

**ART+**

阿忒加

NEEQ :836359

上海阿忒加文化发展股份有限公司

ART+ Culture Development

Corp.Ltd.,Shanghai



半年度报告

2017

# 公司半年度大事记

1、2017 年上半年，公司培训业务共开班三期，均以满员招生开班，继续奠定了公司在 CG 美术“职业核心能力”培训的地位，为公司后备人才储备打下良好的基础。

2、为适应中国文化艺术行业的发展新趋势，更好地提升公司的竞争力，提升公司 IP 开发和运营管理能力，2017 年 6 月，公司成立控股子公司平行界（上海）文化发展有限公司。

3、2017 年 6 月，为更好地保护公司知识产权，公司自研项目 YS 项目（项目研发阶段暂定名）在中国版权保护中心进行版权注册登记。

4、2017 年 6 月，公司与九州梦工厂国际文化传播有限公司签订协议，出让公司享有的《“九州”世界核心规则和设计图典 1.0》项目的所有收益权，具体情况见《关联交易公告》（公告编号：2017-030）

## 目 录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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)保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
--------	----------

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海阿忒加文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	ART+ Culture Development Corp.Ltd., Shanghai
证券简称	阿忒加
证券代码	836359
法定代表人	梁绍宁
注册地址	上海市杨浦区军工路1436号64幢一层J173室
办公地址	上海市宝山区长江南路180号C333室
主办券商	华融证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐岩
电话	021-65306999-802
传真	021-65306999-818
电子邮箱	artplusall@sina.com
公司网址	www.artplusall.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区长江南路180号C333室 200439

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	文化艺术类
主要产品与服务项目	CG 美术“职业核心能力”培训, 影视、游戏、动漫等文化产业项目的概念设计, IP 开发、增值业务等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,882,346
控股股东	梁绍宁
实际控制人	梁绍宁
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,296,768.33	3,260,096.99	215.84%
毛利率	62.52%	26.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,409,318.48	-5,694,437.79	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	191,178.42	-5,694,439.28	-
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）	7.48%	-54.53%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	1.01%	-54.53%	-
基本每股收益（元/股）	0.24	-1.05	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,234,985.95	21,104,519.37	10.09%
负债总计	3,680,543.54	2,959,395.44	24.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,554,442.41	18,145,123.93	7.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.32	3.08	7.79%
资产负债率（母公司）	14.85%	14.62%	-
资产负债率（合并）	15.84%	14.02%	-
流动比率	571.00%	658.00%	-
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	2,351,783.62	-3,388,273.31	-
应收账款周转率	1.13	0.55	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.09%	63.30%	-
营业收入增长率	215.84%	-53.98%	-
净利润增长率	-	-	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司属于文化艺术类（R87）。公司是一家以先进的美术概念设计、优秀的视觉表现和持续的创新能力为核心的文化创意企业；目前已经形成了以CG美术“职业核心能力”培训（以下简称“培训业务”），影视、游戏、动漫等文化产业项目的概念设计（以下简称“设计业务”），IP开发、增值（以下简称“IP业务”）为主营业务的三位一体格局。

#### （一）培训业务

公司的培训产品主要是根据培训市场的产品调研以及传统、职业教育体系的评价结果来进行架构设计。对培训体系进行包括课程时间、课程内容、授课方式、训练模式、教具开发、教材撰写、学生管理方式等在内的标准化教学产品的研发。

公司培训业务为公司的设计业务和IP开发业务输送更多的设计人才，并培养其核心价值观融入到公司的IP开发业务体系内，解决行业内IP开发设计人员紧缺的现象，规避因企业发展设计人员不能满足企业发展的需求弊端。

#### （二）设计业务

概念设计是一项专业、复杂、系统的工作，根据项目需求，选定专业的设计人员参与项目概念设计，最终精确定位到客户和市场需求的设计产品的实施完成。公司通过标准化的设计流程协调各专业设计人员的工作，推动项目顺利进行，同时依靠良好的质量管理体系，保证设计服务质量，以此产生收益。

#### （三）IP开发、增值业务

公司IP开发的业务重心由二次开发为主转向原创开发和二次开发并重。原创开发：公司组织漫画家、作家、编剧、设计人员从IP的文本内容、视觉形式等原初出发，通过对IP进行原创开发，不断吸引产业链上的合作伙伴进行合作，最终实现IP的全产业链开发。多渠道多产业链形成合作（项目收益分成及优先投资权）加制作（收取制作费）的新业务模式为公司在IP市场获取最大的商业价值。

### 二、经营情况

2017上半年公司培训业务营收稳定，正逐步扩大影响，完善教育体系发展的同时，准

备教材以达到出版要求。随着多部影视剧设计业务逐步完成交付，公司更多设计人员投入到自研 IP 的开发，公司也投入更多的人力财力，加快项目的进度。在手多个 IP 开发已经逐步奠定基础框架，2017 年下半年多个项目会同时发力。《九州·烟霜十八年》已经完成剧本大纲，正在对剧本进行二次创作和完善，整部电视剧的概念设计也逐步展开。多个周边产品开发已进入样品试产阶段，下半年会逐步推入市场进行销售。

