

证券代码：430734

证券简称：源渤科技

主办券商：中泰证券



源渤科技

NEEQ : 430734

源渤科技发展（大连）股份有限公司

(Rainbow Technology Development (dalian) Inc.)

半年度报告

2017

公司半年度大事记

报告期内，公司引进洛宝贝、绿茵少年、海洋之歌、圣诞老人等优秀动漫 IP 并与国内知名企业青蛙王子（中国）日化有限公司、厦门市天天大麦信息技术有限公司等企业达成动漫形象授权合作。



目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5
第四节 重要事项.....	7
第五节 股本变动及股东情况.....	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	11
第七节 财务报表.....	13
第八节 财务报表附注.....	24

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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	源渤科技发展（大连）股份有限公司
英文名称及缩写	Rainbow Technology Development (dalian) Inc.
证券简称	源渤科技
证券代码	430734
法定代表人	刘美凤
注册地址	辽宁省大连市甘井子区黄浦路 512 号 5 层 503 室
办公地址	辽宁省大连市甘井子区高新园区黄浦路 512 号嘉创大厦 5 层 503 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书	张丽英
电话	010-56816020
传真	010-56816000
电子邮箱	rainbow@ybtech.cn
公司网址	www.ybtech.cn
联系地址及邮政编码	大连市高新园区黄浦路 512 号嘉创大厦 5 层 503 室；116000

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	2014-05-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R87 文化艺术业
主要产品与服务项目	动漫形象授权及运营业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	刘美凤
实际控制人	刘美凤
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	3,750,000.01	1,307,463.44	186.81%
毛利率	60.00%	-5.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,244,910.17	-3,446,310.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,244,910.17	-3,115,598.53	-
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)	47.48%	-	-
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)	47.48%	-	-
基本每股收益	0.25	-0.69	

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,888,620.59	4,947,171.63	19.03%
负债总计	2,643,950.33	2,947,411.54	-10.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,244,670.26	1,999,760.09	62.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.40	62.25%
资产负债率（母公司）	40.23%	58.14%	-
资产负债率（合并）	44.90%	59.58%	-
流动比率	1.43	0.92	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,165.32	-282,338.89	--
应收账款周转率	1.54	1.10	-
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	19.03%	-49.38%	-
营业收入增长率	186.81%	-80.66%	-
净利润增长率	-	-	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司为动漫形象授权服务商：即通过获取市场优质潜力动漫形象 IP 资源后进而转授权于实体生产企业，以获取授权服务费的方式取得收入。报告期内，公司动漫授权业务通过“引进 IP+客户授权”业务模式获取利润。

公司的团队成员在动漫授权行业拥有丰富的动漫 IP 资源及大量需求动漫 IP 贴牌的实体生产企业客户资源。结合实体企业客户产品特性，公司动漫授权业务团队将筛选的优质 IP 运用至新品包装、新品推介、品牌宣传等方向，为客户提升业绩及品牌形象，基于此公司获取保底权益金及销售分成。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

2016 年上年同期，公司属于软件与信息技术服务业，主要提供软件外包提供服务。2016 年 6 月公司实际控制人变更后，公司业务性质逐步转为动漫形象授权服务商。报告期内，公司业务内容和团队逐步完善，公司动漫授权业务稳步增长。

（一）财务状况

报告期末公司总资产为 588.86 万元，比期初增加了 94.14 万元，增幅为 19.03%，主要是 2016 年 6 月公司实际控制人变更后业务转型，由原软件外包转为动漫授权服务，本期实现动漫授权收入 375.00 万元，应收账款余额较期初增加 221.90 万元，同时需要支付成本费用、偿还期初所欠借款导致货币资金较期初减少 101.07 万元所致；净资产为 324.47 万元，比期初增加了 62.25%，主要系 2017 年上半年实现扭亏，实现净利润 124.49 万元所致。

（二）经营成果

报告期内公司主营业务收入 375.00 万元，较去年同期增加了 244.25 万元，增幅为 186.81%；净利润 124.49 万元，较去年同期扭亏为盈。报告期内，收入较上年同期大幅增长，主要原因为：比照上年同期，公司由软件开发收入逐渐转型为动漫授权收入，且报告期内不断开发新客户，青蛙王子（中国）日化有限公司本期实现收入 188.68 万元、厦门市天天大麦信息技术有限公司实现 146.23 万元，动漫收入稳定增长；另一方面，动漫授权经营模式下，业务人员精简，团队成本大幅缩减，动漫授权利润率较往年软件收入利润率大幅提升，因此在报告期内扭亏为盈取得 124.49 万元净利润，较上年同期-344.63 万

