



半年报告
2016
厚藤文化
NEEQ : 836150
年度

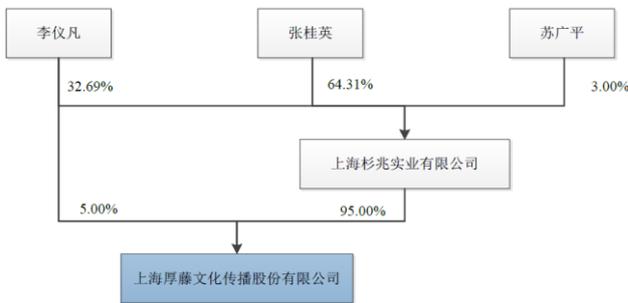
上海厚藤文化传播股份有限公司
Shanghai Houteng Culture Communication Co.,Ltd



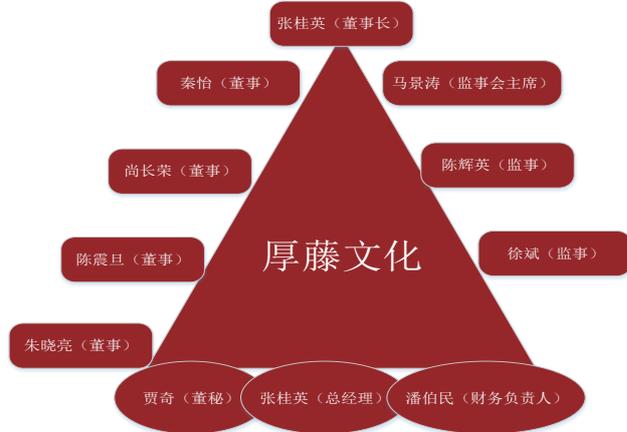
公司半年度大事记



1、公司于 2016 年 3 月 17 日全国中小企业股份转让系统正式挂牌；



2、2016 年 6 月，自然人张桂英完成对公司的收购，成为公司新的实际控制人；



3、截至本半年报的批准报出日，公司已顺利完成董事、监事、高级管理人员的全部改选与任命。



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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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告
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿



第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海厚藤文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Houteng Culture Communication Co. , Ltd
证券简称	厚藤文化
证券代码	836150
法定代表人	张桂英
注册地址	上海市虹口区纪念路 500 号 1 幢 433 室
办公地址	上海市徐汇区漕溪北路 333 号中金国际广场 801 室
主办券商	西藏东方财富证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	贾奇
电话	186-1651-0116
传真	021-26613883
电子邮箱	houteng@feiyi123.com
公司网址	www.feiyi123.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区漕溪北路 333 号中金国际广场 801 室， 200030

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 年 3 月 17 日
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业（L72）
主要产品与服务项目	面向文化产业及非物质文化遗产领域的咨询、策划、培训及项目运营等服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,000,000
控股股东	上海杉兆实业有限公司
实际控制人	张桂英
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	3,113,846.09	3,553,887.86	-12.38%
毛利率%	54.54	33.64	-
归属于挂牌公司股东的净利润	98,909.82	-3,257.83	3136.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-149,701.72	-29,107.19	-414.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.61	-0.06	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.39	-0.01	-
基本每股收益	0.02	0.00	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	7,532,361.29	10,323,058.99	-27.03%
负债总计	1,337,664.20	3,991,995.47	-66.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,194,697.09	6,091,359.41	1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.02	0.98%
资产负债率%	17.76	38.67	-
流动比率	13.03	2.54	-
利息保障倍数	6.27	19.73	-

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	1,276,917.15	601,611.97	112.25%
应收账款周转率	2.03	1.95	-
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%	-27.03	-37.80	-
营业收入增长率%	-12.38	58.66	-
净利润增长率%	3,136.06	28.97	-



第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、商业模式概述

公司常年深耕于非物质文化遗产公共服务平台运作，主要从事面向文化和非物质文化遗产产业的咨询服务、产业运营、产业孵化与资本运作、出版及培训。以公司网站（www.feiyi123.com）为平台，开展具体业务。

2、非物质文化遗产产业化模式

产业化的拓展是非遗活态性保护的重要路径。非遗的传承必须与当代的生活对接，通过市场的推介、销售完成可持续的发展。公司将注重探索和开展非遗项目产业链的营造和产业化的建设。1) 顶层设计。在保留非遗原生态的技艺、内涵和要素的基础上，根据现代审美需求和生活需求进行创新、创意设计，形成项目衍生产品的品牌系列，并进行知识产权的注册保护。2) 中端对接。将衍生产品的品牌系列与市场资本无缝对接，在法律框架下进行品牌知识产权的转让或作授权生产。3) 末端营销，选择市场著名的营销团队，合作或聘请，共同制定战略性的市场营销计划和先进的营销手段，全方位地宣传、推介和销售。

3、非物质文化遗产服务模式

现代服务业是现代商业活动的重要内容和体系。现代服务业涵盖线上（互联网），线下（金融、咨询、策划、宣传、广告、物流、会展、包装等业态）。公司调整和强化已运作的中国剪纸贸易服务平台和上海非遗公共服务平台的服务功能，以信息发布逐步转向资本的对接、市场的分析、商业的拓展、创意概念和项目推介为主要内容的发布窗口。与此同时，将强化咨询、策划、推介、营销功能，建立强有力的智慧和执行团队。

未来公司将在原有传统商业模式基础上将会博采众长、推陈出新，深度挖掘文化艺术精髓，不断开拓新的业务模式。

二、经营情况

公司于 2016 年 3 月 17 日成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。报告期内，公司实现营业收入 311.38 万元，较上年同期减少 12.38%；实现净利润 9.89 万元，较上年同期增长较



大；截至报告期末，公司净资产为 619.47 万元，比上年同期增长 1.7%。

报告期内，公司基本完成 2016 年上半年度的经营计划。

由于公司整体规模较小，尚处于初级发展阶段，业务相对较为单一且收入规模较小，资本实力较弱，主营业务收入主要体现在非遗申报软件的销售和平台使用服务费上。公司作为文化产业下细分领域的公司，其业务拓展能力与盈利创收能力往往与其资本规模息息相关。与此同时，整个社会环境对于非物质文化遗产认识的不足，也是制约公司业务扩张的因素。

