元,同比下降 1.74%;净利润-1,085,964.54 元,同比下降 121.56%,主要系由于全资子公司广东文君书店有限公司的客户新一佳超市正在申请破产清算,其所拖欠货款共 3,121,391.05 元,目前货款尚未收回,根据谨慎原则在本报告期内将此应收账款全额计提坏账准备。另一方面,为了进行产业升级转型,报告期内增加了数字化研发投入,期间已申报一项专利,目前处于公示阶段。全资下属子公司郑州市格律诗文化传媒有限公司增设了动漫项目,创作自有 IP 形象以及文化教育相关内容。

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

报告期内,公司进行了一次增资,增资后,公司股本从原来 2,000 万股增加到 2,135 万股。

报告期内,公司进行了门店的优化,受到整体宏观面影响,2015 年以来零售业整体增速放缓显著,实体零售店受网络零售的冲击仍较大,而超市中食品类商品对非食品类商品的有一定的结构性挤压。公司主要客户沃尔玛与华润万家在新开门店数量减少,同时也关闭部分低销售的门店进行区域结构优化。门店的优化短期对于业绩形成一定的负面影响,但从长远看来,减少亏损门店有利于提升整体盈利能力。另一方面,公司继续优化与调整产品经营结构,降低市场消费结构带来的影响,通过优化后,避免了营业成本率的上升,整体实现营业成本率保持平稳,减少了未来业绩波动带来的成本影响。

为了加快提升竞争力,公司业务继续围绕以“文化服务”为核心,在原有的基础上进一步延伸文化消费服务相关的业务,主要包括内容增值相关的投入。具体形式包括动漫相关业务进行拓展,以及利用多媒体信息化技术与实体图书相结合的新型经营模式,除传统图书销售外,服务类收入模式将逐步增加收入来源,相关技术目前也正在申报专利中。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	56,795,871.59	0.76%	-	56,370,110.84	0.44%	-
营业成本	32,485,778.38	-1.74%	57.20%	33,061,216.24	-6.68%	58.65%
毛利率	42.80%	-	-	41.35%	-	-
管理费用	5,005,207.00	78.89%	8.81%	2,797,978.06	38.92%	4.96%
销售费用	17,661,914.14	27.85%	31.10%	13,814,358.87	20.18%	24.51%
财务费用	282,202.80	40.40%	0.50%	200,994.84	-50.41%	0.36%
营业利润	-1,760,975.53	-126.09%	-3.10%	6,749,104.84	3.11%	11.97%
营业外收入	400,873.45	220.70%	0.71%	125,000.80	-82.37%	0.22%
营业外支出	-	-100.00%	-	129.34	-99.47%	0.00%
净利润	-1,085,964.54	-121.56%	-1.91%	5,036,595.60	-6.67%	8.93%

项目重大变动原因:

1、报告期内,管理费用为 5,005,207.00 元,同比增长了 78.89%,主要是(1)新三板挂牌相应的第三方服务费;(2)为了进一步加快产业链提升,提升核心竞争力,增加了数字化研发投入和动漫相关业务的拓展费用增加。

2、报告期内,财务费用为 282,202.8 元,同比增长了 40.40%,主要是由于为了补充流动资金,银行的贷款额较去年同期有所增加,由此产生的利息支出增加。

3、报告期内,营业利润为-1,760,975.53 元,同比减少了 126.09%,主要是全资子公司广东文君书店

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

有限公司的客户新一佳超市已进入破产清算申请,基于谨慎性原则在本报告期内将此应收账款全额计提坏账,受影响金额 3,121,391.05 元。另一方,公司加大市场拓展及产品研发的力度,导致人力成本有所上升。

4、报告期内,营业外收入为 400,873.45 元,同比增加了 220.70%,主要是新三板挂牌政府补助。

5、报告期内,净利润为-1,085,964.54 元,同比减少了 121.56%,主要是营业收入略增和营业成本有所下降的情况下费用增加和文君对新一佳 3,121,391.05 元应收账款全额计提坏账所致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	56,795,871.59	32,485,778.38	56,370,110.84	33,061,216.24
其他业务收入	-	-	-	-
合计	56,795,871.59	32,485,778.38	56,370,110.84	33,061,216.24

按产品或区域分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
儿童图书	24,638,370.64	43.38%	22,195,739.65	39.38%
社科图书	4,158,635.26	7.32%	4,828,304.52	8.57%
生活图书	3,153,711.83	5.55%	4,229,318.68	7.50%
特销图书	21,150,645.14	37.24%	23,317,398.75	41.36%
综合图书	3,694,508.72	6.51%	1,799,349.24	3.19%
合计	56,795,871.59	100.00%	56,370,110.84	100.00%

收入构成变动的的原因:

报告期内,主营业务收入占比、按分类项目占比较去年同期基本持平。

(3) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-178,064.76	-16,109,097.97
投资活动产生的现金流量净额	-822,347.33	-9,850.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,795,380.66	16,056,479.24

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额-178,064.76 元,较去年同期-16,109,097.97 元变动了 15,931,033.21 元主要是 2016 年采购货物支付现金相比 2015 年度金额较少。

2、报告期内,投资活动产生的现金流量净额-822,347.33 元较去年同期-9,850.00 元变动-812,497.33 元,主要是今年有车辆的购入和支付格律诗少数股东的股权款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2,795,380.66 元较去年同期 16,056,479.24 元变动了 13,261,098.58 元,主要是收到股东投资比去年少 16,000,000.00 元。

(4) 主要客户情况

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	沃尔玛(中国)投资有限公司	39,299,459.20	69.19%	否
2	华润万家有限公司	8,406,588.03	14.80%	否
3	步步高商业连锁股份有限公司	3,439,921.56	6.06%	否
4	新一佳超市有限公司	2,519,019.39	4.44%	否
5	联华超市(江苏)有限公司	733,382.43	1.29%	否
合计		54,398,370.60	95.78%	-

(5) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津中智博文图书有限公司	3,551,257.07	12.02%	否
2	深圳市书童文化发展有限公司	3,300,000.00	11.17%	否
3	深圳市阳光三采文化科技有限公司	3,150,000.00	10.66%	否
4	上海仙剑文化传播有限公司	1,500,930.59	5.08%	否
5	黑龙江省同源文化发展有限公司	1,288,495.58	4.36%	否
合计		12,790,683.24	43.30%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位:元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	598,153.41	-
研发投入占营业收入的比例	1.05%	-

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况:

报告期内公司加大技术研发的投入,年度研发支出 598,153.41 元,拥有研发技术人员 7 人。公司对研发团队建设和组织形式不断创新改进。截至报告出具日,公司《多媒体式图书阅读方法、终端及后台服务器》的专利申请,正处于公示阶段。

公司对研发项目的持续投入,有利于进一步增强公司的研发实力和核心竞争力,有利于公司的可持续发展。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,000,577.17	873.00%	4.27%	205,608.60	-23.30%	0.43%	3.84%

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

应收账款	5,502,532.95	-13.19%	11.74%	6,338,487.32	7.30%	13.28%	-1.54%
存货	37,444,216.83	-7.30%	79.90%	40,392,797.21	121.50%	84.60%	-4.70%
长期股权投资	-	-	-	0.00	0.00%	0.00%	-
固定资产	389,485.18	149.00%	0.83%	156,418.32	-26.56%	0.33%	0.50%
在建工程	-	-	-	0.00	0.00%	0.00%	-
短期借款	1,237,061.81	-46.21%	2.64%	2,300,000.00	-43.35%	4.82%	-2.18%
长期借款	-	-	-	0.00	0.00%	0.00%	-
资产总计	46,865,150.46	-1.85%	-	47,747,326.12	76.36%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金较 2015 年末增幅 873.00%，主要为报告期末有几家供应商的采购支付时点延迟，造成货币资金余额有较大波动，属于正常业务范畴。
- 2、报告期末，固定资产较 2015 年末增幅 149.00%，主要为报告期内新购进了 2 辆汽车所致。
- 3、报告期末，短期借款较 2015 年末降幅 46.21%，主要是由于报告期内公司资金相对充裕，偿还了部份银行贷款。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析**1、公司所处宏观环境、行业发展、市场竞争的影响**

公司的主营业务是以大型商业超市为依托，从事图书等文化出版物的发行业务。公司专业从事超市渠道的图书发行，业内经营管理经验极其丰富，在国内为首批开拓“超市图书”商业模式的图书发行商。

