

证券代码：833995

证券简称：黄河文化

主办券商：恒泰证券



黄河文化
YELLOW RIVER CULTURE

黄河文化

NEEQ:833995

黄河文化产业股份有限公司

Yellow River Culture Industry Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月，公司设立全资子公司好得生活用品有限公司，并取得由滨州市工商行政管理局核发的《营业执照》。

2018年3月，黄河文化产业股份有限公司获中共无棣县委、县政府颁发“富民兴棣”先进企业荣誉称号。

2018年5月，公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的十项《计算机软件著作权登记证书》。新软件著作权的取得有利于公司完善知识产权保护体系，形成持续创新机制，从而巩固和保持公司技术优势，进一步提升公司的核心竞争力。

2018年6月，山东省文化厅授予公司“山东省文化产业示范基地”称号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、黄河文化	指	黄河文化产业股份有限公司
股东大会	指	黄河文化产业股份有限公司股东大会
董事会	指	黄河文化产业股份有限公司董事会
监事会	指	黄河文化产业股份有限公司监事会
三会	指	黄河文化产业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司章程	指	黄河文化产业股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中喜控股	指	中喜控股投资集团有限公司
好得生活	指	好得生活用品有限公司
爱你健康	指	爱你健康科技产业有限公司
出山网络	指	北京出山网络科技有限公司
好得拍卖	指	好得拍卖有限公司
艺术中心	指	黄河文化艺术中心有限公司
出山连锁	指	出山连锁经营管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
本期	指	2018年1-6月份
上年同期/上期	指	2017年1-6月份
本期期初/期初	指	2018年1月1日
本期期末	指	2018年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司

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。

公司负责人李康、主管会计工作负责人李延杰及会计机构负责人（会计主管人员）刘文静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黄河文化产业股份有限公司
英文名称及缩写	Yellow River Culture Industry Co.,Ltd. (Yellow River Culture)
证券简称	黄河文化
证券代码	833995
法定代表人	李康
办公地址	山东省滨州市黄河五路 352 号中喜国际金融中心

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘庆峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0543-5099777
传真	0543-5099777
电子邮箱	pilu@chushan.com
公司网址	www.huanghewenhua.com
联系地址及邮政编码	山东省滨州市黄河五路 352 号中喜国际金融中心 邮编：256600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-04-16
挂牌时间	2015-10-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化艺术业(R87)-其他文化艺术业（R8790）
主要产品与服务项目	艺术品交易及艺术品 O2O 平台的开发和运维
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	中喜控股投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	张洪欣

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913716006745061473	否
注册地址	山东省无棣县黄河岛	否

注册资本（元）	100,000,000.00	否
---------	----------------	---

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座D座光大银行办公楼14-18楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,229,559.66	15,760,244.94	-3.37%
毛利率	43.15%	40.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,440,822.80	1,060,559.68	35.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,457,235.88	1,060,580.64	37.40%
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）	1.17%	1.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.18%	1.82%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	137,684,571.34	137,475,932.97	0.15%
负债总计	13,914,540.42	15,146,724.85	-8.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,770,030.92	122,329,208.12	1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.22	1.64%
资产负债率（母公司）	17.68%	15.59%	-
资产负债率（合并）	10.11%	11.02%	-
流动比率	6.97	6.32	-
利息保障倍数	5.62	9.34	-

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	-14,656,422.35	-1,849,776.87	-692.33%
应收账款周转率	3.73	8.61	-
存货周转率	0.25	0.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	0.15%	0.15%	-
营业收入增长率	-3.37%	21.59%	-
净利润增长率	35.85%	-51.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

黄河文化是一家文化产业综合服务商，专注于艺术品流通解决方案，通过文化和科技相融合，按照“公司+基地+艺术家”模式，运用“互联网+”，激活优势资源，创建文化艺术品生态系统。商业模式清晰，业务结构完整。

公司与中国美协、书协，各大院校、书院画院等艺术单位保持着良好的合作关系，建有完善、庞大的数据库，依托出山网汇聚艺术家，有效保证了艺品的来源，以好得拍卖为平台，形成艺术品产、展、销一条龙服务。通过提供线上艺术品交易、信息推广、会员加盟、专题制作、官网建设及线下展览、写生、体验、拍卖、定制等服务获取收益，定期举办展览、拍卖、沙龙、论坛、赛事等文化交流活动，不断提升知名度，从而为公司发展提供持续稳定的盈利保障。

公司以好得拍卖、出山连锁、西藏带路、好得生活、爱你健康等为载体，构建艺术品流通生态系统，打造集艺术品交易、文化体验交流、展览拍卖、文化创意、衍生开发、私人定制于一体的文化艺术综合服务平台。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层严格按照经营计划，在总体发展战略的指导下，紧紧围绕文化产业综合服务商的定位，坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，依托公司现有的艺术品生态系统平台，通过线上线下有机结合，汇聚艺术名家，开发文创衍生产品，增强了企业自身的盈利能力和抗风险能力，进一步完善了企业的经营管理体系。

报告期内，公司加强了对自主知识产权的研发与申报，获得了国家版权局颁发的十项计算机软件著作权登记证书，进一步完善了企业知识产权保护体系，形成了有效的持续创新机制，巩固和保持公司技术优势，提升了公司的核心竞争力。同时公司获得“山东省文化产业示范基地”称号，将进一步有助于企业打造集艺术品交易、文化体验交流、展览拍卖、文化创意、衍生开发、私人定制于一体的文化艺术综合服务平台，形成大文化产业战略格局，不断推动企业自主创新，传承传统文化，塑造黄河文化品牌，传播正能量。

报告期内，公司共实现营业收入 15,229,559.66 元，同比下降 3.37%，实现营业利润 1,627,899.97 元，同比增长 30.54%。归属于挂牌公司股东的净利润为 1,440,822.80 元，同比上升 35.85%，主要系公司本期管理费用及资产减值损失较上年同期减少所致。

报告期内，公司业务未发生重大变化，未发生对公司经营情况有重大影响的事项。

三、 风险与价值

1、市场风险

艺术品需求受到诸多因素的影响，包括整体经济及政治环境、受追捧收藏种类变化、艺术家以及个人收藏家收集喜好的变化等。艺术品的需求不可预见，可能对公司获得和销售艺术品的能力、公司的业务、财务状况和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司正逐步完善自身的商业架构，在加强艺术品销售力度的同时，为客户提供宣传推广、展览拍卖、衍生开发、私人定制等服务，构建艺术品生态系统，打造更多赢利增长点，以减少艺术品需求不可预见性对公司的影响。