元相比，本期实现盈利。

（三）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1.22 万元，上年同期为净流出 28.23 万元，主要系本期动漫授权业务稳定增长，经营管理费用有所下降；而去年同期处于转型前，清理欠款的同时成本费用支付较多所致。本期和上年同期均无投资活动；本期筹资活动现金流量净额为-99.85 万元，主要原因是公司本期偿还所欠控股股东、实际控制人刘美凤的欠款 74.84 万元，偿还所欠非关联自然人林宜玉的欠款 30.00 万元、同时本期新增向林宜玉的借款 4.995 万元所致。

三、风险与价值

1、市场风险：

公司核心商业模式为引进优质动漫 IP 资源转授权实现收益。目前，IP 资源内容挖掘和授权产品的开发利用成为当下文化产业发展的热点之一，市场竞争激烈，客户开拓的深度和广度就成为公司发展的核心要素。而公司的动漫授权业务处于开发期，IP 资源的运用和市场推广需要一定的检验期和开拓期，如不能形成有效的销售渠道和资源，则会给公司发展带来一定的市场风险。

应对措施：公司将不断完善业务团队编制，同时扩充优质动漫 IP 丰富产品线，在引入洛宝贝、海洋之歌等优质 IP 的同时引入圣诞老人、绿茵少年等 IP，并同时在洽谈鸟巢 NETSTAR 等优质 IP；在深度挖掘原有老客户的需求的同时，通过各类型展会开拓新型客户。在提供优质 IP 产品及授权服务的同时加大客户挖掘开发力度以提高公司整体运营收益，规避风险。

2、核心人员培育风险：

公司核心竞争力在于引进优秀动漫 IP 资源及转授权 IP 资源实现收益，其中核心资源在于执行动漫 IP 引进及授权业务的专业人员。随着 IP 授权领域市场及行业发展竞争不断加剧，专业人才争夺将不可避免，公司存在核心人才流失风险。

应对措施：公司核心股东在影视动漫行业拥有的超过 15 年从业经验可以成为公司的核心资产以及吸引动漫授权人才的核心资源；另外公司将通过有效的培育机制、激励机制以及企业文化的打造以加强团队的核心凝聚力以吸引更多的优秀人才。

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	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
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(注 1)	30,000,000.00	1,500,000.03
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	30,000,000.00	1,500,000.03

注 1：报告期内，公司按照与关联方杭州漫奇妙动漫制作有限公司签订的动漫版权授权合作协议，应向关联方支付提成授权费用 1,500,000.03 元。此关联交易系公司业务转型及经营发展的正常所需，是合理的、必要的。授权合作协议约定之提成授权费用，以关联方授权给其他非关联方的授权均价作为定价依据，价格公允，不存在损害公司和全体股东利益的行为。该关联交易已经公司第二届董事会第二次会议和公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京华族北地企业管理咨询有限公司	房租	142,079.10	是
合计	-	142,079.10	-

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：

报告期内，为保证公司新增业务的正常开展，公司租赁关联方北京华族北地企业管理咨询有限公司的房屋作为北京全资子公司的办公场所。此关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的。此关联交易以周边房租的均价作为定价依据，价格公允，不存在损害公司和全体股东利益的行为。该关联交易已经公司第一届董事会第十四次会议和公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

（三）承诺事项的履行情况

2016 年 6 月 8 日，刘美凤通过收购原股东常薇、常宇持有的公司股份，成为公司的实际控制人。刘美凤作为收购人作出了如下承诺：

- （1）关于保持公众公司独立性的承诺；
- （2）关于避免同业竞争承诺；
- （3）关于规范关联交易承诺；
- （4）关于股份锁定的承诺。

报告期内刘美凤严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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	416,666	8.33	-	416,666	8.33
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	416,666	8.33	-	416,666	8.33
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,583,334	91.67	-	4,583,334	91.67
	其中：控股股东、实际控制人	3,333,334	66.67	-	3,333,334	66.67
	董事、监事、高管	4,583,334	91.67	-	4,583,334	91.67
	核心员工					
总股本		5,000,000	100.00		5,000,000	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	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	刘美凤	3,333,334	-	3,333,334	66.67%	3,333,334	-
2	刘剑锋	1,666,666	-	1,666,666	33.33%	1,250,000	416,666
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	4,583,334	416,666

前十名股东间相互关系说明：

截止本报告披露日，公司股东间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

刘美凤持有公司股份 3,333,334 股，占公司总股本的 66.67%，同时担任公司的董事长兼法定代表人，为公司的控股股东及实际控制人。刘美凤，女，1956 年 12 月 26 日出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于工程兵指挥学院，大学专科学历。1977 年 1 月至 1986 年 6 月，就职于福建省霞浦县邮电局，职工。1986 年 7 月至 1991 年 9 月，就职于福建省福州市邮政局，职工。1991 年 10 月至 1997 年 6 月，就职于北京电影制片厂福建办事处，任办公室主任。1997 年 7 月至 2007 年 12 月，就职于大业影视节目传播有限公司，任营销总监、副总经理。2008 年 1 月至 2010 年 9 月，就职于杭州漫奇妙动漫制作有限公司，任执行董事、总经理。2009 年 9 月至今，就职于大业传媒集团有限公司，任副总裁。2016 年 10 月 28 日至今，担任公司董事。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人无变化。