#### （一）财务状况

报告期末，公司资产总额为 2,323.50 万元，较年初增长 10.09%，主要系期末应收账款减少所致；归属于挂牌公司股东的净资产为 1,955.44 万元，较年初增加 7.77%，系本期实现净利润；公司负债总额 368.06 万元，较年初增长 24.37%，系新增预收账款所致。

#### （二）经营成果

报告期内，公司实现营收 1,029.68 万元，较上年同期增长 215.84%；公司净利润 140.93 万元，比上年同期增加 710.38 万元，主要系 IP 收益权的转让业务增加了公司盈利能力，其利润所产生的贡献，同时也体现 IP 开发业务巨大的商业价值潜力。

报告期内，营业外收入 162.50 万元，主要系政府对股份制企业改制及三板挂牌补贴。

#### （三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为 235.18 万元，较上年同期减少 169.41%，主要系公司加大自研 IP 项目的开发，减少了对外设计业务的承制，一定程度上影响了公司现金流的提升。

报告期内，公司投资活动产生现金流量净额为-95.33 万元，较上年同期增加 123.45%，系公司新增固定资产及新设立子公司所致。

报告期内，公司筹资活动产生现金流量净额为 100 万元，较上年同期减少 92.96%，主要系本期内未有新募集资金的活动。

### 三、风险与价值

#### 1、应收账款余额较大风险

报告期内，应收账款 803.95 万元，较年初 1,021.35 万元，减少了 217.40 万元，同比减少了 21.29%（注：截至 2017 年 7 月 23 日，关联方九州梦工厂的剩余 389.25 万元应收款已全部收回）。应收账款形成主要原因是公司下游客户为影视出品公司或制作公司，参与的项目多为制作周期 1 年以上的大 IP 项目，存在项目结算周期长，回款速度慢的特点。可能会

缓期支付设计费，不存在履约障碍，对公司的经营业绩不会产生较大影响。

应对措施：公司一方面将加强应收账款的管理，积极与客户沟通可结算的 IP 项目，加快货款回笼速度；另一方面公司将加强应收账款的责任追究制度，将应收账款的回收工作责任落实到人，细化应收账款的管理，并将回款情况纳入销售员工的绩效考核中。

## 2、自研 IP 项目收益不确定性风险

公司于 2015 年取得作品《碎国名剑录》的著作改编权后，于 2017 年上半年立项对该版权作品进行 IP 自研开发。公司计划在影视剧、漫画、衍生品等多个领域对该 IP 作品进行综合开发，以概念设计作为先导，在在不同的文化领域进行联动。

因为项目计划周期较长，IP 改编不同领域的联动在国内尚无较好的成功模式，而公司以概念设计先行统领项目全局的做法在此前并无范例，因此存在研发成本较高、项目回款周期较长、盈利预期不明确等风险。

应对措施：公司通过过往业务实践了解，IP 项目开发存在巨大的经济效益和商业价值。公司通过概念设计业务，积累了客户和下游渠道资源，并保持了良好关系，这些都将有助于自研 IP 项目的开发，降低项目风险。对于 IP 项目的收益，公司拥有成功经验，同时计划在衍生品设计和文化旅游领域深入耕耘，这些都将使公司和其他文化产业企业相比，拥有更多的收益可能性和确定性。

## 3、知识产权保护风险

IP 产业的灵魂在于创意，其核心价值在于创意等相关知识产权的商业化。公司的设计业务和 IP 开发、增值业务都将产生知识产权，是公司业务的重要收入来源。由于目前我国知识产权保护相关法律法规正在逐步完善中，公司的相关知识产权也在注册备案中，有可能存在部分相关设计或产品可能因盗版而权益受损的风险。

应对措施：对自研 IP 项目，如 YS 项目等，公司将进行版权申报，明确版权归属依据。公司还将成立知识产权保护部门，通过对 IP 下游端影视、游戏和衍生品市场的多维度、不定时的监控，对侵犯公司 IP 项目知识产权的行为采取监督、警告、举报等手段，如存在更为严重的侵权行为则采取必要的法律手段来维护公司权益。

## 4、关联交易风险

报告期内，公司向关联方九州梦工厂国际文化传播有限公司（九州梦工厂的控股股东、董事长王鹤然为公司董事之一）转让《“九州”世界核心规则和设计图典 1.0》项目的所有收益权构成关联交易，关联交易占报告期内营业收入比重为 72.31%，致使报告期内公司净

