

聖博華康
SUNPOWER

圣博华康

NEEQ : 831205

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司

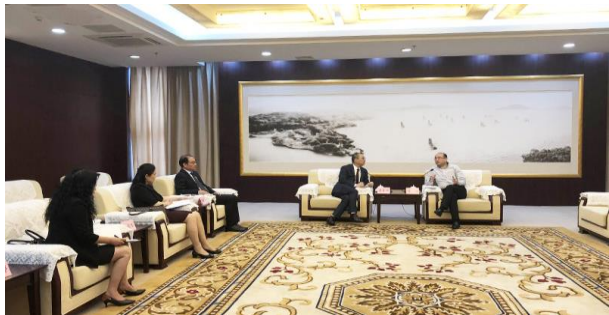
Shanghai Sunpower C.& C. Co., LTD



半年度报告

—2018—

公司半年度大事记



无锡市委副书记、梁溪区委书记徐劭亲切接见圣博华康董事长孙业利博士及总裁张世林



硚口区招商引资项目集中开工总投资 69 亿元，中农普惠项目落户江城壹号园区



圣博华康主导上海市首届产业园区运营管理暨合伙人特训营，20 多个园区高管集结受训



圣博华康与鞍山市千山风景名胜区管理委员会签订《战略合作协议》，开展广泛合作

★圣博华康2017年年度报告发布，公司实现营业收入 12,319.83 万元，较上年同期增加1,586.93 万元，同比增长14.79%；归属于母公司的净利润 1,205.19 万元，较上年同期增长235.94 万元，同比增长 24.34%。

★结合公司实际经营情况，圣博华康实施 2017 年度利润分配方案，每 10 股派发现金红利 0.7 元，给予股东合理回报。

★基于公司战略发展考虑，孙业利先生辞去总经理职务，继续担任公司董事长，集中精力用于公司战略发展规划、规范公司治理等方面，进一步促进公司持续、稳定、健康发展。

★经公司第三届董事会第九次会议审议通过，任命张世林为公司总裁，许以仁、谢晓峰、王泽鹏为公司副总裁，进一步完善公司组织架构。

目 录

公司半年度大事记	1
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、圣博华康	指	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
圣博物业	指	上海圣博华康物业管理有限公司，系圣博华康的全资子公司
创意规划	指	上海圣博华康创意规划咨询有限公司，系圣博华康的全资子公司
众创空间	指	上海圣博华康众创空间经营管理有限公司，系圣博华康的全资子公司
上海新音界	指	上海新音界创意服务有限公司，系圣博华康的全资子公司
上海复客云	指	上海复客云众创空间管理有限公司，系圣博华康的参股子公司
武汉微果	指	武汉微果文化科技孵化有限公司，系上海新音界的全资子公司
圣博锦康	指	上海圣博锦康投资发展有限公司，系圣博华康的控股子公司
徐州圣博	指	徐州圣博华康商业发展有限公司，系圣博华康的控股子公司
圣博平康	指	徐州圣博平康商业发展有限公司，系圣博华康的控股子公司
圣博惠康	指	无锡圣博惠康文化发展有限公司，系圣博华康的控股子公司
久阳圣博	指	上海久阳圣博文化发展有限公司，系圣博华康的参股子公司
武汉圣博	指	武汉圣博福康文化创意发展有限公司，系圣博华康的控股子公司
武汉物业	指	武汉圣博江城物业服务服务有限公司，系武汉圣博的全资子公司
圣博安康	指	上海圣博安康文化创意发展有限公司，系圣博华康的全资子公司
浦东乡传	指	上海浦东乡传农业科技有限公司，系圣博华康的控股子公司
乡传物业	指	上海浦东乡传物业管理有限公司，系浦东乡传的全资子公司
管理公司	指	上海圣博华康投资管理有限公司
招标公司	指	上海圣博华康招标有限公司
南京圣博	指	南京圣博华康投资管理有限公司
股东大会	指	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司股东大会
董事会	指	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司董事会
监事会	指	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年半年度
众华会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人孙业利、主管会计工作负责人逯存兰及会计机构负责人（会计主管人员）曹萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市浦东新区商城路 889 号 A3 幢一楼
备查文件	第三届董事会第十二次会议决议
	第三届监事会第四次会议决议
	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
	报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Sunpower C.& C. Co., LTD
证券简称	圣博华康
证券代码	831205
法定代表人	孙业利
办公地址	上海市浦东新区商城路 889 号 A3 幢 1 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨光
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-58775868
传真	021-58770915
电子邮箱	yangguang@sunpowergroup.biz
公司网址	www.sunpowergroup.biz
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区商城路 889 号 A3 幢 1 楼 200120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市浦东新区商城路 889 号 A3 幢 1 楼

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
成立时间	2011-05-05
挂牌时间	2014-10-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁与商务服务业（L72）-商务服务业（72）-企业管理服务（721）-其他企业管理服务（7219）
主要产品与服务项目	创意园区投资运营以及相应的增值服务（规划咨询和顾问服务等）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	128,240,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	孙业利
实际控制人及其一致行动人	孙业利

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91310000574147458L	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区崂山路 332 号 2 幢 215 室	否
注册资本（元）	128,240,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，国泰君安证券股份有限公司自 2018 年 7 月 10 日起，退出为圣博华康提供做市报价服务。
2、经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，中信建投证券股份有限公司自 2018 年 8 月 14 日起，退出为圣博华康提供做市报价服务。

第二节 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	61,028,316.57	57,170,886.47	6.75%
毛利率	33.04%	36.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,053,965.22	2,108,803.24	139.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,864,766.63	852,415.61	353.39%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.15%	1.44%	-
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）	2.41%	0.58%	-
基本每股收益	0.04	0.02	139.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	408,660,718.85	430,862,171.01	-5.15%
负债总计	233,587,203.18	246,949,754.43	-5.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,167,978.79	157,812,317.48	-2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.23	-2.31%
资产负债率（母公司）	24.12%	22.87%	-
资产负债率（合并）	57.16%	57.32%	-
流动比率	39.52%	43.58%	-
利息保障倍数	3.35	2.87	-

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	23,450,320.88	19,655,570.71	19.31%
应收账款周转率	3.04	2.39	-
存货周转率	2,463.26	4,404.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-5.15%	4.42%	-
营业收入增长率	6.75%	2.63%	-
净利润增长率	113.62%	-52.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	128,240,000	128,240,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司的主营业务是以基于文化创意园区的投资和运营为主以及相应的增值服务业务（包括规划咨询和顾问服务）。本公司设立以来，主营业务范围没有发生重大变化，报告期内在战略上更加聚焦于文化创意的投资和运营业务。公司具备实现以上业务的可独立运营的业务流程、机构及人员。

文化创意投资运营业务的商业模式是：经过系列前期考察和评估、选择具有租赁价值提升空间的既有建筑（群），以租赁方式取得其经营权，进行基于城市区域、建筑空间价值互动提升的主题定位和规划设计、改建配套硬件设施、内外部装修等工作，将其打造成为符合新目标客户群体办公和经营需求的文化创意产业园区，从而提升既有建筑（群）空间的使用价值、之于城市区域的经济社会价值，公司通过招商和后续运营获得租金收入、物业管理收入、系列增值服务收入等。

增值服务业务（包括规划咨询和顾问服务）商业模式是公司利用自身在文化创意园区经营、管理、服务方面的丰富经验，派出咨询或顾问服务团队，为创意园区运营商或业主提供规划咨询、经营管理建议、为运营团队提供带教和培训指导等服务，在顾问建议或方案实施上给予支持。公司通过向创意园区运营商或业主提供改造定位及规划设计咨询、创意品牌输出和园区顾问管理服务，以咨询服务费、牌誉费、顾问管理费、超额利润分成等获得收益。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

1、业务运营情况

2018年以来，在国家经济增速放缓，实体经济不景气的环境下，公司严格执行股东会及董事会会议精神，克服重重困难，紧紧围绕打造国内文化创意园区一流运营商的目标，进一步聚焦园区业务，通过一定的管理方式，取得了一定的成绩。主要为以下几点：

（1）狠抓园区经营管理，以年度目标为导向，进一步挖掘园区赢利点，提升单体效益；通过实施园区季度综合检查，动态监控园区运营情况，把控经营风险；同时，对园区存在的问题督促改进，以客户需求为中心，提升园区服务水平；

（2）进一步加大业务开拓力度，上半年公司与江西南昌、辽宁鞍山等地合作单位开展广泛合作，为公司进一步扩大外地市场规模奠定了基础；

（3）狠抓人才培养，重视人才梯队建设与培养，成功举办多期城市合伙人特训营，储备运营管理骨干和合伙人，促进公司健康和可持续发展；

（4）加强与合作单位的沟通和协调。无锡蓉运壹号项目得到各单位的高度关心，项目合作期在原有基础上顺延5年。

2、财务经营情况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 40,866.07 万元，较上年期末减少 2,220.15 万元，同比减少 5.15%；负债总额为 23,358.72 万元，较上年期末减少 1,336.26 万元，同比减少 5.41%；归属于母公司的净资产为 15,416.80 万元，较上年期末减少 364.43 万元，同比减少 2.31%。