2、竞争风险

随着文化产业的快速发展，行业新进者较多，市场竞争加剧，公司虽然具有了较高的品牌影响力，但随着公司规模逐步扩大，公司不可避免地要面对国内外强大的竞争对手，从而面临更大的市场挑战。

应对措施：公司通过自身拥有的产业优势、客户优势、艺术家资源优势，借助公司管理层丰富的行业经验，公司的品牌影响力逐步扩大。公司将借力资本进一步扩大品牌影响力及资金实力，组建更为优秀的团队，以应对更大的市场竞争。

3、艺术品鉴定、估值风险

公司为藏家提供艺术品投资顾问服务，需要针对艺术品进行鉴定和估值，但艺术品鉴定、相关价格估值及管理层对艺术品定价在一定程度上依赖公司管理层及公司艺术顾问专家的主观判断，尽管公司管理层及专家有丰富的行业内经验，但无法保证有关藏品真实性及价值，若因有关藏品真实性及价值发生纠纷，可能对公司的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司经营的书画艺术品主要为消费型书画艺术品，多为当代艺术家的作品，并不像文物型艺术品那样需要经过专业机构对真伪进行鉴定。公司设有鉴定部，该部门的主要职责为负责公司艺术品采购的鉴定、评估环节，对公司所经营的现当代艺术品也经过了必要的真伪鉴定程序。公司在购买和销售作品时，由公司主要负责人会同行业专家、艺术家等对所购买的艺术品进行分析、评定，从源头保障了艺术品的品质。

4、公司治理风险

由于公司尚处于创业期，管理层将主要精力集中于公司的业务发展方面，对相关法律、法规、《业务规则》和内部治理制度缺乏了解，规范治理意识有待提升。同时，随着公司快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，以及挂牌以后对公司内部规范治理提出的更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层一方面加强对相关法律、法规、《业务规则》的学习，另一方面将积极引进具有专业水平的财务、法律和管理方面的人才。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，在致力于经营发展不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作、沟通与交流，实现股东、员工、供应商、客户、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定的健康发展。

1、保护股东的合法权益，促进公司健康发展

公司严格按照《公司法》、《证券法》和全国中小企业股份转让系统等部门颁布的有关公司治理的法律、法规要求，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层所构成的各司其职、相互制衡的组织结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等相关规章制度，并在实际运营过程中，不断修订和完善，使之成为一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系。

报告期内，公司依法召开了5次股东大会，平等对待所有股东，保障股东能够充分行使自己的权利。

2、认真履行信息披露义务

报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统的要求和《信息披露管理办法》的规定，严格履行信息披露义务，做好信息披露工作，确保信息披露的真实、准确、及时和完整。

3、不断加强对投资者关系的管理

公司本着公平对待所有投资者的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持与投资者之间相互信任、利益一致的关系，制订了《投资者关系管理制度》。公司指定董事会秘书负责公司投资者关系工作的全面统筹、协调与安排，通过电话、网络、现场接待等多种方式积极与投资者进行交流互动，广泛听取广大投资者对于公司经营及未来发展的意见和建议。

4、保护员工合法权益，促进公司和谐发展

公司始终把员工作为企业生存和发展的首要资源，坚持“以人为本”，不断改善员工的工作环境和

工作条件并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展平台和施展个人才华的机会。

公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，完善工作制度和作息时间，为员工提供健康、安全的工作和生活环境，切实维护员工的切身利益，将“企业关爱员工”的理念落到实处。

5、保护供应商、客户等利益相关者的权益

为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。

公司将继续以弘扬中国传统文化，不忘初心，牢记使命奋力开启新征程。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

黄河文化全资子公司好得拍卖有限公司吸收合并公司全资子公司黄河文化艺术中心有限公司和北京出山网络科技有限公司。吸收合并完成后，好得拍卖为存续方，艺术中心和出山网络予以注销。

吸收合并方基本情况：

合并方：

1. 名称：好得拍卖有限公司
2. 统一社会信用代码：913716000769580475
3. 类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
4. 住所：山东省滨州市黄河五路 352 号国际金融中心 22 楼
5. 法定代表人：李康

6. 注册资本：伍仟万元整

7. 成立日期：2013年08月16日

8. 股东及持股比例：黄河文化持有100%股权

9. 经营范围：拍卖（法律、法规规定的范围）（有效期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

被合并方（一）：

1. 名称：黄河文化艺术中心有限公司

2. 统一社会信用代码：91371600MA3C8RDM30

3. 类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

4. 住所：山东省滨州市滨城区黄河五路352号

5. 法定代表人：李康

6. 注册资本：伍仟万元整

7. 成立日期：2016年04月11日

8. 股东及持股比例：黄河文化持有100%股权

9. 经营范围：金银制品、字画（不含文物）、工艺美术品、珠宝首饰、金属材料的销售；组织文化艺术交流；文物艺术品鉴定与修复；文化技术咨询；工艺美术品设计；承办展览展示活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

被合并方（二）：

1. 名称：北京出山网络科技有限公司

2. 统一社会信用代码：911101056883807176

3. 类型：有限责任公司（法人独资）

4. 住所：北京市朝阳区阜通东大街1号院6号楼3单元20层2309

5. 法定代表人：李康

6. 注册资本：壹仟万元整

7. 成立日期：2009年04月20日

8. 股东及持股比例：黄河文化持有100%股权

9. 经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；应用软件开发；企业策划；市场调查；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；影视策划；文艺创作；版权贸易；销售文具用品、工艺品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可批

准的内容开展经营活动。)

信息披露情况：

2018年5月8日《第二届董事会第二次会议决议公告》(公告编号：2018-030)；2018年5月8日《关于公司全资子公司吸收合并的公告》(公告编号：2018-031)；2018年5月24日《2018年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-036)。

公司影响：

- (1) 本次吸收合并有利于公司降低经营和管理成本，提高运营效率，完善公司战略规划。
- (2) 好得拍卖、艺术中心、出山网络均为公司全资子公司，其财务报表已纳入公司的合并报表范围内。因此，本次吸收合并不会对公司财务状况产生较大的影响，不会损害公司及股东利益。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人已经出具承诺，因所得税征缴方式变化导致出现公司向税务机关补缴所得税或公司被税务机关处以罚款或追缴滞纳金等情形，由实际控制人全额弥补公司受到的该等损失。

报告期内，未发生需要公司实际控制人张洪欣履行以上承诺的情形。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

