



厚藤

HOU TENG
culture communication

半年度报告

BANNIANDUBAOGAO

2017

厚藤文化

NEEQ: 836150

上海厚藤文化传播股份有限公司

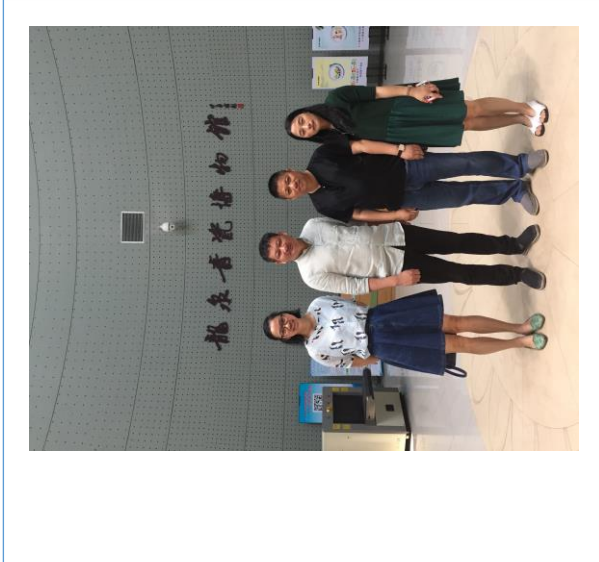
Shanghai Houteng Culture Communication Co.,Ltd



公 司 半 年 度 大 事



5月2日受邀参加由中国文化部组织的“中国音乐文化之旅”演出团在奥克兰的“中西弦韵”的访问演出。演出结束后,与出访团成员就中西文化进一步交流,交换看法。



5月30日受邀考察浙江龙泉青瓷的发源地,了解到龙泉青瓷在非遗内容中的重要性。为将来厚藤文化在非遗的领域打下基础。



6月8号厚藤董事长与董秘一行考察历史文化名城—常熟,对当地的非遗文化竹雕等艺术进行深度研究,为进一步推广非遗文化做努力。



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	上海浦东新区浦建路 145 号强生大厦 2011 室
主办券商	东方财富证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈震旦
电话	17301869982
传真	-
电子邮箱	houtengwenhua@163.com
公司网址	www.feiyi123.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区浦建路 145 号强生大厦 2011 室,200127

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
分层情况	基础层
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	4,018,355.01	3,113,846.09	29.05%
毛利率	72.33%	54.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	421,455.57	98,909.82	326.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	385,404.14	-149,701.72	-357.45%
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）	6.39%	1.61%	-
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）	5.84%	-2.39%	-
基本每股收益	0.07	0.02	250.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,161,798.09	6,563,283.19	24.36%
负债总计	1,298,696.54	165,004.68	687.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,819,734.08	6,398,278.51	6.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.07	6.54%
资产负债率（母公司）	15.85%	2.51%	-
资产负债率（合并）	15.91%	2.51%	-
流动比率	6.14	38.69	-
利息保障倍数	-	14.58	-

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	-4,516,536.60	1,276,917.15	-
应收账款周转率	3.17	2.03	-
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	24.36%	-27.03%	-
营业收入增长率	29.05%	-12.38%	-
净利润增长率	309.28%	3,136.06%	-



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的咨询服务、产业运营、产业孵化与资本运作、出版及培训。并通过公司的有效资源整合，将非物质文化遗产结合即将开拓的电影电视业务，并在未来延伸文化产业链的会务、新媒体推广等来实现非物质文化遗产的产业化运作。

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。

4、新媒体推广全产业链一站式服务

公司应用新媒体的交互性和数字化，依托行业协会、供应商渠道链等优质客户资源，结合公司品牌影响力，突破传播媒体的限制，打造新媒体推广全产业链一站式服务（新媒体广告运营、设计制作服务）。客户支付的合作费、运营服务费、设计费、展位费、参展费、广告费、服务费等构成公司此项业务的收益。