利润扭亏为盈，对报告期内公司经营业绩有重大影响。

该关联方交易符合公司未来发展规划，为优化公司经营架构。本次交易定价依据以《“九州”世界核心规则和设计图典 1.0》项目未来发展前景为基础，经交易经双方友好协商确定价格，并经过无关联的董事会和股东大会等公司内部决策机构审议，履行了相关的披露义务。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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	是	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	-
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
九州梦工厂国际文化传播有限公司	《“九州”世界核心规则和设计图典 1.0》项目的收益权	7,892,500.00	是
总计	-	7,892,500.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司未来发展规划，为优化公司经营架构，符合公司及全体股东的利益。上述合同的履行将对公司未来经营业绩产生积极的影响，合同的履行对公司的业务独立性不构成影响，公司主要业务不存在因履行合同而对交易方形成依赖。

#### (二) 承诺事项的履行情况

##### 避免同业竞争的承诺

为进一步避免关联方与公司之间的潜在同业竞争，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺书》。

##### 1、控股股东、实际控制人梁绍宁及马毅、周焯出具的承诺主要内容如下：

(1) 截至本承诺出具之日，除公司及其控股子公司外，本人及本人实际控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司及其控股子公司的现有主营业务构成同业竞争的任何

业务活动。

(2) 本人及本人实际控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司及其控股子公司的现有主营业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

(3) 本人保证将来亦不会以任何方式实际从事任何可能影响公司及其控股子公司经营和发展的业务或活动。

(4) 如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司及其控股子公司的同业竞争：

①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

③如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的；

④如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

2、股东阿忒加合伙出具的承诺主要内容如下：

(1) 截至本承诺出具之日，除公司及其控股子公司外，本企业及本企业实际控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司及其控股子公司的现有主营业务构成同业竞争的任何业务活动。

(2) 本企业及本企业实际控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司及其控股子公司的现有主营业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

(3) 本企业保证将来亦不会以任何方式实际从事任何可能影响公司及其控股子公司经营和发展的业务或活动。

(4) 如公司将来扩展业务范围，导致本企业或本企业实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争，

本企业及本企业实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司及其控股子公司的同业竞争：

①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

③如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的；

④如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	3,515,679	59.77%	-1,029,167	2,486,512	42.27%
	其中：控股股东、实际控制人	437,500	7.44%	435,500	873,000	14.84%
	董事、监事、高管	50,000	0.85%	-	50,000	0.85%
	核心员工	112,500	1.91%	2,000	114,500	1.95%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,366,667	40.23%	1,029,167	3,395,834	57.73%
	其中：控股股东、实际控制人	1,312,500	22.31%	1,312,500	2,625,000	44.63%
	董事、监事、高管	150,000	2.55%	-	150,000	2.55%
	核心员工	337,500	5.74%	-	337,500	5.74%
总股本		5,882,346	-	-	5,882,346	-
普通股股东人数				6		

### 二、报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁绍宁	1,750,000	1,748,000	3,498,000	59.47%	2,625,000	873,000
2	阿忒加合伙	850,000	-	850,000	14.45%	283,334	566,666
3	九州梦工厂	1,750,000	1,750,000	-	-	-	-
4	周煊	450,000	2,000	452,000	7.68%	337,500	114,500
5	马毅	200,000	0	200,000	3.40%	150,000	50,000
6	海通开元	574,637	0	574,637	9.77%	-	574,637
7	上海文化	307,709	0	307,709	5.23%	-	307,709
合计		5,882,346	-	5,882,346	100.00%	3,395,834	2,486,512

前十名股东间相互关系说明：

阿忒加合伙为梁绍宁、周煊与马毅共同出资设立的有限合伙企业，与自然人股东梁绍宁、周煊、马毅存在关联关系；海通开元投资有限公司与上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）具有关联关系，上海文化产业股权投资基金（有限合伙）是上海市政府批准成立的一家全国性大型文化类股权投资基金，由海通证券全资子公司海通开元与上海东方传媒作为主发起人，联合上海新华传媒、上海强生集团等共同发起设立。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

梁绍宁先生（艺名“老驴”），1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，职业雕塑家。1998年6月至2000年，自我创作雕塑艺术品；2000年至2003年5月先后任广西桂林愚自乐园雕塑艺术园艺术家助手、艺术中心驻园艺术家等职；2003年9月至2006年9月任上海市聚佳雕塑/聚磊岩艺公司执行艺术总监；2006年9月至2012年6月任上海中侨职业技术学院讲师；2012年11月创立上海阿忒加文化发展有限公司，任执行董事；现任阿忒加董事长、总经理。作品曾参与1994“徒步车间景观展”，2000年“中国当代雕塑邀请展——希望之星展”，2005年“SPACELIGHT/光与空间实验艺术七人展”，