随着公司对于未来发展的各类布局展开，公司业务多方位拓展，现金流转较为稳定，公司具有足够抵御风险的能力且具备稳定的持续经营能力。

1、资产负债表项目变动状况

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比率%	项目变动原因说明编号
货币资金	3,959,936.34	2,310,315.35	1,649,620.99	71.40%	(1)
应收账款	100,000.00	2,972,467.97	-2,872,467.97	-96.64%	(2)
固定资产净值	133,286.55	163,603.59	-30,317.04	-18.53%	(3)
预付账款	3,329,000.00	4,662,000.00	-1,333,000.00	-28.59%	(4)
其他应收款	10,000.00	211,870.90	-201,870.90	-95.28%	(5)
递延所得税资产	138.4	2,801.18	-2,662.78	-95.06%	(6)
短期借款	300,000.00	900,000.00	-600,000.00	-66.67%	(7)
应付利息		1,734.54	-1,734.54	-100.00%	(8)
其他应付款	200,902.20	3,067,155.10	-2,866,252.90	-93.45%	(9)
应交税费	66,762.00	21,905.83	44,856.17	204.77%	(10)
递延收益	770,000.00	-			(11)

项目变动原因说明：

(1) 货币资金：较期初余额增加 165 万元，上升 71.4%，主要系收到政府信息化一文创项目补贴 77 万元、收回长期股权投资 100 万元所致。

(2) 应收账款：较期初余额减少 287 万元，下降 96.64%，主要系公司部分应收账款的收回所致。

(3) 固定资产净值：较期初余额减少 3 万元，下降 18.53%，主要系公司计提的固定资产折旧所致。



(4) 预付账款：较期初余额减少 133 万元，下降 28.59%，主要系公司结转营业成本及收回前期合同中止的预付账款所致。

(5) 其他应收款：较期初余额减少 20 万元，下降 95.28%，主要系公司收回各项往来款项所致。

(6) 递延所得税资产：较期初余额减少 0.27 万元，下降 95.06%，减少金额 0.27 万元系为控股子公司南京万宁文化传播有限公司期初递延所得税资产，因南京万宁已于 2016 年 4 月末处置，故期末余额不再体现。

(7) 短期借款：较期初余额减少 60 万元，下降 66.67%，主要系公司归还银行短期借款所致。

(8) 应付利息：较期初余额减少 0.17 万元，主要系公司支付银行短期借款利息所致。

(9) 其他应付款：较期初余额减少 287 万元，下降 93.45%，系公司偿还各项往来款项所致。

(10) 应交税费：较期初余额增加 4.5 万元，上升 204.77%，主要系调增上年度需补缴的税款所致。

(11) 递延收益：较期初余额增加 77 万元，主要系公司收到政府信息化-文创项目补贴款所致。

2、利润表及现金流量表项目变动状况

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率%	项目变动原因说明编号
营业收入	3,113,846.09	3,553,887.86	-440,041.77	-12.38%	(1)
营业成本	1,415,490.23	2,358,396.63	-942,906.40	-39.98%	(2)
管理费用	1,900,471.44	1,230,933.88	669,537.56	54.39%	(3)
投资收益	331,482.05		331,482.05		(4)
营业外收入		34,465.81	-34,465.81	-100.00%	(5)
净利润	98,909.82	-3,257.83	102,167.65	3136.06%	(6)
经营活动产生的现金净流量净额	1,276,917.15	601,611.97	675,305.18	112.25%	(7)
投资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	170,940.17	829,059.83	485.00%	(8)



筹资活动产生的现金流量净额	-604,833.86	-			(9)
---------------	-------------	---	--	--	-----

项目变动原因说明：

(1) 主营业务收入：较上期减少 44 万元，下降 12.38%，主要系公司部分项目尚未完工及市场波动等所致。

(2) 主营业务成本：较上期减少 94 万元，下降 39.98%，主要系公司收入减少成本相应减少，以及采购的议价能力提升等所致。

(3) 管理费用：较上期增加 67 万元，上升 54.39%，主要系公司对外支付的中介费用以及办公费用等增加所致。

(4) 投资收益：较上期增加 33 万元，主要系公司处置长期股权投资（南京万宁文化传播有限公司）所致。

(5) 营业外收入：较上期减少 3.4 万元，主要系公司本期未发生营业外收入。

(6) 净利润：较上期增加 10 万元，上升 3,136.06%，主要系公司处置长期股权投资所致。

(7) 经营活动产生的现金净流量净额：较上年同期增加 68 万元，上升 112.25%，主要系应收账款的收回等所致。

(8) 投资活动产生的现金净流量净额：较上年同期增加 83 万元，上升 485%，主要系收回长期股权投资 100 万元所致。

(9) 筹资活动产生的现金净流量净额：较上年同期减少 60 万元，主要系 2015 年公司取得杭州银行短期借款 120 万元，本期偿还 60 万元本金及相应利息所致。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

风险：股份公司设立后，公司建立起股东大会、董事会、监事会三会治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则等规章制度，并根据有关制度规定召集、召开三会。但是股份公司成立时期较短，公司可能存在实际控制人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险。

应对措施：公司在三会制度的基础上，对于对外投资、对外担保、关联交易等重要事项制



定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《总经理工作细则》等各项专门管理制度。公司股东及实际控制人亦出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于资金拆借及关联交易问题的承诺函》，承诺公司的正常经营活动不受股东及关联方干预；实际控制人不利用其控制地位，损害公司和其他股东的合法权益。

2、专业人员储备不足的风险

风险：随着公司业务不断拓展，需要大量的非物质文化遗产相关人才，但目前我国从事非物质文化遗产行业的人才比较稀缺。

应对措施：为了降低专业人才储备不足的风险，公司将根据自身发展需要，继续引进高层次人才，并逐步完善薪酬、福利和绩效考核机制。同时公司还将建立多种形式的股权激励机制，确保核心团队的稳定性，降低公司人力资源流失风险。