3、现公司已制定《关联交易管理制度》，公司股东、董事、监事、高级管理人员作出承诺将严格按照此办法履行关联交易的程序，并尽量减少或避免与公司之间的关联交易。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	100,000,000	100%	0	100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	100,000,000	100%	0	100,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中喜控股投资集团有限公司	90,000,000	0	90,000,000	90%	0	90,000,000
2	滨州财通资产管理有限公司	10,000,000	0	10,000,000	10%	0	10,000,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	0	100,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 滨州财通资产管理有限公司系中喜控股投资集团有限公司的全资子公司。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为中喜控股投资集团有限公司。该公司系 2011 年 09 月 05 日在滨州市工商局注册成立的有限责任公司，统一社会信用代码：91371600581937650P，法定代表人张洪欣，注册资本 170,000 万元，住所为滨州市黄河五路 352 号，经营范围为以自有资金对实体投资及投资咨询。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司董事张洪欣在中喜控股投资集团有限公司的出资额为 86,700 万元，占其注册资本的比例为 51%，中喜控股投资集团有限公司持有黄河文化产业股份有限公司 90%的股权以及通过滨州财通资产管理有限公司间接持有黄河文化 10%的股权，因此张洪欣通过中喜控股投资集团有限公司间接控制黄河文化 51%的股权。张洪欣通过投资关系能够实际支配公司的行为，为黄河文化的实际控制人。

张洪欣，男，汉族，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学 EMBA。2002 年 1 月至 2015 年 4 月，任山东神力企业发展有限公司执行董事兼总经理；2015 年 5 月起，任黄河文化产业股份有限公司董事；兼任美世联合创业投资股份有限公司董事长、中喜生态产业股份有限公司董事、中喜控股投资集团有限公司董事长兼总经理、黄蓝创业投资有限公司董事长兼总经理。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李康	董事长	男	1984-02-07	大专	2018.5.4-2021.5.3	否
张洪欣	董事	男	1969-12-17	EMBA	2018.5.4-2021.5.3	否
张洪勋	董事	男	1974-01-07	EMBA	2018.5.4-2021.5.3	否
刘志海	董事、总经理	男	1977-09-16	EMBA	2018.5.4-2021.5.3	是
潘庆峰	董事、董事会秘书	男	1981-02-28	大专	2018.5.4-2021.5.3	是
时春磊	监事会主席	男	1985-05-11	大专	2018.5.4-2021.5.3	是
牛业凯	监事	男	1988-11-19	大专	2018.5.4-2021.5.3	是
李龙	监事	男	1988-07-08	大专	2018.5.4-2021.5.3	是
李延杰	财务总监	女	1983-12-02	硕士研究生	2018.5.4-2021.5.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、实际控制人张洪欣与公司董事张洪勋之间是兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

公司董事张洪欣在控股股东中喜控股任董事长、总经理；公司董事张洪勋在控股股东中喜控股任董事；公司董事长李康在控股股东中喜控股任董事；公司董事、总经理刘志海在控股股东中喜控股任董事；其他董事、监事、高级管理人员未在控股股东中喜控股担任职务。

(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
李康	董事长	0	0	0	0%	0
张洪欣	董事	0	0	0	0%	0
张洪勋	董事	0	0	0	0%	0
刘志海	董事、总经理	0	0	0	0%	0
潘庆峰	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
时春磊	监事会主席	0	0	0	0%	0
牛业凯	监事	0	0	0	0%	0

李龙	监事	0	0	0	0%	0
李延杰	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李康	董事长	换届	董事长	换届选举
张洪欣	董事	换届	董事	换届选举
张洪勋	董事	换届	董事	换届选举
刘志海	董事、总经理	换届	董事、总经理	选举及聘任
高明兴	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
潘庆峰	证券事务负责人	新任	董事、董事会秘书	选举及聘任
时春磊	监事会主席	换届	监事会主席	换届选举
李龙	监事	换届	监事	换届选举
牛业凯	公司职员	换届	监事	换届选举
李景珊	监事	换届	公司职员	换届原因
李莉莉	财务总监	换届	财务经理	换届原因
李延杰	财务经理	换届	财务总监	换届聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

李康，男，汉族，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年6月至2008年6月就职于全球通（青岛）商务有限公司，任市场总监、副总经理；2008年7月至2013年12月就职于北京出山网络科技有限公司，任副总经理、首席执行官；2014年1月至2014年6月就职于中喜园林产业有限公司，任副总经理、董事会秘书；2014年6月至今，任中喜生态产业股份有限公司董事、董事会秘书；2015年5月起，任黄河文化产业股份有限公司董事长；兼任中喜控股投资集团有限公司董事、北京出山网络科技有限公司执行董事、好得拍卖有限公司执行董事、出山连锁经营管理有限公司执行董事兼经理、爱你健康科技产业有限公司执行董事。

张洪欣，男，汉族，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学EMBA。2002年1月至2015年4月，任山东神力企业发展有限公司执行董事兼总经理；2015年5月起，任黄河文化产业

股份有限公司董事；兼任美世联合创业投资股份有限公司董事长、中喜生态产业股份有限公司董事、中喜控股投资集团有限公司董事长、总经理、黄蓝创业投资有限公司董事长、总经理。

张洪勋，男，汉族，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学EMBA，高级工程师，滨州市第四届青年企业家，山东省绿化奖章获得者；1996年9月至2011年12月，任职于山东神力企业发展有限公司，其中1996年9月至2002年1月，任该公司执行董事兼总经理；2011年12月至2012年6月，任山东滨州亿佳来福农业开发有限公司执行董事兼总经理；2012年6月至2014年6月，任中喜园林产业有限公司执行董事兼总经理；2014年6月至今，任中喜生态产业股份有限公司董事长、总经理；2015年5月起，任黄河文化产业股份有限公司董事；兼任美世联合创业投资股份有限公司董事、中喜控股投资集团有限公司董事。

刘志海，男，汉族，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东理工大学EMBA。1997年10月至2001年2月，任山东无棣商业销售有限公司财务总监；2001年2月至2008年3月，任山东神力企业发展有限公司项目经理；2008年4月至2015年5月任黄河文化产业开发有限公司副总经理。2015年5月起，任黄河文化产业股份有限公司董事、总经理。

