



画店文化

NEEQ :833188

江西画店文化产业股份有限公司
Jiangxi Huadian Culture Industry Co.,Ltd.

年度报告

2016

公司年度大事记

2016年5月，公司召开2015年年度股东大会，会议审议通过《2015年度利润分配及资本工资转增股本预案》等议案。

2016年9月12日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《募集资金管理制度》。

2016年10月27日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于选举邬景雪女士担任公司董事长的议案》，公司董事长改由邬景雪女士担任。

目 录

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

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、江西画店	指	江西画店文化产业股份有限公司
互联网公司	指	江西画店互联网服务有限公司
陶瓷公司	指	江西画店陶瓷有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江西画店文化产业股份有限公司股东大会
董事会	指	江西画店文化产业股份有限公司董事会
监事会	指	江西画店文化产业股份有限公司监事会
主办券商、东北证券	指	东北证券
会计师事务所	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年度、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2016 年 12 月 31 日
上年度、上期、上年	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。北京中证天通会计师事务所对公司出具了带强调事项段的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。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了带强调事项段的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

【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
市场竞争风险	中国的当代艺术市场起步、发展较晚，近年来，众多国外成熟品牌进驻我国，随着公司经营范围的发展和经营规模的不断扩大，将不可避免的与其产生竞争。
季节性波动的风险	每年的“春拍”与“秋拍”期间，经营收入较前一时期会明显环比增加，从而呈现季节性的特点。
市场需求风险	艺术品需求受到市场经济环境、消费导向政策、地域文化差异等多种条件影响，从而从不同方面影响公司销售业绩发展。
艺术品鉴定、估值风险	公司在为藏家提供服务的过程中，对艺术品的定价在一定程度上依赖于专家对艺术品的估值鉴定，专家的鉴定经验、学识素养、对市场行情的判断等都将影响其鉴定估值的因素。即使公司管理层及专家有着丰富的从业经验，也难保判断失误的发生。同时，如遇因藏品的真实性及价值而产生纠纷，会对公司的品牌形象及经营业绩均造成一定的影响。
艺术品保管、运输风险	艺术品因其材料的特殊性，对保管与展示条件均有着较高要求，如空气湿度、温度等都是影响艺术品存放的重要条件。在运输过程中，也因为众多不可控因素而产生风险。在存放

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

	过程中，如遇上述情况，都将对公司造成一定的经济损失。
公司治理风险	目前，公司尚处于发展转型期，因此，公司管理层的主要工作方向为经营业务的扩展，对公司治理的相关法律、法规、政策及内部治理制度等的了解有所欠缺。随着公司规模不断发展，人员不断增多，对公司治理相应提出了更高的要求，公司在未来某一段时间内可能会出现因公司管理相对不适应发展需求而影响公司持续经营发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江西画店文化产业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Huadian Culture Industry Co.,Ltd.
证券简称	画店文化
证券代码	833188
法定代表人	邬景雪
注册地址	江西省南昌市东湖区榕门路 367 号（第 1 层）
办公地址	江西省南昌市东湖区榕门路 367 号
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	全秀娟、涂江峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邬景雪
电话	0791-86702089
传真	0791-86702089
电子邮箱	jiangxihd@163.com
公司网址	www.jxhdart.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市东湖区榕门路 367 号（330000）
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-21
分层情况	普通层
行业（证监会规定的行业大类）	R87——文化艺术业
主要产品与服务项目	工艺美术品销售；会展服务；文化艺术信息咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	9,722,221
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	无

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91360100058831640T	否

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	91360100058831640T	否
组织机构代码	91360100058831640T	否

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	6,075,770.05	9,632,178.40	-36.92%
毛利率%	36.16%	54.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	216,405.01	3,545,991.25	-93.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,594.99	2,043,548.67	-100.42%
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）	1.47%	45.04%	-
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）	-0.06%	25.94%	-
基本每股收益	0.02	0.70	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,977,416.13	17,782,370.33	1.10%
负债总计	3,149,151.88	3,151,587.61	-0.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,828,264.25	14,630,782.72	1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	2.63	-41.83%
资产负债率%（母公司）	16.28%	15.93%	-
资产负债率%（合并）	17.52%	17.72%	-
流动比率	561.00%	548.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,067,564.88	4,540,011.83	-
应收账款周转率	9.74	7.93	-
存货周转率	0.58	2.67	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.10%	118.40%	-
营业收入增长率%	-36.92%	-16.63%	-
净利润增长率%	-93.90%	222.87%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	9,722,221	5,555,555	75.00%
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
非经常性损益合计	300,000.00
所得税影响数	75,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	225,000.00

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司成立于 2012 年，主要经营范围包括工艺美术品销售、会展服务和文化艺术信息咨询服务。公司立足本土，充分发挥景德镇地缘优势，努力推广本土艺术文化的同时，也积极与北上广深等一线城市知名艺术机构和艺术家展开合作，将更多不同的艺术风格引入江西，通过展览、讲座、参观等多种形式，实现艺术思想、精神的碰撞，为大众呈现艺术的饕餮盛宴。在关键资源方面，公司与北京上上国际美术馆达成合作，积极拓展全国市场，集结了姬子、李广明、孟禄丁、马志明、邱志杰、苏新平、尚扬、谭平、徐冰、严智龙、张羽等一线艺术家，走进江西，依托著名艺术家带动江西当代艺术更高层次的发展机遇。在本地资源上，公司积极与江西各高校艺术学院、艺术机构、艺术家等洽谈合作，全力扶植本省青年艺术家，依托公司资源先后为青年艺术家举办了各类推广宣传展览。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大改变。

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：

公司的经营业务为艺术品经营、会展服务、文化艺术信息咨询等服务。由于近两年发来中国艺术品市场整体行情偏弱，受此影响本年公司艺术品销售额下降，报告期内公司营业收入 6,075,770.05 元，同比下降 36.92%；实现净利润为 216,405.01 元，同比下降了 93.09%。截至报告期末，公司总资产为

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

17,977,416.13 元，同比增长 1.10%，基本每股收益 0.03 元，较上年同期下降了 95.71%。根据当前艺术市场环境的恶化，公司计划增加艺术衍生品的研发和销售，做好大众艺术品市场，使公司的业绩得到提高。

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	6,075,770.05	-36.92%	-	9,632,178.40	16.63%	-
营业成本	3,878,950.55	-11.89%	63.84%	4,402,638.70	51.57%	45.71%
毛利率	36.16%	-	-	54.29%	-	-
管理费用	1,655,252.42	-18.13%	27.24%	2,021,694.05	594.26%	20.99%
销售费用	348,434.29	-21.18%	5.73%	442,065.31	-32.17%	4.59%
财务费用	3,545.77	1,277.64%	0.06%	-301.09	-120.16%	-
营业利润	164,209.30	-93.98%	2.70%	2,728,849.72	86.25%	28.33%
营业外收入	300,000.00	-85.03%	4.94%	2,003,684.45	655,062.82%	20.80%
营业外支出	-	-	-	427.68	-	-
净利润	216,405.01	-93.90%	3.56%	3,545,991.25	222.87%	36.81%

项目重大变动原因：

1、本年营业收入为 6,075,770.05 元，较上年同期下降了 36.92%，主要原因是受市场大环境的影响，本公司收藏作品的价格和市场活跃程度还没有达到公司预期，与公司预计售价存在一定差距，致使公司艺术品收入下降。 2、财务费用较上年同期增长了 1277.64%，主要原因是公司帐户管理费及网银服务费增加所致。 3、营业利润较上年同期下降了 2,564,640.42 元，下降幅度为 93.98%，主要原因是本期营业收入及毛利率较上年下降所致。 4、营业外收入为政府补助，本期的政府补助为公司获得南昌市东湖区金融工作办公室挂牌融资奖励。 5、净利润较上年下降了 3,329,586.24 元，下降幅度为 93.90%，主要原因是营业收入和毛利率较上年下降、政府补贴较上年减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

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	3,872,985.67	2,769,400.00	7,943,925.96	4,268,000.00
其他业务收入	2,202,784.38	1,109,550.55	1,688,252.44	134,638.70
合计	6,075,770.05	3,878,950.55	9,632,178.40	4,402,638.70

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%
油画	38,034.21	0.63%	273,641.02	2.84%
中国书画	-	-	87,760.66	0.91%
瓷杂	3,834,951.46	63.12%	7,582,524.28	78.72%

收入构成变动的的原因：

近两年发来中国艺术品市场整体行情偏弱，受此影响本年度销售额下降。2016 年公司艺术品的销售金额为 3,872,985.67 元（其中油画收入 38,034.21 元、瓷杂收入为 3,834,951.46 元），会展服务费收入 2,202,784.38 元，收入总计为 6,075,770.05 元，较上年的收入总额下降了。