2006 年“迁徙 2+展”等。

**(二) 实际控制人情况**

同上

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
梁绍宁	董事长、总经理	男	42	本科	2015.08.22-2018.08.21	是
马毅	副董事长、副总经理	男	43	本科	2015.08.22-2018.08.21	是
周煊	董事	男	39	高中	2015.08.22-2018.08.21	是
田鹰	董事	男	36	硕士	2016.5.31-2018.08.21	否
邱昕怡	董事	女	33	本科	2017.6.27-2018.08.21	是
李湘华	监事会主席	男	38	大专	2015.08.22-2018.08.21	是
徐玉婷	职工监事	女	34	本科	2015.08.22-2018.08.21	是
张启迪	监事	男	33	本科	2017.6.27-2018.08.21	是
徐岩	董事会秘书	男	33	本科	2015.08.22-2018.08.21	是
吴继杰	财务总监	男	42	本科	2015.08.22-2018.08.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 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
梁绍宁	董事长兼董事	1,750,000	1,748,000	3,498,000	59.47%	-
马毅	副董事长兼董事	200,000	0	200,000	3.40%	-
周煊	董事	450,000	2,000	452,000	7.68%	-
合计	-	2,400,000	-	4,150,000	70.55%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
管郁生	董事	离任	无	辞任
王鹤然	董事	离任	无	辞任
王晓君	监事	离任	无	辞任
邱昕怡	无	新任	董事	新任
张启迪	无	新任	监事	新任

### 四、员工数量

期初员工数量	期末员工数量
--------	--------

上海阿忒加文化发展股份有限公司

2017 年 1-6 月

财务报表附注

核心员工	3	3
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	103	102

**核心员工变动情况：**

报告期内，公司核心技术及业务团队稳定，未发生变化。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	9,843,550.63	7,445,035.82
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	-	50,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	8,039,500.00	10,213,500.00
预付款项	-	2,417,359.19	1,459,321.61
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	-	658,775.51	357,810.48
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>21,009,185.33</b>	<b>19,475,667.91</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017年1-6月  
财务报表附注

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,301,036.83	817,512.85
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	-	232,785.49	268,388.05
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	691,978.30	542,950.56
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,225,800.62</b>	<b>1,628,851.46</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>23,234,985.95</b>	<b>21,104,519.37</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
预收款项	-	1,889,700.84	1,305,650.43
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,101,598.01	1,101,644.60
应交税费	-	570,072.25	426,828.12
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	119,172.44	125,272.29
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>3,680,543.54</b>	<b>2,959,395.44</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017年1-6月  
财务报表附注

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,680,543.54	2,959,395.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	5,882,346.00	5,882,346.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,117,670.46	18,117,670.46
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	-	-4,445,574.05	-5,854,892.53
归属于母公司所有者权益合计	-	19,554,442.41	18,145,123.93
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	19,554,442.41	18,145,123.93
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	23,234,985.95	21,104,519.37

法定代表人：梁绍宁

主管会计工作负责人：吴继杰

会计机构负责人：吴继杰

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	8,496,938.72	6,180,495.35
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	-	8,039,500.00	10,213,500.00
预付款项	-	2,412,359.19	1,369,861.67
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	622,749.93	305,975.59
存货	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	19,571,547.84	18,069,832.61
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	-	2,200,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	983,845.36	634,851.07

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017年1-6月  
财务报表附注

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	-	232,785.49	268,388.05
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	442,211.04	542,950.56
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,858,841.89</b>	<b>3,446,189.68</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>23,430,389.73</b>	<b>21,516,022.29</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
预收款项	-	1,713,964.11	1,015,476.00
应付职工薪酬	-	1,101,598.01	1,101,598.01
应交税费	-	556,481.49	396,210.91
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	106,581.51	633,367.51
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>3,478,625.12</b>	<b>3,146,652.43</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>3,478,625.12</b>	<b>3,146,652.43</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	5,882,346.00	5,882,346.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,117,670.46	18,117,670.46
减：库存股	-	-	-

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017年1-6月  
财务报表附注

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-4,048,251.85	-5,630,646.60
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>19,951,764.61</b>	<b>18,369,369.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>23,430,389.73</b>	<b>21,516,022.29</b>

法定代表人：梁绍宁

主管会计工作负责人：吴继杰

会计机构负责人：吴继杰

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	10,296,768.33	3,260,096.99
其中：营业收入	-	10,296,768.33	3,260,096.99
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	10,511,540.09	8,953,054.46
其中：营业成本	-	3,859,396.19	2,401,727.96
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	-	60,816.27	12,671.27
销售费用	-	20,786.30	-
管理费用	-	6,409,984.99	6,053,252.16
财务费用	-	-3,902.59	-11,003.43
资产减值损失	-	164,555.44	496,406.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	96.51	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-214,771.76	-5,692,957.47
加：营业外收入	-	1,624,910.83	1.49
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	820.59	-
其中：非流动资产处置损失	-	820.59	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,409,318.48	-5,692,955.98
减：所得税费用	-	-	1,481.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,409,318.48	-5,694,437.79
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	-	1,409,318.48	-5,694,437.79
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017年1-6月  
财务报表附注