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，公司稳步推进既定的经营策略，实现营业收入401.84万元，较上年同期增长29.05%；实现净利润40.48万元，较上年同期增长309.28%，营业收入、净利润较上年同期均有较大幅度增长。截至报告期末，公司净资产为686.31万元，较上年同期增长7.26%。

公司主营业务收入目前主要为非遗综合服务平台的技术服务、非遗定制化服务以及会务、会展、策划、设计、制作、新媒体推广等服务，未来公司将依托非遗文化大平台，优化整合各类资源，积极探索开拓新业务，丰富业务模式，持续提高公司经营能力和盈利能力。公司并着力于企业内部管理规范化建设，业务模式进一步明确；人员结构逐渐合理；财务预算及风险管理制度得到加强；建立制度化、规范化、流程化、信息化的内部管理架构；为持续的市场开拓和业务增长创造了有利条件。

报告期内公司基本完成2017年上半年的经营计划，现金流稳定，具有抵御风险和持续经营能力。

1、资产负债表项目变动状况

项目	期末余额	期初金额	变动金额	变动比率%	项目变动原因说明编号
货币资金	838,731.05	5,295,267.65	-4,456,536.60	-84.16%	(1)
应收账款	2,242,550.00	290,700.00	1,951,850.00	671.43%	(2)
固定资产净值	7,783.02	9,459.78	-1,676.76	-17.73%	(3)
预付账款	4,500,000.00	254,657.20	4,245,342.80	1667.08%	(4)
其他应收款	397,935.52	543,620.66	-145,685.14	-26.80%	(5)
递延所得税资产	16,198.50	10,977.90	5,220.60	47.56%	(6)
其他应付款	95,509.18	18,202.33	77,306.85	424.71%	(7)

项目变动原因说明：

(1) 货币资金：较期初余额减少445.65万元，下降84.16%，主要原因系预付电视剧摄制费450万元。

(2) 应收账款：较期初余额增加195.19万元，上升671.43%，主要原因系新媒体推广、会务服务等收入的增加导致应收账款相应增加。

(3) 固定资产净值：较期初余额减少0.17万元，下降17.73%，主要原因系公司计提的固定资产折旧。

(4) 预付账款：较期初余额增加424.53万元，上升1667.08%，主要原因系公司预付电视剧摄制费450万元。

(5) 其他应收款：较期初余额减少14.57万元，下降26.80%，主要原因系公司收回房租押金等款项。

(6) 递延所得税资产：较期初余额增加0.52万元，上升47.56%，主要原因系计提坏账准备。

(7) 其他应付款：较期初余额增加7.73万元，上升424.71%，主要原因系公司增加应付办公场地装



修等款项。

2、利润表及现金流量表项目变动状况

项目	本期	上期	变动金额	变动比率%	项目变动原因 明编号
营业收入	4,018,355.01	3,113,846.09	904,508.92	29.05%	(1)
营业成本	1,112,006.06	1,415,490.23	-303,484.17	-21.44%	(2)
管理费用	2,515,689.08	1,900,471.44	615,217.64	32.37%	(3)
营业外收入	48,068.57	-	48,068.57	-	(4)
净利润	404,823.04	98,909.82	305,913.22	309.28%	(5)
经营活动产生的现金 净流量净额	-4,516,536.60	1,276,917.15	-5,793,453.75	-453.71%	(6)
投资活动产生的现金 流量净额	-	1,000,000.00	-1,000,000.00	-	(7)
筹资活动产生的现金 流量净额	60,000.00	-604,833.86	664,833.86	-109.92%	(8)

项目变动原因说明:

(1) 营业收入: 本期较上期增加 90.45 万元, 上升 29.05%, 主要原因系公司各项业务稳步增长。

(2) 营业成本: 本期较上期减少 30.35 万元, 下降 21.44%, 主要原因系公司业务结构调整及成本有效控制。

(3) 管理费用: 本期较上期增加 61.52 万元, 上升 32.37%, 主要原因系公司品牌推广、办公场地租赁及装修等费用的增加。

(4) 营业外收入: 本期较上期增加 4.81 万元, 主要原因系公司收到即征即退税款。

(5) 净利润: 本期较上期增加 30.59 万元, 上升 309.28%, 主要原因系报告期内公司营业收入的增加, 同时成本得到有效控制。

(6) 经营活动产生的现金净流量净额: 本期较上期减少 579.35 万元, 下降 453.71%, 主要原因系往来款项的减少以及预付电视剧摄制费。

(7) 投资活动产生的现金流量净额: 上年同期处置子公司收到的投资款 100 万元, 本年无。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上期增加 66.48 万元, 主要原因系: ①本期公司不存在短期借款还款; ②收到股东部份实缴投资款 6 万元共同影响所致。

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，制订了《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尽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。但对于新涉及行业, 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、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	10,000,000.00	300,970.88
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	40,000,000.00	2,420,754.66
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	50,000,000.00	2,721,725.54

说明：日常性关联交易及预计金额都已经董事会、监事会决议通过，股权中心已公告披露。(公告编号：2017-007，2017-017)



（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
无限售股份	无限售股份总数	-	-	300,000	300,000	5.00
	其中: 控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	6,000,000	100.00	-300,000	5,700,000	95.00
	其中: 控股股东、实际控制人	5,700,000	95.00	-	5,700,000	95.00
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,000,000	100.00	0.00	6,000,000	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	上海杉兆实业有限公司	5,700,000	-	5,700,000	95.00%	5,700,000	-
2	李仪凡	300,000	-300,000	-	-	-	-
3	顾伟	-	300,000	300,000	5.00%	-	300,000
合计		6,000,000	-	6,000,000	100.00%	5,700,000	300,000

前十名股东间相互关系说明: 2017年5月25日, 李仪凡通过协议转让将持有公司5%股份转让于非关联方顾伟。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
设立日期	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）、光电科技技术领域内的技术开发、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 7 日至今从我任公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



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
张桂英	董事长、总经理	女	43	本科	董事长任期:2016年8月4日至2018年8月1日;总经理职务任期:2016年8月7日至2019年8月6日	是
秦怡	董事	女	95	大专	2016年8月4日至2018年8月26日	否
尚长荣	董事	男	77	本科	2016年8月4日至2018年8月26日	否
陈震旦	董事、董事会秘书	男	29	本科	董事任期:2016年8月4日至2018年8月26日;董事会秘书任期:2017年7月11日至2019年8月6日	是
朱晓亮	董事	男	44	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	57	本科	2016年8月4日至2018年8月26日	否
陈辉英	监事	女	43	大专	2016年8月4日至2018年8月26日	否
徐斌	监事	女	37	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	49	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:						2

二、持股情况

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
张桂英	董事长、总经理	0	0	0	0	0
合计	-	0	0	0	0	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,持有控股股东上海杉兆实业有限公司股权情况如下:公司董事长、总经理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

董事长是否发生变动	否
总经理是否发生变动	否



信息统计	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
陈震旦	董事	新任	董事、董事会秘书	前任董事会秘书辞职
贾奇	董事会秘书	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	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	11	13

核心员工变动情况:

截至本半年报的批准出日, 公司核心员工未发生较大变动, 但公司新任的董事会秘书上任后, 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
------	---