本报告期内，公司实现营业收入 6,102.83 万元，较上年同期增加 385.74 万元，同比增长 6.75%；归属于母公司的净利润 505.40 万元，较上年同期增长 294.52 万元，同比增长 139.66%。归属于母公司

净利润较上年同期增加的主要原因为公司营业收入较上年同期增加所致。

截止到 2018 年 6 月 30 日，公司货币资金 4,106.60 万元，较上年期末 6,205.44 万元减少 2,098.84 万元，主要原因为公司加强资金管理，降低融资利息，武汉圣博归还武汉农商行贷款 600 万元，武汉物业归还武汉农商行贷款 900 万元，以及圣博华康归还上海银行贷款 500 万元。

三、 风险与价值

1、市场风险

文化创意产品价值评估存在不确定性，创意产品需求不稳定性和文化创意易复制性导致文化创意企业面临较大的市场风险。目前，国内大多数文化创意企业属于创业型企业，存在资金短缺，客户资源有限等约束。文化创意企业的成长性好坏直接影响相关园区服务业的发展。

对策：圣博华康是目前国内较早登录资本市场的创意园区运营商，主营业务为持续不断的开发各种不同主题，不同规模，不同功能的创意园区，在防范园区项目风险上有扎实的实践经验。

2、经济风险

我国文化创意产业正处于快速成长期，为相关领域产业园区服务业的发展带来了广阔的市场空间和发展前景。同时，文化创意产业受宏观经济波动影响。宏观经济下行风险导致文化创意产业需求减少，产品价值被低估以及投资回报下降。作为文化创意产业重要上游行业，文化创意园区服务业也面临上述经济风险。

对策：圣博华康在多年的经营过程中提出造商计划，在促进企业向文创方向转型，促进企业挖掘生长潜力等方面有丰富的经验，经济下行期也是文创创业的生长期，提供专业服务，形成专业聚集，也是公司在长期抵御风险过程中的重要发现。

3、政策风险

我国园区规划运营产业尤其是在文化创意产业领域尚处于发展初期，行业参与者需要承受行政管理调整所带来的风险可能性，包括管理制度，运营政策，产业规划政策等。目前行业内大量园区面临着法律擦边球的状态，无法证明自身是文创园区这一基本行业属性。

对策：圣博华康所有园区在立项之初，就把申请市级挂牌、融入区域功能作为项目必须的考核条件。为项目长达十几年的运营期争取长期合法性保障。

四、 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上
☐是 ☒否

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	182,467,748.18	71,723,732.66

合计	182,467,748.18	71,723,732.66
----	----------------	---------------

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
孙业利、孙昕宁	公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 1400 万元，由公司控股股东、实际控制人孙业利和孙昕宁持有的位于佳林路 82 弄 124 号全幢的房产提供抵押担保。	14,000,000	是	2018 年 4 月 10 日	2018-007
上海久阳圣博文化发展有限公司	公司为其提供园区运营顾问咨询服务	900,000	是	2018 年 4 月 10 日	2018-007
上海市原材料开发投资公司	公司下属子公司与浦发银行徐州分行签订《借款合同》，借款金额 1200 万元，由上海市原材料开发投资公司提供保证担保，担保金额为 540 万元。	5,400,000	是	2018 年 4 月 10 日	2018-007
上海市原材料开发投资公司	公司下属子公司与浦发银行徐州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 1000 万元，由上海	4,500,000	是	2018 年 4 月 27 日	2018-010

	市原材料开发投资公司提供保证担保，担保金额为 450 万元。				
--	--------------------------------	--	--	--	--

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：

- 1、关联担保的关联交易用于补充控股子公司日常运营资金，一定程度上满足了控股子公司资金需求，缓解了控股子公司发展带来的资金压力，对控股子公司经营产生积极的作用。
- 2、关联交易为公司利用在文创园区多年积累的运营经验，为参股子公司运营的园区提供顾问咨询服务，对参股子公司的实际经营带来进一步的帮助和提升，对参股子公司及公司经营起到积极作用。
- 3、上述关联交易事项不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司主要股东、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

- 1、公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- 2、公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- 3、与公司不存在利益冲突情况的说明。

以上承诺均正常履行中。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018 年 6 月 29 日	0.7		

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年 5 月 3 日召开的第三届董事会第八次会议，2018 年 5 月 21 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》。

2017 年度利润分配预案为：公司拟以实施权益分配时股权登记日的总股本为基数，以截止 2017 年 12 月 31 日母公司累计未分配利润向股权登记日登记在册的全体股东以每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），共计派发现金红利 8,976,800 元（含税）。

此次利润分配已于 2018 年 6 月 29 日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	69,422,500	54.13%	1,059,600	70,482,100	54.96%
	其中：控股股东、实际控制人	12,889,100	10.05%	911,200	13,800,300	10.76%
	董事、监事、高管	17,584,700	13.71%	-1,854,200	15,730,500	12.27%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	58,817,500	45.87%	-1,059,600	57,757,900	45.04%
	其中：控股股东、实际控制人	51,649,500	40.28%	0	51,649,500	40.28%
	董事、监事、高管	54,694,500	42.65%	2,783,400	57,477,900	44.82%
	核心员工					
总股本		128,240,000	-	0	128,240,000	-
普通股股东人数		132				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	孙业利	64,538,600	911,200	65,449,800	51.04%	51,649,500	13,800,300
2	周庆贵	6,510,000	0	6,510,000	5.08%	0	0
3	赵勤	4,760,000	0	4,760,000	3.71%	0	0
4	刘建	3,434,600	1,078,000	4,512,600	3.52%	0	0
5	张怀余	3,119,800	-47,000	3,072,800	2.40%	0	0
合计		82,363,000	1,942,200	84,305,200	65.75%	51,649,500	13,800,300
前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：孙业利系公司控股股东、实际控制人，除此之外，其他股东不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

孙业利先生，公司控股股东，实际控制人，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学，博士学历。1975 年至 1990 年，在中国人民解放军服役，任军官，期间获得华东师范大学古典文学专业学士学位，并当选福建文联委员，还在南京师范大学、南京国际关系学院攻读相关学科；1993 年，在浦东新区经贸局工作期间被推荐去英国埃城大学学习，获得工商管理学位；1997 年至 1999 年，师从吴敬琏教授，在中欧国际工商管理学院攻读工商管理硕士学位；1999 年至 2001 年，任浦东新区经贸局副局长，期间数次到美国宾夕法尼亚大学、华盛顿乔治顿大学及美国摩根士丹利投资银行进修，师从诺贝尔经济学奖获得者 Lawrence Klein 教授；2002 年起创办上海圣博华康投资管理公司，2011 年作为发起股东和控股股东创办上海圣博华康文化创意投资股份有限公司，现任公司董事长，持有公司股份 65,449,800 股。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

孙业利先生，公司控股股东，实际控制人，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学，博士学历。1975 年至 1990 年，在中国人民解放军服役，任军官，期间获得华东师范大学古典文学专业学士学位，并当选福建文联委员，还在南京师范大学、南京国际关系学院攻读相关学科；1993 年，在浦东新区经贸局工作期间被推荐去英国埃城大学学习，获得工商管理学位；1997 年至 1999 年，师从吴敬琏教授，在中欧国际工商管理学院攻读工商管理硕士学位；1999 年至 2001 年，任浦东新区经贸局副局长，期间数次到美国宾夕法尼亚大学、华盛顿乔治顿大学及美国摩根士丹利投资银行进修，师从诺贝尔经济学奖获得者 Lawrence Klein 教授；2002 年起创办上海圣博华康投资管理公司，2011 年作为发起股东和控股股东创办上海圣博华康文化创意投资股份有限公司，现任公司董事长，持有公司股份 65,449,800 股。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙业利	董事长	男	1957/2/19	博士	2017.5-2020.5	是
张世林	董事、总经理	男	1965/12/25	在读博士	2017.5-2020.5	是
刘学君	董事	男	1976/1/1	在读博士	2017.5-2020.5	是
逄存兰	董事、财务总监	女	1972/10/3	本科	2017.5-2020.5	是
崔红	董事	女	1959/5/17	中专	2017.5-2020.5	否
杨光	董事会秘书	男	1982/8/19	本科	2017.10-2020.5	是
陈劲	监事会主席	男	1958/6/22	硕士	2017.5-2020.5	否
宁江	监事	男	1862/10/8	大专	2017.5-2020.5	否
马启国	监事	男	1982/11/17	博士	2018.5-2020.5	是
许以仁	副总经理	男	1972/2/13	硕士	2018.5-2019.5	是
谢晓峰	副总经理	女	1970/2/5	本科	2018.5-2019.5	是
王泽鹏	副总经理	男	1978/8/19	大专	2018.5-2019.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙业利	董事长	64,538,600	911,200	65,449,800	51.04%	0
张世林	董事、总经理	2,016,000	0	2,016,000	1.57%	0
刘学君	董事、副总经理	420,000	0	420,000	0.33%	0
逄存兰	董事、财务总监	1,190,000	0	1,190,000	0.93%	0
崔红	董事	1,677,200	0	1,677,200	1.31%	0
杨光	董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈劲	监事会主席	0	0	0	0%	0
宁江	监事	1,208,000	0	1,208,000	0.94%	0
马启国	监事	0	0	0	0%	0
许以仁	副总经理	1,247,400	0	1,247,400	0.97%	0
谢晓峰	副总经理	0	0	0	0%	0