(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	-2,067,564.88	4,540,011.83
投资活动产生的现金流量净额	-36,798.00	-1,201,313.68
筹资活动产生的现金流量净额	-18,923.48	4,990,286.26

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降 145.54%，主要原因是本年销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少了 29%，而购买商品支付的现金增加了 38.78%所致。2、投资活动产生的现金流量净额下降了 96.94%，是由于本年减少了固定资产购置所致。3、筹资活动产生的现金流量净额下降是因为上年度收到上海富诚海富通资产管理有限公司增资款 4,990,286.26 元所致。

(4) 主要客户情况

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	江西省融创房地产开发有限公司	3,115,405.72	51.28%	否
2	江西灵山之旅旅游发展有限公司	1,941,747.59	31.96%	否
3	江西中投电力设备有限公司	213,592.23	3.52%	否
4	江西中部电力有限责任公司	194,174.76	3.20%	否
5	李冬宇	97,087.38	1.60%	否
合计		5,562,007.68	91.54%	-

(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	严智龙	4,273,500.00	47.99%	否
2	徐欢	1,355,000.00	15.22%	否
3	陈仲鹏	1,300,000.00	14.60%	否
4	漆宇舟	1,000,000.00	11.23%	是
5	北京上尚泓泰有限文化艺术有限公司	400,000.00	4.49%	否
合计		7,928,500.00	93.53%	-

(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	-	93,329.00
研发投入占营业收入的比例	-	0.97%

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：

上年度研发支出 93,329.00 元，本期研发支出增加 389,052.46 元，开发支出共计 482,381.46 元，现因“艺借网”网站平台项目已终止开发投入，本期将全部投入 482,381.46 元予以费用化处理。

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	6,208,975.00	-25.48%	34.54%	8,332,261.36	254,168.80%	46.86%	-12.32%
应收账款	-	-	-	1,247,400.00	5.65%	7.02%	-7.02%
存货	9,731,777.00	170.59%	54.13%	3,596,477.00	-0.50%	20.23%	33.90%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	321,871.13	-20.27%	1.79%	403,714.98	-21.43%	2.27%	-0.48%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	17,977,416.13	1.10%	-	17,782,370.33	118.40%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上期下降了 25.48%，主要是因这公司营业收入下降、库存增加所致。2、本期存货较上年增加了 170.59%，主要原因是目前艺术品市场进入低谷时期，按照艺术市场的规律，目前能收集具有未来潜力的艺术家作品，将给公司未来市场带来较大利益，并且目前艺术品价格相对较为合理，增大库存将有利于公司的发展未来潜力的艺术家作品，将给公司未来市场带来较大利益，并且目前艺术品价格相对较为合理，增大库存将有利于公司的发展。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

一、江西画店互联网服务有限公司 公司持股比例：100%，法定代表人：邬景雪，注册资本：200 万元，设立日期：2014 年 12 月 11 日，经营范围：网络（手机）艺术品服务；网络信息技术服务；发布、代理国内各类广告；会务服务、展览服务、贸易咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。二、江西画店陶瓷有限公司 公司持股比例：100%，法定代表人：刘少俊，注册资本：200 万元，设立日期：2015 年 9 月 15 日，经营范围：陶瓷品销售；文化艺术信息咨询服务；工艺美术品网络信息技术服务；发布、代理国内各类广告；会务服务、展览服务、贸易咨询服务；投资管理服务；工艺美术辅导服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、行业发展 目前，中国内地还未出现像纽约和伦敦那样的世界艺术品交易中心，具体表现在中国跨境艺术品交易金额远远低于美国和英国。内地艺术品交易中心的实际空缺为公司发展提供了机遇。2、周期波动 2016 年，中国艺术品市场现阶段正处于艺术品周期中的调整阶段，即有国家政策的影响，也有行业自我调节的需要。3、市场竞争状况 从 2013 年开始，艺术品市场经济显示了在周期内复苏的迹象。此外，国家加大了对文化艺术品行业的扶持力度。在业内，除了保利文化、荣宝斋、朵云轩等传统主力文化艺术企业外，众多新新艺术企业也在不断涌现，越来越多的公司加入了文化艺术品市场的竞争之中。

(四) 竞争优势分析

1、品牌优势 公司秉承“涵养经典、铸就当代”的宗旨，以“艺术生活化、生活艺术化”为指导思想，在当地市场逐渐形成了“江西画店”这一品牌，彰显了成为一代名店的决心。公司还积极实行“走出去”方针，逐步扩大了在全国市场的影响力。2、资源优势 公司先后举办了“艺术·当代江西”江西当代艺术邀请展、“里仁为美”艺术探源十一人展，和白明、邓国源、李广明、方力钧、李津、雷子人、严智龙、张羽、周春芽、孟禄丁、马志明、邱志杰、谭平、苏新平、徐冰等当代艺术家达成合作，此外，还与北京上上国际美术馆达成合作，集结了一批优秀的艺术家资源。3、行业优势 公司专注于当代艺术品消费市场的突破，结合既有产品，全方位的发展具有独立版权的艺术衍生品，涵盖了日常生活的方方面面，如日用陶瓷、家具装饰、馈赠礼品等，卸下了艺术品价格“高冷”的传统印象，为普通人消费艺术品提供了更多的选择。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司的资产、财务、机构、人员等完全独立，保持了良好的自主经营能力，经营业绩稳健增长。公司内部控制体系运作良好，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

(六) 扶贫与社会责任

不适用

(七) 自愿披露

无

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

无

(二) 公司发展战略

无

(三) 经营计划或目标

无

(四) 不确定性因素

无

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1 市场竞争风险 中国的当代艺术市场起步、发展较晚，近年来，众多国外成熟品牌进驻我国，随着公司经营范围的发展和经营规模的不断扩大，将不可避免的与其产生竞争。2 季节性波动的风险 每年的“春拍”与“秋拍”期间，经营收入较前一时期会明显环比增加，从而呈现季节性的特点。3 市场需求风险 艺术品需求受到市场经济环境、消费导向政策、地域文化差异等多种条件影响，从而从不同方面影响公司销售业绩发展。4 艺术品鉴定、估值风险 公司在为藏家提供服务的过程中，对艺术品的定价在一定程度上依赖于专家对艺术品的估值鉴定，专家的鉴定经验、学识素养、对市场行情的判断等都将成为影响其鉴定估值的因素。即使公司管理层及专家有着丰富的从业经验，也难保判断失误的发生。同时，如遇因藏品的真实性及价值而产生纠纷，会对公司的品牌形象及经营业绩均造成一定的影响。5 艺术品保管、运输风险 艺术品因其材料的特殊性，对保管与展示条件均有着较高要求，如空气湿度、温度等都是影响艺术品存放的重要条件。在运输过程中，也因为众多不可控因素而产生风险。在存放过程中，如遇上述情况，都将对公司造成一定的经济损失。6 公司治理风险 目前，公司尚处于发展转型期，因此，公司管理层的主要工作方向为经营业务的扩展，对公司治理的相关法律、法规、政策及内部治理制度等的了解有所欠缺。随着公司规模不断发展，人员不断增多，对公司治理相应提出了更高的要求，公司在未来某一段时间内可能会出现因公司管理相对不适应发展需求而影响公司持续经营发展的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、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”：	是
审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 25 日对公司 2016 年报出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》规定的要求，董事会对审计报告说明如下：

1、伴随艺术品市场进入低谷时期，按照艺术市场的规律，目前能够抓住具有未来潜力的艺术家的作品，将给公司未来市场带来比较大的利益，因此，在目前艺术家作品价格相对比较合理的时期，公司认为增大库存将有利于公司的发展。

2、本公司收藏作品的价格和市场活跃程度还没有达到公司预期，与公司预计售价存在一定差距，同时创作本公司所收藏艺术品的艺术家的地位也在不提升，艺术作品作为商品经济中的一种产品，其价格也是围绕其价值上下波动的，随着外部市场的不断好转，以及政府政策对文化艺术的扶持，公司合理预判艺术品市场的“春天”即将到来。

3、通过互联网查询，艺术家同类作品市场拍卖价均高于公司持有作品的价格，因此公司持有的油画作品不存在减值的情形。

(二) 关键事项审计说明：

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

财务报表附注五、（五）存货所述，画店文化公司在 2016 年 12 月 31 日存货余额 9,731,777.00 元，其中：油画 7,551,700.00 元。2016 年度油画的销售收入仅为 38,034.21 元，期末存货中油画的金额远大于本期油画的销售金额，公司未来对油画的销售存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

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	否	-
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	是	五（二）1
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	五（二）2
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	1,000,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	2,000,000.00	1,000,000.00