2011 年 4 月新闻出版总署制定的《新闻出版业“十二五”时期发展专项规划》提出要继续深化发行体制改革，鼓励发行企业通过多种渠道引进战略投资者，实现资产重组，支持和推动有资格、有需求的发行企业上市融资，组建全国性国有大型发行集团，同时大力培育一批走内涵式发展道路的民营发行企业。财政部、国家税务总局发布《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》明确规定自 2013 年 1 月 1 日起，至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税，同时针对免税范围以及资格认定都有相应规定。这些政策从体制改革、融资、税收政策等不同方面为图书零售行业提供相应的资金、经营发展支持，一定程度上有利于行业的资源整合以及规模扩张。

伴随互联网技术的发展，新型阅读方式的兴起给纸质图书的销售带来一定的冲击。销售渠道更加多元化。实体书店会结合网络图书销售模式，在线下有阅读体验式服务，在线上给予消费者时间和环境的阅读便利，形成线上和线下的阅读互动式商业模式，连锁书店与网上书店相互融合、相互渗透。

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

2、周期波动的影响

图书作为一种精神文化产品,与国民经济发展和人们生活水平有一定联系,同时图书零售需求主要取决于消费者的年龄结构、知识水平、阅读习惯、购买能力等因素。在大众图书领域,行业整体周期性并不十分明显,但在教材和教辅方面,由于消费者主要为不同阶段的学生,从而使得教材出版随着人口因素呈现周期性的波动。

(四) 竞争优势分析

(1) 公司市场地位

公司主要业务是依托大型超市进行图书等文化出版物的销售,产品涵盖少儿类、生活类等大众图书。公司为国内首批进入“超市图书”渠道的图书发行商,目前已经和沃尔玛、华润万家、新一佳等多家国内外知名超市建立长期合作关系,门店覆盖超过 70 多个大中城市,目前超市门店有三百余家,已成为国内民营规模领先的超市渠道图书发行商。

(2) 渠道优势

公司以大型商业超市为销售渠道,业务覆盖 14 个省份,在全国 70 多个大中城市布局,网点分布较广,为后期门店扩张奠定基础。公司制定了“依托大型商业超市”、“精准定位大众图书市场”的经营策略,在获取大型商业超市稳定客流量的同时,还减轻了租金波动压力,降低了店面租赁成本和人力成本,有效缓解了资金周转压力。同时公司依靠大众图书与图书网络销售渠道进行市场定位的区分,大幅降低了电子商务对于公司商超图书零售业务的价格冲击。

(3) 信息化管理优势

公司在同行业内率先自主开发出“超市图书发行管理系统”、“商场盘点管理系统”等多项图书运营管理相关的信息化软件系统,对超市数据进行导入及加工处理,进而对超市零售业务进行数据分析统计,及时了解市场需求变化,调整图书品类。公司业务运营的信息化管理,一定程度上加快了公司存货的周转速度,大大提升了运营管理效率,降低了公司的运营成本。

(4) 经验优势

公司属于行业内最早开展超市图书业务的供应商之一,与包括沃尔玛、华润万家、步步高等在内的国内外知名的超市建立起良好的合作关系,有着丰富的超市图书经营管理经验。公司在超市图书领域十几年的运营经验使得自身的销售管理团队更加成熟,也赢得了市场的信任,公司能及时了解所属行业的市场需求,并不断改善自身的业务流程,从图书采购、物流配送、图书销售一直到退货都有着一套清晰的业务体系和管理机制,公司的运营流程及作业控制目前均属业内领先水平。与此同时,公司在长期的超市图书运营中积累了大量的营销经验,利用超市的人流特点,不断推出多元化、特色化的促销宣传活

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

动,结合情感促销、主题促销等活动提升顾客的消费体验,激发顾客的购买欲望。

(五) 持续经营评价

报告期内,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立,公司会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重大内部控制体系运作良好。公司不断加大新技术的研发投入,提升技术服务质量与项目管理水平,完善业务链条与服务体系,加大市场拓展力度,积极参与行业主管单位、协会倡导的行业标准筹划工作,行业地位显著提升。

报告期内,公司资产规模、收入稳定,公司经营管理层、研发团队稳定。利润短期虽受新一佳超市及研发投入影响,但长期来看影响范围可控,公司在细分行业内的具有自身优势。综上,公司具有良好的持续经营能力,报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

报告期内,公司没有扶贫事项。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

(七) 自愿披露

公司通过自身积累与发展,已初步形成覆盖 70 余个城市,超过 300 家的线下超市书店,拥有 6 个软件著作权,1 项专利技术正处于公示阶段。一方面,公司加大创新技术开发,未来将开展“线下实体+科技创新技术”营销模式(目前有一专利项目处于申请筹备期)。另一方面,公司将以“文化”为业务核心,通过下属子公司开展动漫项目,打造文化消费全产业链模式,目前该项目正在筹备中。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中度高的风险

公司报告期内对单一客户的业务比重较高,对前五大客户的业务占比极高。这主要和公司的商业模式有关,公司主要依托于大型商业超市进行图书发行,进而零售给最终顾客,报告期内前五大客户均为大型商业超市,且大型超市的产品需求量较高,业务量较大。若下游大型商业超市因经营政策或经营状况变化导致双方合作关系无法继续深度开拓,会对公司的正常经营产生较大影响。

应对措施:针对客户集中度高的风险,公司积极拓展新客户,同时增加现有客户维护力度,通过增加对其他客户的销售额度达到降低对沃尔玛(中国)投资有限公司销售比例的目的。

2、业务拓展的风险

公司是依托于大型商业超市的图书发行商,为了进一步提升公司的盈利能力,谋求更为广阔的发展空间,公司计划在现有业务基础上延伸业务链条。公司将逐步由单一的图书发行向文化附加服务拓展,形成

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

“产品+服务”的业务模式,而公司目前在该领域的运营经验、核心人才相对欠缺,存在因业务延伸无法顺利实现而增加公司运营成本的风险。

应对措施:公司拟计划通过招聘形式为公司补充人力资源,使公司研发水平、管理水平得到提升,进而降低公司业务拓展风险。

3、税收优惠变动的风险

按照财政部、国家税务总局发布的《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》中的规定,自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日对于图书批发、零售环节免征增值税。如果后续公司享受的优惠政策发生变动,将对公司的业绩造成一定程度的影响。

应对措施:税收政策变动风险属于系统性风险,公司积极关注市场需求,针对热门图书及时铺货,维持高毛利图书销售,以尽量避免毛利率不发生大幅下跌情况。

4、互联网冲击的风险

随着互联网和电子商务的快速发展,线上图书销售依托价格优势以及迎合消费群体的购物方式对传统图书销售渠道构成一定的冲击。另外,随着数字技术和互联网技术的发展,包括移动阅读终端等在内的新型阅读方式或习惯对传统出版物的发行会形成一定程度的替代作用,尽管短期传统图书渠道销售仍然占有较大市场份额,但从长远趋势来看,消费者阅读方式的改变以及市场需求的导向仍会对传统图书零售渠道造成不利的影响。

应对措施:公司将持续关注消费者习惯,了解消费者消费心理,儿童图书是公司主打图书类别,未来仍将专注儿童图书线下市场,避免移动阅读设备对公司图书销售的冲击。

5、偿债能力风险

公司 2016 年度的速动比率为 0.46,速动比率偏低。2016 年 12 月 31 日的货币资金期末余额分别为 2,000,577.17 元,流动负债的期末余额为 16,535,167.38 元,公司可随时用于支付的货币资金金额偏低而流动负债的金额偏高,若公司不能合理安排资金,则公司存在违约、诉讼风险。

应对措施:针对偿债能力风险,公司一方面积极催收销售款项,加快应收款的回款,使营业收入尽可能的转化为公司的现金流,保证公司资金盈余;另一方面调整采购付款合同条款,即延长付款周期,以避免存货占用公司过多资金。

6、实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具之日,股东范国平为公司董事长,直接持有公司 56.21% 股权,为公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求,建立了比较完善的法人治理结

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

构,制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等各项制度,但仍存在实际控制人利用控制地位,通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制,进而给公司的生产经营带来损失的可能。

应对措施:针对实际控制人不当控制的风险,公司制定了“三会”议事规则,制定了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》,完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司,忠实履行职责。