3、公司治理风险

风险：股份公司设立后，公司建立起三会治理结构以及各项专门管理制度。公司股东大会及董事会正常运行，监事会履行监督职能，公司内部各治理机构的权力制衡机制逐步完善，各项专门管理制度按章执行。但因股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不完善导致的公司治理风险。

应对措施：公司管理层及有关岗位员工将通过对公司治理有关知识、法律及各项管理制度的学习，结合工作实践，不断加强对各项内部控制制度的理解，逐步完善并严格执行各项内部控制制度，降低公司治理风险。

4、行业政策的风险

风险：目前，政府及有关部门是以补贴和政策优惠的形式在全国范围内大力扶持非物质文化遗产行业的发展，但对于坊间所探讨的产业化道路还没有明确的指示，因为产业化开发不免会造成非物质文化遗产脱离本源和真实价值。目前国内对于非物质文化遗产产业化道路的市场争议较大，国家和政府对于该产业的控制、保护和开发力度某种意义上决定了行业未来的发展。如果国家有关部门开始加强监管，收紧一系列非遗产品的市场开发，行业将面临相关政策变动的风险。

应对措施：公司将关注现有政策及相关规定，严格按照要求合法合规经营，积极与监管部门沟通，了解最新的监管动态。同时，公司将密切关注政策动向，对于可能发生变化的政策，做



好预先准备。

5、公司投资拓展新业务风险

风险：公司管理层计划在未来基于传统非遗业务，将通过对外投资、业务合作等方式整合公司资源，积极推陈出新，深度挖掘文化艺术精髓，不断开拓新业务，为公司提供新的利润增长点，提高公司的持续经营能力。但是对于新涉足行业，存在专业人才缺失、行业不确定性等风险。

应对措施：未来公司将加大专业人才培养和招聘，注重研究行业发展。



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	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		1,408,490.23
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		1,308,490.54
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计		2,716,980.77

(二) 承诺事项的履行情况

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，公司控股股东、实际控制人及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员均对持有的股份做出了股份



锁定承诺。公司董事、监事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的承诺并就个人的诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。报告期内，公司实际控制人及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员严格遵守以上各项承诺。



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	-	-	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000.00	100.00	0	6,000,000.00	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000.00	100.00	-300,000	5,700,000.00	95.00
	董事、监事、高管	300,000.00	5.00	0	300,000.00	5.00
	核心员工	300,000.00	5.00	0	300,000.00	5.00
总股本		6,000,000.00	100.00	0	6,000,000.00	100.00
普通股股东人数						2

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	上海杉兆实业有限公司	5,700,000	0	5,700,000	95.00	5,700,000	0
2	李仪凡	300,000	0	300,000	5.00	300,000	0
合计		6,000,000.00	0	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	0

前十名股东间相互关系说明：公司股东自然人李仪凡占有公司控股股东杉兆实业 3.27% 的股权。公司实际控制人为张桂英，根据公司 2016 年 6 月 2 日公告的收购报告书（公告编号：2016-026），自然人张桂英通过协议转让方式从李仪凡受让 67.31% 上海杉兆实业有限公司的股权，并于 2016 年 7 月 15 日张桂英对上海杉兆实业有限公司增资 900 万元，增资后张桂英持有杉兆实业 96.43% 的股权，间接控制厚藤文化 95% 的权益，成为公司新的实际控制人。除上述关系外，公司股东间不存在相互关系。

三、控股股东、实际控制人情况



（一）控股股东情况

目前，上海杉兆实业有限公司持有公司股份 570 万股，占公司总股本 95%，为公司第一大股东，认定为公司控股股东。

控股股东的基本情况如下：

公司名称	上海杉兆实业有限公司
统一社会信用代码/ 注册号	913101097800471676
成立日期	2005 年 9 月 13 日
注册资本	人民币 1000 万元
法定代表人	张桂英
住所	上海市虹口区武昌路 559 号 C 楼 424 室
经营范围	纺织品、鞋帽、服装、皮具饰品、电子电器、通讯产品、香精香料（除危险化学品）、工艺品批发、零售，计算机网络工程施工，环保科技、新能源科技、生物科技（除食品、药品、血液制品）、光电科技技术领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，从事货物及技术的进出口业务，建筑安装工程施工，为国内外企业提供劳务派遣服务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

张桂英，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师、国家二级心理咨询师，身份证号码为 310226197401*****，住址为上海市奉贤区泽丰路**弄***号。1995 年 7 月至 1996 年 11 月，就职于中国建设银行上海浦东分行星火支行，任客户经理；1996 年 11 月至 2007 年 5 月，就职于中国建设银行上海市奉贤支行，任客户部主任；2007 年 6 月至今，任上海金贝尔外语培训中心校长；2014 年 4 月至今，任上海玛琪黄金珠宝有限公司执行董事。2016 年 8 月 4 日至今任公司董事，2016 年 8 月 8 日至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人由李仪凡变更为张桂英。



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
张桂英	董事长、 总经理	女	42	本科	董事长任期：2016 年 8 月 7 日至 2018 年 8 月 26 日； 总经理职务任期：2016 年 8 月 4 日至 2019 年 8 月 3 日。	是
秦怡	董事	女	94	大专	2016 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 26 日	否
尚长荣	董事	男	76	本科	2016 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 26 日	否
陈震旦	董事	男	28	本科	2016 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 26 日	否
朱晓亮	董事	男	43	大专	2016 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 26 日	否
马景涛	监事会主 席	男	56	本科	2016 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 26 日	否
陈辉英	监事	女	42	大专	2016 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 26 日	否
徐斌	监事	女	36	大专	2016 年 8 月 4 日至 2018 年 8 月 26 日	是
潘伯民	财务负责 人	男	48	本科	2016 年 8 月 8 日至 2019 年 8 月 7 日	是
贾奇	董事会秘 书	女	33	本科	2016 年 8 月 8 日至 2019 年 8 月 7 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
李仪凡	原董事长、总经理	3,000,000	0	3,000,000	5	0
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	5	0