6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,409,318.48	-5,694,437.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,409,318.48	-5,694,437.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.24	-1.05
（二）稀释每股收益	-	0.24	-1.05

法定代表人：梁绍宁

主管会计工作负责人：吴继杰

会计机构负责人：吴继杰

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	9,645,398.54	3,260,096.99
减：营业成本	-	3,263,452.95	2,401,727.96
税金及附加	-	58,325.28	12,671.27
销售费用	-	-	-
管理费用	-	6,203,991.58	6,053,252.16
财务费用	-	-3,231.22	-11,003.43
资产减值损失	-	164,555.44	496,406.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-41,695.49	-5,692,957.47
加：营业外收入	-	1,624,910.83	1.49
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	820.59	-
其中：非流动资产处置损失	-	820.59	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,582,394.75	-5,692,955.98
减：所得税费用	-	-	1,481.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,582,394.75	-5,694,437.79
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	1,582,394.75	-5,694,437.79
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：梁绍宁

主管会计工作负责人：吴继杰

会计机构负责人：吴继杰

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,011,852.07	5,567,600.00
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	-	803,716.58	987,507.67
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>14,815,568.65</b>	<b>6,555,107.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	787,244.00	2,300,954.82
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,058,438.23	4,473,910.71
支付的各项税费	-	965,298.61	1,855,707.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,652,804.19	1,312,808.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>12,463,785.03</b>	<b>9,943,380.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,351,783.62</b>	<b>-3,388,273.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	96.51	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>96.51</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	903,365.32	426,605.44
投资支付的现金	-	50,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>953,365.32</b>	<b>426,605.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-953,268.81</b>	<b>-426,605.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	14,200,016.46
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	-	1,000,000.00	-

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017年1-6月  
财务报表附注

<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	1,000,000.00	14,200,016.46
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,000,000.00	14,200,016.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,398,514.81	10,385,137.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,445,035.82	4,487,300.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,843,550.63	14,872,438.45

法定代表人：梁绍宁

主管会计工作负责人：吴继杰

会计机构负责人：吴继杰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,972,800.00	5,567,600.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	786,633.08	987,507.67
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	13,759,433.08	6,555,107.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	787,244.00	2,300,954.82
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,058,438.23	4,473,910.71
支付的各项税费	-	948,272.16	1,855,707.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,929,966.95	1,312,808.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	11,723,921.34	9,943,380.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,035,511.74	-3,388,273.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	519,068.37	426,605.44
投资支付的现金	-	200,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	719,068.37	426,605.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-719,068.37	-426,605.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	14,200,016.46
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	-	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	1,000,000.00	14,200,016.46
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017 年 1-6 月  
财务报表附注

筹资活动产生的现金流量净额	-	1,000,000.00	14,200,016.46
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	-	2,316,443.37	10,385,137.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,180,495.35	4,487,300.74
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,496,938.72	14,872,438.45

法定代表人：梁绍宁

主管会计工作负责人：吴继杰

会计机构负责人：吴继杰

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

#### 财务报表主要项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	77,844.87	63,000.86
银行存款	9,765,705.76	7,382,034.96
合计	9,843,550.63	7,445,035.82

#### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### 1. 按类别列示

项目	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
交易性金融资产				
其中：银行理财产品	50,000.00	50,000.00		
合计	50,000.00	50,000.00		

#### (三) 应收账款

##### 1、 应收账款按种类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



4、 2017年6月30日本公司应收关联方九州梦工厂国际文化传播有限公司  
3,892,500.00元。

5、 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
九州梦工厂国际文化传播有限公司	3,892,500.00	45.94	截止至本报告书出具之日已经支付完毕
荣信达(上海)文化发展有限公司	1,500,000.00	17.70	125,000.00
新丽电视文化投资有限公司	1,500,000.00	17.70	150,000.00
北京天瑞派明文化传媒股份有限公司	1,000,000.00	11.80	100,000.00
上海敬承堂文化传播有限公司	580,000.00	6.86	58,000.00
合计	8,472,500.00	100.00	433,000.00

(四)其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	645,092.16	86.10	45,441.65	7.04	599,650.51	345,431.69	76.72	47,386.21	13.72	298,045.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	104,177.01	13.90	45,052.01	43.25	59,125.00	104,817.01	23.28	45,052.01	42.98	59,765.00
合计	749,269.17	100.00	90,493.66		658,775.51	450,248.70	100	92,438.22		357,810.48

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
6个月以内	609,120.96	30,456.05	5.00
6个月至1年	20,000.00	2,000.00	10.00
1至2年	5,971.20	2,985.60	50.00
2年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	645,092.16	45,441.65	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海乾劲投资管理有 限公司	59,125.00			系押金，预计可收回
珠海阿忒加网络科技 有限公司	45,052.01	45,052.01	100	预计无法收回
合计	104,177.01	45,052.01		