7、公司治理风险

公司在变更为股份公司前,虽然制定了公司章程,但由于公司管理者规范意识不强,公司在执行过程中存在一定的瑕疵,内部控制的各项制度尚不完善,各项制度的执行尚未完全有效,内部监督有所欠缺。公司在 2016 年 1 月变更为股份有限公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了三会议事规则、《关联交易决策管理制度》、《重大投资决策管理制度》等管理制度,逐步建立严格的程序规范公司治理。但由于股份公司成立时间较短,股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别,新的制度对公司治理提出了更高的要求,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此,股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。

应对措施:公司已经进一步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》,对“三会”召开程序进一步细化,对“三会”运作机制进一步规范;还制定了《关联交易管理办法》等内控制度,从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行,保护资产的安全和完整,保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习,对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究,在实际运作中严格要求、切实履行,各尽其能,勤勉、忠诚的履行义务,使公司治理更加规范,以保证有限公司阶段的不规范情形不再发生。

8、经营活动现金流量净额不稳定

公司 2016 年、2015 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-17.81 万元、-1,610.91 万元,波动 1,593.10 万元,波动金额较大。图书发行属于资金密集型行业且具有“轻资产”的特点,公司可用于抵押的固定资产较少,报告期内主要通过关联方担保、应收账款质押等方式获取短期银行贷款补充公司流动性资金不足。如果公司未来出现营运资金不足或资金周转困难的情形,公司业务的正常经营和发展将会受到不利影响。

应对措施:针对经营活动现金流不稳定可能产生的风险,公司一方面积极催收销售款项,加快应收款

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

的回款,使营业收入尽可能多的转化为公司的现金流;另一方面调整采购付款合同条款,即延长付款周期,以避免存货占用公司过多资金。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、应收账款坏账的风险

全资子公司广东文君书店有限公司与新一佳超市有限公司和湖南省新一佳商业投资有限公司均签订了《联营专柜经营合同》及《联营专柜经营合同补充协议》,合同有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日,货款结算期限为月结 30 天。自 2016 年初以来回款不及时,到 2016 年 9 月止新一佳超市有限公司欠款累计 1,451,631.11 元,湖南省新一佳商业投资有限公司欠款累计 1,553,285.56 元。经沟通协商未果后,公司及时撤回商场存货,并于 2016 年 9 月 28 日向深圳市罗湖区人民法院和长沙市开福区人民法院提起了民事诉讼并做了资产保全,两边法院均在 2016 年 11 月 9 日开庭审理并就此金额支持主张,对方在有效上诉时效内均未提出上诉,文君在 2017 年 1 月 20 日及 2017 年 2 月 8 日分别向深圳市罗湖区人民法院和长沙市开福区人民法院提出强制执行申请,到目前为止案件还在执中。

由于获悉新一佳超市正在申请破产清算,该事件对公司的经营方面产生一定的影响,公司将积极妥善处理本次诉讼,依法主张自身合法权益,及时评估对公司财务方面产生的影响。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: -	

(二) 关键事项审计说明:

无。

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位:元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
应收帐款诉讼	3,004,916.67	6.41%	否	2016年10月11日
总计	3,004,916.67	6.41%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响,已结案件执行情况:

全资子公司广东文君书店有限公司与新一佳超市有限公司和湖南省新一佳商业投资有限公司均签订了《联营专柜经营合同》及《联营专柜经营合同补充协议》,合同有效期为2016年1月1日至2016年12月31日,货款结算期限为月结30天。自2016年初以来回款减少不及时,到2016年12月31日止新一佳超市有限公司欠款1,451,631.11元,湖南省新一佳商业投资有限公司欠款1,553,285.56元。因报告期内多次催收货款未果,公司先行撤出商场存货,并于2016年9月28日向深圳市罗湖区人民法院和长沙市开福区人民法院提起了民事诉讼并做了资产保全,两边法院均在2016年11月9日开庭审理并就此金额支持主张,对方有效上诉时效内均未提出上诉,文君在2017年1月20日及2017年2月8日分别向深圳市罗湖区人民法院和长沙市开福区人民法院提出强制执行申请,到目前为止案件还在执中。

本次诉讼将会对公司的经营方面产生一定的影响,公司将积极妥善处理本次诉讼,依法主张自身合

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

法权益,及时评估对公司财务方面产生的影响。

此诉讼不会对公司形成预计负债。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争,维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展,公司的实际控制人、全体股东及董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司发起人全体股东承诺:如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策,或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚,或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的,全体股东同意无条件并无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任,并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

3、公司全体股东签署了不占用公司资金的承诺书,承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产。报告期内,公司、实际控制人、全体股东及董事、监事、高级管理人员未有违反上述承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	3,440,637.72	7.34%	借款质押
总计		3,440,637.72	7.34%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	1,350,000	1,350,000	6.32%
	其中:控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	93.68%
	其中:控股股东、实际控制人	12,000,000	60.00%	0	12,000,000	56.21%
	董事、监事、高管	8,000,000	40.00%	0	8,000,000	37.47%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		20,000,000	-	1,350,000	21,350,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	范国平	12,000,000	-	12,000,000	56.21%	12,000,000	-
2	陈浩	8,000,000	-	8,000,000	37.47%	8,000,000	-
3	深圳市新聚力投资咨询合伙企业(有限合伙)	-	1,350,000	1,350,000	6.32%	-	1,350,000
合计		20,000,000	1,350,000	21,350,000	100.00%	20,000,000	1,350,000

前十名股东间相互关系说明:

股东范国平持有深圳市新聚力投资咨询合伙企业(有限合伙)34.52%股份,股东陈浩持有深圳市新聚力投资咨询合伙企业(有限合伙)16.48%股份,除此之外,公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位:股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为范国平。

范国平,男,1965年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,2014年毕业于郑州大学。1983年11月至1986年12月在83029部队服役,担任无线报务员;1987年1月至1993年6月在郑州铁路分局工作,任运转车长,1993年7月至1997年12月开办深圳同窗书店,任经理。1998年1月至今,创办深圳市海之源实业有限公司,任董事长。现为深圳海之源文化传媒股份有限公司董事长,由股份公司2015年第一次股东大会选举产生,起任日期为2015年12月22日,任期三年。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为范国平,实际控制人情况见(一)控股股东情况。

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位:元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况:

-

二、债券融资情况

单位:元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位:元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位:元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位:元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
范国平	董事长	男	51	大专	2015年12月 -2018年12月	是
陈浩	董事、总经理	男	38	MBA 硕士	2015年12月 -2018年12月	是
裴亚波	董事	男	48	本科	2015年12月 -2018年12月	否
王瑛	董事	女	48	本科	2015年12月 -2018年12月	否
鄢辉平	副总经理	男	35	中专	2015年12月 -2018年12月	是
刘晓霞	副总经理	女	38	大专	2015年12月 -2018年12月	是
魏雨平	监事会主席	男	51	大专	2015年12月 -2018年12月	是
黄董	监事	男	35	大专	2015年12月 -2018年12月	是
李征	监事	男	39	MBA 硕士	2015年12月 -2018年12月	否
钟伟霞	董事、财务负责人、董事会秘书	女	43	大专	2015年12月 -2018年12月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系,董事长范国平为公司控股股东、实际控制人,其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
范国平	董事长	12,000,000	0	12,000,000	56.21%	-
陈浩	董事、总经理	8,000,000	0	8,000,000	37.47%	-
合计		20,000,000	0	20,000,000	93.68%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

二、员工情况**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及行政人员	3	4
市场人员	54	51
仓储管理人员	9	17
研发人员	-	7
财务人员	6	6
采购人员		4
员工总计	72	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	6	7
专科	22	41
专科以下	43	40
员工总计	72	89

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

截止报告期末，公司在职员工总计 89 人，比期初增加了 17 人，为了提升核心竞争力，在原有的基础上进一步延伸文化消费服务相关业务，增加研发技术人员共 7 人；为了确保商品流通更精准更高效，加快周转减少库存积压，仓储管理人员增加了 8 人；为降低采购成本，增设采购人员 4 名；为了拓展市场业务等其他部门也有相应的人员增加。

公司有规范的员工招聘、培训、薪酬福利制度、保险保障。

截止报告期末，没有需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工			-
核心技术人员	2	2	20,000,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况:

报告期内，公司尚未认定核心员工，公司核心技术人员共 2 人，2016 年度未发生变化。

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求，规范治理架构，健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；还制定了《关联交易决策管理制度》、《重大投资决策管理制度》等管理制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的经营决策、融资事项等均严格按照《证券法》、《公司法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行过两次修改：第一次修改情况为：2016年1月22日修改公司名称由“深圳市海之源实业有限公司”更改为“深圳海之源文化传媒股份有限公司”；2016年3月18日修改总股本，由原来的20,000,000.00股本增加到21,350,000.00股本。第二次修改情况为：2016年12月12日修改注册地址，由“深圳市福田区侨香路侨香三道一号国华大厦4B”更改为“深圳市福田区园岭街道八卦路八卦岭工业区512栋二楼228号”。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项 (简要描述)
董事会	4	审议通过《关于申请公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公司监管的议案》;《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公司监管相关事宜的议案》《关于公司股份在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式转让的议案》;《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》;《深圳海之源文化传媒股份有限公司 2016 年半年度报告》《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与东兴证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》《关于变更公司注册地址的议案》;《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司注册地址变更相关事宜的议案》《关于修改深圳海之源文化传媒股份有限公司章程的议案》;《关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	1	审议通过《深圳海之源文化传媒股份有限公司 2016 年半年度报告》
股东大会	2	审议通过了《关于申请公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公司监管的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公司监管相关事宜的议案》;《关于公司

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

股份在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式转让的议案》;《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》;《关于公司与东兴证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》;《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》;《关于变更公司注册地址的议案》;《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司注册地址变更相关事宜的议案》;《关于修改深圳海之源文化传媒股份有限公司章程的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立健全规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求,切实履行各自的权利和义务。公司未出现违法、违规现象,公司管理层未引入职业经理人,公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理,通过电话、全国股份转让系统上发布公告、电子邮件等平台进行投资者互动交流,以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督活动事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立,公司有完整的销售、采购和盈利模式,具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务是以大型商业超市为依托,从事图书等文化出版物的发行业务。公司具有完整的业务

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理机构以及相应的内部管理制度,较为科学地划分了每个部门的责任权限,形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行采购和销售工作。公司不存在影响独立性的重大或频繁的、显失公平的关联交易,公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

2、资产独立

公司对其拥有的无形资产、办公设备等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件,且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立完整,各项资产产权界定清晰,权属明确。

3、人员独立

公司独立招聘生产经营所需的工作人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬,未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议,已依法缴纳社保,公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门,配备了专职的财务人员,建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度,并建立健全了相应的内部管理制度,独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人,依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及各项规章制度,形成完整的法人治理结构。建立了与生产经营及规模相适应的组织机构,拥有完整的业务系统及配套部门,各部门已构成一个有机整体,有效运作。公司完全拥有机构设置自主权,并独立行使经营管理职权。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作,不存在混合经营、合署办公的情形,公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系,不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报,未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。为进一步提高公司规范运作水平,加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度,提高年报信息披露的质量和透明度,增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,根据有关法律、法规、规定及《公司章程》,公司及时制定了《年度报告重大差错责任追究制度》,预防年度报告重大差错的发生。同时,公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任,如年报信息披露发生重大差错,公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外,董事长、董事会秘书、财务负责人对公司财务报告承担主要责任。

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	和信审字(2017)第 000265 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1211 室
审计报告日期	2017-04-19
注册会计师姓名	冯宏志、李冰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文:

审 计 报 告

和信审字(2017)第 000265 号

深圳海之源文化传媒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳海之源文化传媒股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2016 年度的合并及经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:冯宏志

中国 济南

中国注册会计师:李冰

二〇一七年四月十九日

二、财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	五(一)	2,000,577.17	205,608.60
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	五(二)	5,502,532.95	6,338,487.32
预付款项	五(三)	102,426.13	78,980.00
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	五(四)	177,480.58	127,123.89
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	37,444,216.83	40,392,797.21
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	五(六)	23,181.36	-

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

流动资产合计	-	45,250,415.02	47,142,997.02
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	-	-	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(七)	389,485.18	156,418.32
在建工程	-	-	0.00
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五(八)	334,423.13	334,423.13
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五(九)	890,827.13	113,487.65
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,614,735.44	604,329.10
资产总计	-	46,865,150.46	47,747,326.12
流动负债:	-		
短期借款	五(十)	1,237,061.81	2,300,000.00
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	-	-	-
应付账款	五(十一)	11,657,682.40	10,686,333.88
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十二)	703,493.89	588,566.56
应交税费	五(十三)	807,129.28	3,431,598.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十四)	2,129,800.00	1,324,880.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

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	-	16,535,167.38	18,331,378.50
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	0.00
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	16,535,167.38	18,331,378.50
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	五(十五)	21,350,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(十六)	7,501,331.10	6,851,331.10
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(十七)	123,569.17	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(十八)	1,355,082.81	2,564,616.52
归属于母公司所有者权益合计	-	30,329,983.08	29,415,947.62
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	30,329,983.08	29,415,947.62
负债和所有者权益总计	-	46,865,150.46	47,747,326.12

法定代表人: 范国平主管会计工作负责人: 钟伟霞会计机构负责人: 钟伟霞

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

(二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	-	1,880,525.04	103,491.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二(一)	8,265,056.22	5,079,842.24
预付款项	-	48,493.33	61,380.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二(二)	104,510.73	95,981.22
存货	-	24,697,992.99	26,824,656.89
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	-	-	-
流动资产合计	-	34,996,578.31	32,165,351.69
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	十二(三)	10,500,000.00	10,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	244,304.22	97,177.54
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	91,700.21	83,460.96
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	10,836,004.43	10,680,638.50
资产总计	-	45,832,582.74	42,845,990.19
流动负债:	-		
短期借款	-	1,237,061.81	2,300,000.00

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,395,620.59	9,315,581.88
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	675,805.08	580,566.56
应交税费	-	506,007.08	2,413,155.62
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,000,000.00	1,598,880.00
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	-	15,814,494.56	16,208,184.06
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	15,814,494.56	16,208,184.06
所有者权益:	-	-	-
股本	-	21,350,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中:优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,432,396.46	6,782,396.46
减:库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	123,569.17	-
未分配利润	-	1,112,122.55	-144,590.33
所有者权益合计	-	30,018,088.18	26,637,806.13
负债和所有者权益合计	-	45,832,582.74	42,845,990.19

法定代表人: 范国平 主管会计工作负责人: 钟伟霞 会计机构负责人: 钟伟霞

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	56,795,871.59	56,370,110.84
其中:营业收入	五(十九)	56,795,871.59	56,370,110.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	58,556,847.12	33,061,216.24
其中:营业成本	五(十九)	32,485,778.38	33,061,216.24
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	-	-	-
营业税金及附加	五(二十)	12,386.89	-
销售费用	五(二十一)	17,661,914.14	13,814,358.87
管理费用	五(二十二)	5,005,207.00	2,797,978.06
财务费用	五(二十三)	282,202.80	200,994.84
资产减值损失	五(二十四)	3,109,357.91	-253,542.01
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)	-	-	-
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)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-1,760,975.53	6,749,104.84
加:营业外收入	五(二十五)	400,873.45	125,000.80
其中:非流动资产处置利得	-	8,850.08	-
减:营业外支出	五(二十六)	-	129.34
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-1,360,102.08	6,873,976.30
减:所得税费用	五(二十七)	-274,137.54	1,837,380.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-1,085,964.54	5,036,595.60
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,085,964.54	5,036,595.60
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

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	-	-1,085,964.54	5,036,595.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,085,964.54	5,036,595.60
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益:	-		
(一)基本每股收益	-	-0.05	0.66
(二)稀释每股收益	-	-0.05	0.66

法定代表人: 范国平 主管会计工作负责人: 钟伟霞 会计机构负责人: 钟伟霞**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	49,035,346.71	48,414,813.38
减: 营业成本	十二(四)	30,678,579.47	30,648,186.84
营业税金及附加	-	8,300.96	-
销售费用	-	12,485,430.30	11,050,358.01
管理费用	-	4,113,322.34	1,909,566.89
财务费用	-	277,254.01	196,960.03
资产减值损失	-	32,957.01	-223,304.63
加: 公允价值变动收益(损失以“一”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“一”号填列)	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以“一”号填列)	-	1,439,502.62	4,833,046.24
加: 营业外收入	-	400,873.45	110,000.00
其中: 非流动资产处置利得	-	8,850.08	-
减: 营业外支出	-	-	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	-	1,840,376.07	4,943,046.24