王泽鹏	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	72,297,200	911,200	73,208,400	57.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙业利	董事长、总经理	离任	董事长	公司战略发展需要
张世林	董事	新任	董事、总经理	董事会聘任
刘学君	董事、副总经理	离任	董事	公司战略发展规划需要及个人原因辞任副总经理
赵经波	副总经理	离任	-	公司战略发展规划需要及个人原因辞任副总经理
马启国	-	新任	监事	职工代表大会选举
许以仁	监事	新任	副总经理	个人原因、董事会聘任
谢晓峰	-	新任	副总经理	董事会聘任
王泽鹏	-	新任	副总经理	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

1、张世林先生，男，1965 年12 月生，江西安源人，中国国籍，无境外永久居留权。2015 年底加入圣博华康，现任公司董事、总经理兼蓉运壹号项目董事长。2007 年毕业于国防大学研究生院，全日制研究生学历，军事学硕士，上海海事大学工商管理在读博士。第十一届萍乡市政协委员，上海市浦东新区管理咨询服务业协会副会长。

2、马启国先生，男，1982年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于同济大学，建筑学博士，曾在意大利都灵理工大学国家公派联合培养一年半，西班牙加泰罗尼亚理工大学访学，专注于上海及都灵城市更新政策及运营机制研究。。2012年加入圣博华康，担任公司项目经理。2017年6月在无锡蓉运壹号代职，任副总经理分管招商。目前负责园区运营管理工作，为公司储备管理层人员之一。

3、许以仁，男，1972 年 2 月生，中国国籍，获澳门（国际）公开大学 MBA 学位。曾任上海晨银实业有限公司执行董事、总经理等管理 职务，曾主导沪港两地多个商业实体项目的开发运营工作。2007 年加入圣博华康，曾任上海圣博锦康投资发展有限公司总 经理、徐州圣博华康商业发展有限公司副总经理、圣博华康项目开发 总监、投资管理部总监、人力资源管理部总监等重要职务。曾主持过 多个文创园区项目的前期开发及运营管理工作，曾承担圣博华康开疆 拓土、战略改革的主要负责人，拥有大量的文创园区开发运营以及商业合作管理的成功项目经验。担任上海圣博华康众创空间经营管理有限公司董事长、总经理。

4、谢晓峰，女，1970 年 2 月生，中国国籍，毕业于华东师范大学 电子信息技术专业，本科学历。曾在中关村创业十年，参与创办北京 德利安科技有限责任公司，负责 3C 产品的市场开拓、渠道建设、

维护和政府采购。曾在信息行业有多年咨询顾问从业经验，同时在资源整合、营销管理及团队建设等方面有相当造诣。2012 年加入圣博华康，曾任公司总经理助理、高级人力资源经理职务。参与公司下属多个园区筹建、运营，曾主持推进组织变革及创新，开展平台化合作，具有坚实的园区运营理论知识与丰富的实战管理经验。现任公司综合保障部总监。

5、王泽鹏，男，1978 年 8 月生，中国国籍，毕业于对外经济贸易大学国际商务贸易专业，大专学历。曾在国内大型百货商城及集团公司担任招商总监、总经理职务，期间亲自参与创业，并担任联合创始人。王泽鹏先生从业多年，沉淀了深厚的大型综合项目管理经验和行业人脉，并在业界树立了良好的口碑。特别是在 2015 年至 2017 年间，全面执掌“西安大华 1935”旧工业遗产保护项目的前期筹备、招商及经营管理工作，参与整个项目的建设运营过程，积累了丰富的项目管理经验。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	39	37
运营管理人员	32	44
销售人员	16	9
技术人员	10	9
财务人员	24	23
员工总计	121	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	5	3
本科	58	55
专科	30	33
专科以下	25	27
员工总计	121	122

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况，截止到 2018 年 6 月 30 日，公司在职员工人数相比 2017 年 12 月 31 日增加 1 人，增长比例 1%。

2、2018 年以来，公司重视员工的培训和发展工作，建立和不断完善内外部培训管理体系，确定了长期的人才培训和培养机制。重视员工在岗培训，组织管理层提升培训，员工拓展培训等，使员工实现学习和自我成长，打造高素质的团队，保障了公司战略目标的实现。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	5.1	41,065,983.41	62,054,409.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	5.2、5.7	13,234,142.91	15,162,761.39
预付款项	5.3	8,547,408.02	8,727,949.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	19,616,715.30	7,971,863.78
买入返售金融资产			
存货	5.5	16,590.00	16,590.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	5.6	366,139.84	366,139.84
流动资产合计		82,846,979.48	94,299,713.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	5.8	16,005,606.78	17,817,473.14
投资性房地产		0	0
固定资产	5.9	2,665,092.13	2,707,541.61
在建工程	5.10	15,052,095.82	17,781,595.98
生产性生物资产	5.11	657,685.46	657,685.46
油气资产		0	0
无形资产	5.12	279,066.75	297,266.73

开发支出		0	0
商誉	5. 13	14, 284, 735. 40	14, 284, 735. 40
长期待摊费用	5. 14	264, 768, 285. 24	272, 313, 500. 95
递延所得税资产	5. 15	12, 101, 171. 79	10, 702, 658. 05
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		325, 813, 739. 37	336, 562, 457. 32
资产总计		408, 660, 718. 85	430, 862, 171. 01
流动负债:			
短期借款	5. 16	43, 500, 000. 00	60, 000, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	5. 17, 5. 21	16, 562, 779. 49	16, 519, 495. 28
预收款项	5. 18	19, 258, 347. 14	18, 494, 361. 89
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5. 19	0	0
应交税费	5. 20	7, 749, 933. 78	7, 162, 823. 73
其他应付款	5. 22, 5. 23	114, 550, 041. 17	106, 230, 700. 73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	5. 24	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		209, 621, 101. 58	216, 407, 381. 63
非流动负债:			
长期借款	5. 25	11, 000, 000. 00	17, 000, 000. 00
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	5. 26	12, 966, 101. 60	13, 542, 372. 80
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		23, 966, 101. 60	30, 542, 372. 80

负债合计		233,587,203.18	246,949,754.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.27	128,240,000.00	128,240,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	5.28	2,897,496.09	2,619,000.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	5.29	2,954,802.11	2,954,802.11
一般风险准备		0	0
未分配利润	5.30	20,075,680.59	23,998,515.37
归属于母公司所有者权益合计		154,167,978.79	157,812,317.48
少数股东权益	5.31	20,905,536.88	26,100,099.10
所有者权益合计		175,073,515.67	183,912,416.58
负债和所有者权益总计		408,660,718.85	430,862,171.01

法定代表人：孙业利

主管会计工作负责人：逯存兰

会计机构负责人：曹萍

（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		2,620,681.29	984,969.17
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		0	0
应收票据及应收账款	12.1	379,599.00	900,000.00
预付款项		5,000.00	610,000.00
其他应收款	12.2	120,212,660.30	109,888,251.26
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		123,217,940.59	112,383,220.43
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		0	0
长期股权投资	12.3	93,127,103.30	94,223,940.66

投资性房地产		0	0
固定资产		207,296.05	224,422.58
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		279,066.75	297,266.73
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		477,721.26	552,724.60
递延所得税资产		65,489.85	292,114.79
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		94,156,677.21	95,590,469.36
资产总计		217,374,617.80	207,973,689.79
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	19,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		691,821.00	1,524,037.00
预收款项		108,430.00	92,240.00
应付职工薪酬		0	0
应交税费		192,172.54	330,907.90
其他应付款		37,428,183.74	26,619,483.74
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		52,420,607.28	47,566,668.64
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		52,420,607.28	47,566,668.64
所有者权益：			
股本		128,240,000.00	128,240,000.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,619,000.00	2,619,000.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,954,802.11	2,954,802.11
一般风险准备		0	0
未分配利润		31,140,208.41	26,593,219.04
所有者权益合计		164,954,010.52	160,407,021.15
负债和所有者权益合计		217,374,617.80	207,973,689.79

法定代表人：孙业利

主管会计工作负责人：递存兰

会计机构负责人：曹萍

(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		61,028,316.57	57,170,886.47
其中：营业收入	5.32	61,028,316.57	57,170,886.47
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,034,569.51	56,984,236.17
其中：营业成本	5.32	40,865,432.90	36,536,099.33
利息支出		0	0
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	5.33	422,831.53	386,886.13
销售费用	5.34	1,885,482.95	2,348,126.79
管理费用	5.35	9,526,422.83	9,800,785.48
研发费用			
财务费用	5.36	3,600,606.46	5,652,038.21
资产减值损失	5.37	1,733,792.84	2,260,300.23
加：其他收益	5.39	2,032,271.20	
投资收益（损失以“－”号填列）	5.38	2,895,494.34	3,175,148.38