（二）承诺事项的履行情况

江西画店文化产业有限公司 2015 年 9 月定向发行股份募集资金，公司股东邬景雪、蔡本瑞、熊经理、雷泽海（股票认购合同中“丙方”，以下简称“丙方”）与北京天星资本投资管理股份有限公司或其关联方（股票认购合同中“乙方”，以下简称“乙方”）签订业绩承诺与补偿条款和股权回购条款。丙方向乙方保证：本次投资完成后，公司 2015 年度净利润不低于人民币 350 万元；2016 年度净利润不低于人民币 600 万元。若目标公司在 2015 年度、2016 年度两个年度中的任一会计年度的年度实际净利润未达到前述承诺的年度保证净利润，则丙方将以股权或现金形式给予乙方及时、充分、有效地补偿。乙方根据估值调整可以选择增加取得股权（“年度补偿股权”）或补偿股权对应的交易价款的金额（“年度现金补偿”）。如公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度任一年度的实际净利润未能达到年度保证净利润的 70%，且乙方未能将其所持有股权全部转让给第三方的情况下，乙方有权要求丙方回购其持有目标公司的全部或部分股权，回购方式为丙方受让乙方向其转让的甲方股权。乙方有权在知晓下述情形发生后立即提出回购要求，丙方应无条件予以配合执行：股权回购或受让总价款应为乙方出资按年投资收益率 15%复利

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

计算的收益与投资本金之和。股权回购之前公司已向乙方分配的红利和丙方支付的现金补偿将从上述回购价格中扣除；股权回购之时应分配但未分配给乙方的红利，将不在上述回购价格之外另行给予分配（详细内容请参见披露与全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn> 的股票发行方案，公告编号：2016-005）。截止至本公告披露日，以上条款均已触发。）。

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	555,555	10.00%	2,283,332	2,838,887	29.20%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,575,000	1,575,000	16.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	90.00%	1,883,334	6,883,334	70.80%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,350,000	60.30%	1,375,000	4,725,000	48.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,555,555	-	4,166,666	9,722,221	-
普通股股东人数		-				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邬景雪	1,250,000	937,500	2,187,500	22.50%	1,640,625	546,875
2	蔡本瑞	1,050,000	787,500	1,837,500	18.90%	1,378,125	459,375
3	熊经瑾	1,050,000	787,500	1,837,500	18.90%	1,378,125	459,375
4	雷泽海	1,000,000	750,000	1,750,000	18.00%	1,750,000	0
5	上海富诚海富通资产—海通证券—北京恒宇天泽投资管理有限公司	555,555	416,666	972,221	10.00%	0	972,221
6	刘少俊	250,000	187,500	437,500	4.50%	328,125	109,375
7	雷超	200,000	150,000	350,000	3.60%	175,000	175,000
8	熊智益	100,000	75,000	175,000	1.80%	116,667	58,333
9	江西郭瑞强品牌策划有限公司	100,000	75,000	175,000	1.80%	116,667	58,333
合计		5,555,555	4,166,666	9,722,221	100.00%	6,883,334	2,838,887

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明： 股东雷超之父、股东雷泽海之父为兄弟关系，除此外股东之间无关联关系。

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

公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

公司不存在实际控制人。

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	募集金额	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
2015-8-17	2016-3-2	9	555,555	4,999,995	-	-	-	-	1	否

募集资金使用情况：

2015年9月2日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，向上海富诚海富通资产—海通证券—北京恒宇天泽投资管理有限公司发行股票 555,555 股，募集资金总额 4,999,995.00 元。资金存放于公司招商银行帐户。截至 2016 年 6 月 30 日，公司本次发行股份募集的资金已使用完毕。公司主要从事艺术品经营，本次股票发行募集资金的用途为补充流动资金。具体流动资金支出为支付子公司经营款、子公司投资款、预付万达体验馆装修费及保证金、存货采购、日常费用等。公司募集资金的使用与股东大会通过的《股票发行方案》相符，不存在变更募集资金使用用途的情况。使用募集资金情况如下：项目 金额（元） 一、募集资金总额 4,999,995.00 减：发行费用加：利息收入扣除手续费净额 二、募集资金使用 其中：子公司经营款 3,038,978.84 子公司投资款 1,000,000.00 预付万达体验馆装修费及保证金 168,000.00 存货采购 519,000.00 日常费用 274,016.16 三、尚未使用的募集资金余额 0 公司发行股份募集资金在未取得股份登记函之前使用了部分募集资金，违反了《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》之“一、原则性规定”之“（四）募集资金使用：挂牌公司在取得股份登记函之前，不得使用本次股票发行募集的资金。”的规定。为防范类似事件的发生，公司及公司董事、监事、高级管理人员将加强对《公司法》、全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度的学习，严格按照《募集资金使用管理制度》的具体规定，强化各方义务和责任。公司将严格遵守相关法律法规和各项规章制度的规定，切实提升公司规范治理水平，确保类似事件不再发生，并真实、准确、及时、完整履行信息披露义务。

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

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

2016 年 6 月 27 日	0.00	0.00	7.50
合计	0.00	0.00	7.50

(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	0.00	0.00	0.00

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
邬景雪	董事长、信息披露负责人	女	24	本科	2016/10/12-2018/2/15	否
刘少俊	董事、总经理	男	55	本科	2015/2/16-2018/2/15	是
熊经瑾	董事、财务总监	女	52	专科	2015/2/16-2018/2/15	是
余文峰	董事	男	40	本科	2015/2/16-2018/2/15	否
刘建新	董事	男	54	专科	2016/10/12-2018/2/15	否
蔡本瑞	监事会主席	男	66	专科	2015/2/16-2018/2/15	否
张林杰	监事	男	29	硕士	2015/2/16-2018/2/15	是
吕樵玄	监事	男	40	大专	2016/9/22-2018/2/15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邬景雪	董事长、信息披露负责人	1,250,000	937,500	2,187,500	22.50%	0
刘少俊	董事、总经理	250,000	187,500	437,500	4.50%	0
熊经瑾	董事、财务总监	1,050,000	787,500	1,837,500	18.90%	0
蔡本瑞	监事会主席	1,050,000	787,500	1,837,500	18.90%	0
合计		3,600,000	2,700,000	6,300,000	64.80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换)	期末职务	简要变动原因

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

		届、离任)		
王亚爽	董事、董事会秘书	离任	-	因个人原因离职
雷泽海	董事长	离任	-	因个人原因离职
刘虹	监事	离任	-	因个人原因离职
邬景雪	-	新任	董事长、信息披露负责人	原董事长雷泽海因个人原因离职
刘建新	-	新任	董事	原董事王亚爽离职
吕樵玄	-	新任	监事	原监事刘虹离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

邬景雪，女，1993年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2016年7月毕业于广州大学生物技术专业。2016年10月17日至今在江西画店文化产业股份有限公司，任董事长、法定代表人、信息披露负责人。刘建新，男，1963年12月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权，1982年9月毕业于江西农业工程职业学院机电一体化专业。1983年5月至1992年5月，就职于江西省路港工程局；1992年7月至1996年4月，就职于江西省航务局港行工程处劳动服务公司；1996年7月至2001年12月就职于江西爵鑫实业有限公司，任总经理；2002年2月起至今就职于江西昌常恒实业有限公司，任总经理。吕樵玄，男，1977年09月30日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1998年毕业于海南大学，2000年至2006年在南昌思字数码科技有限公司任技术员；2006年至2008年在南昌天之字数码科技有限公司任技术主管；2009年至2013年在江西陆度空间科技有限公司任技术主管；2014年至今在江西画店文化产业股份有限公司任技术主管。

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
行政管理人员	8	3
销售人员	5	4
技术人员	2	2
财务人员	5	4
员工总计	20	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	5	3
专科以下	7	2
员工总计	20	13

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:

1、截至报告期末，公司在职人员为13人，较报告期初减少7人。人员减少的主要原因：1、是因艺术品市场波动，公司业绩下滑；2、下半年互联网公司暂停了互联网平台的开发，致使部分人员离职。公司为了自身持续发展需要，重视人才引进和培养，通过网络招聘等形式遴选优秀人才，提供具有竞争力和激励性的薪资水平，做到专人专岗，使优秀人才适得其用。2、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

	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	437,500

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心艺术人员(即核心技术人员)包括：刘少俊，男，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1983年9月毕业于江西师范学院南昌分院数学系，2005年5月至2006年11月于清华大学高级工商管理硕士课程研修班（十七期）结业。1990年2月至2001年11月，就职于南昌市工商局，任科员；2003年12月至今，就职于江西名家艺术沙龙有限公司，任法定代表人；2007年2月至今，就职于江西名家拍卖有限公司，任法定代表人；现任股份公司董事、总经理，自2015年2月16日起，任期三年。

张林杰，男，1988年8月出生，中国国籍，硕士学历，2013年7月毕业于南昌大学艺术学专业。2013年11月至2015年2月就职于江西画店文化产业有限公司，任职员。现任股份公司监事，自2015年2月16日起，任期三年。