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

减:所得税费用	-	460,094.02	1,325,432.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	1,380,282.05	3,617,613.52
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	-	1,380,282.05	3,617,613.52
七、每股收益:	-		
(一)基本每股收益	-	0.06	0.48
(二)稀释每股收益	-	0.06	0.48

法定代表人: 范国平 主管会计工作负责人: 钟伟霞 会计机构负责人: 钟伟霞

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	54,653,347.83	51,871,766.97
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十八)	2,220,328.62	2,858,501.48
经营活动现金流入小计	-	56,873,676.45	54,730,268.45

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,724,862.72	54,173,784.94
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	-	11,323,570.60	9,527,619.17
支付的各项税费	-	3,140,057.61	211,715.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十八)	13,863,250.28	6,926,246.97
经营活动现金流出小计	-	57,051,741.21	70,839,366.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-178,064.76	-16,109,097.97
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	14,200.00	-
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	-	14,200.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	336,547.33	9,850.00
投资支付的现金	-	500,000.00	-
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	-	836,547.33	9,850.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-822,347.33	-9,850.00
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	2,000,000.00	18,000,000.00
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	-	5,093,553.84	6,766,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(二十八)	2,128,800.00	-
筹资活动现金流入小计	-	9,222,353.84	24,766,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,156,492.03	8,526,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	270,481.15	183,520.76
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,426,973.18	8,709,520.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,795,380.66	16,056,479.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,794,968.57	-62,468.73
加:期初现金及现金等价物余额	-	205,608.60	268,077.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,000,577.17	205,608.60

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

法定代表人: 范国平

主管会计工作负责人: 钟伟霞

会计机构负责人: 钟伟霞

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,550,243.67	44,599,095.55
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,208,084.08	1,867,860.42
经营活动现金流入小计	-	47,758,327.75	46,466,955.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,176,460.27	43,588,869.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,631,150.54	7,292,081.67
支付的各项税费	-	2,383,782.77	152,008.36
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,746,633.80	9,801,634.11
经营活动现金流出小计	-	47,938,027.38	60,834,593.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-179,699.63	-14,367,637.66
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	14,200.00	-
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	-	14,200.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	224,047.33	5,163.00
投资支付的现金	-	500,000.00	1,700,000.00
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	-	724,047.33	1,705,163.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-709,847.33	-1,705,163.00
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	2,000,000.00	18,000,000.00
取得借款收到的现金	-	5,093,553.84	6,766,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	9,093,553.84	24,766,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,156,492.03	8,526,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	270,481.15	183,520.76
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,426,973.18	8,709,520.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,666,580.66	16,056,479.24

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,777,033.70	-16,321.42
加:期初现金及现金等价物余额	-	103,491.34	119,812.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,880,525.04	103,491.34

法定代表人: 范国平主管会计工作负责人: 钟伟霞会计机构负责人: 钟伟霞

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	20,000,000.00	-	-	-	6,851,331.10	-	-	-	-	-	2,564,616.52	-	29,415,947.62
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	20,000,000.00	-	-	-	6,851,331.10	-	-	-	-	-	2,564,616.52	-	29,415,947.62
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	1,350,000.00	-	-	-	650,000.00	-	-	-	123,569.17	-	-1,209,533.71	-	914,035.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,085,964.54	-	-1,085,964.54
(二) 所有者投入和减少资本	1,350,000.00	-	-	-	650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,350,000.00	-	-	-	650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	123,569.17	-	-123,569.17	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	123,569.17	-	-123,569.17	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	21,350,000.00	-	-	-	7,501,331.10	-	-	-	123,569.17	-	1,355,082.81	-	30,329,983.08

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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			
	优先股	永续债	其他						险				

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

										准 备			
一、上年期末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	302,019.26	-	4,008,398.12	568,934.64	6,879,352.02
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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	302,019.26	-	4,008,398.12	568,934.64	6,879,352.02
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	18,000,000.00	-	-	-	6,851,331.10	-	-	-	-302,019.26	-	-1,443,781.60	-568,934.64	22,536,595.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,036,595.60	-	5,036,595.60
(二) 所有者投入和减少资本	18,000,000.00	-	-	-	68,934.64	-	-	-	-	-	-	-568,934.64	17,500,000.00
1. 股东投入的普通股	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
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	-	-	-	-	68,934.64	-	-	-	-	-	-	-568,934.64	-500,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	6,782,396.46	-	-	-	-302,019.26	-	-6,480,377.20	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	6,782,396.46	-	-	-	-302,019.26	-	-6,480,377.20	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	6,851,331.10	-	-	-	-	-	2,564,616.52	-	29,415,947.62

法定代表人: 范国平 主管会计工作负责人: 钟伟霞 会计机构负责人: 钟伟霞

(八) 母公司股东权益变动表

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	20,000,000.00	-	-	-	6,782,396.46	-	-	-	-	-144,590.33	26,637,806.13
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	6,782,396.46	-	-	-	-	-144,590.33	26,637,806.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,350,000.00	-	-	-	650,000.00	-	-	-	123,569.17	1,256,712.88	3,380,282.05

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,380,282.05	1,380,282.05
(二) 所有者投入和减少资本	1,350,000.00	-	-	-	650,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,350,000.00	-	-	-	650,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	123,569.17	-123,569.17	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	123,569.17	-123,569.17	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	21,350,000.00	-	-	-	7,432,396.46	-	-	-	123,569.17	1,112,122.55	30,018,088.18

项目	上期
----	----

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

	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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	302,019.26	2,718,173.35	5,020,192.61
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	302,019.26	2,718,173.35	5,020,192.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,000,000.00	-	-	-	6,782,396.46	-	-	-	-302,019.26	-2,862,763.68	21,617,613.52
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,617,613.52	3,617,613.52
(二)所有者投入和减少资本	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	6,782,396.46	-	-	-	-302,019.26	-6,480,377.20	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

证券代码:838438 证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

4. 其他	-	-	-	-	6,782,396.46	-	-	-	-302,019.26	-6,480,377.20	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	6,782,396.46	-	-	-	-	-144,590.33	26,637,806.13

法定代表人: 范国平 主管会计工作负责人: 钟伟霞 会计机构负责人: 钟伟霞

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

深圳海之源文化传媒股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称:深圳海之源文化传媒股份有限公司

统一社会信用代码:91440300192462356Q

法人代表:范国平

注册资本:2,135.00 万元

主营业务:以大型商业超市为依托,从事图书等文化出版物的发行。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 4 月 19 日决议批准报出。

(二) 合并报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广东文君书店有限公司
郑州市格律诗文化传媒有限公司
成都龙帛文化传播有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(三) 简要历史沿革

深圳海之源文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“股份公司”)由深圳市海之源实业有限公司整体改制设立。整体改制后股权结构如下:

金额单位:万元

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)	股权性质
1	范国平	1,200.00	60.00	净资产折股
2	陈浩	800.00	40.00	净资产折股
	合计	2,000.00	100.00	

2016年1月12日,股份公司决定增加注册资本135万元,全部由深圳市新聚力投资咨询合伙企业(有限合伙)以货币出资。本次增资业经河南日昇联合会计师事务所(普通合伙)出具日昇变验字[2016]第0101号验资报告予以验证。本次变更后,股份公司股权结构如下:

金额单位:万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)	股权性质
1	范国平	1,200.00	56.21	自然人股
2	陈浩	800.00	37.47	自然人股
3	深圳市新聚力投资咨询合伙企业 (有限合伙)	135.00	6.32	合伙企业股
	合计	2,135.00	100.00	

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况, 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期,是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。正常营业周期不能确定的,以一年(12 个月)作为正常营业周期。

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,

证券代码:838438**证券简称:海之源****主办券商:东兴证券**

是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份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,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司个别财务报表中,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。

在合并财务报表中,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益,不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本,与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较,确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

以净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中

享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

司享有的共同经营产出份额所产生的收入;④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;⑤确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1: 纳入合并范围的关联方	应收合并范围内关联方的款项
组合 2: 账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 纳入合并范围的关联方	一般不计提
组合 2: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项; 客观证据表明, 基本形成坏账的应收款项;
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货发出时, 采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价值为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得,初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时,长期股权投资的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初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算:原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算:投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量:原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法:因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的,首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,前者大于后者的,属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,在调整长期股权投资成本的同时,调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据:是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决