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
刘美凤	董事长、董事	女	61	大专	2016年10月28日-2019年10月27日	否
刘剑锋	董事	男	35	中专	2016年10月28日-2019年10月27日	否
张力	董事	男	61	本科	2016年10月28日-2019年10月27日	是
张力	总经理	男	61	本科	2016年11月16日-2019年10月27日	是
张建斌	董事	男	37	本科	2016年10月28日-2019年10月27日	否
郭晗希	董事	女	32	硕士	2016年10月28日-2019年10月27日	否
宋亚富	监事会主席	女	33	大专	2016年10月28日-2019年10月27日	否
王伟达	监事	女	30	硕士	2016年10月28日-2019年10月27日	否
林之荔	职工代表监事	男	62	中专	2016年10月28日-2019年10月27日	是
张丽英	董事会秘书、 财务总监	女	30	本科	2016年11月16日-2019年10月27日	是
张丽英	副总经理	女	30	本科	2016年12月15日-2019年10月27日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
刘美凤	董事长、董事	3,333,334	-	3,333,334	66.67	-
刘剑锋	董事	1,666,666	-	1,666,666	33.33	-
张力	董事、总经理	-	-	-	-	-
张建斌	董事	-	-	-	-	-
郭晗希	董事	-	-	-	-	-
宋亚富	监事会主席	-	-	-	-	-
王伟达	监事	-	-	-	-	-
林之荔	职工代表监事	-	-	-	-	-
张丽英	董事会秘书、财务 总监、副总经理	-	-	-	-	-
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	8	14

核心员工变动情况：

公司尚未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表（未经审计）

（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、（一）、1	368,413.05	1,379,064.08
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、（一）、2	3,372,500.00	1,264,426.10
预付款项	第八节、二、（一）、3	21,666.67	54,166.67
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、（一）、4	6,800.00	7,637.95
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		3,769,379.72	2,705,294.80
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、（一）、5	5,724.57	11,728.62
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	第八节、二、（一）、6	2,069,141.30	2,213,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、（一）、7	44,375.00	16,648.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,119,240.87	2,241,876.83
资产总计		5,888,620.59	4,947,171.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、二、（一）、8	1,618,333.38	1,048,333.34
预收款项	第八节、二、（一）、9	44,025.15	
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、（一）、10	68,180.00	77,053.90
应交税费	第八节、二、（一）、11	65,978.02	118,183.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、（一）、12	847,433.78	1,703,840.39
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		2,643,950.33	2,947,411.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,643,950.33	2,947,411.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（一）、13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、（一）、14	9,116,810.66	9,116,810.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、（一）、15	45,454.11	45,454.11
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、（一）、16	-10,917,594.51	-12,162,504.68
归属于母公司所有者权益合计		3,244,670.26	1,999,760.09
少数股东权益			
所有者权益合计		3,244,670.26	1,999,760.09
负债和所有者权益总计		5,888,620.59	4,947,171.63

法定代表人：__刘美凤__ 主管会计工作负责人：_张丽英__ 会计机构负责人：___张丽英_____

(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		329,310.12	1,379,064.08
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、（二）、1	3,372,500.00	1,264,426.10
预付款项		21,666.67	54,166.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、（二）、2	86,800.00	7,637.95
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		3,810,276.79	2,705,294.80
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			
投资性房地产			
固定资产		5,724.57	11,728.62
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		2,069,141.30	2,213,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,375.00	16,648.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,119,240.87	2,241,876.83
资产总计		5,929,517.66	4,947,171.63
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,618,333.38	1,048,333.34
预收款项		44,025.15	
应付职工薪酬		22,565.00	77,053.90
应交税费		65,978.02	118,183.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		634,315.13	1,632,800.84
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,385,216.68	2,876,371.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,385,216.68	2,876,371.99
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,116,810.66	9,116,810.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,454.11	45,454.11
未分配利润		-10,617,963.79	-12,091,465.13
所有者权益合计		3,544,300.98	2,070,799.64
负债和所有者权益合计		5,929,517.66	4,947,171.63

法定代表人：__刘美凤__ 主管会计工作负责人：__张丽英__ 会计机构负责人：__张丽英__

(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		3,750,000.01	1,307,463.44
其中：营业收入	第八节、二、（一）、17	3,750,000.01	1,307,463.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,532,816.63	4,405,247.96
其中：营业成本	第八节、二、（一）、17	1,500,000.03	1,375,547.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、二、（一）、18	620.15	5,996.52
销售费用		-	-
管理费用	第八节、二、（一）、19	921,500.89	3,141,761.77
财务费用	第八节、二、（一）、20	-211.60	702.40
资产减值损失	第八节、二、（一）、21	110,907.16	-118,760.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,217,183.38	-3,097,784.52
加：营业外收入	第八节、二、（一）、22		500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节、二、（一）、23		331,211.70
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,217,183.38	-3,428,496.22