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,895,494.34	3,175,148.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,921,512.60	3,361,798.68
加：营业外收入	5.40	379,850.59	2,300,256.18
减：营业外支出		12,915.59	45,459.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,288,447.60	5,616,595.46
减：所得税费用	5.41	1,516,867.08	2,446,612.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,771,580.52	3,169,982.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		6,771,580.52	3,169,982.62
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,717,615.30	1,061,179.38
2.归属于母公司所有者的净利润		5,053,965.22	2,108,803.24
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		6,771,580.52	3,169,982.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,053,965.22	2,108,803.24
归属于少数股东的综合收益总额		1,717,615.30	1,061,179.38
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	13.2	0.04	0.02
(二)稀释每股收益		0.04	0.02

法定代表人：孙业利

主管会计工作负责人：递存兰

会计机构负责人：曹萍

(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	12.4	4,577,321.36	2,464,118.39
减：营业成本	12.4	2,667,119.83	2,106,724.12
税金及附加		78,619.49	37,201.59
销售费用		6,350.90	5,154.00
管理费用		2,263,240.02	2,958,128.93
研发费用			
财务费用		-1,138,487.18	-3,356,529.04
其中：利息费用		3,520,956.34	5,768,325.74
利息收入		0	0
资产减值损失		-25,542.25	1,088,865.62
加：其他收益		175,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	12,843,914.56	11,077,869.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,613,162.24	3,175,148.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,744,935.11	10,702,442.67
加：营业外收入		5,479.20	33,160.91
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,750,414.31	10,735,603.58
减：所得税费用		226,624.94	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,523,789.37	10,735,603.58
（一）持续经营净利润		13,523,789.37	10,735,603.58
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		13,523,789.37	10,735,603.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.02
（二）稀释每股收益		0.04	0.02

法定代表人：孙业利

主管会计工作负责人：逄存兰

会计机构负责人：曹萍

（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		64,682,063.85	52,234,111.75
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		718,815.05	436,267.82
收到其他与经营活动有关的现金		10,104,558.13	21,241,399.20
经营活动现金流入小计		75,505,437.03	73,911,778.77
购买商品、接受劳务支付的现金		23,499,563.46	14,097,201.16
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,842,913.42	10,209,901.04
支付的各项税费		5,701,394.40	8,578,495.98
支付其他与经营活动有关的现金		16,011,244.87	21,370,609.88
经营活动现金流出小计		52,055,116.15	54,256,208.06
经营活动产生的现金流量净额		23,450,320.88	19,655,570.71

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,906,429.19	4,101,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	235.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		21,000,000.00	11,001.36
投资活动现金流入小计		25,906,429.19	12,112,536.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,882,549.24	27,520,423.05
投资支付的现金		600,000.00	
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		21,000,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,482,549.24	39,520,423.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,576,120.05	-27,407,886.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	3,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	3,480,000.00
取得借款收到的现金		28,500,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		30,302,755.79	15,010,000.00
筹资活动现金流入小计		58,802,755.79	65,490,000.00
偿还债务支付的现金		51,000,000	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,365,382.53	8,243,220.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,933,681.43	4,607,943.97
支付其他与筹资活动有关的现金		22,300,000.00	11,700,400.00
筹资活动现金流出小计		91,665,382.53	54,443,620.89
筹资活动产生的现金流量净额		-32,862,626.74	11,046,379.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-10,988,425.91	3,294,063.13
加：期初现金及现金等价物余额		52,054,409.32	50,100,407.40
六、期末现金及现金等价物余额		41,065,983.41	53,394,470.53

法定代表人：孙业利

主管会计工作负责人：逯存兰

会计机构负责人：曹萍

(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		3,856,888.53	1,841,529.00

收到的税费返还		177,607.86	3,742.91
收到其他与经营活动有关的现金		884,993.42	2,111,365.38
经营活动现金流入小计		4,919,489.81	3,956,637.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,537,872.82	2,777,792.03
支付给职工以及为职工支付的现金		1,434,856.28	1,930,466.85
支付的各项税费		454,207.82	626,740.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,843,221.58	5,549,238.94
经营活动现金流出小计		7,270,158.50	10,884,237.92
经营活动产生的现金流量净额		-2,350,668.69	-6,927,600.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		14,640,751.92	11,963,914.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	235
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	11,001.36
投资活动现金流入小计		14,640,751.92	11,975,151.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,234.67	28,600.00
投资支付的现金		600,000.00	3,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		847,234.67	3,548,600.00
投资活动产生的现金流量净额		13,793,517.25	8,426,551.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		9,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		40,150,000.00	39,062,000.00
筹资活动现金流入小计		49,150,000.00	53,062,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,480,136.44	644,684.82
支付其他与筹资活动有关的现金		35,477,000.00	34,321,000.00
筹资活动现金流出小计		58,957,136.44	49,965,684.82
筹资活动产生的现金流量净额		-9,807,136.44	3,096,315.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,635,712.12	4,595,265.60
加：期初现金及现金等价物余额		984,969.17	911,804.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,620,681.29	5,507,069.90

法定代表人：孙业利

主管会计工作负责人：逯存兰

会计机构负责人：曹萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 上海圣博华康文化创意投资股份有限公司（以下简称“圣博股份公司”或“公司”）系 2011 年 5 月 5 日经上海市工商行政管理局核准，由孙业利等 36 位自然人股东共同出资设立的股份有限公司，注册资金为人民币 3,000 万元。截止 2018 年 06 月 30 日，公司注册资本人民币 12,824 万元，实收股本 12,824 万元。统一社会信用代码：91310000574147458L，公司注册地：上海市浦东新区崂山路 332 号 2 幢 215 室。

2014 年 9 月 26 日，根据全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意上海圣博华康文化创意投资股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2014】1454 号）同意，公司股票全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：831205。

公司经营范围为：文化创意投资与资产管理，电子商务，物业管理，投资咨询，广告设计/制作，

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

利用自有媒体发布广告。(企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营)。

1.2 本年度合并财务报表范围

序号	下属子公司	子公司类型	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、	上海圣博锦康投资发展有限公司	控股子公司	合并	合并
2、	上海圣博华康物业管理有限公司	全资子公司	合并	合并
3、	上海圣博华康创意规划咨询有限公司	全资子公司	合并	合并
4、	武汉圣博福康文化创意发展有限公司	控股子公司	合并	合并
5、	武汉圣博江城物业服务有限公司	三级子公司	合并	合并
6、	上海新音界创意服务有限公司	全资子公司	合并	合并
7、	武汉微果文化科技孵化有限公司	三级子公司	合并	合并
8、	无锡圣博惠康文化发展有限公司	控股子公司	合并	合并
9、	徐州圣博华康商业发展有限公司	控股子公司	合并	合并
10、	徐州圣博平康商业发展有限公司	控股子公司	合并	合并
11、	上海圣博华康众创空间经营管理有限公司	全资子公司	合并	合并
12、	上海浦东乡传农业科技有限公司	控股子公司	合并	合并
13、	上海浦东乡传物业管理有限公司	三级子公司	合并	合并
14、	上海圣博安康文化创意发展有限公司	全资子公司	合并	合并

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2 财务报表的编制基础

2.1 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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,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应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

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,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权,不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的,将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时,公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的,该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下,综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.5 合并程序(续)

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6 特殊交易会计处理（续）

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （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。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

3.7 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.8.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

3.8.7 金融资产和金融负债的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，采用估值技术确定其公允价值，估值技术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。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据为金额超过 300 万的应收款项	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 应收款项（续）

3.9.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

（1）按款项性质的组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
（2）按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

（1）按款项性质的组合	个别认定法
（2）按款项账龄的组合	账龄分析法

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3.9.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货按取得时的实际成本计价，实际成本为采购成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货包括生产成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.10.3 建造合同

建造合同成本以实际成本核算，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分在“存货-已完工尚未结算款”项目列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分在“预收账款-已结算尚未完工款”项目列示。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 划分为持有待售的类别

3.11.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 划分为持有待售的类别(续)

3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量(续)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.12.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，投资方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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.13.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	直线法	5	5.00	19.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.14 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.15 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 无形资产

3.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.16.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.19 职工薪酬

3.19.1 短期薪酬

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 职工薪酬（续）

3.19.2 离职后福利

3.19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 职工薪酬（续）

3.19.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.19.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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，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，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司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。

3.20 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 政府补助

3.22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.22.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.22.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.24 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.24.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.24.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.25 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 重要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 重要的会计政策变更

无。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5.00、6.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	112,841.34	232,654.41
银行存款	39,953,071.26	61,821,684.10
其他货币资金	1,000,070.81	70.81
合计	41,065,983.41	62,054,409.32