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	是
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

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第 3 号——章程必备条款》的要求，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备。会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下完善了公司治理工作。本年度内建立的各项公司治理制度包括：《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等。

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

公司制定并实施了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列内部管理制度，包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，建立健全了公司法人治理机制，据此进一步对公司的重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督，能给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大经营决策均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

2016 年 10 月 12 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，将原章程“第 10 条本章程所称其他高级管理人员是指公司董事会秘书、财务总监”修改为“第 10 条本章程所称其他高级管理人员是指公司、财务总监”；将原章程“第 119 条公司设总经理 1 名，由董事会聘任或解聘。公司总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员”修改为“第 119 条公司设总经理 1 名，

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

由董事会聘任或解聘。公司总经理、财务总监为公司高级管理人员”；将原章程“第 128 条公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。信息披露负责人应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定”修改为“第 128 条公司设信息披露负责人负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。信息披露负责人应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定”。该项决议符合《公司法》等相关规定。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

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	6	1. 审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》议案；2. 审议《关于预计 2016 年度日常性关联交易》的议案；3. 审议《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会》的议案；4. 审议《2015 年度总经理工作报告》；5 审议《2015 年度董事会工作报告》；6. 审议《2015 年年度报告及摘要》；7. 审议《2015 年度财务决算及 2016 年度财务预算报告》；8. 审议《2015 年度利润分配方案》；9. 审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次利润分配相关事宜的议案》；10. 《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》；11. 审议《江西画店文化产业股份有限公司 2016 年半年度报告》；12. 审议《关于制订〈募集资金管理制度〉的议案》；13. 审议《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；14. 审议《关于选举邬景雪女士担任公司董事的议案》；15. 审议《关于选举刘建新先生担任公司监事的议案》；16. 审议《关于修订〈公司章程〉的议案》；17. 审议《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》；18. 审议《关于选举邬景雪女士担任公司董事长的议案》；19. 审议《关于任命邬景雪女士担任公司法定代表人的议案》；20. 审议《关于暂不再聘任董事会秘书的议案》；21. 审议《关于信息披露负责人变更的议案》；22. 审议《关于召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1. 审议《2015 年度监事会工作报告》议案；2. 审议《2015 年年度报告及摘要》；3. 审议《2015 年度财务决算及 2016 年度财务预算报告》；4. 审议《2015 年度利润分配方案》；5. 审议《江西画店文化产业股份有限公司 2016 年半年度报告》。
股东大会	5	1. 审议《关于预计 2016 年度日常性关联交易》的议案；2. 审议《关于制订募集资金管理制度》的议案；3. 审议《2015 年度董事会工作报告》；4. 审议《2015 年年度报告及摘要》；5. 审议《2015

		年度财务决算及 2016 年度财务预算报告》;6. 审议《2015 年度利润分配方案》;7. 审议《关于选举邬景雪女士担任公司董事的议案》;8. 审议《关于选举刘建新先生担任公司监事的议案》;9. 审议《关于修订〈公司章程〉的议案》;10. 审议《关于任命邬景雪女士担任公司法定代表人的议案》。
--	--	---

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,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议,勤勉、诚信地履行职责和义务。三会决议内容完整,要件齐备,会议决议均能够正常签署,三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中,职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关要求,结合公司自身实际情况全面推行制度化、规范化管理,公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职,公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内,董事会负责审议公司的经营战略和重大决策,公司管理层在董事会的授权范围内,负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全,通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要,有效保证了公司正常的经营和规范化运作。报告期内,公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、公司通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露平台(www.neeq.com.cn),严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》及时按照相关法律法规等有关文件的要求进行充分的信息披露,依法保障股东(投资者)对公司重大事务依法享有的知情权。2、公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。3、在日常生活中,公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》管理投资者关系,积极配合主办券商组织的交流,并建立了通过当面沟通、电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径,确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项或重大违法违规现象,对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性 报告期内公司的主营业务为工艺美术品销售、会展服务和文化艺术信息咨询服务。公司在上述业务中具备完善的业务流程、独立的业务经营场所、组织机构(职能部门)和销售渠道,公司能够独立开展各项业务,无需倚靠控股股东所在的其他企业进行,具有独立经营的能力。2. 人员独立性 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生,不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险。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。3. 资产独立性 报告期内,公司对所有资产享有合法的所有权和自主使用支配权,公司生产经营相关资产均

签订了合法协议或取得了权属证书或证明文件。公司股东及关联方不存在违规使用、占用公司资金、资产和其他资源的情况。4. 机构独立性 公司依据《公司法》、《公司章程》及其他相关法规、公司管理规定的要求，成立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司依据实际经营情况和业务发展规划组建了各职能部门，各部门间职责明确，业务流程及内部管理流程明晰。报告期内，公司不存在和控股股东混合经营、联合办公的情况，对机构设置具有完全自主权。5. 财务独立性 报告期内，公司拥有独立的财务人员，建立了独立完善的财务核算系统，具有规范的财务核算体系。同时，公司银行账户独立，不存在和股东共用银行账户的情况。公司按时依法履行纳税义务，不存在和股东所在企业混合纳税的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司未发现内部管理制度存在在完整性和合理性方面重大缺陷。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度已于 2016 年 3 月 25 日经公司第一届董事会第六次会议决议审议通过并实施。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带强调事项段的无保留意见
审计报告编号	中证天通（2017）审字第 1201023 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	全秀娟、涂江峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

中证天通（2017）审字第 1201023 号

江西画店文化产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西画店文化产业股份有限公司（以下简称“画店文化公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东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画店文化公司管理层的责任，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。

三、审计意见

我们认为，画店文化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，公允反映了画店文化公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、（五）存货所述，画店文化公司在 2016 年 12 月 31 日存货余额 9,731,777.00 元，其中：油画 7,551,700.00 元。2016 年度油画的销售收入仅为 38,034.21 元，期末存货中油画的金额远大于本期油画的销售金额，公司未来对油画的销售存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

北京中证天通会计师事务所

中国注册会计师：全秀娟

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：涂江峰

中国 · 北京

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）	6,208,975.00	8,332,261.36
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

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)	-	1,247,400.00
预付款项	五、(三)	1,466,668.00	4,093,200.00
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)	247,500.00	12,805.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	9,731,777.00	3,596,477.00
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	-	17,654,920.00	17,282,144.01
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(六)	321,871.13	403,714.98
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	五、(七)	-	93,329.00
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(八)	625.00	3,182.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	322,496.13	500,226.32
资产总计	-	17,977,416.13	17,782,370.33
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

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、(九)	1,187,502.00	693,502.00
预收款项	五、(十)	900,000.00	900,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十一)	181,525.98	15,309.07
应交税费	五、(十二)	495,335.95	1,224,586.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十三)	384,787.95	318,190.20
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	3,149,151.88	3,151,587.61
流动负债合计	-	-	-
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	-	3,149,151.88	3,151,587.61
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(十四)	9,722,221.00	5,555,555.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

资本公积	五、(十五)	1,343,646.99	5,529,236.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(十六)	3,384.20	3,384.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(十七)	3,759,012.06	3,542,607.05
归属于母公司所有者权益合计	-	14,828,264.25	14,630,782.72
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	14,828,264.25	14,630,782.72
负债和所有者权益总计	-	17,977,416.13	17,782,370.33

法定代表人： 邬景雪 主管会计工作负责人： 熊经瑾 会计机构负责人： 刘少俊

(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	-	1,150,643.40	6,421,513.86
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	-	-	-
预付款项	-	800,000.00	2,993,200.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三(一)	322,148.00	-
存货	-	8,431,777.00	3,411,477.00
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	-	10,704,568.40	12,826,190.86
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	-	2,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	279,072.14	398,934.98
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,279,072.14	398,934.98
资产总计	-	12,983,640.54	13,225,125.84
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	631,502.00	163,502.00
预收款项	-	900,000.00	800,000.00
应付职工薪酬	-	118,343.38	6,732.77
应交税费	-	96,162.13	50,013.37
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	367,104.19	1,086,244.20
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	-	2,113,111.70	2,106,492.34
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	-	2,113,111.70	2,106,492.34
所有者权益：	-		

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

股本	-	9,722,221.00	5,555,555.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,343,646.99	5,529,236.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,384.20	3,384.20
未分配利润	-	-198,723.35	30,457.83
所有者权益合计	-	10,870,528.84	11,118,633.50
负债和所有者权益合计	-	12,983,640.54	13,225,125.84

法定代表人： 邬景雪 主管会计工作负责人： 熊经瑾 会计机构负责人： 刘少俊

（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	五（十八）	6,075,770.05	9,632,178.40
其中：营业收入	-	6,075,770.05	9,632,178.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	5,911,560.75	6,903,328.68
其中：营业成本	五（十八）	3,878,950.55	4,402,638.70
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（十九）	35,607.07	36,429.13
销售费用	五（二十）	348,434.29	442,065.31
管理费用	五（二十一）	1,655,252.42	2,021,694.05
财务费用	五（二十二）	3,545.77	-301.09
资产减值损失	五（二十三）	-10,229.35	802.58
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）	-	164,209.30	2,728,849.72