减：所得税费用	第八节、二、（一）、24	-27,726.79	17,814.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,244,910.17	-3,446,310.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,244,910.17	-3,446,310.23
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		1,244,910.17	-3,446,310.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,244,910.17	-3,446,310.23
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		0.25	-0.69
（二）稀释每股收益		0.25	-0.69

法定代表人：__刘美凤__ 主管会计工作负责人：__张丽英__ 会计机构负责人：__张丽英__

（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、（二）、3	3,750,000.01	1,307,463.44
减：营业成本	第八节、二、（二）、3	1,500,000.03	1,375,547.32
税金及附加		620.15	5,996.52
销售费用		-	-
管理费用		692,906.79	3,141,761.77
财务费用		-208.67	702.40
资产减值损失		110,907.16	-118,760.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,445,774.55	-3,097,784.52
加：营业外收入			500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			331,211.70
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,445,774.55	-3,428,496.22
减：所得税费用		-27,726.79	17,814.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,473,501.34	-3,446,310.23
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,473,501.34	-3,446,310.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：__刘美凤__ 主管会计工作负责人：__张丽英__ 会计机构负责人：__张丽英__

（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		1,800,000.00	3,563,904.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（一）、25	1,066.60	8,905,500.00
经营活动现金流入小计		1,801,066.60	12,469,404.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,020,000.00	2,114,057.34
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		355,076.70	212,216.80
支付的各项税费		176,021.80	117,729.34
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（一）、25	262,133.42	10,307,739.80
经营活动现金流出小计		1,813,231.92	12,751,743.28
经营活动产生的现金流量净额		-12,165.32	-282,338.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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	第八节、二、（一）、25	49,950.00	
筹资活动现金流入小计		49,950.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、（一）、25	1,048,435.71	
筹资活动现金流出小计		1,048,435.71	
筹资活动产生的现金流量净额		-998,485.71	
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		-1,010,651.03	-282,338.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,379,064.08	283,344.52
六、期末现金及现金等价物余额		368,413.05	1,005.63

法定代表人：__刘美凤__ 主管会计工作负责人：__张丽英__ 会计机构负责人：__张丽英__

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,800,000.00	3,563,904.39

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,066.60	8,905,500.00
经营活动现金流入小计		1,801,066.60	12,469,404.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,020,000.00	2,114,057.34
支付给职工以及为职工支付的现金		314,179.63	212,216.80
支付的各项税费		176,021.80	117,729.34
支付其他与经营活动有关的现金		262,133.42	10,307,739.80
经营活动现金流出小计		1,772,334.85	12,751,743.28
经营活动产生的现金流量净额		28,731.75	-282,338.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		49,950.00	
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		49,950.00	
偿还债务支付的现金		1,048,435.71	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,128,435.71	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,078,485.71	
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		-1,049,753.96	-282,338.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,379,064.08	283,344.52
六、期末现金及现金等价物余额		329,310.12	1,005.63

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	是
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	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、财政部于 2017 年 5 月 10 日下发的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》规定“企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行”。本公司对政府补助的处理参照本准则执行，与上期财务报表相比未对公司造成影响。

二、报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 1-6 月，本期指 2017 年 1-6 月。除非特指，以下科目单位均为人民币元。

（一）合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金		
银行存款	368,413.05	1,379,064.08
其他货币资金		
合 计	368,413.05	1,379,064.08

其中：存放在境外的款项总额	-	-
---------------	---	---

注：期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.6.30				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	3,372,500.00
其中：账龄组合	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	3,372,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	3,372,500.00

(续)

类别	2016.12.31				
	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	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00	1,264,426.10
其中：账龄组合	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00	1,264,426.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00	1,264,426.10

注：公司本期末应收账款增加，主要由于本期动漫授权收入较上年度大幅增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
----	------------	-------------

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00
合计	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	66,548.74	110,951.26		-	177,500.00

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,550,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 177,500.00 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青蛙王子（中国）日化有限公司	否	2,000,000.00	1 年以内	56.34	100,000.00
厦门市天天大麦信息技术有限公司	否	1,550,000.00	1 年以内	43.66	77,500.00
合计	-	3,550,000.00	-	100.00	177,500.00

注：1、公司将与青蛙王子（中国）日化有限公司签订授权合作协议后向其发放授权书时（2017 年 5 月 15 日），认定为风险报酬转移时点并确认收入 1,886,792.45 元，授权权益金一次性确认当期收益无需递延。截至本报告出具日款项尚未收回。公司已与对方对账确认截至 2017 年 6 月 30 日的应收账款余额。