潘庆峰，男，汉族，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年9月至2014年12月，就职于山东博汇纸业股份有限公司，任证券事务代表；2015年1月至2015年5月，待业；2015年6月至2017年11月，就职于山东赛特新材料股份有限公司，任证券事务代表、董事会秘书；2017年12月至2018年1月，就职于黄河文化产业股份有限公司，任证券事务负责人。2018年1月至今，任黄河文化产业股份有限公司董事会秘书；2018年2月至今，任黄河文化产业股份有限公司董事。

时春磊，男，汉族，1985年5月出生，中国国籍，无境外长期居留权，大专学历。2009年9月至2014年1月，在北京软通科技有限公司负责软件开发工作；2014年2月至2014年3月，待业；2014年4月至2016年1月，任黄河文化产业股份有限公司技术经理；2016年2月起任黄河文化产业股份有限公司监事，2017年12月至今，任黄河文化产业股份有限公司监事会主席。

李龙，男，汉族，1988年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年7月至2013年2月，就职于滨州市力通汽车销售服务有限公司，任会计、主管会计；2013年3月至2015年8月，就职于滨州市娇点商贸有限公司，任主管会计；2015年8月至今，任黄河文化产业股份有限公司成本会计；2017年12月至今，任黄河文化产业股份有限公司监事。

牛业凯，男，汉族，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年8月至2011年9月在济南千圣演出传媒公司工作；2011年10月至2014年7月在滨州红黄蓝商贸有限公司工作；2014年8月至2015年12月，任山东珍珠贝瓷业有限公司电商运营；2016年2月至今，任黄河文化

产业股份有限公司职员。2018年5月至今，任黄河文化产业股份有限公司监事。

李延杰，女，汉族，1983年12月出生，中国国籍，无境外长期居留权，硕士研究生学历，注册会计师，中级审计师。2010年7月至2015年6月，山东无棣农村商业银行股份有限公司信贷管理部；2015年7月至2017年9月，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），项目经理；2017年10月至今，任黄河文化产业股份有限公司财务部经理。2018年5月至今，任黄河文化产业股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
信息人员	11	11
销售人员	20	21
技术人员	14	14
财务人员	12	12
员工总计	69	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	35	35
专科	28	29
专科以下	3	3
员工总计	69	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

报告期内，公司重视人才的引进，通过人才招聘会、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并持续给予新引进人才文化、专业上的引导与培养。与此同时，公司重视骨干员工的成长与锻炼，把中层管理团队和技术骨干的成长作为团队建设的重要突破点。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。

3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医

疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司尚未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,924,222.66	20,145,761.31
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	4,561,140.00	3,199,885.00
预付款项	六、（三）	52,278,008.14	38,322,438.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	189,013.60	74,733.23
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	36,002,401.87	33,931,170.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		96,954,786.27	95,673,989.33
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	六、（六）	40,160,256.07	41,209,115.06
在建工程	六、（七）	82,283.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	100,725.71	106,735.73

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	347,938.38	464,122.60
递延所得税资产	六、(十)	38,581.91	21,970.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		40,729,785.07	41,801,943.64
资产总计		137,684,571.34	137,475,932.97
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十三)	-	18,500.00
预收款项	六、(十四)	59,600.00	492,600.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	211,680.74	251,110.80
应交税费	六、(十六)	3,619,056.57	4,383,838.40
其他应付款	六、(十七)	24,203.11	675.65
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,914,540.42	15,146,724.85
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		-	-
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		13,914,540.42	15,146,724.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十九）	12,024,211.03	12,024,211.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十）	673,523.78	673,523.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十一）	11,072,296.11	9,631,473.31
归属于母公司所有者权益合计		123,770,030.92	122,329,208.12
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		123,770,030.92	122,329,208.12
负债和所有者权益总计		137,684,571.34	137,475,932.97

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李延杰

会计机构负责人：刘文静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,999,614.40	10,011,538.68
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		-	-
应收票据及应收账款	十二、（一）	2,130,375.00	775,390.00
预付款项		19,913,000.00	9,965,000.00
其他应收款	十二、（二）	335,272.55	1,911,325.73
存货		20,344,725.12	20,460,867.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		45,722,987.07	43,124,121.53
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	十二、（三）	57,170,043.82	55,100,043.82

投资性房地产		-	-
固定资产		39,482,777.09	40,671,966.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		100,725.71	106,735.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		28,365.56	10,483.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		96,781,912.18	95,889,228.76
资产总计		142,504,899.25	139,013,350.29
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,750,000.00	2,750,000.00
预收款项		-	492,600.00
应付职工薪酬		-	-
应交税费		3,246,983.54	3,596,647.55
其他应付款		9,196,662.21	4,830,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,193,645.75	21,669,247.55
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		-	-
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		25,193,645.75	21,669,247.55
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,024,211.03	12,024,211.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		673,523.78	673,523.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,613,518.69	4,646,367.93
所有者权益合计		117,311,253.50	117,344,102.74
负债和所有者权益合计		142,504,899.25	139,013,350.29

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李延杰

会计机构负责人：刘文静

(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		15,229,559.66	15,760,244.94
其中：营业收入	六、(二十二)	15,229,559.66	15,760,244.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,601,659.69	14,513,182.37
其中：营业成本	六、(二十二)	8,658,475.12	9,308,435.63
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		-	-
税金及附加	六、(二十三)	358,810.61	314,937.45
销售费用	六、(二十四)	1,464,235.32	1,465,425.81
管理费用	六、(二十五)	2,688,341.78	2,885,237.10
研发费用		-	-
财务费用	六、(二十六)	353,752.54	353,078.64
资产减值损失	六、(二十七)	78,044.32	186,067.74
加：其他收益		-	-
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		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,627,899.97	1,247,062.57
加：营业外收入	六、（二十八）	16,586.92	9.23
减：营业外支出	六、（二十九）	33,000.00	30.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,611,486.89	1,247,041.61
减：所得税费用	六、（三十）	170,664.09	186,481.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,822.80	1,060,559.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,440,822.80	1,060,559.68
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,440,822.80	1,060,559.68
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		1,440,822.80	1,060,559.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,440,822.80	1,060,559.68
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		0.01	0.02
（二）稀释每股收益		0.01	0.02

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李延杰

会计机构负责人：刘文静

(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	十二、(四)	6,160,306.84	6,543,786.36
减：营业成本	十二、(四)	3,247,200.00	3,439,357.59
税金及附加		279,931.87	279,614.58
销售费用		899,775.97	1,059,141.39
管理费用		1,320,659.31	1,375,858.81
研发费用		-	-
财务费用		346,790.46	346,738.84
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		71,665.18	59,610.21
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,715.95	-16,535.06
加：营业外收入		16,420.97	-
减：营业外支出		33,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,294.98	-16,535.06
减：所得税费用		10,554.26	-14,902.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,849.24	-1,632.51
（一）持续经营净利润		-32,849.24	-1,632.51
（二）终止经营净利润		-	-
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		-32,849.24	-1,632.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李延杰