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

加：营业外收入	五(二十四)	300,000.00	2,003,684.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(二十五)	-	427.68
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	464,209.30	4,732,106.49
减：所得税费用	五(二十六)	247,804.29	1,186,115.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	216,405.01	3,545,991.25
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	-	216,405.01	3,545,991.25
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	-	-	-
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	-	216,405.01	3,545,991.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	216,405.01	3,545,991.25
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	-	0.02	0.70
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.70

法定代表人： 邬景雪 主管会计工作负责人： 熊经理 会计机构负责人： 刘少俊

（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	十三(二)	1,075,770.03	361,401.68
减：营业成本	十三(二)	552,267.90	203,000.00
营业税金及附加	-	15,399.22	3,582.89
销售费用	-	65,164.89	174,496.96
管理费用	-	957,465.21	1,943,019.37

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

财务费用	-	1,026.65	-439.31
资产减值损失	-	-	-11,926.77
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-515,553.84	-1,950,331.46
加：营业外收入	-	300,000.00	2,000,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	427.68
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-215,553.84	49,240.86
减：所得税费用	-	13,627.34	15,398.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-229,181.18	33,842.03
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	-	-229,181.18	33,842.03
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 鄒景雪 主管会计工作负责人： 熊经瑾 会计机构负责人： 刘少俊

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	7,666,927.18	10,804,469.08
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	435,013.51	2,088,327.39
经营活动现金流入小计	-	8,101,940.69	12,892,796.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,217,852.41	5,200,989.27
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	-	630,916.42	499,780.46
支付的各项税费	-	1,334,067.52	935,841.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	986,669.22	1,716,173.05
经营活动现金流出小计	-	10,169,505.57	8,352,784.64
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,067,564.88	4,540,011.83
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,798.00	1,201,313.68
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	36,798.00	1,201,313.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-36,798.00	-1,201,313.68
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,999,995.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	4,999,995.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	18,923.48	9,708.74
筹资活动现金流出小计	-	18,923.48	9,708.74
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,923.48	4,990,286.26
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	-	-2,123,286.36	8,328,984.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,332,261.36	3,276.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,208,975.00	8,332,261.36

法定代表人： 邬景雪 主管会计工作负责人： 熊经瑾 会计机构负责人： 刘少俊

(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	-	1,244,500.00	2,415,569.08
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	300,868.64	3,052,774.08
经营活动现金流入小计	-	1,545,368.64	5,468,343.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,863,302.41	1,403,780.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	358,881.80	392,265.46
支付的各项税费	-	45,205.36	601,324.62
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,529,926.05	1,638,517.18
经营活动现金流出小计	-	4,797,315.62	4,035,888.23
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,251,946.98	1,432,454.93
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	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	4,504.28
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,000,000.00	4,504.28
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,000,000.00	-4,504.28
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	4,999,995.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	4,999,995.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	18,923.48	9,708.74
筹资活动现金流出小计	-	18,923.48	9,708.74
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,923.48	4,990,286.26
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	-	-5,270,870.46	6,418,236.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,421,513.86	3,276.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,150,643.40	6,421,513.86

法定代表人： 邬景雪 主管会计工作负责人： 熊经瑾 会计机构负责人： 刘少俊

(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	5,555,555.0 0	-	-	-	5,529, 236.4 7	-	-	-	3,384. 00	-	3,542,60 7.05	-	14,630,7 82.72
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	5,555,555.0 0	-	-	-	5,529, 236.4 7	-	-	-	3,384. 20	-	3,542,60 7.05	-	14,630,7 82.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,166,666.0 0	-	-	-	- 4,185, 589.4 8	-	-	-	-	-	216,405. 01	-	197,481. 53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216,405. 01	-	216,405. 01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	- 18,92 3.48	-	-	-	-	-	-	-	- 18,923.4 8

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	18,923.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,923.48
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. 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	4,166,666.00	-	-	-	-	4,166,666.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,166,666.00	-	-	-	-	4,166,666.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	9,722,221.00	-	-	-	1,343,646.99	-	-	-	3,384.20	-	3,759,012.06	-	14,828,264.25

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	
	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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	109,450.52	-	985,054.69	-	6,094,505.21
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	109,450.52	-	985,054.69	-	6,094,505.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	555,555.00	-	-	-	5,529,236.47	-	-	-	106,066.32	-	2,557,552.36	-	8,536,277.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,545,991.25	-	3,545,991.25
（二）所有者投入和减少资本	555,555.00	-	-	-	4,434,731.26	-	-	-	-	-	-	-	4,990,286.26

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

1. 股东投入的普通股	55,555.00	-	-	-	4,434,731.26	-	-	-	-	-	-	-	4,990,286.26
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,384.20	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,384.20	-	-	-	-
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	-	-	-	-	1,094,505.21	-	-	-	-	109,450.52	-	985,054.69	-
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	-	-	-	-	1,094,505.21	-	-	-	-	109,450.52	-	985,054.69	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

四、本年期末余额	5,555,555.00	-	-	-	5,529,236.47	-	-	-	3,384.20	-	3,542,607.05	-	14,630,782.72
----------	--------------	---	---	---	--------------	---	---	---	----------	---	--------------	---	---------------

法定代表人： 邬景雪 主管会计工作负责人： 熊经瑾 会计机构负责人： 刘少俊

(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	5,555,555.00	-	-	-	5,529,236.47	-	-	-	3,384.20	30,457.83	11,118,633.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,555,555.00	-	-	-	5,529,236.47	-	-	-	3,384.20	30,457.83	11,118,633.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,166,666.00	-	-	-	4,185,589.48	-	-	-	-	-229,181.18	248,104.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-229,181.18	229,181.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-18,923.48	-	-	-	-	-	18,923.48

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-18,923.48	-	-	-	-	-	-	18,923.48
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	4,166,666.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,166,666.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	9,722,221.00	-	-	-	1,343,646.99	-	-	-	3,384.20	-198,723.35	10,870,528.84	

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	109,450.52	985,054.69	6,094,505.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	109,450.52	985,054.69	6,094,505.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	555,555.00	-	-	-	5,529,236.47	-	-	-	106,066.32	-954,596.86	5,024,128.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,842.03	33,842.03
（二）所有者投入和减少资本	555,555.00	-	-	-	4,434,731.26	-	-	-	-	-	4,990,286.26
1. 股东投入的普通股	555,555.00	-	-	-	4,434,731.26	-	-	-	-	-	4,990,286.26
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,384.20	-3,384.20	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,384.20	-3,384.20	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	-	-	-	1,094,505.21	-	-	-	109,450.52	-985,054.69	-
四、本年期末余额	5,555,555.00	-	-	-	5,529,236.47	-	-	-	3,384.20	30,457.83	11,118,633.50

法定代表人: 邬景雪 主管会计工作负责人: 熊经瑾 会计机构负责人: 刘少俊

江西画店文化产业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

编制单位：江西画店文化产业股份有限公司 金额单位：人民币元

公司的基本情况

(一) 历史沿革

1、有限公司阶段

江西画店文化产业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为江西画店文化产业有限公司(以下简称“画店文化有限”),于2012年12月17日在南昌市工商行政管理局登记注册成立,企业法人营业执照号为第360100210210903号,住所为南昌市东湖区中山路197-199中山商务中心1802(第18层),法定代表人为蔡本瑞,注册资本为500万元。其中蔡本瑞出资3,333,000.00元,占注册资本66.66%;罗玲玲出资1,667,000.00元,占注册资本33.34%,均以货币出资,并经江西方圆会计师事务所有限责任公司验证,于2012年12月4日出具了赣方验字[2012]第032号验资报告。

根据2013年4月8日股东会决议,同意将公司注册地址变更为南昌市东湖区榕门路367号(第一层);并于2013年4月18日,经南昌市工商行政管理局核准,办理了变更登记。

根据2014年1月2日股东会决议及蔡本瑞、罗玲玲、雷超签订的股权转让协议,蔡本瑞将其持有的本公司65.66%的股权(金额328.30万元)转让给罗玲玲,将其持有的本公司1%的股权(金额5万元)转让给雷超。并于2014年1月7日,经南昌市工商行政管理局核准,办理了变更登记。变更后罗玲玲出资额为495万元,占注册资本的99%;雷超出资额为5万元,占注册资本的1%,同时法定代表人变更为罗玲玲。