公司现任董事、监事、高管及核心员工未直接持有公司股份，持有股东上海杉兆实业有限公司股权情况如下：张桂英持有上海杉兆实业有限公司 96.43% 的股权，间接控制厚藤文化 95% 的股份。

三、变动情况

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



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
张桂英	-	新任	董事长、总经理	前任董事长、总经理辞职
秦怡	-	新任	董事	前任董事辞职
尚长荣	-	新任	董事	前任董事辞职
朱晓亮	-	新任	董事	前任董事辞职
陈震旦	-	新任	董事	前任董事辞职
马景涛	-	新任	监事会主席	前任监事辞职
陈辉英	-	新任	监事	前任监事辞职
徐斌	-	新任	职工代表监事	前任监事辞职
贾奇	-	新任	董事会秘书	前任董事会秘书辞职
潘伯民	-	新任	财务负责人	前任财务负责人辞职
李仪凡	董事长、总经理	离任	-	个人原因
韦南	董事、董事会秘书	离任	-	个人原因
陈俊荣	董事	离任	-	个人原因
郭泽璞	董事、财务总监	离任	-	个人原因
付敏英	董事	离任	-	个人原因
顾歆豪	监事	离任	-	个人原因
葛建平	监事	离任	-	个人原因
张颖	监事会主席	离任	-	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	0
核心技术人员	9	0
截止报告期末的员工人数	15	15

核心员工变动情况：

截至本半年报的批准报出日，公司核心员工发生较大变动，但公司新一届管理层的上任后，不会对公司经营产生较大不利影响，公司目前正在加强相关核心员工和技术人员的招聘力度。



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	-
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：	
不适用	

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	第八节、二、注释 1	3,959,936.34	2,310,315.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、二、注释 2	100,000.00	2,972,467.97
预付款项	第八节、二、注释 3	3,329,000.00	4,662,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、注释 4	10,000.00	211,870.90
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			
流动资产合计		7,398,936.34	10,156,654.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、注释 5	133,286.55	163,603.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、注释 6	138.40	2,801.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,424.95	166,404.77
资产总计		7,532,361.29	10,323,058.99
流动负债：			
短期借款	第八节、二、注释 7	300,000.00	900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	第八节、二、注释 8		1,200.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、注释 9		
应交税费	第八节、二、注释 10	66,762.00	21,905.83
应付利息	第八节、二、注释 11		1,734.54
应付股利			
其他应付款	第八节、二、注释 12	200,902.20	3,067,155.10



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			
流动负债合计		567,664.20	3,991,995.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	第八节、二、注释 13	770,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		770,000.00	
负债合计		1,337,664.20	3,991,995.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、注释 14	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、注释 15	54,561.57	54,561.57
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、注释 16	140,135.52	36,797.84
归属于母公司所有者权益合计		6,194,697.09	6,091,359.41
少数股东权益			239,704.11
所有者权益合计		6,194,697.09	6,331,063.52
负债和所有者权益总计		7,532,361.29	10,323,058.99

法定代表人：张桂英 主管会计工作负责人：潘伯民 会计机构负责人：岳纓



(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		3,959,936.34	2,302,035.79
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	第八节、二、注释 28	100,000.00	2,972,467.97
预付款项		3,329,000.00	3,922,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、注释 29	10,000.00	19,500.00
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			
流动资产合计		7,398,936.34	9,216,003.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、注释 30		792,792.88
投资性房地产			
固定资产		133,286.55	163,603.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		138.40	138.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,424.95	956,534.87
资产总计		7,532,361.29	10,172,538.63
流动负债：			
短期借款		300,000.00	900,000.00
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			
应付票据			
应付账款			
预收款项			1,200.00
应付职工薪酬			
应交税费		66,762.00	21,905.83
应付利息			1,734.54
应付股利			
其他应付款		200,902.20	3,057,155.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		567,664.20	3,981,995.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		770,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		770,000.00	
负债合计		1,337,664.20	3,981,995.47
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,561.57	54,561.57
未分配利润		140,135.52	135,981.59
所有者权益合计		6,194,697.09	6,190,543.16
负债和所有者权益合计		7,532,361.29	10,172,538.63



（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		3,113,846.09	3,553,887.86
其中：营业收入	第八节、二、注释 17	3,113,846.09	3,553,887.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,341,112.46	3,591,611.50
其中：营业成本	第八节、二、注释 17	1,415,490.23	2,358,396.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	第八节、二、注释 18	8,528.40	2,448.45
销售费用			
管理费用	第八节、二、注释 19	1,900,471.44	1,230,933.88
财务费用	第八节、二、注释 20	16,622.39	-167.46
资产减值损失			
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）	第八节、二、注释 21	331,482.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,215.68	-37,723.64
加：营业外收入	第八节、二、注释 22		34,465.81
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,215.68	-3,257.83
减：所得税费用	第八节、二、注释 23	5,305.86	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,909.82	-3,257.83
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		103,337.68	-3,257.83
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			



归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		98,909.82	-3,257.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,909.82	-3,257.83
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	
（二）稀释每股收益		0.02	

法定代表人：张桂英 主管会计工作负责人：潘伯民 会计机构负责人：岳纓

（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	第八节、二、注释 31	3,113,846.09	3,553,887.86
减：营业成本	第八节、二、注释 31	1,415,490.23	2,358,396.63
营业税金及附加		8,528.40	2,448.45
销售费用			
管理费用		1,871,336.44	1,230,933.88
财务费用		16,238.35	-167.46
资产减值损失			
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）	第八节、二、注释 32	207,207.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		9,459.79	-37,723.64
加：营业外收入			34,465.81
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		9,459.79	-3,257.83
减：所得税费用		5,305.86	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		4,153.93	-3,257.83
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,153.93	-3,257.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	
（二）稀释每股收益		0.00	