5.1.1 其它原因造成使用权受到限制的资产：

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
定期存单质押	-	10,000,000.00

5.1.2 货币资金期末数比上年年初末数减少 20,988,425.91 元，减少比例为 34%，减少原因主要为：公司加强资金管理，归还了公司银行借款所致，主要为武汉圣博福康归还农商行借款 600 万元，武汉江城物业归还武汉农商行借款 900 万元及圣博股份公司银行归还上海银行借款 500 万元。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按类别分析如下：

种类	2018 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项性质的组合	379,599.00	1.89	-	-	379,599.00
(2) 按款项账龄的组合	17,581,032.71	87.59	4,726,488.80	26.88	12,854,543.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,111,936.45	10.52	2,111,936.45	100.00	-
合计	20,072,568.16	100.00	6,838,425.25		13,234,142.91

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.1 应收账款按类别分析如下（续）：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
（1）按款项性质的组合	3,008,649.76	15.03	-	-	3,008,649.76
（2）按款项账龄的组合	14,895,526.08	74.42	2,940,482.94	19.74	11,955,043.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,111,936.45	10.55	2,111,936.45	100.00	-
合计	20,016,112.29	100.00	5,052,419.39		14,963,692.90

应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为金额超过 300 万并单项计提坏账准备的应收账款；

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据为单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,750,647.97	287,532.40	5.00
1-2 年	5,171,967.93	517,196.80	10.00
2-3 年	5,473,314.42	2,736,657.21	50.00
3 年以上	1,185,102.39	1,185,102.39	100.00
合计	17,581,032.71	4,726,488.80	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,421,890.82	221,094.54	5.00
1-2 年	6,956,978.06	695,697.80	10.00
2-3 年	2,985,933.20	1,492,966.60	50.00
3 年以上	530,724.00	530,724.00	100.00
合计	14,895,526.08	2,940,482.94	

5.2.3 期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例（%）
武汉欢乐小马电影城有限公司	租金	1,919,519.36	1 年以内、1-2 年	8.29
夏靖	租金	1,914,973.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.27
陈金狮	租金	790,105.00	1 年以内、1-2 年	3.41
卢江	租金	742,160.00	1 年以内、1-2 年	3.21
方三九	租金	687,464.98	1 年以内、1-2 年	2.97
合计		6,054,222.94		26.15

5.2.5 期末应收账款中有应收关联方款项，详见附注 9.6。

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,938,552.02	34.38	4,614,429.06	52.87
1-2 年	5,586,257.00	65.36	4,045,921.30	46.35
2-3 年			45,000.00	0.52
3 年以上	22,599.00	0.26	22,599.00	0.26
合计	8,547,408.02	100.00	8,727,949.36	100.00

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 预付款项（续）

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

项目	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
上海洪久农业发展股份有限公司	预付工程建设费	4,000,000.00	1-2 年	46.80
上海源泰食品有限公司	预付房租、安置费	1,800,612.90	1 年以内	21.07
徐州市国有资产管理中心	预付房租	966,492.00	1 年以内	11.31
上海华地建设工程有限公司	预付工程款	350,000.00	1 年以内	4.09
上海芦果建筑装饰有限公司	预付工程款	300,000.00	1 年以内	3.51
合计		7,417,104.90		86.78

5.3.3 期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.3.4 期末预付款项中无关联方欠款。

5.3.5 预付款项年末数比年初数增加 1,789,073.66 元，增加比例为 25.78%，增加原因主要为：下属控股子公司预付房租所致。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2018 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项性质的组合	16,585,203.61	83.26	-	-	16,585,203.61
（2）按款项账龄的组合	3,334,137.83	16.74	302,626.14	9.08	3,031,511.69
单项金额虽不重大但单项计提准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,919,341.44	100.00	302,626.14		19,616,715.30

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：（续）

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项性质的组合	7,216,687.60	86.67	-	-	7,216,687.60
（2）按款项账龄的组合	1,110,015.34	13.33	354,839.16	31.97	755,176.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账	-	-	-	-	-
备的其他应收款					
合计	8,326,702.94	100.00	354,839.16		7,971,863.78

其他应收款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为金额超过 300 万并单项计提坏账准备的其他应收款；

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
上海绪娥工程管理有限公司	10,100,000.00	60.90	-
无锡市伍伍玖文化投资有限公司	2,000,000.00	12.06	-
徐州市新城区国有资产经营有限责任公司	2,000,000.00	12.06	-
电费	943,177.28	5.69	-
上海源泰食品有限公司	704,158.00	4.25	-
燃气设施费	476,015.00	2.87	-
武汉硃口经济开发区管理委员会	200,000.00	1.21	-
其他零星款项	161,853.33	0.98	-
合计	16,585,203.61	100.00	-

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
无锡市伍伍玖文化创意投资有限公司	2,000,000.00	27.71	-
徐州市新城区国有资产经营有限责任公司	2,000,000.00	27.71	-
无锡市新区创友融资担保有限公司	1,000,000.00	13.86	-
上海源泰食品有限公司	704,158.00	9.76	-
电费	493,936.91	6.84	-
燃气设施费	476,015.00	6.60	-
招标保证金	185,617.00	2.57	-
其他零星款项	356,960.69	4.95	-
合计	7,216,687.60	100.00	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,180,538.63	159,026.94	5.00
1-2 年	0.00	0.00	10.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	133,599.20	133,599.20	100.00
合计	3,334,137.83	302,626.14	

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	632,819.14	31,640.96	5.00
1-2 年	97,220.00	9,722.00	10.00
2-3 年	133,000.00	66,500.00	50.00
3 年以上	246,976.20	246,976.20	100.00
合计	1,110,015.34	354,839.16	

5.4.3 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海绪娥工程管理有限公司	借款	10,100,000.00	1 年以内	50.71	-
无锡市伍伍玖文化投资有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年、3 年以上	10.04	-
徐州市新城区国有资产经营有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年、3 年以上	10.04	-
电费	电费	943,177.28	1 年以内	4.74	-
上海源泰食品有限公司	保证金	704,158.00	3 年以上	3.54	-
合计		15,747,335.28		79.07	-

5.4.5 期末其他应收款中无应收关联方款项。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 存货

项目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	16,590.00	-	16,590.00

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	16,590.00	-	16,590.00

5.6 其他流动资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	366,139.84	366,139.84

5.7 应收利息

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
定期存款利息	-	199,068.49

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1、联营企业											
上海久阳圣博文化发展有限公司	17,560,001.77	-	-	2,613,162.64	-	-	4,410,000.00	-	-	15,763,164.41	-
上海复客云众创空间管理有限公司	257,471.37	-	-	-15,029.00	-	-	-	-	-	242,442.37	-
合计	17,817,473.14	-	-	2,598,133.64	-	-	4,410,000.00	-	-	16,005,606.78	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	2,111,484.05	2,321,625.68	2,741,306.73	7,174,416.46
2.本期增加金额	391,414.96	33,238.08	16,226.51	440,879.55
(1) 购置	391,414.96	33,238.08	16,226.51	440,879.55
(2) 企业合并转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	250,400.21	403,611.70	-	654,011.91
(1) 处置或报废	250,400.21	403,611.70	-	654,011.91
4.期末余额	2,252,498.80	1,951,252.06	2,757,533.24	6,961,284.10
二、累计折旧				
1.期初余额	1,004,714.79	1,783,755.76	1,678,404.30	4,466,874.85
2.本期增加金额	169,242.67	102,053.41	166,495.82	437,791.90
(1) 计提	169,242.67	102,053.41	166,495.82	437,791.90
(2) 企业合并转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	225,360.19	383,114.59	-	608,474.78
(1) 处置或报废	225,360.19	383,114.59	-	608,474.78
4.期末余额	948,597.27	1,502,694.58	1,844,900.12	4,296,191.97
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,303,901.53	448,557.48	912,633.12	2,665,092.13
2.期初账面价值	1,106,769.26	537,869.92	1,062,902.43	2,707,541.61

本年折旧额: 437,791.90 元;

5.9.1 本公司董事会认为: 本公司的固定资产未发生减值, 故无需计提减值准备。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
无锡蓉运壹号工程	150,000.00	-	150,000.00
南汇泥城香奢工程	14,902,095.82	-	14,902,095.82
合计	15,052,095.82	-	15,052,095.82

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
无锡蓉运壹号工程	3,712,692.96	-	3,712,692.96
南汇泥城香奢工程	14,068,903.02	-	14,068,903.02
合计	17,781,595.98	-	17,781,595.98

5.10.2 在建工程变动情况

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日	资金来源
波特营 A3 幢装修工程	-	11,117.87	11,117.87	-	自筹
徐州彭城大院工程	-	1,315,239.91	1,315,239.91	-	自筹
武汉微果工程	-	326,631.37	326,631.37	-	自筹
无锡蓉运壹号工程	3,712,692.96	230,416.13	3,793,109.09	150,000.00	自筹
南汇泥城香奢工程	14,068,903.02	833,192.80	-	-	自筹
				14,902,095.82	
合计	17,781,595.98	2,716,598.08	5,446,098.24	15,052,095.82	

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 生产性生物资产

项目	种植业
一、账面原值：	
1.期初余额	657,685.46
2.本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 自行培育	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	657,685.46
二、累计折旧	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	-
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	657,685.46
2.期初账面价值	657,685.46