会计机构负责人：刘文静

（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		15,141,395.90	13,474,022.90
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	六、（三十一）	50,216.20	31,408.66
经营活动现金流入小计		15,191,612.10	13,505,431.56
购买商品、接受劳务支付的现金		23,131,249.50	9,500,284.22
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		1,850,741.57	1,902,096.81
支付的各项税费		3,069,473.72	2,539,739.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	1,796,569.66	1,413,087.81
经营活动现金流出小计		29,848,034.45	15,355,208.43
经营活动产生的现金流量净额		-14,656,422.35	-1,849,776.87
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		1,216,283.00	510,321.00
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		1,216,283.00	510,321.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,216,283.00	-510,321.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,833.30	348,833.30
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		10,348,833.30	10,348,833.30
筹资活动产生的现金流量净额		-348,833.30	-348,833.30
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		-16,221,538.65	-2,708,931.17
加：期初现金及现金等价物余额		20,145,761.31	9,701,140.89
六、期末现金及现金等价物余额		3,924,222.66	6,992,209.72

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李延杰

会计机构负责人：刘文静

(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		5,263,551.00	6,464,030.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,956,944.45	4,586.76

经营活动现金流入小计		11,220,495.45	6,468,616.76
购买商品、接受劳务支付的现金		13,100,780.65	2,843,531.86
支付给职工以及为职工支付的现金		758,823.57	830,746.58
支付的各项税费		1,651,164.96	1,620,754.06
支付其他与经营活动有关的现金		302,817.25	643,607.49
经营活动现金流出小计		15,813,586.43	5,938,639.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,593,090.98	529,976.77
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		-	235,631.00
投资支付的现金		2,070,000.00	1,578,552.00
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		2,070,000.00	1,814,183.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,070,000.00	-1,814,183.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,833.30	348,833.30
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,348,833.30	10,348,833.30
筹资活动产生的现金流量净额		-348,833.30	-348,833.30
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		-7,011,924.28	-1,633,039.53
加：期初现金及现金等价物余额		10,011,538.68	7,078,468.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,999,614.40	5,445,428.98

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李延杰

会计机构负责人：刘文静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司根据相关要求编制了2018年1-6月财务报表。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司投资设立了全资子公司好得生活用品有限公司，注册资本5,000万元，公司持股100%，具有控制权，本期将其纳入合并报表的合并范围。

二、 报表项目注释

黄河文化产业股份有限公司 2018年1-6月份财务报表附注

一、 公司基本情况

黄河文化产业股份有限公司（以下简称本公司）系原黄河文化产业开发有限公司（以下简称贵公司）整体变更设立的股份有限公司。整体变更前贵公司的注册资本和实收资本均为人民币5,000.00万元，变更后股份公司的注册资本为5,000.00万元。

2015年12月16日，本公司注册号统一变更社会信用代码，企业变更后的统一社会信用代码为：913716006745061473。

2017年9月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2017]5726号文，核准本公司向中喜控股投资集团有限公司发行人民币普通股新股50,000,000.00股，每股面值1.00元，每股发行价1.20元，发行后本公司股本总数为100,000,000.00股。

公司经营范围：书画销售；文化艺术交流（不含演出）；网络科技、信息技术领域的开发；影视策划；企业策划咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2017年10月17日，公司完成工商变更登记手续并取得滨州市工商行政管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码：913716006745061473，住所：无棣县黄河岛，法定代表人：李康。

本公司的母公司为中喜控股投资集团有限公司，最终控制人为张洪欣。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月8日批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括7家，较上年同期增加1家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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》及42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

本公司自财务报告期末起12个月内无影响公司持续经营的重大事项。

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。

（三）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。

（四）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。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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。

（五）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，其余额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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（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

单项金额重大的判断依据或金额标准：	人民币 50 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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。

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方
账龄组合	按照账龄划分

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

（九）存货

1、存货分类

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。主要为书画、陶瓷等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

（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确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②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。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产分类	折旧年限	净残值(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括系统软件等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）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。

(十八) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司主要业务为书画、陶瓷交易，在书画、陶瓷交付对方，客户签字后，公司确认收入。

本公司拍卖的佣金收入，在拍卖确认成交后，公司确认收入。

本公司对外提供网络推广服务，按照平台数据统计的服务量，公司确认收入。

（十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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作为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按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）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。

（二十一）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 12 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 12 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。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

（2）2017 年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列合并报表项目及金额		新列合并报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	3,199,885.00
应收账款	3,199,885.00		
应付票据		应付票据及应付账款	18,500.00
应付账款	18,500.00		
管理费用	5,895,776.75	管理费用	5,895,776.75
		研发费用	

2、重要的会计估计的变更

本报告期公司主要的会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	3%、6%、16%
企业所得税	应纳税所得额	9%、25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

（二）税收优惠及批文

根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》的通知，藏政发[2018]25 号，第六条规定，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，本公司子公司西藏带路文化传媒有限公司，所得税税率为 9%。

根据财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知，财税〔2016〕12 号的规定自 2016 年 2 月 1 日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月

纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。子公司符合相应条件的，按其规定执行。

六、合并财务报表主要项目注释

本财务报表的报告期是 2018 年 1-6 月份，以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元，期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年 1-6 月份，上期指 2017 年 1-6 月份。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,429.24	11,519.45
银行存款	3,904,793.42	20,134,241.86
合计	3,924,222.66	20,145,761.31
其中：存放在境外的款项总额	--	--

备注：截至 2018 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。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	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	4,801,200.00	100.00	240,060.00	5.00	4,561,140.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,801,200.00	100.00	240,060.00	5.00	4,561,140.00

（续）

类别	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	3,368,300.00	100.00	168,415.00	5.00	3,199,885.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	3,368,300.00	100.00	168,415.00	5.00	3,199,885.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,801,200.00	240,060.00	5.00
合计	4,801,200.00	240,060.00	5.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,645.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 2,764,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 138,225.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例%	账龄	坏账准备
潍坊金喜鹊文化传媒有 限公司	非关联方	821,000.00	17.10	1年以内	41,050.00
翟成新	非关联方	717,800.00	14.95	1年以内	35,890.00
刘树霞	非关联方	465,700.00	9.70	1年以内	23,285.00
宋荣胜	非关联方	380,000.00	7.91	1年以内	19,000.00
王成祥	非关联方	380,000.00	7.91	1年以内	19,000.00
合 计	--	2,764,500.00	57.57	--	138,225.00