2、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
补助款	500,000.00	
往来款	65,052.92	65,052.92
押金	59,125.00	59,765.00
备用金	88,312.6	138,424.73
保证金	36,778.65	36,778.65
垫付款		150,227.40
合计	749,269.17	450,248.70

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市张江高科技园区	补助款	500,000.00	6个月以内	66.73	25,000.00
上海乾劲投资管理有限公司	押金	59,125.00	1年至2年	7.89	
珠海阿忒加网络科技有限公司	往来款	45,052.01	6个月至1年	6.01	45,052.01
广州悦祥物业管理股份有限公司	保证金	36,778.65	6个月以内	4.91	1,838.93
邱昕怡	备用金	50,000.00	6个月以内	6.67	2,500.00
合计		690,955.66		92.21	74,390.94

### (五) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
6个月以内	1,237,359.19	51.19	1,459,321.61	100.00
6个月至1年	1,180,000.00	48.81		
合计	2,417,359.19	100.00	1,459,321.61	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海湛极文化传播有限公司	1,580,000.00	65.36
个人(房产出租方)	233,269.19	9.65
华融证券股份有限公司	100,000.00	4.14
上海敬承堂文化传播有限公司	200,000.00	8.27
上海意蕴建筑装饰工程有限公司	200,000.00	8.27
合计	2,313,269.19	95.69

#### 3、本报告期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期无预付关联方账款。

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,846,570.63	226,329.18		2,072,899.81
(2) 本期增加金额	185,369.27	21,367.52	497,700.85	704,437.64
—购置	185,369.27	21,367.52	497,700.85	704,437.64
(3) 本期减少金额	16,693.66			16,693.66
—处置或报废	16,693.66			16,693.66
(4) 期末余额	2,015,246.24	247,696.70	497,700.85	2,760,643.79
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	1,141,685.86	113,701.10		1,255,386.96
(2) 本期增加金额	147,475.78	23,365.64	49,251.65	220,093.07
—计提	147,475.78	23,365.64	49,251.65	220,093.07
(3) 本期减少金额	15,873.07			15,873.07
—处置或报废	15,873.07			15,873.07
(4) 期末余额	1,273,288.57	137,066.74	49,251.65	1,459,606.96
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	741,957.67	110,629.96	448,449.20	1,301,036.83
(2) 年初账面价值	704,884.77	112,628.08		817,512.85

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

- 4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 本报告期无持有待售的固定资产情况。
- 6、 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、 本报告期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(七) 无形资产

无形资产情况

项目	著作权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	280,000.00	106,025.47	386,025.47
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	280,000.00	106,025.47	386,025.47
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	95,833.34	21,804.08	117,637.42
(2) 本期增加金额	25,000.02	10,602.54	35,602.56
—计提	25,000.02	10,602.54	35,602.56
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	120,833.36	32,406.62	153,239.98
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

项目	著作权	软件	合计
(1) 期末账面价值	159,166.64	73,618.85	232,785.49
(2) 年初账面价值	184,166.66	84,221.39	268,388.05

截至 2017 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长江软件园装修费	542,950.56		100,739.52		442,211.04
广州办公场所装修费		299,720.68	49,953.42		249,767.26
合计	542,950.56	299,720.68	150,692.94		691,978.30

(九) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	358,938.22	166,500.00	1,944.56		523,493.66
合计	358,938.22	166,500.00	1,944.56		523,493.66

(十) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	期末余额	年初余额
预收设计款	50,000.00	50,000.00
预收培训费	1,839,700.84	1,255,650.43
合计	1,889,700.84	1,305,650.43

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	971,420.95	6,929,603.29	6,929,649.88	971,374.36
离职后福利-设定提存计划	130,223.65	498,769.71	498,769.71	130,223.65

合计	1,101,644.60	7,428,373.00	7,428,419.59	1,101,598.01
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	858,190.87	6,156,378.61	6,156,378.61	858,190.87
(2) 职工福利费		40,000.00	40,000.00	
(3) 社会保险费	68,101.08	460,558.68	460,605.27	68,054.49
其中：医疗保险费	59,959.75	406,849.88	406,849.88	59,959.75
工伤保险费	1,748.25	16,685.85	16,492.25	1,941.85
生育保险费	6,393.08	37,022.95	37,263.14	6,152.89
(4) 住房公积金	45,129.00	272,666.00	272,666.00	45,129.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	971,420.95	6,929,603.29	6,929,649.88	971,374.36

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	124,133.52	472,120.11	472,120.11	124,133.52
失业保险费	6,090.13	26,649.60	26,649.60	6,090.13
合计	130,223.65	498,769.71	498,769.71	130,223.65

## (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	421,466.37	290,513.30
个人所得税	123,330.04	126,414.11
城市维护建设税	14,733.21	5,405.48
教育费附加	6,314.23	2,316.64
地方教育费附加	4,209.49	1,544.43
河道管理费	18.91	634.16
合计	570,072.25	426,828.12