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产

项目	软件
一、账面原值：	
1.期初余额	364,000.00
2.本期增加金额	-
(1) 购置	-
(2) 内部研发	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	364,000.00
二、累计折旧	
1.期初余额	66,733.27
2.本期增加金额	18,199.98
(1) 计提	18,199.98
(2) 其他	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	84,933.25
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	279,066.75
2.期初账面价值	297,266.73

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日	期末减值准备
徐州圣博华康商业发展 有限公司	5,425,958.55	-	-	5,425,958.55	-
武汉圣博福康文化创意 发展有限公司	8,858,776.85	-	-	8,858,776.85	-
合计	14,284,735.40	-	-	14,284,735.40	-

5.14 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 06 月 30 日
263 企业邮箱	23,899.37	-	8,962.26	-	14,937.11
彭城一号装修工程	34,381,566.11	-	2,865,130.56	-	31,516,435.55
波特营改造装修工程	8,799,891.13	11,117.87	1,309,778.01	-	7,501,230.99
江城壹号改造装修工程	145,256,436.28	-	4,947,326.04	-	140,309,110.24
无锡惠康工程	57,616,550.56	3,793,109.09	2,704,565.38	-	58,705,094.27
彭城大院子改造装修工程	21,876,015.45	1,315,239.91	838,238.16	-	22,353,017.20
四平路装修工程	701,045.02	-	43,815.30	-	657,229.72
沙泾路装修工程	372,354.46	-	49,647.30	-	322,707.16
武汉微果装修工程	3,285,742.57	326,631.37	223,850.94	-	3,388,523.00
合计	272,313,500.95	5,446,098.24	12,991,313.95	-	264,768,285.24

5.15 递延所得税资产

项目	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	1,171,480.28	4,685,921.05	767,010.32	3,068,041.21
可抵扣亏损	10,368,632.37	41,474,529.44	9,347,871.49	37,391,485.94
内部未实现损益	561,059.14	2,244,236.55	587,776.24	2,351,104.96
合计	12,101,171.79	48,404,687.04	10,702,658.05	42,810,632.11

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 短期借款

借款类别	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	-	9,000,000.00
保证借款	43,500,000.00	51,000,000.00
合计	43,500,000.00	60,000,000.00

5.17 应付账款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	10,219,662.68	10,568,744.50
1-2 年	2,808,000.00	3,123,618.36
2-3 年	3,202,205.87	2,460,231.84
3 年以上	332,910.94	337,538.58
合计	16,562,779.49	16,490,133.28

5.17.1 期末应付账款中无持本公司 5%上（含 5%）表决权股份的股东款项。

5.17.2 期末应付账款中无欠关联方款项。

5.18 预收款项

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	19,057,547.14	18,097,808.80
1-2 年	200,800.00	186,033.09
2-3 年		20,000.00
3 年以上		190,520.00
合计	19,258,347.14	18,494,361.89

5.18.1 期末预收款项中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

5.18.2 预收款项年末数比年初数增加 763,985.25 元，增加比例为 4.13%，增加原因主要为：公司下属控股子公司本期预收租金和物业费所致。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	6,317,503.48	6,317,503.48	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	626,899.34	626,899.34	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	6,944,402.82	6,944,402.82	-

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	-	5,543,659.46	5,543,659.46	-
2.职工福利费	-	224,561.68	224,561.68	-
3.社会保险费	-	331,455.14	331,455.14	-
其中：1.医疗保险费	-	290,601.33	290,601.33	-
2.工伤保险费	-	10,935.41	10,935.41	-
3.生育保险费	-	29,918.40	29,918.40	-
4.住房公积金	-	217,827.20	217,827.20	-
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	-	-	-	-
合计	-	6,317,503.48	6,317,503.48	-

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	609,688.07	609,688.07	-
2.失业保险费	-	17,211.26	17,211.26	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	626,899.34	626,899.34	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 应交税费

税种	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	5,566,164.18	4,193,853.49
增值税	1,517,055.48	1,683,999.03
营业税	322,318.55	976,916.11
城市维护建设税	124,620.54	156,156.57
教育费附加	86,628.52	118,464.70
其他税费	133,146.51	33,433.83
合计	7,749,933.78	7,162,823.73

5.21 应付利息

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	29,362.00

5.22 应付股利

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
	14,700.00	-

5.23 其他应付款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	31,437,560.76	29,787,196.82
1-2 年	25,368,459.09	28,964,976.83
2-3 年	48,639,663.83	36,250,474.08
3 年以上	9,089,657.49	11,228,053.00
合计	114,535,341.17	106,230,700.73

5.24 一年内到期的非流动负债

5.24.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 长期借款

5.25.1 长期借款分类

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	11,000,000.00	17,000,000.00

5.24.2 长期借款年末数比年初数减少 6,000,000.00 元，减少比例为 35.29%，减少原因主要为：公司下属控股子公司武汉圣博福康本期归还武汉农村商业银行硚口支行借款所致。

5.26 递延收益

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
老工业区搬迁改造项目补助	12,966,101.60	13,542,372.80

政府补助名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
老工业区搬迁改造项目补助	13,542,372.80	-	576,271.20	-	12,966,101.60	与资产相关

5.27 股本

	年初余额	本次变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,240,000.00	-	-	-	-	-	128,240,000.00

5.28 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 月 30 日
股本溢价	2,619,000.00	-	-	2,619,000.00
其他资本公积	-	278,496.09	-	278,496.09
合计	2,619,000.00	278,496.09	-	2,897,496.09

5.29 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 月 30 日
法定盈余公积	2,954,802.11	-	-	2,954,802.11

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	23,998,515.37	13,148,619.50
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	23,998,515.37	13,148,619.50
加：本期归属于公司所有者的净利润	5,053,965.22	12,051,891.85
减：提取法定盈余公积	-	1,201,995.98
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	8,976,800.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	20,075,680.59	23,998,515.37

5.31 少数股东权益

5.31.1 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

公司名称	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
上海圣博锦康投资发展有限公司	8,015,941.49	9,825,672.91
徐州圣博华康商业发展有限公司	5,811,062.38	6,837,564.98
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	-2,498,275.07	-1,825,802.44
无锡圣博惠康文化发展有限公司	-311,707.70	186,451.92
徐州圣博平康商业发展有限公司	2,440,462.19	2,625,347.78
上海浦东乡传农业科技有限公司	7,448,053.59	7,467,331.04
上海圣博安康文化创意发展有限公司		983,532.91
合计	20,905,536.88	26,100,099.10

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.32 营业收入及营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,687,022.61	37,669,952.98	52,582,584.59	34,474,072.36
其他业务	5,341,293.96	3,195,479.92	4,588,301.88	2,062,026.97
合计	61,028,316.57	40,865,432.90	57,170,886.47	36,536,099.33

5.32.2 主营业务 (分类别)

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务费	378,640.84	106,270.00	388,349.60	41,308.85
租赁及物业管理费收入	55,308,381.77	37,563,682.98	52,194,234.99	34,432,763.51
合计	55,687,022.61	37,669,952.98	52,582,584.59	34,474,072.36

5.32.3 主营业务 (分地区)

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	21,189,194.35	9,912,620.11	19,440,868.50	10,008,920.85
江苏	21,671,459.19	19,399,026.89	20,707,266.95	13,996,875.64
湖北	12,826,369.07	8,358,305.98	12,434,449.14	10,468,275.87
合计	55,687,022.61	37,669,952.98	52,582,584.59	34,474,072.36

5.32.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海展诗文化传播有限公司	1,664,400.00	2.73
上海浦东新区陆家嘴财富管理培训中心	1,368,896.00	2.24
上海匠朴建筑设计工程有限公司	1,314,285.71	2.15
康炜贸易(上海)有限公司	1,210,834.29	1.98
大连中软卓越信息技术有限公司	999,821.89	1.64
合计	6,558,237.89	10.75

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营业税		-
城建税	236,831.87	226,447.44
教育费附加	102,482.00	98,700.27
地方教育费附加	63,264.89	60,189.83
印花税	15,562.90	120.00
其他税种	4,689.87	1,428.59
合计	422,831.53	386,886.13

5.34 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	756,948.22	924,934.77
办公费	6,834.12	23,939.00
业务宣传费	270,438.50	287,003.60
业务招待费	25,430.20	37,316.13
差旅费	42,178.16	52,943.40
咨询服务费	32,590.90	76,007.00
交通费	1,297.00	5,332.00
活动费	102,578.19	53,500.00
制作印刷费	346,165.60	635,690.78
折旧摊销费	34,604.26	43,387.23
中介机构费	158,979.80	-
其他	107,438.00	208,072.88
合计	1,885,482.95	2,348,126.79

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	5,837,242.16	5,303,194.07
办公费	482,086.97	472,833.48
业务招待费	748,082.84	744,416.20
差旅费	373,494.59	268,713.98
咨询服务费	734,996.45	764,531.54
交通费	187,048.00	236,526.63
会务费	109,360.09	405,861.21
折旧摊销费	440,268.03	329,109.54
租赁费	157,929.17	754,948.62
中介机构费	-	224,587.43
其他	455,914.53	296,062.78
合计	9,526,422.83	9,800,785.48