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	52,278,008.14	100.00	38,322,438.80	100.00
合 计	52,278,008.14	100.00	38,322,438.80	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	与本公司关系	期末余额	比例 (%)	未结算原因
山东跃恒旅游文化有限公司	非关联方	12,100,000.00	23.15	合同未执行完毕
景德镇十门造陶瓷文化传播有限公司	非关联方	10,000,000.00	19.13	合同未执行完毕
潍坊市善正商贸有限公司	非关联方	7,800,000.00	14.92	合同未执行完毕
宜兴市卖壶翁紫砂陶艺有限公司	非关联方	7,000,000.00	13.39	合同未执行完毕
宜兴百年玖盛紫砂文化艺术有限公司	非关联方	5,000,000.00	9.56	合同未执行完毕
合 计	--	41,900,000.00	80.15	--

备注：预付款项主要单位的说明：主要系公司及子公司实施品牌输出，拓展高端艺术品市场，定制了高端手绘文创艺术衍生品，该定制的手绘艺术品价值高、加工周期较长，需预付货款所致。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	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	--	--	--	--	--

类别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,451.51	100.00	10,437.91	5.23	189,013.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	199,451.51	100.00	10,437.91	5.23	189,013.60

(续)

类别	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	78,771.82	100.00	4,038.59	5.13	74,733.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	78,771.82	100.00	4,038.59	5.13	74,733.23

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			
	期末金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	194,144.91	97.34	9,707.25	5.00
1-2年	3,306.60	1.66	330.66	10.00
2-3年	2,000.00	1.00	400.00	20.00
合计	199,451.51	100.00	10,437.91	5.23

(续)

账龄	期初余额			
	期末金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	76,771.82	97.46	3,838.59	5.00
1-2年	2,000.00	2.54	200.00	10.00
合计	78,771.82	100.00	4,038.59	5.13

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,399.32 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及公积金	33,878.94	25,438.62
备用金	8,705.24	4,613.20
押金	156,867.33	48,720.00
合计	199,451.51	78,771.82

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	36,002,401.87	--	36,002,401.87	33,931,170.99	--	33,931,170.99
合计	36,002,401.87	--	36,002,401.87	33,931,170.99	--	33,931,170.99

(六) 固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输工具	生产设备	屋建筑物	合计
一、账面原值：	--	--	--		--	--
1. 期初余额	549,961.32	839,069.32	755,017.00		45,654,947.39	47,798,995.03
2. 本期增加金额	2,400.00			177,500.00		179,900.00
(1)购置	2,400.00			177,500.00		179,900.00
3. 本期减少金额						0.00
(1)处置或报废						0.00
4. 期末余额	552,361.32	839,069.32	755,017.00	177,500.00	45,654,947.39	47,978,895.03
二、累计折旧	--	--	--		--	--
1. 期初余额	304,848.47	191,632.43	253,988.04		5,839,411.03	6,589,879.97
2. 本期增加金额	44,623.57	58,379.81	40,090.02		1,085,665.59	1,228,758.99
(1)计提	44,623.57	58,379.81	40,090.02		1,085,665.59	1,228,758.99
3. 本期减少金额	--	--	--		--	--
(1)处置或报废	--	--	--		--	--
4. 期末余额	349,472.04	250,012.24	294,078.06	0.00	6,925,076.62	7,818,638.96
三、减值准备	--	--	--		--	--
1. 期初余额	--	--	--		--	--
2. 本期增加金额	--	--	--		--	--
3. 本期减少金额	--	--	--		--	--
4. 期末余额	--	--	--		--	--
四、账面价值	--	--	--		--	--
1. 期末账面价值	202,889.28	589,057.08	460,938.94	177,500.00	38,729,870.77	40,160,256.07
2. 期初账面价值	245,112.85	647,436.89	501,028.96	0.00	39,815,536.36	41,209,115.06

备注：公司购入的房产，正在办理消防验收，产权证目前尚未办理完毕。

（七）在建工程

（1）在建工程情况

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
产品生产线	82,283.00	--	82,283.00	--	--	--
合 计	82,283.00	--	82,283.00	--	--	--

（2）在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
产品生产线	2,600,000.00	--	82,283.00	--	--	82,283.00
合 计	2,600,000.00	--	82,283.00	--	--	82,283.00

（续）

工程名称	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
产品生产线	3.16	3.16%	--	--	--	自有资金
合 计	3.16	3.16%	--	--	--	自有资金

备注：报告期内，公司全资子公司拓展项目，新建生产线暂未完工。

（八）无形资产

项目	软件	商标	合计
一、账面原值	--	--	--
1.期初余额	50,000.00	71,100.00	121,100.00
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	50,000.00	71,100.00	121,100.00
二、累计摊销	--	--	--
1.期初余额	12,916.73	1,447.54	14,364.27
2.本期增加金额	2,500.02	3,510.00	6,010.02
（1）计提	2,500.02	3,510.00	6,010.02
3.本期减少金额			
4.期末余额	15,416.75	4,957.54	20,374.29
三、减值准备	--	--	--
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
（1）计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--

项目	软件	商标	合计
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1.期末账面价值	34,583.25	66,142.46	100,725.71
2.期初账面价值	37,083.27	69,652.46	106,735.73

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	464,122.60	--	116,184.22	347,938.38
合计	464,122.60	--	116,184.22	347,938.38

(十) 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	250,497.91	38,581.91	172,453.59	21,970.25
合计	250,497.91	38,581.91	172,453.59	21,970.25

(十一) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	172,453.59	78,044.32			250,497.91
合计	172,453.59	78,044.32			250,497.91

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：公司的短期借款期限自 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 9 日，年利率为：6.90%由滨州中瑞牧业有限公司提供的土地使用权做抵押，权利证号：棣国用 2014 第 14290 号，土地面积：370,262.30 平方米，评估价值 2,480.76 万元，抵押价值 1,000.00 万元。

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款		18,500.00
合计		18,500.00

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	59,600.00	492,600.00
合计	59,600.00	492,600.00

(十五) 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
一、短期薪酬	251,110.80	1,645,857.11	1,685,287.17	211,680.74
二、离职后福利-设定提存计划	--	165,454.40	165,454.40	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	251,110.80	1,811,311.51	1,850,741.57	211,680.74