根据2014年12月2日股东会决议及罗玲玲、刘少俊、蔡本瑞、熊经瑾、熊智益、雷超、雷泽海、郭景雪签订的股权转让协议,罗玲玲将其持有的本公司99%的股权(金额495万元)分别转让给刘少俊5%的股权(金额25万元)、蔡本瑞21%的股权(金额105万元)、熊经瑾21%的股权(金额105万元)、熊智益2%的股权(金额10万元)、雷超3%的股权(金额15万元)、雷泽海22%的股权(金额110万元)、郭景雪25%的股权(金额125万元)。并于2014年12月4日,经南昌市工商行政管理局核准,办理了变更登记。变更后刘少俊出资额为25万元,占注册资本的5%;蔡本瑞出资额为105万元,占注册资本的21%;熊经瑾出资额为105万元,占注册资本的21%;熊智益出资额为10万元,占注册资本的2%;雷超出资额为20万元,占注册资本的4%;雷泽海出资额为110万元,占注册资本的22%;郭景雪出资额为125万元,占注册资本的25%,同时法定代表人变更为雷泽海。

2、股份制改制情况

2015年2月10日,画店文化有限召开股东会,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,画店文化有限整体变更为江西画店文化产业股份有限公司,注册资本为人民币500.00万元人民币,各发起人以其拥有的截至2015年12月31日止的净资产折股投入。截

江西画店文化产业股份有限公司

2016 年度报告

止2015年12月31日，画店文化有限经审计后净资产共6,094,505.21元，共折合为500.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年2月16日经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）以中证天通（2015）证验字第1201002号验资报告验证。本公司于2015年3月10日办理了工商登记手续，并领取了第360100210210903号企业法人营业执照，公司注册地址：江西省南昌市东湖区榕门路367号（第1层），法定代表人：雷泽海。本公司于2015年8月7日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码为833188。

根据2015年第三次临时股东大会会议决议、第一届董事会第四次会议决议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司拟向北京天星资本股份有限公司或其关联方定向增发股份不超过 555,555股（包括 555,555股），增发价格为 9元/股，募资金额不超过 500 万元（包括 500 万）。发行后，股权比例如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）
邬景雪	1,250,000.00	22.50
蔡本瑞	1,050,000.00	18.90
熊经瑾	1,050,000.00	18.90
雷泽海	1,000,000.00	18.00
上海富诚海富通资产-海通证券-北京恒宇天泽投资管理有限公司	555,555.00	10.00
刘少俊	250,000.00	4.50
雷超	200,000.00	3.60
熊智益	100,000.00	1.80
江西郭瑞强品牌策划有限公司	100,000.00	1.80
合计	5,555,555.00	100.00

上述事项已于2015年11月6日经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）以中证天通（2015）证验字第1201004号验资报告验证。新增股份于2016年3月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016年5月9日股东大会审议通过了《2015年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司拟以2016年3月31日的5,555,555股股本作为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7.5股（每股面值1元），共计转增4,166,666股，完成后总股本增加至9,722,221股，并于2016年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司办理股份登记。

本公司的经营期限为2012年12月17日至长期。

（二）业务性质及主要经营活动

本公司主要经营范围：工艺美术品销售；会展服务；文化艺术信息咨询服务（以上项目依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江西画店互联网服务有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
江西画店陶瓷有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00

合并范围主体的具体信息详见“附注六、企业合并”。

(四) 财务报告批准报出情况

本公司财务报告已于2017年4月25日经董事会批准报出。

财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积

不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则

江西画店文化产业股份有限公司

2016 年度报告

不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（六）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（七）外币业务

本公司及附属公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，则确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产或负债的确认条件

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类与计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

3、金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、交易费用

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

5、公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权，看涨期权，类似期权等）的基础上预计未来现金流量来确认折现率，但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费用及溢价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

7、金融资产的常规购买和出售

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限收取或交付金融资产。证券交易所、银行间市场、外汇交易中心等市场发生的证券、外汇买卖交易，通常采用常规方式。以常规方式买卖金融资产，应当按交易日会计进行确认和终止确认。交易日是指企业承诺买入或者卖出金融资产的日期。交易日会计的处理原则包括：（1）在交易日确认将于结算日取得的资产及偿付的债务；（2）在交易日终止确认将于结算日交付的金融资产并确认相关损益，同时确认将于结算日向买方收取的款项。上述交易所形成资产和负债相关的利息，通常应于结算日所有权转移后开始计提并确认。

8、金融资产减值

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

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

（2）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（3）可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权

益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

9、金融资产转移

金融资产转移，包括两种情形：

(1) 本公司将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

(2) 本公司将资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流支付给一个或多个收款方的合同义务。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：对该金融资产的未来自来业绩不享有任何利益，也不承担与转移金融资产相关的任何未来支付义务的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；对保留了该金融资产中内在的合同权利或义务，或者取得了与转移金融资产相关的新合同权利或义务的，按照其继续涉入该金融资产的程度确认相关金融资产及有关负债。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

①对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大主要指 50 万元以上的款项。

②对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1 - 2 年	30.00	10.00
2 - 3 年	50.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③与关联方发生的应收款项余额，不予计提坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、包装物、低值易耗品、其他周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用个别计价法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十一) 持有待售资产的确认标准、会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；已经就处置该非流动资产作出决议；与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让很可能在一年内完成。

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

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，后续计量采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本；本公司对被投资单位具有联营企业和合营企业的长期股权投资，后续计量采用权益法核算；

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

本公司按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提长期股权投资减值准备。

（十三）固定资产

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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。

1、固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

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。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3	5%	31.67%
办公设备	5	5%	19.00%

3、固定资产减值准备计提

本公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产

江西画店文化产业股份有限公司

2016 年度报告

所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）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。如果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。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：1）设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）；2）设定受益计划。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给

予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司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应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

(二十一) 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：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司销售的商品主要为贵重的艺术收藏品，单件价值较高，艺术品以实际交付时确认收入，收入金额按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认。

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

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。

本公司提供劳务主要为向客户提供展览服务,在服务履行完毕时确认收入,收入金额按签订的合同或协议价款的金额确认。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括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、政府补助的计量

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

3、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,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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但下述情况除外:

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉;

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日,对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异,按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的

时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 报告期会计政策变更

本报告期主要会计估计未变更。

江西画店文化产业股份有限公司

2016 年度报告

(2) 报告期会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

税项

本公司及子公司目前执行的主要税项及税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务和应税服务收入	17%、6%、3%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注：本公司之子公司均为小规模纳税人，按照 3% 的税率征收增值税。

合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	3,226.30	1,888.70
银行存款	6,205,748.70	8,330,372.66
合 计	6,208,975.00	8,332,261.36

2、截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下

(1) 明细情况

类别	2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	-		-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-		-	-
合 计	-	-	-	-

续：

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,260,000.00	100.00	12,600.00	1,247,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合 计	1,260,000.00	100.00	12,600.00	1,247,400.00

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	-		-	1,260,000.00	100.00	12,600.00
合 计	-		-	1,260,000.00	100.00	12,600.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	666,668.00	45.45	2,196,200.00	53.65
1—2 年	800,000.00	54.55	1,897,000.00	46.35
合计	1,466,668.00	100.00	4,093,200.00	100.00

2、期末预付款项余额的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款总额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海易阿丕信息科技有限公司	非关联方	800,000.00	54.55	1-2 年	按合同支付
罗玲玲	非关联方	566,668.00	38.63	1 年以内	按合同支付
张韧锋	非关联方	100,000.00	6.82	1 年以内	按合同支付
合计		1,466,668.00	100.00		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下

(1) 明细情况

类别	2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款	250,000.00	100.00	2,500.00	247,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	250,000.00	100.00	2,500.00	247,500.00

续：

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,935.00	100.00	129.35	12,805.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	12,935.00	100.00	129.35	12,805.65

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	250,000.00	100.00	2,500.00

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

合 计	250,000.00	100.00	2,500.00
-----	------------	--------	----------

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	12,935.00	100.00	129.35
合 计	12,935.00	100.00	129.35

3、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

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金借款	-	12,935.00
保证金	250,000.00	-
合 计	250,000.00	12,935.00

(五) 存货

1、明细情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,731,777.00	-	9,731,777.00	3,596,477.00	-	3,596,477.00
合 计	9,731,777.00	-	9,731,777.00	3,596,477.00	-	3,596,477.00

2、报告期末未出现应计提存货跌价准备的情形。

注:本期库存商品同比上期大幅增加一方面系上年预付艺术家严智龙作品款 2,197,000.00 元,本年收到作品,以及本年向其增加采购 2,076,500.00 元,另一方面系子公司画店陶瓷公司本年外购瓷杂雕塑 1,115,000.00 元。

(六) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	524,867.28	49,733.00		574,600.28
其中: 房屋及建筑物	-			-
办公设备	353,933.00	5,298.00		359,231.00
电子设备	170,934.28	44,435.00		215,369.28
二、累计折旧合计	121,152.30	131,576.85		252,729.15
其中: 房屋及建筑物	-			-
办公设备	69,012.16	67,918.32		136,930.48
电子设备	52,140.14	63,658.53		115,798.67