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、六、注释 1	838,731.05	5,295,267.65
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、六、注释 2	2,242,550.00	290,700.00
预付款项	第八节、六、注释 3	4,500,000.00	254,657.20
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、六、注释 4	397,935.52	543,620.66
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		7,979,216.57	6,384,245.51
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、六、注释 5	7,783.02	9,459.78
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、六、注释 6	16,198.50	10,977.90
其他非流动资产	第八节、六、注释 7	158,600.00	158,600.00
非流动资产合计		182,581.52	179,037.68
资产总计		8,161,798.09	6,563,283.19
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、六、注释 8	842,000.00	-
预收款项	第八节、六、注释 9	68,609.00	-
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、六、注释 10	206,715.78	59,463.87
应交税费	第八节、六、注释 11	85,862.58	87,338.48
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、六、注释 12	95,509.18	18,202.33
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		1,298,696.54	165,004.68
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		1,298,696.54	165,004.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、注释 13	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	第八节、六、注释 14	99,707.12	99,707.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六、注释 15	75,334.21	75,334.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、注释 16	644,692.75	223,237.18
归属于母公司所有者权益合计		6,819,734.08	6,398,278.51
少数股东权益		43,367.47	-
所有者权益合计		6,863,101.55	6,398,278.51
负债和所有者权益总计		8,161,798.09	6,563,283.19

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		807,250.97	5,295,267.65
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、十一、注释 1	2,242,550.00	290,700.00
预付款项		-	254,657.20



应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、十一、注释 2	4,777,935.52	543,620.66
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		7,827,736.49	6,384,245.51
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、十一、注释 3	140,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		7,783.02	9,459.78
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		16,198.50	10,977.90
其他非流动资产		158,600.00	158,600.00
非流动资产合计		322,581.52	179,037.68
资产总计		8,150,318.01	6,563,283.19
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		842,000.00	-
预收款项		68,609.00	-
应付职工薪酬		200,699.53	59,463.87
应交税费		85,831.98	87,338.48
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		94,634.18	18,202.33
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		1,291,774.69	165,004.68
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		1,291,774.69	165,004.68
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		75,334.21	75,334.21
未分配利润		783,209.11	322,944.30
所有者权益合计		6,858,543.32	6,398,278.51
负债和所有者权益合计		8,150,318.01	6,563,283.19

（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		4,018,355.01	3,113,846.09
其中：营业收入	第八节、六、注释 17	4,018,355.01	3,113,846.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,660,392.59	3,341,112.46
其中：营业成本	第八节、六、注释 17	1,112,006.06	1,415,490.23
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、六、注释 18	11,347.20	8,528.40
销售费用		-	-
管理费用	第八节、六、注释 19	2,515,689.08	1,900,471.44
财务费用	第八节、六、注释 20	467.88	16,622.39
资产减值损失	第八节、六、注释 21	20,882.37	-
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、六、注释 22	-	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)		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		357,962.42	104,215.68
加: 营业外收入	第八节、六、注释 23	48,068.57	-
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)		406,030.99	104,215.68
减: 所得税费用	第八节、六、注释 24	1,207.95	5,305.86
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		404,823.04	98,909.82
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		421,455.57	10,3337.68
少数股东损益		-16,632.53	-
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		404,823.04	98,909.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		421,455.57	98,909.82



归属于少数股东的综合收益总额		-16,632.53	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.07	0.02
(二) 稀释每股收益		0.07	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、十一、注释 4	4,018,355.01	3,113,846.09
减: 营业成本	第八节、十一、注释 4	1,112,006.06	1,415,490.23
税金及附加		11,347.20	8,528.40
销售费用		-	-
管理费用		2,460,487.48	1,871,336.44
财务费用		227.71	16,238.35
资产减值损失		20,882.37	-
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)		-	207,207.12
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)		413,404.19	9,459.79
加: 营业外收入		48,068.57	-
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)		461,472.76	9,459.79
减: 所得税费用		1,207.95	5,305.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		460,264.81	4,153.93
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		460,264.81	4,153.93



七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.08	0.00
(二) 稀释每股收益		0.08	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、六、注释 25/26		
销售商品、提供劳务收到的现金		2,328,209.00	5,867,902.74
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		48,068.57	-
收到其他与经营活动有关的现金		157,311.34	2,598,566.52
经营活动现金流入小计		2,533,588.91	8,466,469.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,276,800.00	1,704,909.11
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		488,545.15	314,639.89
支付的各项税费		101,470.83	34,876.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,183,309.53	5,135,126.34
经营活动现金流出小计		7,050,125.51	7,189,552.11
经营活动产生的现金流量净额		-4,516,536.60	1,276,917.15
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		-	-
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		-	1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		60,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		60,000.00	-
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		60,000.00	-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		-4,456,536.60	1,672,083.29
加: 期初现金及现金等价物余额		5,295,267.65	2,310,315.35
六、期末现金及现金等价物余额		838,731.05	3,982,398.64