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	251,110.80	1,532,041.21	1,571,471.27	211,680.74
二、职工福利费	--	23,891.55	23,891.55	--
三、社会保险费	--	80,867.85	80,867.85	--
其中：医疗保险费	--	69,039.00	69,039.00	--
工伤保险费	--	3,675.30	3,675.30	--
生育保险费	--	8,153.55	8,153.55	--
四、住房公积金	--	9,056.50	9,056.50	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	251,110.80	1,645,857.11	1,685,287.17	211,680.74

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		159,215.50	159,215.50	--
2.失业保险费		6,238.90	6,238.90	--
合计		165,454.40	165,454.40	--

(十六) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	1,048,056.56	1,530,769.39
城市维护建设税	52,036.04	80,051.94
教育费附加	29,516.78	43,505.94
地方教育费附加	20,518.52	29,844.41
房产税	84,534.45	84,534.45
城镇土地使用税	500.00	500.00
地方水利建设基金	8,418.45	9,574.64
印花税	1,020.20	1,043.98
个人所得税	5,816.35	7,575.44
企业所得税	2,368,639.22	2,596,438.21
合 计	3,619,056.57	4,383,838.40

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	24,203.11	675.65
合计	24,203.11	675.65

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(十九) 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)	12,024,211.03		--	12,024,211.03
合计	12,024,211.03		--	12,024,211.03

(二十) 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	673,523.78	--	--	673,523.78
合计	673,523.78	--	--	673,523.78

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,631,473.31	4,937,959.91
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	9,631,473.31	4,937,959.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,440,822.80	1,060,559.68
减: 提取法定盈余公积	--	--
期末未分配利润	11,072,296.11	5,998,519.59

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,229,559.66	8,658,475.12	15,760,244.94	9,308,435.63
合计	15,229,559.66	8,658,475.12	15,760,244.94	9,308,435.63

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	102,077.76	68,675.98
教育费附加	52,319.94	37,309.16
地方教育费附加	34,880.16	25,124.33
地方水利建设基金	5,000.70	9,768.58
其他税金	164,532.05	174,059.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	358,810.61	314,937.45

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	62,206.00	48,595.10
交通费	2,300.00	2,564.10
广告及业务宣传费	19,217.30	26,222.82
薪酬及社保费	562,627.27	728,602.49
折旧及摊销费	743,419.90	607,911.57
其他	74,464.85	51,529.73
合计	1,464,235.32	1,465,425.81

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及社保费	1,270,545.99	1,258,468.13
办公费	236,164.12	213,931.91
差旅费	21,081.64	50,160.90
业务招待费	5,543.01	548.20
固定资产折旧及摊销费	607,533.33	606,752.92
车辆使用费	26,773.93	22,179.18
房租	440,594.76	418,506.55
中介费	11,214.00	223,173.72
其他	68,891.00	91,515.59
合计	2,688,341.78	2,885,237.10

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	348,833.30	348,833.30
减：利息收入	11,323.67	7,605.58
手续费	16,242.91	11,850.92
合计	353,752.54	353,078.64

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	78,044.32	186,067.74
合计	78,044.32	186,067.74

(二十八) 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
其他	16,586.92	9.23	16,586.92
合计	16,586.92	9.23	16,586.92

(二十九) 营业外支出

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
滞纳金		30.19	
捐赠支出	33,000.00		33,000.00
合计	33,000.00	30.19	33,000.00

(三十) 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	187,275.75	212,502.77
递延所得税费用的变动	-16,611.66	-26,020.84
合计	170,664.09	186,481.93

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	1,440,822.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	360,205.70
子公司适用不同税率的影响	-172,929.95
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	
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	-16,611.66
其他	
所得税费用	170,664.09

(三十一) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,323.67	7,605.58
政府补助	--	--
其他收入	16,586.92	9.23
往来款	22,305.61	23,793.85
合计	50,216.20	31,408.66

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	488,799.19	263,890.66
差旅费及交通费	23,381.64	52,725.00
业务招待费	5,543.01	548.20
车辆使用费	26,773.93	22,179.18
广告及业务宣传费	7,896.55	26,222.82
房租	896,723.93	418,506.55
中介费	22,534.75	283,117.12

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	56,252.31	82,798.10
其他	268,664.35	263,100.18
合计	1,796,569.66	1,413,087.81

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	1,440,822.80	1,060,559.68
加：资产减值准备	78,044.32	186,067.74
固定资产折旧	1,228,758.99	1,212,086.14
无形资产摊销	6,010.02	3,843.35
长期待摊费用摊销	116,184.22	14,379.96
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)	348,833.30	348,833.30
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,611.66	-26,020.84
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)	-2,071,230.88	587,110.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,956,513.25	-4,624,267.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,830,720.21	-612,368.85
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-14,656,422.35	-1,849,776.87
2. 不涉及现金收支的重大活动：	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转 让的金额	--	--
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	3,924,222.66	6,992,209.72
减：现金的期初余额	20,145,761.31	9,701,140.89
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	-16,221,538.65	-2,708,931.17

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	3,924,222.66	20,145,761.31
其中：库存现金	19,429.24	11,519.45
可随时用于支付的银行存款	3,904,793.42	20,134,241.86
可随时用于支付的其他货币资金	--	--

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,924,222.66	20,145,761.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

七、在其他主体中的权益

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	好得拍卖有限公司	2	境内非金融子企业	山东滨州	商务服务业	5,000.00	100.00	100.00	300.00	股权转让
2	北京出山网络科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	网络服务	1,000.00	100.00	100.00	440.00	股权转让
3	黄河文化艺术中心有限公司	2	境内非金融子企业	山东滨州	文化	5,000.00	100.00	100.00	39.00	直接设立
4	爱你健康科技产业有限公司	2	境内非金融子企业	山东滨州	文化	5,000.00	100.00	100.00	60.00	直接设立
5	西藏带路文化传媒有限公司	2	境内非金融子企业	拉萨市	文化	1,000.00	100.00	100.00	477.00	直接设立
6	出山连锁经营管理有限公司	2	境内非金融子企业	北京	文化	10,000.00	100.00	100.00	4355.00	直接设立
7	好得生活用品有限公司	2	境内非金融子企业	山东滨州	批发零售	5,000.00	100.00	100.00	156.00	直接设立

注：因公司战略发展需要，本期子公司山东太阳文化传媒有限公司更名为爱你健康科技产业有限公司，新成立子公司好得生活用品有限公司。

八、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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中喜控股投资集团有限公司	滨州	投资	1,700,000,000.00	90.00	90.00