## (十三) 其他应付款

### 1、 其他应付款明细

帐龄	期末余额	年初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	119,172.44	125,272.29
合 计	119,172.44	125,272.29

## 2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
备用金	2,614.51	5,546.02
垫付款	13,166.17	12,846.69
代扣社保	63,935.04	64,439.04
代扣公积金	35,685.80	36,301.80
暂收款	3,770.92	6,138.74
合 计	119,172.44	125,272.29

## 3、本报告期内其他应付款中应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项详见本附注七、(四) 4“公司应付关联方款项”。

## (十四) 股本

项目	年初余额	本次变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,882,346.00	692,346.00				5,882,346.00	5,882,346.00

## (十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	17,117,670.46			17,117,670.46
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	18,117,670.46			18,117,670.46

## (十六) 未分配利润

项 目	本期		上期	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-5,854,892.53		-1,243,891.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,409,318.48		-4,611,001.33	

项 目	本期		上期	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
减：提取法定盈余公积				
应付普通股股利				
期末未分配利润	-4,445,574.05		-5,854,892.53	

### (十七) 营业收入和营业成本

#### 1、 主营业务收入和成本

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,296,768.33	3,859,396.19	3,260,096.99	2,401,727.96
合计	10,296,768.33	3,859,396.19	3,260,096.99	2,401,727.96

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设计服务	471,698.10	675,074.09	1,438,679.11	718,948.57
培训服务	2,379,315.80	3,184,322.10	1,821,417.88	1,682,779.39
IP 业务	7,445,754.43			
合计	10,296,768.33	3,859,396.19	3,260,096.99	2,401,727.96

#### 3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
九州梦工厂文化传播有限公司	7,445,754.43	72.31
荣信达（上海）文化发展有限公司	471,698.10	4.58
姜鑫	25,283.02	0.25
王孝先	25,283.02	0.25
龙锐	25,283.02	0.25
合计	7,993,301.59	77.64

### (十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,859.15	6,823.00

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	14,082.49	2,924.13
印花税	4,486.30	
河道管理费		974.71
地方教育费附加	9,388.33	1,949.43
合计	60,816.27	12,671.27

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,361,495.77	922,345.01
房租物业费	77,272.98	105,858.96
办公费用	262,545.05	116,058.98
水电费	12,942.22	20,890.19
市内交通费	25,549.50	17,264.50
差旅费	102,684.16	349,936.34
折旧费	57,641.69	61,794.53
通讯费	1,857.80	15,485.10
快递费	835.00	1,453.00
福利费	110,694.95	56,742.00
业务招待费	54,637.27	46,596.81
教育经费		150.00
咨询费	169,811.32	911,520.75
印花税		8,725.00
社会保险费	175,338.34	107,180.22
住房公积金	34,720.00	18,837.00
车辆费用	39,215.05	5,942.71
研发费用	3,630,515.95	3,184,772.12
其他	292,227.94	101,698.94
合计	6,409,984.99	6,053,252.16

(二十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	6,735.52	12,217.18
其他	2,832.93	1,213.75
合计	-3,902.59	-11,003.43

(二十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	164,555.44	496,406.50
合计	164,555.44	496,406.50

(二十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,606,000.00		1,606,000.00
其他	18,910.83	1.49	18,910.83
合计	1,624,910.83	1.49	1,624,910.83

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
区扶持资金	106,000.00		与收益相关
新三板挂牌财政补助	1,000,000.00		与收益相关
股改财政补助	500,000.00		与收益相关
合计	1,606,000.00		

(二十三)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	820.59		820.59
合计	820.59		820.59
其中：固定资产处置损失	820.59		820.59

(二十四)现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	796,981.06	975,289.00
利息收入	6,735.52	12,217.18
营业外收入		1.49
合 计	803,716.58	987,507.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	1,861,387.52	547,679.60
费用支出	1,791,416.67	765,128.81
合 计	3,652,804.19	1,312,808.41

(二十三)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	1,409,318.48	-5,694,437.79
加：资产减值准备	164,555.44	496,406.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,093.07	288,958.47
无形资产摊销	35,602.56	33,102.54
长期待摊费用摊销	150,692.94	100,739.52
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)		
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)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	650,373.03	1,502,785.23

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017年1-6月  
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	721,148.10	-115,827.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,351,783.62	-3,388,273.31
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	9,843,550.63	14,872,438.45
减：现金的期初余额	7,445,035.82	4,487,300.74
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	2,398,514.81	10,385,137.71

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	9,843,550.63	14,872,438.45
其中：库存现金	77,844.87	66,188.80
可随时用于支付的银行存款	9,765,705.76	14,806,249.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,843,550.63	14,872,438.45