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
三、固定资产账面净值合计	403,714.98	-	-	321,871.13
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
办公设备	284,920.84	-	-	222,300.52
电子设备	118,794.14	-	-	99,570.61
四、减值准备合计	-		-	-
其中：房屋及建筑物				
办公设备				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	403,714.98		-	321,871.13
其中：房屋及建筑物	-		-	-
办公设备	284,920.84		-	222,300.52
电子设备	118,794.14		-	99,570.61

2、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现会计政策所述的固定资产跌价情形，故不计提减值准备；

(七) 开发支出

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
艺借网艺术品网络销售平台开发	93,329.00	389,052.46	482,381.46		-
小计	93,329.00	389,052.46	482,381.46		-

注：本期开发支出计入费用化金额 482,381.46 元，系上年投入开发的“艺借网”网站平台项目目前已终止开发投入，本期予以费用化处理。

(八) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,500.00	625.00	12,729.35	3,182.34
合 计	2,500.00	625.00	12,729.35	3,182.34

(九) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,024,000.00	693,502.00
1-2 年	163,502.00	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	1,187,502.00	693,502.00

2、期末应付账款明细情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款总额比例 (%)	账龄	款项性质
江西华夏国际旅行社有限公司	非关联方	1,024,000.00	86.23	1 年以内	沙龙会展费
南昌旺城实业有限公司	非关联方	163,502.00	13.77	1-2 年	货款
合计		1,187,502.00	100.00		

3、截止 2016 年 12 月 31 日，应付账款余额不存在账龄超过一年的重要应付款项；

(十) 预收账款

1、预收账款明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

2、期末预收账款单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款总额比例 (%)	账龄	款项性质
肖沛	非关联方	900,000.00	100.00	1 年以内	预收租金
合计		900,000.00	100.00		

注：期初预收 90 万元系向非关联方江西中投电力设备有限公司、李冬宇预收货款。

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期应付额	本期已付额	2016 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	15,309.07	774,619.05	611,382.16	178,545.96
2、离职后福利-设定提存计划	-	22,514.28	19,534.26	2,980.02
合计	15,309.07	797,133.33	630,916.42	181,525.98

(1) 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本期应付额	本期已付额	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,300.00	751,479.39	594,015.77	163,763.62
2、职工福利费	-	122.40	122.40	-
3、社会保险费	-	8,363.46	7,210.92	1,152.54
其中：医疗保险费	-	7,407.12	6,375.00	1,032.12
工伤保险费	-	338.90	304.52	34.38
生育保险费	-	617.44	531.40	86.04
4、住房公积金	-	-	-	-

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期应付额	本期已付额	2016 年 12 月 31 日
5、工会经费和职工教育经费	9,009.07	14,653.80	10,033.07	13,629.80
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	15,309.07	774,619.05	611,382.16	178,545.96

(2) 离职后福利

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期应付额	本期已付额	2016 年 12 月 31 日
1、设定提存计划	-	22,514.28	19,534.26	2,980.02
其中：基本养老保险	-	21,449.44	18,545.86	2,903.58
失业保险费	-	1,064.84	988.40	76.44
2、设定受益计划	-	-	-	-
合 计	-	22,514.28	19,534.26	2,980.02

(十二) 应交税费

类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
增值税	208,034.91	266,085.51	
企业所得税	248,890.24	895,734.32	
个人所得税	0.67	-	
城市维护建设税	14,562.44	18,699.48	
教育费附加	6,241.05	8,014.06	
地方教育费附加	4,160.70	5,342.71	
印花税	4,208.24	7,231.91	
防洪基金	400.00	13,158.61	
价调基金	2,776.05	10,319.74	
残疾人基金	6,061.65	-	
合计	495,335.95	1,224,586.34	

(十三) 其他应付款

1、其他应付款明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	384,787.95	318,190.20
合 计	384,787.95	318,190.20

2、按款项性质列示的其他应付款

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋租赁款	39,093.00	263,840.00
代垫款	81,925.13	42,244.20
其他	5,769.82	12,106.00
中介机构服务费	258,000.00	-
合计	384,787.95	318,190.20

3、截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款余额不存在账龄超过一年的重要应付款项；

(十四) 股本

项目	2015 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,555,555.00			4,166,666.00		4,166,666.00	9,722,221.00

注：公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的具体信息见“附注一、公司基本情况”。

(十五) 资本公积

1、明细情况

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	5,529,236.47		4,185,589.48	1,343,646.99
其他资本公积	-			-
合计	5,529,236.47		4,185,589.48	1,343,646.99

注：1、公司以 2016 年 3 月 31 日的 5,555,555 股股本作为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7.5 股（每股面值 1 元），共计减少资本公积 4,166,666 元；

2、本公司列支上年发行费用，冲减资本溢价 18,923.48 元。

(十六) 盈余公积

1、明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,384.20			3,384.20
合计	3,384.20			3,384.20

(十七) 未分配利润

1、明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	3,542,607.05	985,054.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	3,542,607.05	985,054.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	216,405.01	3,545,991.25
减：提取法定盈余公积		3,384.20

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
提取任意盈余公积		-
其他		985,054.69
期末未分配利润	3,759,012.06	3,542,607.05

(十八) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
营业收入	6,075,770.05	9,632,178.40
其中：主营业务收入	3,872,985.67	7,943,925.96
其他业务收入	2,202,784.38	1,688,252.44
营业成本	3,878,950.55	4,402,638.70
其中：主营业务成本	2,769,400.00	4,268,000.00
其他业务成本	1,109,550.55	134,638.70

注：本期主营收入及毛利率的下降主要是受市场的影响，目前艺术品市场处在低谷期。

2、分产品列示主营业务收入

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油画	38,034.21	29,400.00	273,641.02	137,900.00
中国书画	-	-	87,760.66	65,100.00
瓷杂	3,834,951.46	2,740,000.00	7,582,524.28	4,065,000.00
合计	3,872,985.67	2,769,400.00	7,943,925.96	4,268,000.00

3、分地区列示主营业务收入

项目	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江西地区	3,872,985.67	2,769,400.00	7,943,925.96	4,268,000.00
合计	3,872,985.67	2,769,400.00	7,943,925.96	4,268,000.00

4、2016 年度本公司前 5 名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西省融创房地产开发有限公司	3,115,405.72	51.28
江西灵山之旅旅游发展有限公司	1,941,747.59	31.96
江西中投电力设备有限公司	213,592.23	3.52
江西中部电力有限责任公司	194,174.76	3.20
李冬宇	97,087.38	1.60
合计	5,562,007.68	91.56

(十九) 税金及附加

项 目	2016年度	2015年度	备注
城建税	14,766.32	21,250.33	
教育费附加	6,328.43	9,107.28	
地方教育费附加	4,218.95	6,071.52	
残疾人基金	6,061.65	-	
印花税	4,231.72	-	
合 计	35,607.07	36,429.13	

(二十) 销售费用

项 目	2016年度	2015年度	备注
房租水电费	326,745.62	298,199.36	
职工薪酬	122.40	71,100.00	
宣传费	-	46,372.02	
社会保险费	4,593.89	15,288.44	
差旅费	4,025.40	5,576.50	
办公费	1,710.08	4,954.99	
交通费	-	374.00	
运费	6,275.90	200.00	
物业费	4,176.00	-	
会务费	785.00	-	
合 计	348,434.29	442,065.31	

(二十一) 管理费用

项 目	2016年度	2015年度	备注
新三板中介费	407,736.00	1,482,390.66	
工资	564,805.77	306,638.45	
折旧	122,632.99	119,387.42	
社会保险费	26,283.85	36,862.17	
税金	257.72	32,298.99	
办公费	17,995.56	24,970.05	
职工教育经费	14,653.80	6,732.77	
差旅费	9,362.37	6,637.70	
水电费	3,629.00	5,025.84	
维护修理费	1,190.90	750.00	
招待费	4,323.00	-	
研发费	482,381.46	-	
合计	1,655,252.42	2,021,694.05	

(二十二) 财务费用

项 目	2016年度	2015年度	备注
利息支出		-	
减：利息收入	2,136.51	2,767.74	
利息净支出	-2,136.51	-2,767.74	
银行手续费	5,682.28	2,466.65	
合 计	3,545.77	-301.09	

(二十三) 资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
坏账损失	- 10,229.35	802.58
合 计	- 10,229.35	802.58

(二十四) 营业外收入

项 目	2016年度	2015年度
政府补助	300,000.00	2,003,684.45
合 计	300,000.00	2,003,684.45

注：政府补助为公司获得南昌市东湖区金融工作办公室挂牌融资奖励 30 万元。

(二十五) 营业外支出

项 目	2016年度	2015年度
其他	-	427.68
合 计	-	427.68

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用（收益）的组成

项 目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	245,246.95	1,186,315.89
递延所得税费用	2,557.34	-200.65
所得税费用	247,804.29	1,186,115.24