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		2,328,209.00	5,867,902.74
收到的税费返还		48,068.57	-
收到其他与经营活动有关的现金		157,266.51	1,806,562.76
经营活动现金流入小计		2,533,544.08	7,674,465.50
购买商品、接受劳务支付的现金		776,800.00	1,704,909.11
支付给职工以及为职工支付的现金		441,235.88	284,364.07
支付的各项税费		101,380.35	34,876.77
支付其他与经营活动有关的现金		5,562,144.53	4,387,581.14
经营活动现金流出小计		6,881,560.76	6,411,731.09
经营活动产生的现金流量净额		-4,348,016.68	1,262,734.41
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		-	-
投资支付的现金		140,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		140,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-140,000.00	1,000,000.00
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		-4,488,016.68	1,657,900.55
加: 期初现金及现金等价物余额		5,295,267.65	2,302,035.79
六、期末现金及现金等价物余额		807,250.97	3,959,936.34



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

二、报表项目注释

上海厚藤文化传播股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海厚藤文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海昕锐信息科技有限公司，成立于 2009 年 3 月，设立时登记注册资本为人民币 10 万元。分别由高艳货币出资 9 万元，于建明货币出资 1 万元。经一系列的增资和股权变更后，截至股份改制前，公司注册资本为 600 万，由上海杉兆实业有限公司持股 570 万元，占比 95.00%，2017 年 5 月 25 日，李仪凡通过协议转让将持有公司 5% 股份转让于非关联方顾伟。

公司于 2015 年 7 月 18 日整体变更设立为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 2 月 3 日出具的，根据《关于同意上海厚藤文化传播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[2016]983 号）的通知，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司于 2016 年 3 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：厚藤文化，证券代码：836150。

2016 年 5 月 30 日，刘潇、郭子波、陈俊荣分别将其持有的杉兆实业 25.00%、20.00%、19.31% 的股权转让给张桂英。股权转让后，张桂英一人持有杉兆实业 64.31% 的股权，间接控制公司 95% 的股权。本公司



实际控制人变更为张桂英。公司于 2016 年 8 月 16 日办理了工商变更登记手续, 并取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码: 91310000687380969N。

截至 2017 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 600 万股, 注册资本为 600 万元, 注册地址: 上海市虹口区纪念路 500 号 1 幢 433 室, 总部地址: 浦东新区浦建路 145 号强生大厦 2011 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属文物及非物质文化遗产保护行业, 主要服务为文化产业及非物质文化遗产领域的咨询、策划和培训等。

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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 30 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
中旗兄弟影业有限公司	控股子公司	一级	70	70
上海厚藤信息科技有限公司	控股子公司	一级	70	70

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合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)的规定, 编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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。

(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

采用人民币为记账本位币。

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

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

2、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

3、 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得



控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初



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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

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。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	备用金、关联方款项



账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------	--

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

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年以上	100	100

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为: 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款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时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。

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、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后, 恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 调整长期股权投资的账面价值, 并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资, 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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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, 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。

4、 长期股权投资的处置

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, 应当计入当期损益。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。

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, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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, 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。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 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 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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。

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



司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,



则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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
运输设备	平均年限法	5	3	19
电子设备及其他	平均年限法	5	3	19

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，



并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

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

3、 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 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。软件产品经对方确认后确认收入。

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

(1) 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, 品牌使用费收入=相关产品的复制品的当期销售额*约定的收费比例

(2) 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。

4、利息收入

利息收入按照合同约定的债务人应付利息的日期确认收入的实现。

(十五) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(十六) 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(暂时性差异)计算确认。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。