（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：	第八节、二、注释 24/25		
销售商品、提供劳务收到的现金		5,867,902.74	3,553,887.86
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			34,465.81
收到其他与经营活动有关的现金		2,598,566.52	782,531.46
经营活动现金流入小计		8,466,469.26	4,370,885.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,704,909.11	2,358,396.63
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		314,639.89	306,564.90
支付的各项税费		34,876.77	24,415.06
支付其他与经营活动有关的现金		5,135,126.34	1,079,896.57
经营活动现金流出小计		7,189,552.11	3,769,273.16
经营活动产生的现金流量净额		1,276,917.15	601,611.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			170,940.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流出小计			170,940.17
投资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	-170,940.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,833.86	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		604,833.86	
筹资活动产生的现金流量净额		-604,833.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,672,083.29	430,671.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,310,315.35	66,579.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,982,398.64	497,251.16

法定代表人：张桂英 主管会计工作负责人：潘伯民 会计机构负责人：岳纓

（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		5,867,902.74	3,553,887.86
收到的税费返还			34,465.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,806,562.76	782,531.46
经营活动现金流入小计		7,674,465.50	4,370,885.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,704,909.11	2,358,396.63
支付给职工以及为职工支付的现金		284,364.07	306,564.90
支付的各项税费		34,876.77	24,415.06
支付其他与经营活动有关的现金		4,387,581.14	1,079,896.57
经营活动现金流出小计		6,411,731.09	3,769,273.16
经营活动产生的现金流量净额		1,262,734.41	601,611.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			170,940.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			170,940.17
投资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	-170,940.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,833.86	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		604,833.86	
筹资活动产生的现金流量净额		-604,833.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,657,900.55	430,671.8
加：期初现金及现金等价物余额		2,302,035.79	66,579.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,959,936.34	497,251.16



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	否
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	是
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

上海厚藤文化传播股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海厚藤文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），前身为上海昕锐信息科技有限公司，系由高艳、于建明于 2009 年 3 月共同出资组建的有限责任公司，于 2009 年 4 月 13 日取得上海市工商行政管理局杨浦分局核发的营业执照，注册号为：310110000485702，法定代表人：李仪凡；注册地址：上海市虹口区纪念路 500 号 1 幢 433 室；经营范围：文艺创作与表演，文化艺术交流活动策划，会展服务，图文制作、设计、发布、代理各类广告，出版物，计算机软件开发及销售，物业管理，商务咨询。

公司设立时申请登记的注册资本为人民币 10 万元，由高艳、于建明于 2009 年 3 月 31 日之前已缴足，各股东以货币出资。上海市工商行政管理局杨浦分局于 2009 年 4 月 13 日向公司核发了《企业法人营业执照》，股东高艳货币出资人民币 9.00 万元，占注册资本的 90.00%；股东于建明货币出资人民币 1.00 万元，占注册资本的 10.00%。已经上海弘正会计师事务所审验，并于 2009 年 3 月 31 日出具沪弘验（2009）0287 号验资报告。

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
------	------	---------	---------



高艳	货币	9.00	90.00
于建明	货币	1.00	10.00
合计		10.00	100.00

2009 年 5 月 15 日，公司股东会通过决议，同意股东高艳将所持有的公司 90% 股权中的 40% 转让给虞培祥；同意股东高艳将所持有的公司 90% 股权中的 20% 转让给顾歆豪；同意股东高艳将所持有的公司 90% 股权中的 20% 转让给韦飏；同意股东高艳将所持有的公司 90% 股权中的 10% 转让给戎笑；同意股东于建明将所持有的公司 10% 股权转让给戎笑。同日，转让各方签订了转让协议。

变更后公司各股东出资额及持股比例明细如下：

投资方	占注册资本额（万元）	出资比例（%）
虞培祥	4.00	40.00
顾歆豪	2.00	20.00
韦飏	2.00	20.00
戎笑	2.00	20.00
合计	10.00	100.00

根据公司 2010 年 6 月 16 日股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 40 万元，变更后公司注册资本为 50 万。此次增资的 40 万元注册资本由虞培祥以货币增资 16 万元、韦飏以货币增资 8 万元、戎笑以货币增资 8 万元、顾歆豪以货币增资 8 万元。此次增资业经上海君开会计师事务所有限公司所审验，并于 2010 年 7 月 6 日出具沪君会验（2010）YNF7-095 号验资报告。

变更后公司各股东出资额及持股比例明细如下：

投资方	认缴资本额（万元）	出资比例（%）
虞培祥	20.00	40.00
顾歆豪	10.00	20.00
韦飏	10.00	20.00
戎笑	10.00	20.00
合计	50.00	100.00

2010 年 10 月 25 日，有限公司股东会通过决议，同意股东虞培祥将所持有的公司 40% 股权转让给白莉莉；同意股东戎笑将所持有的公司 20% 股权转让给白莉莉；同意股东韦飏将所持有的公司 20% 股权转让给顾歆豪。同日，转让各方签订了转让协议。

变更后公司各股东出资额及持股比例明细如下：

投资方	占注册资本额（万元）	出资比例（%）
白莉莉	30.00	60.00
顾歆豪	20.00	40.00
合计	50.00	100.00



根据公司 2010 年 11 月 23 日股东会决议，公司申请增加注册资本 50 万元，变更后公司注册资本为 100 万。此次增资的 50 万元注册资本由白莉莉以货币增资 30 万元、顾歆豪以货币增资 20 万元。此次增资业经上海君开会计师事务所有限公司所审验，并于 2010 年 12 月 2 日出具沪君会验（2010）YN12-080 号验资报告。

变更后公司各股东出资额及持股比例明细如下：

投资方	认缴资本额（万元）	出资比例（%）
白莉莉	60.00	60.00
顾歆豪	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

2012 年 4 月 18 日，公司股东会通过决议，同意股东顾歆豪将所持有的公司 40% 股权中 5% 公司股权按转让给李仪凡；同意股东顾歆豪将所持有的公司 40% 股权中 35% 公司股权转让给上海杉兆实业有限公司；同意股东白莉莉将所持有的公司 60% 股转让给上海杉兆实业有限公司；同日，转让各方签订了转让协议。