(二十七) 现金流量表项目注释

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016年度	2015年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
归属于母公司的净利润	216,405.01	3,545,991.25

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	2016年度	2015年度
加：*少数股东损益		
加：资产减值准备	-10,229.35	802.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,576.85	119,387.42
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	93,329.00	-
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）	-	-
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）	2,557.34	-200.65
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）	-6,135,300.00	18,000.00
经营性应收项目 的减少（增加以“－”号填列）	3,636,532.00	-1,167,323.00
经营性应付项目 的增加（减少以“－”号填列）	-2,435.73	2,023,354.23
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-2,067,564.88	4,540,011.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,208,975.00	8,332,261.36
减：现金的期初余额	8,332,261.36	3,276.95
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	-2,123,286.36	8,328,984.41

2、现金和现金等价物

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	6,208,975.00	8,332,261.36
其中：库存现金	3,226.30	1,888.70
可随时用于支付的银行存款	6,205,748.70	8,330,372.66
二、现金等价物		

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,208,975.00	8,332,261.36

3、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
往来款	132,877.00	81,875.20
营业外收入	300,000.00	2,003,684.45
利息收入	2,136.51	2,767.74
合 计	435,013.51	2,088,327.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
销售费用	155,319.00	155,676.87
管理费用	227,878.93	1,557,601.85
罚款支出	-	427.68
手续费	5,682.28	2,466.65
往来款	597,789.01	-
合 计	986,669.22	1,716,173.05

合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

无

(二) 在子公司中的权益

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地
1	江西画店互联网服务有限公司	二级	1	南昌市	江西省南昌市
2	江西画店陶瓷有限公司	二级	1	景德镇市	江西省景德镇市

续表：

业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权(%)	投资额 (万元)	取得方式
网络信息技术服务等	200.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
陶瓷品销售等	200.00	100.00	100.00	100.00	投资设立

企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

注：1、江西画店文化产业股份有限公司出于业务拓展需要，公司投资设立全资子公司江西画店互联网服务有限公司，于2014年12月11日在南昌市工商行政管理局办理设立登记，并于2016年1月5日对子公司江西画店互联网服务有限公司实缴出资100万元；

2、江西画店文化产业股份有限公司出于业务拓展需要，公司投资设立全资子公司江西画店陶瓷有限公司，于 2015 年 9 月 15 日在景德镇高新区工商行政管理局办理设立登记，并于 2016 年 1 月 14 日对子公司江西画店陶瓷有限公司实缴出资 100 万元；

（三）子公司特殊会计政策

无。

关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司及最终控制方情况

1、公司股权结构分散，各股东单独持股比例均较低

本公司目前共有 9 名股东，股权结构比较分散，前五名股东为邬景雪、蔡本瑞、熊经瑾、雷泽海、上海富诚海富通资产-海通证券-北京恒宇天泽投资管理有限公司，持股比例分别为 22.50%、18.90%、18.90%、18%、10%，无任何股东单独持股比例超过 25%，公司目前股权结构维持比较分散的状态。

2、本公司单一股东无法控制股东会

根据《公司法》及公司章程的规定，股东会作出决议，须经出席会议的股东所持表决权过半数通过，特殊事项须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。本公司任何单一股东所持有的公司股份均未超过公司总股本的 25%，因此，本公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。

3、本公司单一股东无法控制董事会

本公司自然人股东熊经瑾、邬景雪、刘少俊以及法人股东江西郭瑞强品牌策划有限公司法人代表余文峰在公司董事会中担任董事，上述股东在董事会席位上的分配比较均衡。

根据公司章程的规定，董事会成员和监事会成员的任免由股东大会以普通决议通过。本公司董事均由其股东大会选举产生，且各股东均按照各自的表决权参与了董事选举的投票表决。因此，本公司任何单一股东均没有能力决定半数以上董事会成员的选任。

根据《公司法》及公司章程的规定：董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。董事会决议的表决实行一人一票。本公司任何担任董事的自然人股东均无法控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。

本公司全体董事均参加了历次董事会并进行了相应的表决，且该董事均依据自己的意愿对会议议案进行表决。不存在任何单一股东单独控制董事会的情形。

4、本公司的股东间无一致行动

本公司历次股东大会中，股东在进行表决前均没有一致行动的协议或意向，亦不存在任何股东的表决权受到其他股东控制或影响的情形。

本公司历次董事会中，董事在进行表决前均没有一致行动的协议或意向，亦不存在任何董事的表决权受到其他方控制或影响的情形。

江西画店文化产业股份有限公司

2016 年度报告

本公司的股东邬景雪、蔡本瑞、熊经瑾、雷泽海、刘少俊、雷超、熊智益、江西郭瑞强品牌策划有限公司于 2015 年 3 月 10 日出具《声明》：各股东之间未签订任何一致行动协议或实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制本公司的行为。

综上，本公司股权结构较为分散，不存在控股股东和实际控制人，亦不存在多人共同拥有公司控制权的情形。

(二) 本公司的子公司情况见“附注六、合并范围的变更”。

(三) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
邬景雪	股东	
蔡本瑞	股东	
熊经瑾	股东	
雷泽海	股东	
刘少俊	股东	
雷超	股东	
熊智益	股东	
漆宇舟	股东刘少俊之配偶	
江西郭瑞强品牌策划有限公司	股东	91360125096946895C
上海富诚海富通资产-海通证券-北京恒宇天泽投资管理有限公司	股东	

(四) 关联方交易

1、本公司与关联方发生的关联交易定价政策如下：

关联方各项交易定价参照市场价格确定。

2、本公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(1) 本期销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	2016 年度	2015 年度
漆宇舟	提供劳务	会展服务收入	市场定价	-	485,436.90
合计				-	485,436.90

(2) 本期购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
江西郭瑞强品牌策划有限公司	提供品牌战略服务	-	250,000.00
漆宇舟	采购瓷板画	1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	250,000.00

注：关联采购已对外销售。

(3) 本期无关联托管情况；

(4) 本期无关联承包情况；

(5) 本期无关联租赁情况；

(6) 本期无关联担保情况；

(7) 本期无关联方资金拆借；

(8) 本期无关联方资产转让、债务重组情况；

(五) 关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	2016年12月31日	2015年12月31日
刘少俊	77,835.99	38,244.20
雷泽海	-	4,000.00
小计	77,835.99	42,244.20

承诺及或有事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

资产负债表日后事项

截止至 2017 年 4 月 25 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下

(1) 明细情况

类别	2016年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项		-		-
按组合计提坏账准备的其他应收款	322,148.00	100.00		322,148.00
其中：关联方往来组合	322,148.00	100.00		322,148.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	322,148.00	100.00	-	322,148.00

续：

类别	2015年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	-		-	
按组合计提坏账准备的其他应收款	-		-	

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
其中：关联方往来组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-		-	
合计	-		-	

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
关联方往来组合	322,148.00	100.00	-
合计	322,148.00	100.00	-

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
关联方往来组合	-		-
合计	-		-

3、本公司报告期内不存在核销的应收账款；

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
子公司投资	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

2、长期股权投资成本法核算明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)	减值准备
江西画店互联网服务有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00	-
江西画店陶瓷有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00	

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备
合计		2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00		

注：子公司投资情况见附注六在子公司中的权益。

(三) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
营业收入	1,075,770.03	361,401.68
其中：主营业务收入	38,034.21	361,401.68
其他业务收入	1,037,735.82	-
营业成本	552,267.90	203,000.00
其中：主营业务成本	29,400.00	203,000.00
其他业务成本	522,867.90	-

2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
油画	38,034.21	29,400.00
合计	38,034.21	29,400.00

续：

产品名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
油画	273,641.02	137,900.00
中国书画	87,760.66	65,100.00
合计	361,401.68	203,000.00

3、分地区列示主营业务收入

地区	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
江西地区	38,034.21	29,400.00	361,401.68	203,000.00
合计	38,034.21	29,400.00	361,401.68	203,000.00

4、2016 年度本公司主要客户营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西省融创房地产开发有限公司	1,037,735.82	96.46

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
邓云	38,034.21	3.54
合计	1,075,770.03	100.00

补充资料

(一) 非经常性损益

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)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		-
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)	300,000.00	2,003,684.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-427.68
所得税影响额	75,000.00	-500,814.19
少数股东权益影响额(税后)		
合计	225,000.00	1,502,442.58

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2016 年度		
	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	1.47	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.00	-0.00

续:

报告期利润	2015 年度		
	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	45.04	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.94	0.30	0.30

附:

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。

江西画店文化产业股份有限公司
2016 年度报告

（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：