本企业最终控制方是自然人张洪欣。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
滨州市中喜城市建设有限公司	实际控制人控制的其他企业	913716007807640350
美世联合创业投资股份有限公司	实际控制人控制的其他企业	91371600660193098G
中喜生态产业股份有限公司	实际控制人控制的其他企业	91371600746579004D
张洪欣	董事	--
李康	董事长	--
刘志海	董事、总经理	--
潘庆峰	董事、董事会秘书	--
张洪勋	董事	--
时春磊	监事会主席	--
牛业凯	监事	--
李龙	监事	--
李延杰	财务总监	--

（四）关联交易情况

定价依据：本公司的关联交易定价依据为参考同类交易的价格作为定价的依据。

1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	252,000.00	242,000.00

九、或有事项

截止到2018年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司主要会计报表项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	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	2,242,500.00	100.00	112,125.00	5.00	2,130,375.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

类别	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 (%)	
合计	2,242,500.00	100.00	112,125.00	5.00	2,130,375.00

(续)

类别	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	816,200.00	100.00	40,810.00	5.00	775,390.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	816,200.00	100.00	40,810.00	5.00	775,390.00

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,242,500.00	100.00	112,125.00
合计	2,242,500.00	100.00	112,125.00

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	816,200.00	100.00	40,810.00
合计	816,200.00	100.00	40,810.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,315.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 2,137,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 106,875.00 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	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 (%)	

类别	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	--	--	--	--	--
按关联方组合计提坏账准备	310,000.00	92.06	--	--	310,000.00
按账龄组合计提坏账准备	26,745.14	7.94	1,472.59	5.51	25,272.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	336,745.14	100.00	1,472.59	5.51	335,272.55

(续)

类别	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	--	--	--	--	--
按关联方组合计提坏账准备	1,890,000.00	98.83	--	--	1,890,000.00
按账龄组合计提坏账准备	22,448.14	1.17	1,122.41	5.00	21,325.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,912,448.14	100.00	1,122.41	5.00	1,911,325.73

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	24,038.54	89.88	1,201.93
1-2年	2,706.60	10.12	270.66
合计	26,745.14	100.00	1,472.59

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	22,448.14	100.00	1,122.41
合计	22,448.14	100.00	1,122.41

组合中，采用关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备
北京出山网络科技有限公司	310,000.00	--
合计	310,000.00	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 350.18 元。

(三) 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	57,170,043.82	--	57,170,043.82	55,100,043.82	--	55,100,043.82
合计	57,170,043.82	--	57,170,043.82	55,100,043.82	--	55,100,043.82

对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
好得拍卖有限公司	成本法	2,900,043.82	2,900,043.82		2,900,043.82
北京出山网络科技有限公司	成本法	3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
黄河文化艺术中心有限公司	成本法	390,000.00	340,000.00	50,000.00	390,000.00
爱你健康科技产业有限公司	成本法	600,000.00	140,000.00	460,000.00	600,000.00
出山连锁经营管理有限公司	成本法	43,550,000.00	43,550,000.00		43,550,000.00
西藏带路文化传媒有限公司	成本法	4,770,000.00	4,770,000.00		4,770,000.00
好得生活用品有限公司	成本法	1,560,000.00		1,560,000.00	1,560,000.00
合计	--	57,170,043.82	55,100,043.82	2,070,000.00	57,170,043.82

(四) 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	6,160,306.84	3,247,200.00	6,543,786.36	3,439,357.59
合计	6,160,306.84	3,247,200.00	6,543,786.36	3,439,357.59

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,413.08	--
小计	-16,413.08	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	--	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-16,413.08	--

(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

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	1.17	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.01	0.01

（三）公司主要会计报表项目异常变动情况及原因的说明

资产负债表项目	期末金额	期初金额	变动幅度	主要原因
货币资金	3,924,222.66	20,145,761.31	-80.52%	主要系本期公司支付货款，全资子公司新建生产线支付工程款导致现金流出增加
应收票据及应收账款	4,561,140.00	3,199,885.00	42.54%	主要系本期公司销售产品，部分客户回款周期较长，导致本期应收账款期末余额较期初增加
预付款项	52,278,008.14	38,322,438.80	36.42%	主要系公司本期预付定制产品款及全资子公司预付工程款
其他应收款	189,013.60	74,733.23	152.92%	主要系全资子公司本期支付北京经营场地房屋租赁保证金
在建工程	82,283.00	0.00	100.00%	主要系全资子公司开拓新项目，建设生产线所致
递延所得税资产	38,581.91	21,970.25	75.61%	主要系公司应收货款计提坏账准备增加确认递延所得税资产
应付票据及应付账款		18,500.00	-100.00%	主要系公司偿还以前年度应付款所致
预收款项	59,600.00	492,600.00	-87.90%	主要系公司本期销售产品以现款结算为主减少预收货款，导致本期预收货款较上期减少
其他应付款	24,203.11	675.65	3482.20%	主要系公司本期期末收到职工生育险报销款，暂未支付导致
利润表项目	本期	上年同期	变动幅度	主要原因
资产减值损失	78,044.32	186,067.74	-58.06%	主要系公司本期计提应收账款坏账准备减少
营业外收入	16,586.92	9.23	179606.61%	主要系公司参与山东文化惠民活动收到推广收入所致
营业外支出	33,000.00	30.19	109207.72%	主要系公司本期参与公益活动捐赠所致
净利润	1,440,822.80	1,060,559.68	35.85%	主要系公司本期管理费用及资产减值损失较上年同期减少
现金流量表项目	本期	上年同期	变动幅度	主要原因
收到其他与经营活动有关的现金	50,216.20	31,408.66	59.88%	主要系公司本期期末收到职工生育险报销款，暂未支付，导致期末收到的其他与经营活动有关的现金较上期增加
购买商品、接受劳务支付的现金	23,131,249.50	9,500,284.22	143.48%	主要系公司本期预付定制产品款，导致购买商品支付的现金较上年同期增

				加
经营活动产生的现金流量净额	-14,656,422.35	-1,849,776.87	-692.33%	主要系公司本期预付定制产品款，导致购买商品支付的现金较上年同期增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,216,283.00	510,321.00	138.34%	主要系全资子公司开拓新项目，购建固定资产、预付工程款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,216,283.00	-510,321.00	-138.34%	主要系全资子公司开拓新项目，购建固定资产、预付工程款增加所致

黄河文化产业股份有限公司

2018年8月10日