变更后公司各股东出资额及持股比例明细如下：

投资方	认缴资本额（万元）	出资比例（%）
上海杉兆实业有限公司	95.00	95.00
李仪凡	5.00	5.00
合计	100.00	100.00

根据本公司 2012 年 10 月 25 日股东会决议和修改后章程的规定，公司同意变更名称。原名称上海昕锐信息科技有限公司，更名为上海厚藤文化传播有限公司

根据公司 2013 年 1 月 28 日股东会决议，公司申请增加注册资本 200 万元，变更后公司注册资本为 300 万。此次增资的 200 万元注册资本由李仪凡以货币增资 10 万元、上海杉兆实业有限公司以货币增资 190 万元。此次增资业经上海兢实会计师事务所审验，并于 2013 年 2 月 16 日出具沪兢会验字（2013）第 1-006 号验资报告。

变更后公司各股东出资额及持股比例明细如下：

投资方	认缴资本额（万元）	出资比例（%）
上海杉兆实业有限公司	285.00	95.00
李仪凡	15.00	5.00
合计	300.00	100.00

根据公司 2013 年 9 月 16 日股东会决议，公司申请增加注册资本 300 万元，变更后公司注册资本为 600 万。此次增资的 300 万元注册资本由李仪凡以货币增资 15 万元、上海杉兆实业有限公司以货币增资 285 万元。此次增资业经北京信审会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 9 月 26 日出具（2013）京信验字第 010009 号验资报告。

变更后公司各股东出资额及持股比例明细如下：



投资方	认缴资本额（万元）	出资比例（%）
上海杉兆实业有限公司	570.00	95.00
李仪凡	30.00	5.00
合计	600.00	100.00

根据本公司 2015 年 7 月 18 日股东会决议及章程的规定，公司发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2015 年 5 月 31 日，变更后注册资本为人民币 600.00 万元。截至 2015 年 5 月 31 日止经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2015]京会兴审字第 69000102 号审计报告，审计确认所有者权益（净资产）人民币 6,082,649.29 元，按 1.0138：1 的比例折合股份总额 600.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 600.00 万元，由原股东按原比例分别持有，剩余部分 82,649.29 元计入资本公积，并经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）京会兴验字 69000115 号验资报告验证确认。

本次变更后公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
上海杉兆实业有限公司	净资产折股	570.00	95.00
李仪凡	净资产折股	30.00	5.00
合计		600.00	100.00

2016 年 6 月，自然人张桂英收购本公司并间接控制厚藤文化 95% 的股份。本公司实际控制人变更为张桂英。公司报告期末的股权结构为：

股东名称	股本	出资比例（%）
李仪凡	300,000	5.00
上海杉兆实业有限公司	5,700,000	95.00
合计	6,000,000	100.00

本财务报表已经本公司董事会于 2016 年 8 月 12 日决议批准报出。

二、 合并财务报表范围

2016 年 1-6 月纳入合并财务报表范围的子公司为南京万宁文化传播有限公司。

三、 财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营



能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：



(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确



认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

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的，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（八）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准：</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：账龄超过两年、应收账款单笔金额超过 100 万元、其他应收款单笔金额超过 100 万元、内部往来款和股东往来款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：</p>	<p>根据其账龄或余额的 10% 确认减值损失，计提坏账准备，关联方不计提。</p>

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险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期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

<p>确定组合的依据</p>	
<p>账龄组合</p>	<p>以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合</p>



无风险组合	备用金、关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。



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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资



同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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，全额确认交易损失。

本公司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，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。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。



本公司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《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。

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。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	3	3.17
机器设备	平均年限法	15	3	6.33
电子设备及其他	平均年限法	5	3	19
运输设备	平均年限法	5	3	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在



租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法



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)企业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)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十三）收入

（1）、非遗申报软件销售收入

公司在已将非遗申报软件使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的非遗申报软件实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同，经对方付款后确认收入。

（2）、区域授权经销收入

区域授权经销按与被授权人签定的合同或协议规定按直线法确认授权经销收入的实现。

（3）、品牌使用费收入

A. 协议约定以金箔剪纸、布堆画、青瓷等产品的复制品的实际销售额为基数收取的品牌使用费

协议约定以金箔剪纸、布堆画、青瓷产品的复制品实际销售额为基数收取的品牌使用费的复制品，当被授权人将相关复制品销售后，公司按照当期销售额和协议约定的收费比例确认品牌使用费收入， $\text{品牌使用费收入} = \text{相关产品的复制品的当期销售额} \times \text{约定的收费比例}$

B.协议约定以非物质传承人品牌使用次数为基数收取的品牌使用费

协议约定以非物质传承人品牌使用次数为基数收取的品牌使用费的的品牌，当被授权人将相关品牌使用后，，公司按照当期品牌使用次数和协议约定的收费比例确认品牌使用费收入，品牌



使用费收入=非物质传承人品牌使用次数*约定的收费比例。

(十四) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差



异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其



他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 6 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 6 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据 2014 年财政部最新颁布的《企业会计准则基本准则》及 41 项具体会计准则，公司自 2014 年 7 月 1 日起，执行最新准则，但该会计政策变更对本公司财务报表数据未产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
河道工程修建维护管理费	应缴纳流转税额	1%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2013 年 12 月 10 日获得《软件产品登记证书》，有效期五年，根据《财税[2011]100



号》文规定，本公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

本公司于 2013 年 12 月 10 日取得《软件企业认定证书》，根据《财税[2012]27 号》文规定，本公司享受企业所得税优惠政策，即在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

六、 合并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。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,909.60	29,159.70
银行存款	3,948,026.74	2,281,155.65
合计	3,959,936.34	2,310,315.35

截至 2016 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。期末余额增加主要系收到政府文创项目补贴款 77 万元及收回长期股权投资 100 万元所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,000.00	100.00		5.00	100,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	100,000.00	100.00		5.00	100,000.00

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,972,521.55	100.00	53.58	0.002	2,972,467.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,972,521.55	100.00	53.58	0.002	2,972,467.97

本公司应收账款较上期下降明显，主要系公司收回部分应收账款所致。

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,000.00		5.00

应收账款期末余额 100,000 元，系 6 月末产生，已于 7 月收回，故本期不计提坏账准备金。

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 53.58 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海喆唯文化传播股份有限公司	100,000.00	100.00	
合计	100,000.00	100.00	