2、公司将与厦门市天天大麦信息技术有限公司签订授权合作协议后向其发放授权书时（2017 年 6 月 15 日），认定为风险报酬转移时点并确认收入 1,462,264.15 元，授权权益金一次性确认当期收益无需递延。截至本报告出具日款项尚未收回。公司已与对方对账确认截至 2017 年 6 月 30 日的应收账款余额。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	21,666.67	100.00	54,166.67	100.00-
合计	21,666.67	100.00	54,166.67	100.00-

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
华洪波	非关联方	21,666.67	100.00	一年以内	预付房租
合计	-	21,666.67	100.00	-	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类:

类别	2017.6.30				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	6,800.00	100.00	-	-	6,800.00
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	6,800.00	100.00	-	-	6,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,800.00	100.00	-	-	6,800.00

类别	2016.12.31				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	7,682.05	100.00	44.10	0.57	7,637.95
其中：账龄组合	882.05	11.48	44.10	5.00	837.95
无风险组合	6,800.00	88.52	-	-	6,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,682.05	100.00	44.10	0.57	7,637.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	-	-	-	-	882.05	100.00	44.10	5.00
合计	-	-	-	-	882.05	100.00	44.10	5.00

(2) 本报告期内，期末其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	44.10	-	44.10	-	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
押金	6,800.00	6,800.00
备用金	-	882.05
合计	6,800.00	7,682.05

(5) 按欠款方归集的期末的其他应收款情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质	坏账准备期末余额
华洪波	否	6,800.00	1年以内	100.00	押金	-
合计	-	6,800.00	-	100.00	-	-

5、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、2016年12月31日		180,041.43	180,041.43
2、本年增加			

(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本年减少			
(1) 处置或报废			
4、2017 年 6 月 30 日	-	180,041.43	180,041.43
二、累计折旧			
1、2016 年 12 月 31 日	-	168,312.81	168,312.81
2、本年增加	-	6,004.05	6,004.05
(1) 计提	-	6,004.05	6,004.05
3、本年减少			
(1) 处置或报废			
4、2017 年 6 月 30 日	-	174,316.86	174,316.86
三、减值准备			
1、2016 年 12 月 31 日			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2017 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1、2017 年 6 月 30 日	-	5,724.57	5,724.57
2、2016 年 12 月 31 日		11,728.62	11,728.62

注：（1）本期末，公司无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

（2）本期末，公司无抵押、质押或者使用受限的固定资产。

（3）本期末，公司固定资产未存在减值迹象。

（4）本期末，公司无暂时闲置的固定资产情况。

6、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、2016 年 12 月 31 日	3,923,411.02	3,923,411.02
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		

3、本年减少金额		
4、2017年6月30日	3,923,411.02	3,923,411.02
二、累计摊销		
1、2016年12月31日	915,462.57	915,462.57
2、本年增加金额	144,358.70	144,358.70
（1）计提	144,358.70	144,358.70
3、本年减少金额		
4、2017年6月30日	1,059,821.27	1,059,821.27
三、减值准备		
1、2016年12月31日	794,448.45	794,448.45
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2017年6月30日	794,448.45	794,448.45
四、账面价值		
1、2017年6月30日	2,069,141.30	2,069,141.30
2、2016年12月31日	2,213,500.00	2,213,500.00

注：2016年12月31日，公司对无形资产的可收回金额进行了估计，并参照了正和国际评报字【2017】第015号评估报告，可收回金额为2,213,500.00元，故于2016年年报计提减值准备794,448.45元。截止本期末，无形资产未出现进一步减值迹象，无形资产权属不存在争议情况。

7、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016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	44,375.00	177,500.00	16,648.21	66,592.84
合计	44,375.00	177,500.00	16,648.21	66,592.84

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可抵扣亏损	7,922,157.97	7,922,157.97
无形资产减值准备	794,448.45	794,448.45

合计	8,716,606.42	8,716,606.42
----	--------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2017.6.30	2016.12.31	备注
2020.12.31	5,146,744.27	5,146,744.27	
2021.12.31	2,775,413.70	2,775,413.70	
合 计	7,922,157.97	7,922,157.97	

8、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
授权费	1,618,333.38	1,048,333.34
合 计	1,618,333.38	1,048,333.34

(2) 应付账款按照账龄列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
1年以内	1,618,333.38	1,048,333.34
合 计	1,618,333.38	1,048,333.34

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应付账款情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
杭州漫奇妙动漫制作有限公司	是	1,618,333.38	1年以内	100.00	授权费

9、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	44,025.15	-
合 计	44,025.15	-

(2) 截至2017年6月30日，公司的预收款项余额为预收北京观影树信息技术有限公司的动漫授权款44,025.15元。

序号	单位名称	与本公司关系	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	北京观影树信息技术有限公司	非关联方	44,025.15	100.00%	货款	1年以内

	合计		44,025.15	100.00%		
--	-----------	--	------------------	----------------	--	--