1、 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17、6
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

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	3,510.00	3,277.57
银行存款	835,221.05	5,291,990.08
合计	838,731.05	5,295,267.65

截至2017年6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。

注释2. 应收账款

1、 应收账款分类披露

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	2,286,400.00	100.00	43,850.00	5.00	2,242,550.00
其中: 账龄组合	877,000.00	38.36	43,850.00	5.00	833,150.00
无风险组合	1,409,400.00	61.64			1,409,400.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,286,400.00	100.00	43,850.00		2,242,550.00

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	306,000.00	100.00	15,300.00	5.00	290,700.00
其中: 账龄组合	306,000.00	100.00	15,300.00	5.00	290,700.00
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	306,000.00	100.00	15,300.00		290,700.00

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	877,000.00	43,850.00	5.00

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 43,850.00 元；本期转回期初坏账准备金额 15,300.00 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	与本公司关系	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海巨欧股权投资基金管理有限公司	560,000.00	非关联方	1年以内	24.49	28,000.00
中旗国金控股有限公司	549,400.00	关联方	1年以内	24.03	
上海橙旗金融信息服务有限公司	445,000.00	关联方	1年以内	19.46	
上海玛琪黄金珠宝有限公司	415,000.00	关联方	1年以内	18.15	
上海擎飞文化传媒有限公司	317,000.00	非关联方	1年以内	13.87	15,850.00
合计	2,286,400.00			100.00	43,850.00

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	4,500,000.00	100.00	254,657.20	100.00

2、按预付对象归集的年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
上海普奕广告有限公司	4,500,000.00	100.00	1年以内	预付电视剧摄制费
合计	4,500,000.00	100.00		

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	418,879.50	100.00	20,943.98	5.00	397,935.52
其中: 账龄组合	418,879.50	100.00	20,943.98	5.00	397,935.52
无风险组合					
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	418,879.50	100.00	20,943.98		397,935.52

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	572,232.27	100.00	28,611.61	5.00	543,620.66
其中: 账龄组合	572,232.27	100.00	28,611.61	5.00	543,620.66
无风险组合					
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	572,232.27	100.00	28,611.61		543,620.66

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	418,879.50	20,943.98	5.00

2、 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备; 本期转回期初坏账准备金额 7,667.63 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
保证金及押金	418,879.50	571,020.57
其他		1,211.70
合计	418,879.50	572,232.27

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	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海强生集团有限公司 强生楼宇服务分公司	保证金及押金	342,810.00	1年以内	81.84	17,140.50
上海强生物业有限公司	保证金及押金	76,069.50	1年以内	18.16	3,803.48
合计		418,879.50		100.00	20,943.98

注释5. 固定资产原值及累计折旧

固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
一、 账面原值		
1、 年初余额	10,371.80	10,371.80
2、 本年增加金额		
购置		
3、 本年减少金额		
处置或报废		
4、 年末余额	10,371.80	10,371.80
二、 累计折旧		
1、 年初余额	912.02	912.02
2、 本年增加金额	1,676.76	1,676.76
计提	1,676.76	1,676.76
3、 本年减少金额		
处置或报废		
4、 年末余额	2,588.78	2,588.78
三、 减值准备		
1、 年初余额		
2、 本年增加金额		
3、 本年减少金额		
4、 年末余额		
四、 账面价值		
1、 年末账面价值	7,783.02	7,783.02
2、 年初账面价值	9,459.78	9,459.78

注释6. 递延所得税资产

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	64,793.98	16,198.50	43,911.61	10,977.90



注释7. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付车辆牌照款	158,600.00	158,600.00

注释8. 应付账款

按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	200,000.00	
品牌推广服务费	642,000.00	
合计	842,000.00	

注释9. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收非遗俱乐部会员费	68,609.00	

注释10. 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	47,782.37	493,692.86	352,386.85	189,088.38
离职后福利-设定提存计划	11,681.50	82,203.90	76,258.00	17,627.40
合计	59,463.87	575,896.76	428,644.85	206,715.78