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,329,000.00	100.00	4,662,000.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海俞闾龚电子商务有限公司	3,329,000.00	100.00	一年以内	货物未到
合计	3,329,000.00	100.00		

公司预付账款期末余额较期初余额下降较多，系结转营业成本及收回前期合同中中止的预付账款所致。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	10,000.00	100.00		5.00	10,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,000.00	100.00		5.00	10,000.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	223,022.00	100.00	11,151.10	5.00	211,870.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	223,022.00	100.00	11,151.10	5.00	211,870.90

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,000.00		5.00

其他应收款期末余额 10,000 元，系房租押金并将于 7 月到期收回，故本期不计提坏账准备。

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；年初计提的坏账准备金 11,151.10 元，其中：本期转回房租押金 10,000 的坏账准备金 500 元、剩余 10,651.10 元为控股子公司南京万宁文化传播有限公司上年计提的坏账准备金，因南京万宁于本年 4 月末处置，故期末余额中不再体现。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	10,000.00	211,870.90
合计	10,000.00	211,870.90

期初房租押金净值为 9,500 元，本期转回房租押金坏账准备金 500 元，故期末余额为 10,000 元。

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华书局股份有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	100.00	
合计		10,000.00		100.00	

注释5. 固定资产

项目	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	317,195.77	15,340.00	332,535.77
2. 本年增加金额			
购置			
在建工程转入			
企业合并增加			
股东投入			
融资租入			
其他转入			
3. 本年减少金额			
处置或报废			
融资租出			



其他转出			
4. 期末余额	317,195.77	15,340.00	332,535.77
二. 累计折旧			
1. 期初余额	162,191.43	6,740.75	168,932.18
2. 本年增加金额	29,107.33	1,209.71	30,317.04
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本年减少金额			
处置或报废			
融资租出			
其他转出			
4. 期末余额	191,298.76	7,950.46	199,249.22
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本年减少金额			
处置或报废			
融资租出			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 年末账面价值	125,897.01	7,389.54	133,286.55
2. 年初账面价值	155,004.34	8,599.25	163,603.59

注释6. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		138.40	11,204.68	2,801.18
合计		138.40	11,204.68	2,801.18

注释7. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	300,000.00	900,000.00



合计	300,000.00	900,000.00
----	------------	------------

期末余额较期初余额减少 600,000 元，系归还杭州银行短期借款。

注释8. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
往来款		1,200.00
合计		1,200.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无

注释9. 应付职工薪酬

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
短期薪酬		310,465.29	310,465.29	
离职后福利-设定提存计划		35,269.80	35,269.80	
合计		345,735.09	345,735.09	

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
工资、奖金、津贴和补贴		274,633.30	274,633.30	
职工福利费		852.99	852.99	
社会保险费		16504.30	16504.30	
其中：基本医疗保险费		14,341.10	14,341.10	
工伤保险费		726.00	726.00	
生育保险费		1,437.20	1,437.20	
住房公积金		13,776.00	13,776.00	
单位大病历救助基金		20.00	20.00	
地方附加医疗保险		2,134.90	2,134.90	
残疾人保障金		2,543.80	2,543.80	
合计		310,465.29	310,465.29	

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
基本养老保险		33,165.70	33,165.70	
失业保险费		2,104.10	2,104.10	
合计		35,269.80	35,269.80	



注释10. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	35,938.05	1,031.80
营业税	18,309.59	18,309.59
企业所得税	5,305.86	
城市维护建设税	3,718.00	1,381.88
教育费附加	1,959.65	915.48
地方教育费附加	879.22	183.10
河道管理费	348.05	
个人所得税	303.58	83.98
合计	66,762.00	21,905.83

注释11. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,734.54
合计		1,734.54

期末余额较期初余额减少，系支付杭州银行短期借款利息。

注释12. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
律师费	200,000.00	
电费	902.20	
关联方资金		3,062,458.50
其他		4,696.60
合计	200,902.20	3,067,155.10

公司期末其他应付款较期初余额减少，主要系偿还各项关联方往来款项所致。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无

注释13. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
递延收益	770,000.00	
合计	770,000.00	



本期增加 77 万元，系收到政府信息化—文创项目补贴款。

注释14. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

注释15. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,561.57			54,561.57

注释16. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	36,797.84	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	36,797.84	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	103,337.68	-
年末未分配利润	140,135.52	-

注释17. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,113,846.09	1,415,490.23	3,553,887.86	2,358,396.63

公司本期营业收入较上期减少 44 万元，下降 12.38%，主要系公司部分项目尚未完工及市场波动等所致。营业成本较上期减少 94 万元，下降 39.98%，主要原因系收入减少成本相应减少，以及采购的议价能力提升等所致。

注释18. 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	4,592.21	1,318.38
教育费附加	1,968.10	565.03
地方教育费附加	1,312.07	371.03
河道管理费	656.02	194.01
营业税		



合计	8,528.40	2,448.45
----	----------	----------

注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	345,735.09	334,778.90
中介机构费用	1,307,056.61	66,923.93
折旧及摊销	30,317.04	6,283.14
办公费	3,337.08	21,602.35
租赁费	114,225.00	93,675.00
差旅费	26,172.23	74,445.10
新三板挂牌费	47,266.67	
业务招待费		23,276.70
其他	26,361.72	609,948.80
合计	1,900,471.44	1,230,933.88

公司本期管理费用较上期增加，主要系公司相关中介费所致。

注释20. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,444.98	
减：利息收入	1,377.22	336.96
汇兑损益		
手续费	1,554.63	169.50
合计	16,622.39	-167.46

公司本期财务费用较上期增加，主要系偿还银行短期借款支付的利息所致。

注释21. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置南京万宁文化传播有限公司长期股权投资	331,482.05	
合计	331,482.05	

注释22. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		34,465.81	
其他			
合计		34,465.81	