七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

无。

(二) 本企业的子公司情况 金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海阿忒加扭力文化发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	梁绍宁	文化艺术	100	100.00	100.00
广州阿忒加教育科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	王兆樑	培训	100	100.00	100.00
上海知像创意设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	陆玮	文化艺术	20	100.00	100.00
平行界(上海)文化发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	梁绍宁	文化艺术	90	100.00	100.00

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周煊	非控股股东
马毅	非控股股东
九州梦工厂国际文化传播有限公司	非控股股东
梁绍宁	实际控制人

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017 年 1-6 月  
财务报表附注

海通开元投资有限公司	非控股股东
上海阿忒加投资管理合伙企业（有限合伙）	非控股股东

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，不存在相互间交易。

2、 公司关联交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额（元）	占同类交易比例（%）
九州梦工厂国际文化传播有限公司	收益权转让	协议价格	7,445,754.43	100

3、 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	九州梦工厂国际文化传播有限公司	3,892,500.00		5,150,000.00	515,000.00

4、 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
其他应付款	梁绍宁	246.69	246.69

八、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项说明

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

由于期末子公司无应收账款，母公司期末应收账款与本附注六、（三）披露内容一致。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	606,372.11	85.34	42,747.18	7.05	563,624.93	291,542.33	7.367	44,691.74	15.33	246,850.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	104,177.01	14.66	45,052.01	43.25	59,125.00	104,177.01	26.33	45,052.01	43.25	59,125.00
合计	710,549.12	100.00	87,799.19		622,749.93	395,719.34	100.00	89,743.75		305,975.59

(1) 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 (%)
6 个月以内	570,400.91	27,761.58	5.00
6 个月至 1 年	20,000.00	2,000.00	10.00
1 至 2 年	5,971.20	2,985.60	50.00
2 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	606,372.11	42,747.18	

(2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他 应收款	坏 账准备	计提比 例 (%)	
上海乾劲投资管理有限 公司	59,12 5.00			系押金, 预计可 收回
珠海阿忒加网络科技有 限公司	45,05 2.01	45, 052.01	100	预计无法收回
合计	104,1 77.01	45, 052.01		

2、 无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本报告期又全额收回或转回, 或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
补助款	500,000.00	
往来款	63,111.52	65,052.92
押金	59,125.00	59,125.00
备用金	88,312.60	121,314.02
垫付款		150,227.40
合计	710,549.12	395,719.34

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市张江高科技园区	补助款	500,000.00	6 个月以内	70.37	25,000.00
上海乾劲投资管理有限公司	押金	59,125.00	1 年至 2 年	8.32	
珠海阿忒加网络科技有限公司	往来款	45,052.01	6 个月至 1 年	6.34	45,052.01
邱昕怡	备用金	50,000.00	6 个月以内	7.04	2,500.00
雷茜	备用金	10,000.00	2 年以上	1.41	10,000.00
合计		664,177.01		93.48	82,552.01

(三)长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,200,000.00		2,200,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,200,000.00		2,200,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海阿忒加	1,000,000.00			1,000,000.00		

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017 半年度报告

被投资单位	年初余额	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
扭力文化发展有限公司	000.00			000.00		
广州阿忒加教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海知像创意设计有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	2,000,000.00	200,000.00		2,200,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 主营业务收入和成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,645,398.54	3,263,452.95	3,260,096.99	2,401,727.96
合计	9,645,398.54	3,263,452.95	3,260,096.99	2,401,727.96

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设计服务	471,698.10	675,074.09	1,438,679.11	718,948.57
培训服务	1,727,946.01	2,588,378.86	1,821,417.88	1,682,779.39
IP 业务	7,445,754.43			
合计	9,645,398.54	3,263,452.95	3,260,096.99	2,401,727.96

### 3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
九州梦工厂文化传播有限公司	7,445,754.43	77.19
荣信达（上海）文化发展有限公司	471,698.10	4.89
姜鑫	25,283.02	0.26
王孝先	25,283.02	0.26
龙锐	25,283.02	0.26
合计	7,993,301.59	82.86

### (五) 现金流量表补充资料

项 目	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	1,582,394.75	-5,694,437.79
加：资产减值准备	164,555.44	496,406.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,253.49	288,958.47
无形资产摊销	35,602.56	33,102.54
长期待摊费用摊销	100,739.52	100,739.52
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)		
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)		
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)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	650,993.29	1,502,785.23

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	331,972.69	-115,827.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,035,511.74	-3,388,273.31
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	8,496,938.72	14,872,438.45
减：现金的期初余额	6,180,495.35	4,487,300.74
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	2,316,443.37	10,385,137.71

十三、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**当期非经常性损益明细表**

项 目	金额
非流动资产处置损益	-820.59
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,606,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

上海阿忒加文化发展股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	金 额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	96.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,910.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-406,046.69
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,218,140.06

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.48	0.24	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.24	0.03

1、 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司

普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### 基本每股收益

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  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，应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。