证券代码:838438 证券简称:海之源 主办券商:东兴证券
 权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位的政策制定过程;
- ③向被投资单位派出管理人员;
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:运输设备、电子设备及其他等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-32.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹

证券代码:838438 证券简称:海之源 主办券商:东兴证券
象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

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

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间:在购建或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,应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算:①借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定;②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量,分别为:①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划:在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划:在半年和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义务现值的增加或减少;(2)设定受益义务的利息费用;(3)重新计量设定受益计划负债导致的变动。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。

辞退福利:本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在同时满足下列条件时,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施;本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益。

17、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

报告期内,公司业务为图书发行,于收到客户的实销清单时开具销售发票并确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(提示:或:已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例,或:根据实际测定的完工进度)确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,确定依据为:①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理:①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

18、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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,确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 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。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

21、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率:

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税		免税
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	子公司适用 20%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征		免税
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征		免税
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征		免税

2、税收优惠政策及批文

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》财税(2013)87号: 自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征图书批发、零售环节的增值税。

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

深圳海之源文化传媒股份有限公司于 2014 年 03 月 14 日取得深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书:深国税福减免[2014]0650 号,自 2014 年 03 月 14 日开始享受免税政策;

广东文君书店有限公司于 2014 年 2 月 13 日取得广州市国家税务局减免税备案登记告知书:穗天国税减备[2014]500005 号,自 2014 年 2 月 13 日开始享受免税政策;

郑州市格律诗文化传媒有限公司于 2014 年 6 月 1 日取得郑州市金水区国家税务局核准的增值税优惠备案登记表,自 2014 年 6 月 1 日开始享受免税政策;

成都龙帛文化传播有限公司于 2014 年 3 月 11 日取得四川省成都市锦江区国家税务局核准的增值税优惠备案登记表,自 2014 年 3 月 11 日开始享受免税政策。

根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2015〕34 号):自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业,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;

根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2015〕99 号)规定:自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业,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。

广东文君书店有限公司、郑州市格律诗文化传媒股份有限公司、成都龙帛文化传播有限公司 2016 年度均符合小微企业的税收优惠条件。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金按类别列示如下:

项目	期末余额	期初余额
现金	48,599.40	28,179.92
银行存款	1,951,977.77	177,428.68
合计	2,000,577.17	205,608.60

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

				(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,121,391.05	35.01	3,121,391.05	100.00	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,793,060.38	64.99	290,527.43	5.02	5,502,532.95
组合 1: 纳入合并范围的关联方		-			-
组合 2: 账龄组合	5,793,060.38	64.99	290,527.43	5.02	5,502,532.95
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	8,914,451.43	100.00	3,411,918.48	38.27	5,502,532.95

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,672,091.92	100.00	333,604.60	5.00	6,338,487.32
组合 1: 纳入合并范围的关联方					
组合 2: 账龄组合	6,672,091.92	100.00	333,604.60	5.00	6,338,487.32
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	6,672,091.92	100.00	333,604.60	5.00	6,338,487.32

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新一佳超市有限公司	3,121,391.05	3,121,391.05	100.00	濒临破产
合计	3,121,391.05	3,121,391.05	100.00	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,775,572.19	288,778.61	5.00
1 至 2 年	17,488.19	1,748.82	10.00

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

合计	5,793,060.38	290,527.43
----	--------------	------------

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,078,313.88 元；无本期收回或转回坏账准备。

3、本期无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**4、本期无实际核销的应收账款情况。****5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,909,644.45	43.86	195,482.22
新一佳超市有限公司	3,121,391.05	35.01	3,121,391.05
华润万家有限公司	612,511.20	6.87	30,625.56
步步高商业连锁股份有限公司	606,464.69	6.80	30,323.23
成都好家乡超市有限公司峨眉山市滨湖店	174,389.57	1.96	8,719.48
合计	8,424,400.96	94.50	3,386,541.54

(三) 预付款项**1、预付款项按账龄列示：**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,426.13	100.00	78,980.00	100.00
合计	102,426.13	100.00	78,980.00	100.00

2、预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	款项性质
成都市跃富物流有限公司	非关联方	53,932.80	52.66	1 年以内	预付租金
关根山	非关联方	25,833.33	25.22	1 年以内	预付租金
深圳市时代万货电子商务有限公司	非关联方	22,660.00	22.12	1 年以内	预付租金
合计		102,426.13	100.00		

(四) 其他应收款**1、其他应收款分类披露：**

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	328,870.60	100.00	151,390.02	46.03	177,480.58
组合 1: 纳入合并范围的关联方					
组合 2: 账龄组合	328,870.60	100.00	151,390.02	46.03	177,480.58
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	328,870.60	100.00	151,390.02	46.03	177,480.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	247,469.88	100.00	120,345.99	48.63	127,123.89
组合 1: 纳入合并范围的关联方					
组合 2: 账龄组合	247,469.88	100.00	120,345.99	48.63	127,123.89
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	247,469.88	100.00	120,345.99	48.63	127,123.89

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,400.60	6,720.02	5
1 至 2 年	49,800.00	4,980.00	10
2 至 3 年	7,000.00	2,100.00	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	400.00	320.00	80
5 年以上	137,270.00	137,270.00	100
合计	328,870.60	151,390.02	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

本期计提坏账准备金额 31,044.03 元,无收回或转回坏账准备;

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	267,702.15	163,988.60
备用金	24,716.66	32,000.00
代扣社保	4,451.79	19,481.28
订金	32,000.00	32,000.00
合计	328,870.60	247,469.88

5、其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
天虹商场股份有限公司	押金	145,570.00	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 5 年以上	44.26	131,420.00
徐兵	租房押金	68,000.00	1 年以内	20.68	3,400.00
孙玉河	订金	32,000.00	1 至 2 年	9.73	3,200.00
宋扬	备用金	24,716.66	1 年以内	7.52	1,235.83
新华文轩出版传媒股份 有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	3.04	500.00
合计		280,286.66		85.23	139,755.83

(五) 存货

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
儿童图书	15,767,185.59		15,767,185.59	13,942,816.40		13,942,816.40
社科图书	6,063,080.40		6,063,080.40	5,896,093.68		5,896,093.68
生活图书	4,290,229.18		4,290,229.18	3,760,341.35		3,760,341.35
特销图书	5,207,607.22		5,207,607.22	10,751,691.20		10,751,691.20
综合图书	6,116,114.44		6,116,114.44	6,041,854.58		6,041,854.58
合计	37,444,216.83		37,444,216.83	40,392,797.21		40,392,797.21

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	23,181.36	

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

合 计	23,181.36
-----	-----------

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	23,181.36	
合 计	23,181.36	

(七) 固定资产**1、固定资产情况:**

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	217,875.98	924,922.10	1,142,798.08
2.本期增加金额	336,547.33		336,547.33
(1) 购置	336,547.33		336,547.33
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	107,000.00		107,000.00
(1) 处置或报废	107,000.00		107,000.00
(2) 企业合并减少			
4.期末余额	447,423.31	924,922.10	1,372,345.41
二、累计折旧			
1.期初余额	147,046.10	839,333.66	986,379.76
2.本期增加金额	76,071.54	22,059.01	98,130.55
(1) 计提	76,071.54	22,059.01	98,130.55
3.本期减少金额	101,650.08		101,650.08
(1) 处置或报废	101,650.08		101,650.08
(2) 企业合并减少			
4.期末余额	121,467.56	861,392.67	982,860.23
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			

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	325,955.75	63,529.43	389,485.18
2.期初账面价值	70,829.88	85,588.44	156,418.32

- 2、报告期内无暂时闲置的固定资产;
- 3、报告期内无通过融资租赁租入的固定资产;
- 4、报告期无通过经营租赁租出的固定资产;
- 5、报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东文君书店有限公司	334,423.13					334,423.13
合计	334,423.13					334,423.13

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,563,308.50	890,827.13	453,950.59	113,487.65
合计	3,563,308.50	890,827.13	453,950.59	113,487.65

(十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,237,061.81	2,300,000.00
合计	1,237,061.81	2,300,000.00

注: 2016年6月20日海之源与平安银行股份有限公司深圳分行签订了平银香蜜湖自由贷字20160620第001号网上自由贷业务合同;

2016年6月20日范国平与平安银行股份有限公司深圳分行签订了编号为平银香蜜湖额保字20160620第001号的《最高额保证担保合同》, 为上述借款提供担保;