10、应付职工薪酬

(1) 2017年6月30日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,053.90	352,576.07	361,449.97	68,180.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,231.09	5,231.09	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	77,053.90	357,807.16	366,681.06	68,180.00

(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	77,053.90	349,805.00	358,678.90	68,180.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	2,771.07	2,771.07	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合 计	77,053.90	352,576.07	361,449.97	68,180.00

(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
基本养老保险费		5,089.71	5,089.71	-
失业保险费		141.38	141.38	-
企业年金缴费				-
合计	-	5,231.09	5,231.09	-

11、应交税费

税种	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	63,847.14	97,654.30
企业所得税	7,881.10	7,881.10
城建税	-3,896.79	6,835.80

税种	2017年6月30日	2016年12月31日
教育费附加	-1,670.05	2,929.63
地方教育费附加	-1,113.37	1,953.08
印花税	930.00	930.00
个人所得税	-0.01	-
合计	65,978.02	118,183.91

12、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待付房租	213,118.65	71,039.55
借款	634,315.13	1,632,800.84
合计	847,433.78	1,703,840.39

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	847,433.78	100.00%	1,703,840.39	100.00%
合计	847,433.78	100.00%	1,703,840.39	100.00%

(3) 期末其他应付款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应付款情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例（%）	款项性质
林宜玉	否	634,315.13	1年以内	74.85	借款
北京华族北地企业管理咨询有限公司	是	213,118.65	1年以内	25.15	房租
合计	-	847,433.78	-	100.00	-

注：2017年6月30日应付账款期末余额比上年末减少856,406.61元，降幅50.26%，主要原因为：本期已归还期初所欠控股股东、实际控制人刘美凤的借款748,435.71元，归还期初所欠非关联方林宜玉的借款300,000.00元。同时本期新增向非关联方林宜玉的借款49,950.00元，新增应付给关联方北京华族北地企业管理咨询有限公司的房租欠款142,079.10元。

13、股本

(1) 股本明细表:

2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

14、资本公积

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价	9,116,810.66	-	-	9,116,810.66
合计	9,116,810.66	-	-	9,116,810.66

15、盈余公积

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积金	45,454.11		--	45,454.11
合计	45,454.11		--	45,454.11

16、未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
调整前上年末未分配利润	-12,162,504.68	-7,376,142.24
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	-12,162,504.68	-7,376,142.24
加：本期净利润	1,244,910.17	-4,786,362.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-10,917,594.51	-12,162,504.68

17、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,750,000.01	1,500,000.03	1,307,463.44	1,375,547.32

其他业务	-	-	-	-
合计	3,750,000.01	1,500,000.03	1,307,463.44	1,375,547.32

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动漫授权收入	3,750,000.01	1,500,000.03		
技术服务收入	-	-	1,307,463.44	1,375,547.32
合计	3,750,000.01	1,500,000.03	1,307,463.44	1,375,547.32

注：2016 年 6 月公司实际控制人变更后业务转型，由原软件外包技术服务转换为动漫授权服务，本期实现的收入均为动漫授权收入。

2017 年上半年公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司收入的比例
青蛙王子（中国）日化有限公司	非关联方	1,886,792.45	50.31%
厦门市天天大麦信息技术有限公司	非关联方	1,462,264.15	38.99%
江苏华时新天网络科技有限公司	非关联方	283,018.87	7.55%
北京观影树信息技术有限公司	非关联方	117,924.54	3.14%
合计		3,750,000.01	100.00%

注：1、公司将与青蛙王子（中国）日化有限公司签订授权合作协议后向客户发放授权书时（2017 年 5 月 15 日），认定为风险报酬转移时点并确认收入 1,886,792.45 元，授权权益金一次性确认当期收益无需递延。截至本报告出具日款项尚未收回。

2、公司将与厦门市天天大麦信息技术有限公司签订授权合作协议后向客户发放授权书时（2017 年 6 月 15 日），认定为风险报酬转移时点并确认收入 1,462,264.15 元，授权权益金一次性确认当期收益无需递延。截至本报告出具日款项尚未收回。

3、公司于 2017 年 6 月 6 日与江苏华时新天网络科技有限公司签订授权合作协议，授权期限为 2017 年 6 月 10 日至 2022 年 9 月 9 日，授权方式为年度保底授权金模式、不涉及收益分成，因此按照合同条款将每年授权期起始日认定为风险报酬转移点，授权权益金一次性确认本年度收入 283,018.87 元。公司已于 2017 年 6 月 21 日收回应收账款 300,000.00 元。

4、2016 年 12 月，公司与客户北京观影树信息技术有限公司签订的动漫 IP 授权协议采取固定期限销售分成收益方式，授权期限为 2016 年 12 月 15 日至 2018 年 12 月 14 日。该种方式下，公司按照合同约定分成比例进行分成。因为在收到授权保证金时实际产品风险未转