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	37,506.37	299,329.66	283,648.35	53,187.38
职工福利费		124,235.00	2,435.00	121,800.00
社会保险费	6,297.00	43,703.20	40,799.50	9,200.70
其中：基本医疗保险费	5,562.70	38,765.10	36,159.00	8,168.80
工伤保险费	178.00	989.00	995.00	172.00
生育保险费	556.30	3,949.10	3,645.50	859.90
住房公积金	3,979.00	26,425.00	25,504.00	4,900.00
合计	47,782.37	493,692.86	352,386.85	189,088.38

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	11,125.20	78,979.60	72,907.40	17,197.40
失业保险费	556.30	3,224.30	3,350.60	430.00
合计	11,681.50	82,203.90	76,258.00	17,627.40

注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------



增值税	32,017.16	5,357.44
企业所得税	46,147.28	74,303.84
个人所得税	3,856.09	3,616.09
城市维护建设税	2,241.20	2,186.75
教育费附加	960.51	937.18
地方教育附加	640.34	624.79
河道管理费		312.39
合计	85,862.58	87,338.48

注释12. 其他应付款

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
代收款	13,985.33	10,075.80
服务费	50,000.00	
装修款	31,523.85	8,126.53
合计	95,509.18	18,202.33

注释13. 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14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	99,707.12			99,707.12

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	75,334.21			75,334.21

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	223,237.18	—
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		—
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	421,455.57	—
减: 提取法定盈余公积		10.00
年末未分配利润	644,692.75	

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	4,018,355.01	1,112,006.06	3,113,846.09	1,415,490.23



注释18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	6,457.47	4,592.21
教育费附加	2,767.47	1,968.10
地方教育附加	1,844.99	1,312.07
河道管理费	277.27	656.02
合计	11,347.20	8,528.40

注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	552,302.59	345,735.09
办公费	6,041.88	3,337.08
差旅费	12,298.31	26,172.23
业务招待费	12,202.00	
中介机构服务费	160,377.36	1,307,056.61
新三板挂牌费		47,266.67
租赁费	654,243.89	114,225.00
品牌推广服务费	721,945.36	
物业费	124,466.52	
折旧费	1,676.76	30,317.04
装修费	155,047.7	
场地费	68,376.07	
其他	46,710.64	26,361.72
合计	2,515,689.08	1,900,471.44

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	710.12	1,377.22
手续费	1,178.00	1,554.63
合计	467.88	16,622.39

注释21. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,882.37	

注释22. 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		331,482.05

注释23. 营业外收入



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收返还	48,068.57		48,068.57

注释24. 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	6,428.55	5,305.86
递延所得税费用	-5,220.60	
合计	1,207.95	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	406,030.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	101,507.75
调整以前期间所得税的影响	-39,718.73
非应税收入的影响	-55,360.47
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-5,220.60
处置子公司投资收益的影响	
所得税费用	1,207.95

注释25. 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
收到的往来款项	
政府补贴收入	
退回的保证金	152,141.07
利息收入	665.29
收到其他	4,504.98
合计	157,311.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
支付的往来款项	330,000.00
支付的保证金	
支付的销售费用	
支付的管理费用	852,416.53
支付的财务费用	893.00
支付的其他	
合计	1,183,309.53



注释26. 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	404,823.04	98,909.82
加: 资产减值准备	20,882.37	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,676.76	30,317.04
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
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)	-5,220.60	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)	-6,072,390.03	4,352,496.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,133,691.86	-2,892,609.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,516,536.60	1,276,917.15
(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	838,731.05	3,959,936.34
减: 现金的年初余额	5,295,267.65	2,310,315.35
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	-4,456,536.60	1,649,620.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		



其中：库存现金	3,510.00	3,277.57
可随时用于支付的银行存款	835,221.05	5,291,990.08
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	838,731.05	5,295,267.65
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		

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
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	商务咨询, 贸易	1,000.00	95	95