5.36 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	3,520,956.34	5,768,325.74
减：利息收入	62,699.17	148,143.29
利息净支出	3,458,257.17	5,620,182.45
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费及其他	142,349.29	31,855.76
合计	3,600,606.46	5,652,038.21

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、坏账损失	1,733,792.84	2,260,300.23
二、存货跌价损失	-	-
合计	1,733,792.84	2,260,300.23

5.38 投资收益

5.38.1 投资收益明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	2,598,133.64	3,175,148.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-
可供出售金融资产等取得的投资收益		-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-
其他	297,360.70	-
合计	2,895,494.34	3,175,148.38

5.38.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
上海久阳圣博文化发展有限公司	2,613,162.64	3,215,254.81
上海复客云众创空间经营管理有限公司	-15,029.00	-40,106.43
合计	2,598,133.64	3,175,148.38

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 其他收益

产生其他收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	2,032,271.20	-

5.40.1 计入当期损益的政府补助

项目	2018 年 1-6 月	与资产相关/收益相关
十三五安商育商补助	1,010,000.00	与收益相关
孵化基地补贴	150,000.00	与收益相关
彭城壹号 2017 年度税收补助	296,000.00	与收益相关
老工业基地专项资金	576,271.20	与资产相关
合计	2,032,271.20	

5.40 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	-	1,995,829.90	-
其他	379,850.59	304,426.28	379,850.59
合计	379,850.59	2,300,256.18	

5.41 所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,915,380.82	2,419,353.41
递延所得税调整	-1,398,513.74	27,259.43
合计	1,516,867.08	2,446,612.84

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.42 现金流量表补充资料

5.42.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,771,580.52	3,169,982.62
加: 资产减值准备	1,733,792.84	2,260,300.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,791.90	374,488.61
无形资产摊销	18,199.98	18,199.98
长期待摊费用摊销	12,991,313.95	13,963,929.07
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)	9,780.59	-235.00
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)	3,520,956.34	5,768,325.74
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,895,494.34	-3,175,148.38
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,398,513.74	27,259.43
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)	-	538,575.46
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-318,496.38	4,142,487.56
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	2,579,409.22	-7,432,594.61
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	23,450,320.88	19,655,570.71
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:		-
现金的年末余额	41,065,983.41	53,394,470.53
减: 现金的年初余额	52,054,409.32	50,100,407.40
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-10,988,425.91	3,294,063.13

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.42 现金流量表补充资料（续）

5.42.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	41,065,983.41	52,054,409.32
其中：库存现金	112,841.34	232,654.41
可随时用于支付的银行存款	39,953,071.26	51,821,684.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,070.81	70.81
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	41,065,983.41	52,054,409.32

6 合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

无。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海圣博锦康投资发展有限公司	上海	上海	实业投资	65.00	-	同一控制合并
上海圣博华康物业管理有限公司	上海	上海	物业管理	100.00	-	同一控制合并
上海新音界创意服务有限公司	上海	上海	创意服务	100.00	-	同一控制合并
武汉微果文化科技孵化有限公司	武汉	武汉	文艺创作与表演	-	100.00	同一控制合并
徐州圣博华康商业发展有限公司	徐州	徐州	物业管理	55.00	-	非同一控制合并
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	武汉	武汉	物业管理	60.00	-	非同一控制合并
武汉圣博江城物业服务有限公司	武汉	武汉	物业管理	-	60.00	非同一控制合并
上海圣博华康创意规划咨询有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00	-	投资设立
无锡圣博惠康文化发展有限公司	无锡	无锡	物业管理	80.00	-	投资设立
徐州圣博平康商业发展有限公司	徐州	徐州	咨询服务	75.00	-	投资设立
上海圣博华康众创空间经营管理有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00	-	投资设立
上海浦东乡传农业科技有限公司	上海	上海	咨询服务、物业管理	50.00	-	投资设立
上海浦东乡传物业管理有限公司	上海	上海	房地产经纪、物业管理		100.00	投资设立
上海圣博安康文化创意发展有限公司	上海	上海	文化艺术交流与策划	100.00	-	投资设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海圣博锦康投资发展有限公司	35.00	2,826,889.83	4,636,621.25	8,015,941.49
徐州圣博华康商业发展有限公司	45.00	270,557.58	1,297,060.18	5,811,062.38
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	40.00	-672,472.64	-	-2,498,275.07
无锡圣博惠康文化发展有限公司	20.00	-498,159.62	-	-311,707.70

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	2018 年 06 月 30 日						2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海圣博锦康投资发展有限公司	2,771.05	735.01	3,506.06	1,215.79	-	1,215.79	3,138.06	821.43	3,959.49	1,152.16	-	1,152.16
徐州圣博华康商业发展有限公司	659.23	3,173.89	3,833.12	2,541.77	-	2,541.77	966.83	3,466.56	4,433.39	2,913.94	-	2,913.94
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	1,267.76	14,822.48	16,090.24	14,252.52	2,396.61	16,649.13	1,728.49	15,248.97	16,977.46	14,263.86	3,054.24	17,318.09
无锡圣博惠康文化发展有限公司	409.35	6,505.46	6,914.81	7,070.66	-	7,070.66	569.85	6,685.72	7,255.57	7,162.34	-	7,162.34

子公司名称	2018 年 1-6 月				2017 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海圣博锦康投资发展有限公司	1,670.02	807.68	807.68	957.98	1,635.81	701.31	701.31	664.19
徐州圣博华康商业发展有限公司	1,205.93	60.12	60.12	303.59	1,325.47	440.18	440.18	774.03
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	970.43	-218.26	-218.26	781.93	1,427.00	-612.98	-612.98	761.62
无锡圣博惠康文化发展有限公司	633.07	-249.08	-249.08	422.71	468.49	-464.89	-464.89	117.57

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海久阳圣博文化发展有限公司	上海久阳圣博文化发展有限公司
流动资产	27,953,088.07	23,929,435.75
其中：现金和现金等价物	3,957,992.62	3,730,835.54
非流动资产	1,703,474.48	2,848,975.04
资产合计	29,656,562.55	26,778,410.79
流动负债	16,034,366.21	12,211,287.44
非流动负债	0	-
负债合计	16,034,366.21	12,211,287.44
少数股东权益	6,674,876.21	-
归属于母公司所有者权益	6,947,320.13	14,567,123.35
按持股比例计算的净资产份额	6,674,876.21	-
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-
--其他	9,088,288.20	-
对联营企业权益投资的账面价值	15,763,164.41	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	22,301,200.32	20,985,572.73
财务费用	-24,885.06	-21,365.01
所得税费用	1,822,519.00	1,504,947.79
净利润	5,332,984.97	6,561,744.50
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	5,332,984.97	6,561,744.50
本年度收到的来自联营企业的股利	4,410,000.00	-

8 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

8.2 流动性风险

流动性风险是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险（续）

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司实际控制人情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
孙业利	不适用	不适用	不适用	51.037	51.037

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海圣博华康投资管理有限公司	同一实际控制人
孙昕宁	实际控制人的直系亲属
上海市原材料开发投资公司	持有本公司下属控股子公司股权的股东

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况

9.5.1 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2018 年 1-6 月 确认的租赁费
上海圣博华康投资管理 有限公司	上海圣博华康文化创意 投资股份有限公司	浦东新区东方路 402 弄 16 号； 实测面积 2406.89 平方米	2015-4-1	2024-5-31	1,223,732.66

9.5.2 关联担保情况

9.5.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保形式	担保是否 已经履行完毕
孙业利、孙昕宁	1400 万（注 1）	2017.6.6	2020.6.6	抵押担保	是
孙业利、孙昕宁	600 万（注 2）	2018.6.19	2021.6.18	抵押担保	否
孙业利	300 万（注 3）	2018.6.22	2021.6.22	保证担保	否
孙业利、上海东方惠金融资担保有限公司	500 万（注 4）	2016.11.24	2019.11.23	保证担保	否
孙业利、无锡市新区创友融资担保有限公司	1000 万（注 5）	2017.1.16	2018.1.16	保证担保	是
孙业利	300 万（注 6）	2017.9.29	2018.9.29	保证担保	否
孙业利、无锡市新区创友融资担保有限公司	950 万（注 7）	2018.1.27	2021.1.15	保证担保	否
孙业利	300 万（注 8）	2017.12.25	2018.12.25	保证担保	否
孙业利、上海市原材料开发投资公司	2700 万（注 9）	2016.8.24	2019.8.24	保证担保	否
上海市原材料开发投资公司	2700 万（注 10）	2016.8.24	2019.8.24	抵押担保	否
孙业利	1000 万（注 11）	2016.11.25	2020.11.20	保证担保	否
上海市原材料开发投资公司	450 万（注 12）	2017.12.8	2018.12.7	保证担保	否