注释23. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,305.86	
递延所得税费用		
合计	5,305.86	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	104,215.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,053.92
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-20,748.06
当期所得税适用税率与递延所得税资产适用税率不同的影响	
所得税费用	5,305.86

注释24. 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
收到的往来款	2,597,189.30	782,194.50
收到的利息收入	1,377.22	336.96
收到的政府补助		
收到的押金		
合计	2,598,566.52	782,531.46

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	3,218,032.51	848,793.19
支付的备用金		
支付的押金		
支付的销售费用		
支付的管理费用	1,900,471.44	1,230,933.88
支付的财务费用	16,622.39	169.50
支付的其他		
合计	5,135,126.34	2,079,896.57

注释25. 现金流量表补充资料



1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	98,909.82	-3,257.83
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,317.04	6,283.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	16,622.39	-167.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-331,482.05	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,662.78	
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）	4,352,496.27	4,998,377.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,892,609.10	-4,399,622.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,276,917.15	601,611.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,959,936.34	497,251.16
减：现金的期初余额	2,310,315.35	66,579.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



现金及现金等价物净增加额	1,649,620.99	430,671.80
2. 现金和现金等价物的构成		
	期末余额	期初余额
一、现金	3,959,936.34	2,310,315.35
其中：库存现金	11,909.60	29,159.70
可随时用于支付的银行存款	3,948,026.74	2,281,155.65
可随时用于支付的其他货币资金		
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、年末现金及现金等价物余额	3,959,936.34	2,310,315.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释26. 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例
上海杉兆实业有限公司	上海市虹口区大连路 535 号 4 楼 C52 室	1,000,000.00	95.00	95.00

本公司实际控制人为自然人张桂英

2. 其他关联方情况

(1) 自然人关联方

关联方名称	方与本企业关系
张桂英	报告期末为公司实际控制人
秦怡	新任公司董事
尚长荣	新任公司董事
陈震旦	新任公司董事
朱晓亮	新任公司董事
马景涛	新任公司监事会主席
陈辉英	新任公司监事
徐斌	新任公司监事
潘伯民	新任公司财务负责人
贾奇	新任公司董事会秘书



李仪凡	报告期内任公司董事、股东
付敏英	报告期内任公司董事
郭泽璞	报告期内任公司董事
韦南	报告期内任公司董事
葛建平	报告期内任公司监事
顾歆豪	报告期内任公司监事
张颖	报告期内任公司监事

(2) 法人关联方

序号	关联方	关联人员及关联方任职
1	上海硕恩网络科技有限公司	韦南、曾任监事
2	上海杉兆网络科技有限公司	韦南任董事（现任）
3	上海杉兆生物科技有限公司	韦南任总经理（现任）；顾歆豪任监事（现任）
4	天津市津东大厦有限责任公司	付敏英任执行董事（现任）
5	天津市津东钢材有限公司	付敏英任执行董事（现任）
6	天津开发区嘉诚钢材贸易有限公司	付敏英任经理职务（现任）
7	天津开发区信怡物流有限公司	付敏英任法定代表人、执行董事、经理（现任）
8	天津市圣巨宝置业发展有限公司	付敏英任法定代表人、执行董事（现任）
9	上海金杠杆经贸有限公司	报告期末公司实际控制人张桂英任监事
10	上海玛琪黄金珠宝有限公司	报告期末公司实际控制人张桂英任执行董事
11	上海金贝尔外语培训中心（民办非企业单位）	报告期末公司实际控制人张桂英任校长
12	上海影视有限公司	公司新任董事秦怡 任董事长
13	上海电影文艺沙龙有限公司	公司新任董事秦怡 任董事长
14	北京天心兄弟影视文化发展有限公司	公司新任监事马景涛 任执行董事、总经理、法人代表
15	上海天心兄弟影视文化发展有限公司	公司新任监事马景涛 任监事
16	南京万宁文化传播有限公司	报告期内为公司控股子公司（已于 2016 年 5 月 9 日完成对外转让）

注：韦南系报告期内曾任公司董事和董事会秘书，付敏英系报告期内曾任公司董事。

3. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额（元）	占同类交易的比例（%）
上海俞闾龚电子有限公司	服务费	市场价	1,408,490.23	99.52



(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额(元)	占同类交易的比例(%)	上期发生额金额	占同类交易的比例(%)
上海硕恩网络科技有限公司	服务费/技术开发费	市场价	1,308,490.54	42.02	3,242,073.81	91.22

注释27. 承诺及或者事项

1. 要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在重大应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的未决诉讼，对外担保等或有事项。

3. 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的日后事项。

七、 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。)

注释28. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,000.00	100.00			100,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

续：



种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,972,521.55	100.00	53.58	5.00	2,972,467.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,972,521.55	100.00	53.58	5.00	2,972,467.97

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,000.00		5.00

应收账款期末余额 100,000 元，系本年 6 月末产生，已于 7 月收回，故本期不计提坏账准备金。

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，本期转回坏账准备金额 53.58 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海喆唯文化传播股份有限公司	100,000.00	100.00	
合计	100,000.00	100.00	

注释29. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,000.00	100.00			10,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,000.00	100.00			10,000.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,000.00	100.00	500.00	5.00	19,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,000.00	100.00	500.00	5.00	19,500.00

其他应收款分类的说明：

(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 (%)
1 年以内			5.00

其他应收款期末余额 10,000 元，系房租押金并将于 7 月到期收回，故本期不计提坏账准备。

(2) 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的应收款项	100,000.00		5.00

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元，本年转回坏账准备金额 500 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况



项目	期末余额	期初余额
押金	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备/期末余额
中华书局（聚珍文化公司）	押金	10,000.00	1 年以内	100.00	
合计		10,000.00		100.00	

注释30. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				792,792.88		792,792.88

注释31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,113,846.09	1,415,490.23	3,553,887.86	2,358,396.63

注释32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置南京万宁文化传播有限公司长期股权投资	207,201.12	
合计	207,201.12	

注释33. 补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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	331,482.05	
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		34,465.81
非经常性损益合计		
所得税影响数	82,870.51	8,616.45



少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	248,611.54	25,849.36

2. 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-2.39	0.00	0.00