本公司实际控制人为自然人张桂英。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张桂英	实际控制人
李仪凡	原股东
顾伟	新股东
中旗国金控股有限公司	法人是实际控制人的丈夫
上海玛琪黄金珠宝有限公司	法人是实际控制人本人
上海橙旗金融信息服务有限公司	法人是实际控制人的丈夫
上海爽街街信息科技有限公司	法人是实际控制人的丈夫

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	占同类交易的比例 (%)
上海爽街街信息科技有限公司	接受服务	300,970.88	27.07

3、销售商品、提供劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	本期发生额	占同类交易的比例(%)
中旗国金控股有限公司	提供服务	1,015,094.31	25.26
上海玛琪黄金珠宝有限公司	提供服务	641,509.42	15.96
上海橙旗金融信息服务有限公司	提供服务	764,150.93	19.02
合计		2,420,754.66	60.24

4、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中旗国金控股有限公司	549,400.00			
应收账款	上海玛琪黄金珠宝有限公司	415,000.00			
应收账款	上海橙旗金融信息服务有限公司	445,000.00			
	合计	1,409,400.00			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海爽街街信息科技有限公司	210,000.00	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止，本公司无重大需要说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1、 应收账款分类披露

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	2,286,400.00	100.00	43,850.00	5.00	2,242,550.00
其中: 账龄组合	877,000.00	38.36	43,850.00	5.00	833,150.00
无风险组合	1,409,400.00	61.64			1,409,400.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,286,400.00	100.00	43,850.00		2,242,550.00

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	306,000.00	100.00	15,300.00	5.00	290,700.00
其中: 账龄组合	306,000.00	100.00	15,300.00	5.00	290,700.00
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	306,000.00	100.00	15,300.00		290,700.00

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	877,000.00	43,850.00	5.00

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 43,850.00 元, 本期转回坏账准备金额 15,300.00 元。

3、 按欠款方归集的年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
------	------	------------------	---------



上海巨欧股权投资基金管理有限公司	560,000.00	24.49	28,000.00
上海擎飞文化传媒有限公司	317,000.00	13.87	15,850.00
中旗国金控股有限公司	549,400.00	24.03	
上海橙旗金融信息服务有限公司	445,000.00	19.46	
上海玛琪黄金珠宝有限公司	415,000.00	18.15	
合计	2,286,400.00	100.00	43,850.00

注释2. 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	4,798,879.50	100.00	20,943.98	5.00	4,777,935.52
其中：账龄组合	418,879.50	8.73	20,943.98	5.00	397,935.52
无风险组合	4,380,000.00	91.27			4,380,000.00
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	4,798,879.50	100.00	20,943.98		4,777,935.52

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	572,232.27	100.00	28,611.61	5.00	543,620.66
其中：账龄组合	572,232.27	100.00	28,611.61	5.00	543,620.66
无风险组合					
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	572,232.27	100.00	28,611.61		543,620.66



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	418,879.50	20,943.98	5.00

2、 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备, 本期转回坏账准备金额 7,667.63 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
保证金及押金	418,879.50	571,020.57
往来款	4,380,000.00	
其他		1,211.70
合计	4,798,879.50	572,232.27

4、 按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海强生集团有限公司强生楼宇服务分公司	保证金及押金	342,810.00	1 年以内	7.14	17,140.50
上海强生物业有限公司	保证金及押金	76,069.50	1 年以内	1.59	3,803.48
中旗兄弟影业有限公司	往来款	4,380,000.00	1 年以内	91.27	
合计		4,798,879.50		100.00	20,943.98

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	140,000.00		140,000.00			

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中旗兄弟影业有限公司			140,000.00		140,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,018,355.01	1,112,006.06	3,113,846.09	1,415,490.23

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		331,482.05
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,068.57	
所得税影响额	12,017.14	82,870.51
少数股东权益影响额(税后)		
合计	36,051.43	248,611.54

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	6.39	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.06	0.06