注 1. 公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订了编号 201170330 的《流动资金借款合同》，借款金额 1400 万元，由公司股东孙业利提供担保。担保方式如下：（1）由孙业利持有的本公司 2000 万股股权提供质押担保；（2）由孙业利持有的位于向城路 19 号 13A 室房产、孙业利和孙昕宁持有的位于佳林路 82 弄 124 号全幢的房产提供抵押担保；（3）由孙业利个人提供无限责任保证担保。

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.2 关联担保情况（续）

9.5.2.1 本公司作为被担保方（续）

注 2.公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订了编号 201180348 的《流动资金借款合同》，借款金额 600 万元，由公司股东孙业利提供担保。担保方式如下：（1）由孙业利和孙昕宁持有的位于佳林路 82 弄 124 号全幢的房产提供抵押担保；（2）由孙业利个人提供无限责任保证担保。

注 3.公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订了编号 201180347 的《流动资金借款合同》，借款金额 300 万元，担保方式如下：（1）由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心（以下简称“担保基金”）提供担保；（2）由孙业利个人提供无限责任保证担保。公司股东孙业利以无限连带责任的方式向担保基金提供保证反担保。

注 4.公司与上海农商银行浦东分行签订了编号 31316174010114 的《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，由上海东方惠金融资担保有限公司（以下简称“东方惠金”）提供担保。公司股东孙业利与东方惠金签订了编号为 HJDB20170071 的《个人无限连带责任保证函》，以无限连带责任的方式向东方惠金提供保证反担保。

注 5：公司下属子公司与华夏银行股份有限公司无锡分行签订了编号 WXZX0410120170001 的《流动资金借款合同》，借款金额 1000 万元，由无锡市新区创友融资担保有限公司（以下简称“创友融资”）提供担保。公司股东孙业利与创友融资签订了《股权质押反担保合同》，以孙业利持有的本公司 980 万股股权质押给创友融资提供质押担保。

注 6：公司下属子公司与北京银行股份有限公司无锡分行签订了编号 0438352 的《流动资金借款合同》，借款金额 300 万元，由公司股东孙业利提供保证担保。保证方式为全程担保，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.2 关联担保情况（续）

9.5.2.1 本公司作为被担保方（续）

注 7：公司下属子公司与无锡农村商业银行股份有限公司签订了编号 010101012700 的《流动资金借款合同》，借款金额 950 万元，由无锡新区创友融资担保有限公司（以下简称“创友融资”）提供担保。公司股东孙业利与创友融资签订了《保证反担保合同》及《最高额质押反担保合同》：由公司股东孙业利个人提供无限责任保证担保；以孙业利持有的本公司 700 万股股权质押给创友融资，提供最高债权数额为 950 万的质押担保。

注 8：公司下属子公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了编号 BOCCB-A003(2017)-238 的《流动资金借款合同》，借款金额 300 万元，由公司股东孙业利提供保证担保。

注 9：公司下属子公司与武汉农村商业银行股份有限公司硃子口支行签订了《固定资产借款合同》，借款金额 2700 万元，由上海市原材料开发投资公司（以下简称“原材料公司”）提供担保。公司股东孙业利与原材料公司签订了《股权质押反担保合同》，以孙业利持有的本公司 1315 万股股权质押给原材料公司，提供最高额为 2700 万元的质押担保。

注 10：公司下属子公司与武汉农村商业银行股份有限公司硃子口支行签订了《固定资产借款合同》，借款金额 2700 万元，由上海市原材料开发投资公司（以下简称“原材料公司”）提供抵押担保。抵押物为上海澳汀路房产。

注 11：公司下属子公司与徐州铜山农村商业银行股份有限公司营业部签订了编号 001 农商借字 2016 第 1125 号《流动资金借款合同》，借款金额 1000 万元，由公司股东孙业利提供无限责任保证担保。

注 12：公司下属子公司与上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行签订了编号 11112018280077 的借款合同，借款金额 1000 万元，由上海市原材料开发投资公司（以下简称“原材料公司”）提供保证担保，担保金额为 450 万元。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.6 关联方应收应付款项

项目/关联方	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款		
上海久阳圣博文化发展有限公司	11,270,000.00	7,350,000.00
上海复客云众创空间经营管理有限公司	63,266.50	63,266.50
应收账款：		
上海久阳圣博文化发展有限公司	-	900,000.00
上海复客云众创空间经营管理有限公司	379,599.00	-

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11 资产负债表日后事项

除上述事项外，截至 2018 年 8 月 29 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2018 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项性质的组合	379,599.00	100.00	-	-	379,599.00
(2) 按款项账龄的组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	379,599.00	100.00	-	-	379,599.00

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项性质的组合	900,000.00	100.00	-	-	900,000.00
(2) 按款项账龄的组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	900,000.00	100.00	-	-	900,000.00

12 公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.1 应收账款按类别分析如下（续）：

应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为金额超过 300 万并单项计提坏账准备的应收账款；

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据为单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按款项性质计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 06 月 30 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
上海复客云众创空间管理有限公司	379,599.00	100.00	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
上海久阳圣博文化发展有限公司	900,000.00	100.00	-

12.1.3 期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末 余额
上海复客云众创空间管理有限公司	租赁费	379,599.00	1 年以内	100.00	-

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2018 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项性质的组合	119,850,690.05	99.68	-	-	119,850,690.05
（2）按款项账龄的组合	390,495.00	0.32	28,524.75	7.30	361,970.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账	-	-	-	-	-
备的其他应收款					
合计	120,241,185.05	100.00	28,524.75		120,212,660.30

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：（续）

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项性质的组合	109,685,141.26	99.77	-	-	109,685,141.26
（2）按款项账龄的组合	257,177.00	0.23	54,067.00	21.02	203,110.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	109,942,318.26	100.00	54,067.00		109,888,251.26

其他应收款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为金额超过 300 万并单项计提坏账准备的其他应收款；

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	73,611,333.05	61.42	-
无锡圣博惠康文化发展有限公司	33,730,750.00	28.14	-
上海绪娥工程管理有限公司	10,100,000.00	8.43	-
武汉圣博江城物业服务有限公司	1,700,000.00	1.42	-
上海浦东乡传农业科技有限公司	708,607.00	0.59	-
合计	119,850,690.05	100.00	-

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	73,885,141.26	67.65	-
无锡圣博惠康文化发展有限公司	34,100,000.00	30.79	-
武汉圣博江城物业服务有限公司	1,700,000.00	1.56	-
合计	109,685,141.26	100.00	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	370,495.00	18,524.75	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	390,495.00	28,524.75	

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	213,800.00	10,690.00	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	43,377.00	34,377.00	100.00
合计	257,177.00	54,067.00	

12.2.3 本报告期无实际核销的其他应收款情况

12.2.4 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

12.2.5 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	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	借款	73,611,333.05	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	61.22	-
无锡圣博惠康文化发展有限公司	借款	33,730,750.00	1 年以内、1-2 年	28.05	-
上海绪娥工程管理有限公司	借款	10,100,000.00	1 年以内	8.40	-
武汉圣博江城物业服务有限公司	咨询服务费	1,700,000.00	1 年以内	1.41	-
上海浦东乡传农业科技有限公司	借款	708,607.00	1 年以内	0.59	-
合计		119,850,690.05		99.68	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海圣博华康创意规划咨询有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
徐州圣博华康商业发展有限公司	11,500,000.00	-	-	11,500,000.00	-	-
上海圣博锦康投资发展有限公司	2,527,953.12	-	-	2,527,953.12	-	-
上海圣博华康物业管理有限公司	664,491.00	-	-	664,491.00	-	-
武汉圣博福康文化创意发展有限公司	19,814,743.82	-	-	19,814,743.82	-	-
上海新音界创意服务有限公司	3,136,750.95	-	-	3,136,750.95	-	-
无锡圣博惠康文化发展有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
上海圣博华康众创空间经营管理有限公 司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
徐州圣博平康商业发展有限公司	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
上海浦东乡传农业科技有限公司	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
上海圣博安康文化创意发展有限公司	1,020,000.00	700,000.00	-	1,720,000.00	-	-
合计	76,663,938.89	700,000.00	-	77,363,938.89	-	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.3 长期股权投资（续）

12.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1、联营企业											
上海久阳圣博文化发展有限公司	17,560,001.77	-	-	2,613,162.64	-	-	4,410,000.00	-	-	15,763,164.41	-

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.4 营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,577,321.36	2,667,119.83	2,464,118.39	2,106,724.12
其他业务	-	-	-	-
合计	4,577,321.36	2,667,119.83	2,464,118.39	2,106,724.12

12.5 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	10,196,163.82	7,862,614.69
权益法核算的长期股权投资收益	2,613,162.64	3,215,254.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	34,588.10	-
合计	12,843,914.56	11,077,869.50

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,780.59	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,032,271.20	
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	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,715.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	396,399.54	
少数股东权益影响额 (税后)	813,608.07	
合计	1,189,198.59	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.0394	0.0394
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.0301	0.0301

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海圣博华康文化创意投资股份有限公司

董事长：孙业利

主管会计工作负责人：递存兰

会计机构负责人：曹萍

日期：2018 年 08 月 29 日