移且授权费无法可靠计量，因此该方式实际收益按照授权年限递延确认收入或按照定期结算清单确认当期收入。公司与客户北京观影树信息技术有限公司合作的项目为 2 年期，授权收入合计 471,698.11 元，按照授权年限即 24 月分期，报告期内确认 6 个月收入即 117,924.54 元。公司已于 2017 年 3 月 21 日收到授权服务费 200,000.00 元。

18、营业税金及附加

税种	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城建税	361.75	3,497.97
教育费附加	155.04	1,499.13
地方教育费附加	103.36	999.42
合计	620.15	5,996.52

19、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	346,105.00	185,078.72
差旅费	15,013.10	3,608.50
办公费	1,062.00	100.00
社保	8,002.16	22,908.08
公积金	-	4,230.00
折旧费	6,004.05	46,517.34
房租、物业、水电费	174,579.10	-
通讯费	-	874.97
服务费	156,673.01	128,660.00
研发费	-	2,677,027.54
审计费	56,603.77	48,949.71
法律顾问费	10,000.00	5,000.00
车辆费		8,566.59
无形资产摊销	144,358.70	
其他	3,100.00	10,240.32
合计	921,500.89	3,141,761.77

注：（1）2017 年 1-6 月管理费用的发生额为 921,500.89 元，较上年同期减少 2,220,260.88 元，降幅为 70.67%，主要原因为：上年同期公司是处于软件与信息技术服务业的软件外包提供商，2016 年 6 月公司实际控制人变更后，公司业务转型逐步转为动漫形象授权服务商。公司的主营业务为通过获取市场优质潜力动漫形象 IP 资源后进而转授权于实体生产企业，以获取授权服务费的方式取得收入，故本期削减了研发费等大额开支所致。

(2) 2017年1-6月，公司“工资”的发生额为346,105.00元，较上年同期增加161,026.28元，增幅为87.00%，系公司上年同期处于收购前后的业务转型阶段、公司各项业务基本停滞，而本期较上年同期增加动漫授权人员、业务正常开展所致。

(3) 2017年1-6月，公司“房租物业水电费”的发生额为174,579.10元，较上年增加174,579.10元，系增加北京办公场所房租及大连办公场所房租所致。

(4) 2017年1-6月，公司管理费用中的无形资产摊销费为144,358.70元，较上年增加144,358.70元，主要系本期主营业务以动漫版权业务为主，故将上年同期计入成本的软件摊销费用全部计入期间费用。

20、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	1,066.60	-
手续费及其他	855.00	702.40
合计	-211.60	702.40

注：本期财务费用同比降低了914.00元，主要为增加了存款利息。

21、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	110,907.16	-118,760.05
合计	110,907.16	-118,760.05

22、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
补贴收入	-	500.00	-
合计	-	500.00	-

23、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	-	331,211.70	

合计	-	331,211.70
----	---	------------

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	-	
递延所得税费用	-27,726.79	17,814.01
合计	-27,726.79	17,814.01

注：报告期内，虽然公司已实现盈利，但由于以前年度可弥补亏损额较大，故当期所得税费用为0。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月发生额
利润总额	1,217,183.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	304,295.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-332,022.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-
所得税费用	-27,726.79

25、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度1-6月
补贴收入	-	500.00
利息收入	1,066.60	-
往来款	-	8,905,000.00
合计	1,066.60	8,905,500.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度1-6月
----	-----------	------------

往来款	-	7,859,685.47
付现费用	262,133.42	2,448,054.33
合计	262,133.42	10,307,739.80

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度1-6月
借款	49,950.00	-
合计	49,950.00	-

注：报告期内，公司收到的其他与筹资活动有关的现金为本期新增向非关联方林宜玉的借款 49,950.00 元。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度1-6月
借款	1,048,435.71	-
合计	1,048,435.71	-

注：报告期内，公司支付的其他与筹资活动有关的现金为归还期初所欠控股股东、实际控制人刘美凤的借款 748,435.71 元和归还期初所欠非关联方林宜玉的借款 300,000.00 元。

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,244,910.17	-3,446,310.23
加：资产减值准备	110,907.16	-118,760.05
固定资产折旧	6,004.05	46,517.34
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	144,358.70	196,170.54
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损失		331,211.70
固定资产报废损失		
核查公允价值变动损失		
财务费用	-	
投资损失		
递延所得税资产减少	-27,726.79	17,814.01

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-2,185,643.11	2,359,496.04
经营性应付项目的增加	695,024.50	331,521.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,165.32	-282,338.89
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	368,413.05	1,005.63
减：现金的年初余额	1,379,064.08	283,344.52
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	-1,010,651.03	-282,338.89

(2) 现金和现金等价物

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	368,413.05	1,005.63
其中：库存现金	-	207.72
可随时用于支付的银行存款	368,413.05	797.91
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		
年末现金及现金等价物余额	368,413.05	1,005.63

(二) 母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.6.30				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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	3,372,500.00
其中：账龄组合	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	3,372,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	3,372,500.00