2016年6月20日海之源与平安银行股份有限公司深圳分行签订了编号为平银香蜜湖额质字20160620第001号的《最高额质押担保合同》, 为上述借款提供担保。合同约定质押标的为海之源与沃尔玛(中国)投资有限公司在2016年6月20日至2019年6月20日之间的所有应收账款。

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

截至 2016 年 12 月 31 日,海之源应收沃尔玛(中国)投资有限公司账款余额为 3,440,637.72 元。

(十一) 应付账款**1、应付账款按账龄列示:**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,282,979.00	9,597,305.38
1-2 年	1,602,066.79	498,749.64
2-3 年	300,000.63	546,276.43
3 年以上	472,635.98	44,002.43
合计	11,657,682.40	10,686,333.88

2、重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转原因
国防工业出版社	849,336.83	对方未催收
深圳金版文化发展股份有限公司	532,503.39	对方未催收
合计	1,381,840.22	对方未催收

3、期末余额前五名情况

项目	期末余额	占期末余额的比例 (%)
深圳市书童文化发展有限公司	1,450,000.30	12.44
天津中智博文图书有限公司	1,347,657.11	11.56
深圳市阳光三采文化科技有限公司	1,000,000.00	8.58
国防工业出版社	849,336.83	7.29
上海仙剑文化传播有限公司	732,378.00	6.28
合计	5,379,372.24	46.15

(十二) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬分类**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	588,566.56	11,124,623.99	11,009,696.66	703,493.89
设定提存计划	-	313,873.94	313,873.94	-
合计	588,566.56	11,438,497.93	11,323,570.60	703,493.89

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	588,566.56	10,780,793.51	10,665,866.18	703,493.89
二、职工福利费	-	179,607.08	179,607.08	-
三、社会保险费	-	128,223.40	128,223.40	-
其中 医疗保险费	-	109,423.70	109,423.70	-
工伤保险费	-	4,729.87	4,729.87	-
生育保险费	-	14,069.83	14,069.83	-
四、住房公积金	-	36,000.00	36,000.00	-
五、工会经费和职工教育经费		-	-	
六、短期带薪缺勤		-	-	
七、短期利润分享计划		-	-	
合计	588,566.56	11,124,623.99	11,009,696.66	703,493.89

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		295,575.83	295,575.83	
失业保险		18,298.11	18,298.11	
合计		313,873.94	313,873.94	

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
企业所得税	773,263.78	3,416,242.38	
个人所得税	33,519.60	13,164.71	
印花税	345.90	2,190.97	
合计	807,129.28	3,431,598.06	

(十四) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
暂借款	2,128,800.00	
经营往来	1,000.00	824,880.00
股权收购款		500,000.00
合计	2,129,800.00	1,324,880.00

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

2、期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款

(十五) 股本

项目	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	
股本	20,000,000.00	1,350,000.00					21,350,000.00

(十六) 资本公积

注:根据本公司 2016 年 1 月 12 日股东大会决议、股份认购合同规定,拟定向增发人民币普通股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本公积-资本溢价	6,851,331.10	650,000.00		7,501,331.10
合计	6,851,331.10	650,000.00	-	7,501,331.10

1,350,000.00 股,每股面值 1.00 元,认购价格 1.4815 元/股,由深圳市新聚力投资咨询合伙企业(有限合伙)认购,出资额人民币 2,000,000.00 元,其中 1,350,000.00 元计入股本,650,000.00 元计入资本公积。

(十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积		123,569.17		123,569.17
合计		123,569.17		123,569.17

(十八) 未分配利润

1、未分配利润明细如下

项目	金额
调整前上年末未分配利润	2,564,616.52
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	
调整后年初未分配利润	2,564,616.52
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,085,964.54
减:提取法定盈余公积	123,569.17
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
其他	
期末未分配利润	1,355,082.81

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,795,871.59	32,485,778.38	56,370,110.84	33,061,216.24
合计	56,795,871.59	32,485,778.38	56,370,110.84	33,061,216.24

2、主营业务

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
儿童图书	24,638,370.64	12,050,464.98	22,195,739.65	13,572,636.89
社科图书	4,158,635.26	2,119,114.92	4,828,304.52	3,154,669.08
生活图书	3,153,711.83	1,257,779.03	4,229,318.68	2,698,255.49
特销图书	21,150,645.14	15,146,495.07	23,317,398.75	12,485,590.26
综合图书	3,694,508.72	1,911,924.38	1,799,349.24	1,150,064.52
合计	56,795,871.59	32,485,778.38	56,370,110.84	33,061,216.24

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	39,299,459.20	69.19
华润万家有限公司	8,406,588.03	14.80
步步高商业连锁股份有限公司	3,439,921.56	6.06
新一佳超市有限公司	2,519,019.39	4.44
联华超市(江苏)有限公司	733,382.43	1.29
合计	54,398,370.61	95.78

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	11,002.97	
车船税	1,383.92	
合计	12,386.89	

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

(二十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额	变动原因
职工薪酬	9,177,929.45	7,958,614.03	销售人员增加以及工资自然增加
商超费用	4,547,079.54	4,054,260.54	属于正常波动范围
货运费	2,314,495.00	761,615.98	原运费主要由供应商承担现划拨为我司支付
仓库租赁费	634,949.07	330,960.00	租金上涨及仓库调整
差旅费	638,185.53	371,790.21	外区门店增加
其他	349,275.55	337,118.11	
合计	17,661,914.14	13,814,358.87	

(二十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	392,732.61	171,818.57
差旅费	200,958.14	125,924.54
房屋租赁费	323,008.30	344,000.00
职工薪酬	1,674,965.07	1,618,546.81
折旧摊销	98,130.55	66,431.42
税费		26,856.72
中介费用	1,632,065.60	416,565.60
研发费用	598,153.41	
其他	85,193.32	27,834.40
合计	5,005,207.00	2,797,978.06

(二十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	270,481.15	183,520.76
减:利息收入	5,523.56	9,844.88
手续费	17,245.21	27,318.96
合计	282,202.80	200,994.84

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,109,357.91	-253,542.01

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

合计	3,109,357.91	-253,542.01
----	--------------	-------------

(二十五) 营业外收入**1、营业外收入明细如下:**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	8,850.08	8,850.08		
其中: 固定资产处置利得	8,850.08	8,850.08		
债务重组利得	179,623.37	179,623.37		
政府补助	212,400.00	212,400.00	100,000.00	100,000.00
其他			25,000.80	25,000.80
合计	400,873.45	400,873.45	125,000.80	125,000.80

2、计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
计算机软件著作权登记资助经费	4,500.00	与收益相关
新三板挂牌奖励费	207,900.00	与收益相关
合计	212,400.00	

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
其他			129.34	129.34
合计			129.34	129.34

(二十七) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	503,201.94	1,723,893.05
递延所得税费用	-777,339.48	113,487.65
合计	-274,137.54	1,837,380.70

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,360,102.08
按法定税率计算的所得税费用	-340,025.52

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

子公司适用不同税率的影响	65,887.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-274,137.54

(二十八) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	212,400.00	100,000.00
备用金、押金等	1,813,931.61	2,715,970.37
其他	193,997.01	42,531.11
合计	2,220,328.62	2,858,501.48

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	11,135,187.87	2,071,437.20
备用金、押金及归还代垫款	2,719,212.33	4,727,773.07
其他	8,850.08	127,036.70
合计	13,863,250.28	6,926,246.97

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	2,128,800.00	
合计	2,128,800.00	

4、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,085,964.54	5,036,595.60
加: 资产减值准备	3,109,357.91	-253,542.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,130.55	66,431.42
无形资产摊销		

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-8,850.08	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	270,481.15	183,520.76
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-777,339.48	63,385.51
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)	2,948,580.38	-22,157,006.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,370,387.72	1,554,450.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,362,072.93	-602,933.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-178,064.76	-16,109,097.97
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		
其他		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,000,577.17	205,608.60
减:现金的期初余额	205,608.60	268,077.33
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,794,968.57	-62,468.73

5、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,000,577.17	205,608.60
其中:库存现金	48,599.40	28,179.92
可随时用于支付的银行存款	1,951,977.77	177,428.68
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

三、期末现金及现金等价物余额		
其中:母公司或内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产:

见五、合并财务报表项目注释(十二)短期借款注。

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益**1、子公司中的权益**

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
广东文君书店有限公司	广州	批发、零售	100.00		100.00	购买
郑州市格律诗文化传媒有限公司	郑州	批发、零售	100.00		100.00	购买
成都龙帛文化传播有限公司	成都	零售	100.00		100.00	购买

八、关联方及关联交易**(一) 本公司的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、1。

(二) 其他关联方

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	范国平	公司控股股东及实际控制人、第一大股东、董事长
2	陈浩	公司第二大股东、董事、总经理
3	王瑛	公司董事

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

4	裴亚波	公司董事
5	钟伟霞	公司董事、财务负责人、董事会秘书
6	魏雨平	监事会主席
7	李征	监事
8	黄董	职工监事
9	鄢辉平	副总经理
10	刘晓霞	副总经理
11	陈燕飞	公司控股股东及实际控制人范国平的妻子
12	范国辉	公司控股股东及实际控制人范国平的弟弟
13	深圳市新聚力投资咨询合伙企业 (有限合伙)	公司法人股东、实际控制人控制的其他企业
14	洛阳德信垃圾清运有限公司	实际控制人控制的其他企业
15	郑州市恒久地产营销策划有限公司	实际控制人控制的其他企业
16	郑州德信垃圾清运有限公司	实际控制人控制的其他企业
17	深圳市看见食品管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
18	深圳市万禾投资咨询合伙企业(有 限合伙)	实际控制人控制的其他企业(2016年08月09日已注销)
19	深圳满禾投资咨询合伙企业(有 限合伙)	实际控制人控制的其他企业
20	深圳市汇业通贸易有限公司	2014年2月以前,范国平任该企业监事
21	河南春立园林绿化有限公司	公司董事王瑛控制的企业
22	深圳市纯音通信有限公司	公司董事裴亚波控制的企业

(三) 关联交易情况

无。

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	鄢辉平		7,278.60
其他应收款	黄董	8,500.00	5,000.00
其他应付款	范国平	28,800.00	824,880.00
其他应付款	李征		500,000.00
其他应付款	陈浩	200,000.00	

(五) 关联担保情况

2016年6月20日范国平与平安银行股份有限公司深圳分行签订了编号为平银香蜜湖额保

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

字 20160620 第 001 号的最高额保证担保合同,为本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为平银香蜜湖自由贷字 20160620 第 001 号网上自由贷业务合同提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司在该行的贷款余额为 1,237,061.81 元人民币。

(六) 关联方资金拆借

关联方	账户性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
范国平	其他应付款	824,880.00	28,800.00	824,880.00	28,800.00
李征	其他应付款	500,000.00		500,000.00	
陈浩	其他应付款		200,000.00		200,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重大财务承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 重要或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司无需披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,486,507.56	100.00	221,451.34	2.61	8,265,056.22
组合 1: 纳入本公司合并范围内的关联方	4,074,968.93	48.02			4,074,968.93
组合 2: 账龄组合	4,411,538.63	51.98	221,451.34	5.02	4,190,087.29
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					-
合计	8,486,507.56	100.00	221,451.34	2.61	8,265,056.22

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,296,484.44	100.00	216,642.20	4.09	5,079,842.24
组合 1: 纳入本公司合并范围内的关联方	963,640.52	18.19			963,640.52
组合 2: 账龄组合	4,332,843.92	81.81	216,642.20	5.00	4,116,201.72
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	5,296,484.44	100.00	216,642.20	4.09	5,079,842.24

本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,394,050.44	219,702.52	5.00
1 至 2 年	17,488.19	1,748.82	10.00
合计	4,411,538.63	221,451.34	

2、本期无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,809.14 元; 无本期收回或转回坏账准备。

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,440,637.72	40.54	172,031.89
广东文君书店有限公司	3,206,140.12	37.78	160,307.01
步步高商业连锁股份有限公司	606,464.69	7.15	30,323.23
郑州市格律诗文化传媒有限公司	519,868.45	6.13	25,993.42
成都市龙帛文化传播有限公司	348,960.36	4.11	17,448.02
合计	8,122,071.34	95.71	406,103.57

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	249,860.24	100.00	145,349.51	58.17	104,510.73
组合 1: 纳入本公司合并范围内的关联方					
组合 2: 账龄组合	249,860.24	100.00	145,349.51	58.17	104,510.73
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	249,860.24	100.00	145,349.51	58.17	104,510.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	213,182.86	100.00	117,201.64	54.98	95,981.22
组合 1: 纳入本公司合并范围内的关联方	17,600.00	8.26			17,600.00

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

组合 2: 账龄组合	195,582.86	91.74	117,201.64	59.92	78,381.22
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	213,182.86	100.00	117,201.64	54.98	95,981.22

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,190.24	4,859.51	5.00
1 至 2 年	8,000.00	800.00	10.00
2 至 3 年	7,000.00	2,100.00	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	137,270.00	137,270.00	100.00
合计	249,860.24	145,349.51	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,147.87 元,无收回或转回坏账准备;

3、本报告期无实际核销的其他应收款**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金、备用金	249,860.24	195,582.86
经营往来		17,600.00
合计	249,860.24	213,182.86

5、其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天虹商场股份有限公司	押金	145,570.00	1 年以内; 1-2 年; 1-3 年; 5 年以上	58.26	131,420.00
徐兵	租房押金	68,000.00	1 年以内	27.22	3,400.00
新华文轩出版传媒股份有限公司	订金	10,000.00	1 年以内	4.00	500.00
黄董	备用金	8,500.00	1 年以内	3.40	425.00
中铁物流集团四川有限公司	租房押金	5,000.00	5 年以上	2.00	5,000.00
合计		237,070.00		94.88	140,745.00

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

(三) 长期股权投资

1、总体情况

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	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

2、对子公司投资

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
广东文君书店有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
郑州市格律诗文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都市龙昂文化传播有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	10,500,000.00			10,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,035,346.71	30,678,579.47	48,414,813.38	30,648,186.84
合计	49,035,346.71	30,678,579.47	48,414,813.38	30,648,186.84

2、主营业务

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
儿童图书	20,038,285.40	11,072,411.82	18,584,654.09	12,221,319.08
社科图书	3,800,043.63	2,160,619.62	4,216,679.50	2,948,684.33
生活图书	2,853,104.54	1,309,214.75	3,695,624.61	2,525,323.47
特销图书	19,430,214.96	14,529,445.76	20,406,996.39	11,905,558.75
综合图书	2,913,698.18	1,606,887.52	1,510,858.79	1,047,301.21
合计	49,035,346.71	30,678,579.47	48,414,813.38	30,648,186.84

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	35,296,125.59	71.98
广东文君书店有限公司	4,522,294.70	9.22
步步高商业连锁股份有限公司	3,439,921.56	7.02
华润万家有限公司	2,362,952.02	4.82
郑州市格律诗文化传媒有限公司	1,919,868.45	3.92
合计	47,541,162.32	96.96

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益	8,850.08	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	212,400.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益	179,623.37	
10. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
11. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
12. 对外委托贷款取得的损益		
13. 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		
14. 受托经营取得的托管费收入		
15. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
16. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
17. 少数股东权益影响额		

证券代码:838438	证券简称:海之源	主办券商:东兴证券
18. 所得税影响额		100,218.36
合计		300,655.09

(二) 净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”)、《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》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

1、本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.54	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.52	-0.07	-0.07

2、上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.95	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.30	0.65	0.65

(3) 每股收益计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-1,085,964.54	5,036,595.60
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-1,386,619.63	4,942,942.01
期初股份总数	S0	20,000,000.00	2,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	1,350,000.00	18,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		

证券代码:838438

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
其中:15年8月增加13,000,000.00股			4.00
15年9月增加5,000,000.00股			3.00
16年1月增加1,350,000.00股		11.00	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	21,237,500.00	7,583,333.33
基本每股收益(I)		-0.05	0.66
基本每股收益(II)		-0.07	0.65
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-1,085,964.54	5,036,595.60
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-1,386,619.63	4,942,942.01
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		21,237,500.00	7,583,333.33
稀释每股收益(I)		-0.05	0.66
稀释每股收益(II)		-0.07	0.65

①基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时,考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非

经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 19 日决议批准。

深圳海之源文化传媒股份有限公司

(公章)

二〇一七年四月二十日



证券代码:838438
附:

证券简称:海之源

主办券商:东兴证券

备查文件目录

(一) 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。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

深圳海之源文化传媒股份有限公司办公室。