(续)

类别	2016.12.31				
	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	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00	1,264,426.10
其中：账龄组合	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00	1,264,426.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00	1,264,426.10

注：公司本期末应收账款增加，主要由于本期动漫授权收入较上年度大幅增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00
合计	3,550,000.00	100.00	177,500.00	5.00	1,330,974.84	100.00	66,548.74	5.00

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	66,548.74	110,951.26		-	177,500.00

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,550,000.00

元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 177,500.00 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青蛙王子（中国）日化有限公司	否	2,000,000.00	1 年以内	56.34	100,000.00
厦门市天天大麦信息技术有限公司	否	1,550,000.00	1 年以内	43.66	77,500.00
合计	-	3,550,000.00	-	100.00	177,500.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2017.6.30				
	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	6,800.00	100.00	-	-	6,800.00
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	6,800.00	100.00	-	-	6,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,800.00	100.00	-	-	6,800.00

类别	2016.12.31				
	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	7,682.05	100.00	44.10	0.57	7,637.95
其中：账龄组合	882.05	11.48	44.10	5.00	837.95
无风险组合	6,800.00	88.52	-	-	6,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,682.05	100.00	44.10	0.57	7,637.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	-	-	-	-	882.05	100.00	44.10	5.00
合计	-	-	-	-	882.05	100.00	44.10	5.00

(2) 本报告期内，期末其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	44.10	-	44.10	-	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
押金	6,800.00	6,800.00
备用金	-	882.05
合计	6,800.00	7,682.05

(5) 按欠款方归集的期末的其他应收款情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质	坏账准备期末余额
华洪波	否	6,800.00	1年以内	100.00	押金	-
合计	-	6,800.00	-	100.00	-	-

3、营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动漫授权收入	3,750,000.01	1,500,000.03		
技术服务收入	-	-	1,307,463.44	1,375,547.32
合计	3,750,000.01	1,500,000.03	1,307,463.44	1,375,547.32

注：较上年同期，新增动漫授权收入大幅增长。

2017年上半年公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司收入的比例
青蛙王子（中国）日化有限公司	非关联方	1,886,792.45	50.31%
厦门市天天大麦信息技术有限公司	非关联方	1,462,264.15	38.99%
江苏华时新天网络科技有限公司	非关联方	283,018.87	7.55%
北京观影树信息技术有限公司	非关联方	117,924.54	3.14%
合计		3,750,000.01	100.00%

（三）关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
刘美凤	66.67%	控股股东、实际控制人
北京衡意科技文化发展有限公司	100.00%	母子公司

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
杭州漫奇妙动漫制作有限公司	刘美凤持有 45.00%的出资，并担任执行董事、总经理兼法定代表人
漫奇妙（北京）动漫文化发展有限公司	刘美凤担任执行董事兼法定代表人，杭州漫奇妙动漫制作有限公司的全资子公司
漫奇妙龙世纪文化（北京）有限公司	刘美凤担任董事，杭州漫奇妙动漫制作有限公司的全资子公司
北京华族北地企业管理咨询有限公司	刘美凤持有 26.68%的出资
福建省南北影视制作有限公司	刘美凤持有 6.00%的出资
大业传媒集团有限公司	刘美凤担任董事
北京龙马神灯文化有限公司	刘美凤担任董事长、法定代表人
大业创智互动传媒股份有限公司	刘美凤担任董事
苏忠	刘美凤的配偶
刘兆飞	刘美凤的弟弟
刘剑锋	董事、持有公司股份 33.33%
张力	董事、总经理
张建斌	董事
郭晗希	董事
宋亚富	监事会主席
王伟达	监事

林之荔	职工代表监事
张丽英	董事会秘书、财务总监、副总经理

3、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额
杭州漫奇妙动漫制作有限公司	授权费	1,500,000.03

(2) 关联租赁情况

出租方名称	关联交易内容	金额
北京华族北地企业管理咨询有限公司	房屋租赁	142,079.10

(3) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方名称	2017.6.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张丽英	-	-	882.05	44.10

注：上期末，公司应收关联方张丽英的其他应收款 882.05 元，款项性质为备用金。

② 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.6.30	2016.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	杭州漫奇妙动漫制作有限公司	1,618,333.38	1,048,333.34
其他应付款	刘美凤	-	748,435.71
其他应付款	北京华族北地企业管理咨询有限公司	213,118.65	71,039.55

(4) 关键管理人员报酬

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员报酬	165,990.00	30,600.00

(四) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（五）承诺事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（六）资产负债表日后事项

截至2017年8月7日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

（七）其他重要事项

截至2017年8月7日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

（八）补充资料

1、本期无非经常性损益明细

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	47.48%	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	47.48%	0.25	0.25

九、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司于2017年8月7日召开的第二届董事会第九次会议决议批准报出。

源渤科技发展（大连）股份有限公司

董事会

2017年8月7日