



易 瑾 文 化

ELYSIACULTURAL

易瑾文化

NEEQ : 871657

厦门易瑾文化传播股份有限公司



半年度报告

2018

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	14
第七节 财务报告 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、易瑾文化	指	厦门易瑾文化传播股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《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》
董事会	指	厦门易瑾文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	厦门易瑾文化传播股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人蔡易瑾、主管会计工作负责人孙金尾及会计机构负责人（会计主管人员）孙金尾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	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（会计主管人员）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的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门易瑾文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Yijin Cultural Communication Co.,Ltd
证券简称	易瑾文化
证券代码	871657
法定代表人	蔡易瑾
办公地址	厦门市湖里区木浦路 103 号恒安大厦 9 楼 906

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈锋玲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0592-5556913
传真	0592-5556913
电子邮箱	707174900@qq.com
公司网址	Elysia.com.cn
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区木浦路 103 号恒安大厦 9 楼 906; 361000
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	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	2012-10-29
挂牌时间	2017-07-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务业
主要产品与服务项目	公司作为一家中高端服务企业，自成立以来，一直致力于为客户提供中高端专属定制的婚庆、商庆等各类宴会设计以及现场策划服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡易瑾
实际控制人及其一致行动人	蔡易瑾

#### 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	91350203051185690J	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	厦门市思明区洪文七里 83 号 501 室之一	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	6,525,553.90	5,773,105.36	13.03%
毛利率	53.08%	40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-685,162.54	-343,206.34	99.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-704,830.41	-377,053.28	86.93%
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）	-4.23%	-2.14%	-
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）	-4.35%	-2.35%	-
基本每股收益	-0.07	-0.03	128.39%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,059,844.45	22,886,496.90	0.76%
负债总计	7,211,833.90	6,353,323.81	13.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,848,010.55	16,533,173.09	-4.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.65	-4.14%
资产负债率（母公司）	31.27%	27.34%	-
资产负债率（合并）	30.73%	27.76%	-
流动比率	2.71	2.93	-
利息保障倍数	-2.82	13.65	-

### 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	-3,288,070.15	-772,682.60	356.25%
应收账款周转率	2.04	1.61	-
存货周转率	0.80	1.62	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	0.76%	10.49%	-
营业收入增长率	13.03%	65.44%	-
净利润增长率	99.64%	86.56%	-

## 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	10,000,000	10,000,000	
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

公司的商业模式具体包括采购模式、营销模式、服务模式。

（一）采购模式公司主要为客户提供专属定制的婚庆、商庆等各类宴会设计服务以及现场策划服务，开展业务所需采购的内容主要包括设备租赁、场地租赁、现场物料以及渠道合作服务（如灯光、音响、摄影摄像）等。公司专注于自己的主营业务，把握整个产业链的核心环节，将摄影摄像、灯光音效、跟妆主持以及基础布景结构搭建等业务，采用服务外包的形式，交给相应的第三方机构实施，降低了公司的人力资源成本，提高了工作效率。对于活动现场的基础物料采购项目，公司直接从市场进行采购。该类产品或服务的市场化程度较高，相关市场的竞争较为充分，公司通常采取询价或“货比三家”的方式，在合理控制成本的前提下获取最优质的产品和服务。

（二）营销模式公司单独设立了市场部，建立了线上与线下结合的立体化营销体系，同时依据公司年度经营目标制定营销战略与预算计划。线上营销主要分为两种形式，一方面通过互联网大型平台（例如新浪微博、大众点评、腾讯大闽网等），将公司的服务及信息发布在此类网络平台上，借助于网站的高流量，吸引大量潜在客户，提升企业品牌影响力。另一方面，通过自媒体服务平台，如微博、微信公众号、微店等，形成客户数据库，对客户信息进行分析，得出服务需求，以线上咨询、短信、微信、电子邮件等方式进行持续性的精准营销。公司的线下营销模式主要分为两类：一类是通过与同行业上下游以及其他相关行业等合作，以举办线下展示，比如参与婚博会展览、宴会设计作品展，或者通过与婚纱摄影机构、汽车 4S 店等进行品牌合作展示等方式，提升企业知名度，获取客户信息。另一类是以实体店易瑾国际·后花园为载体的营销方式，通过实体店的形象及业务展示，带给客户全方位的设计体验。另外，公司以出众的现场效果、优质的全程服务向客户进行了良好的自我营销，通过老客户介绍的方式，扩大了自身的客户群体。

（三）服务模式公司在具体服务过程中采取了线上+线下，前期技术服务与现场执行相配合的综合服务模式。线上+线下是指通过自媒体展示、销售平台，实现了线上接单，线下服务。在客户实际购买公司服务之前，可以借助线上平台与公司售前人员进行咨询、接洽，提出自己的想法和诉求；前期技术服务与现场执行相配合是指公司采用的管家式全程服务模式。在了解客户的需求、设计策划方案、筹备现场各项事宜、后续服务等各环节上实行全程一对一跟踪式服务，不仅使得策划师与客户的沟通更加顺畅，也保证了设计思路的连贯，确保了每一环节都能紧扣客户需求。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内营业收入 6,525,553.90 元，比上年增加 13.03%，由于公司的主营业务不局限中高端定制婚礼，同时承接本地及异地的中低端婚礼；营业成本 3,062,023.02 元，比上年下降 11.6%，主要原因中低端婚礼多运用婚礼套系，道具可重复使用从而降低成本；销售费用 2,416,837.60 元，比上年同期增加 84.39%，系对中低端婚礼做线下推广；营业利润-711,386.35 元，比上年同期下降 104.32%，主要原因销售费用投入增加使得营业利润下降。货币资金比期初减少，主要是本期支付的推广费用增加和支付往来款增加所致。应收账款比期初增加是因为今年上半年的部分营业收入尚未收回；其他应收款比期初增加主要是往来款增加，支付漳州市芗城区姗凌文化传播有限公司往来款所致；应收款诸多未能如期收回，导致经营性现金流净额减少。

### 三、 风险与价值

1、市场竞争风险目前，我国宴会庆典行业正处于发展的起步阶段，市场的参与者主要以中小型企业以及个体工商户为主。由于本行业进入门槛较低，越来越多的人看到了这个市场的发展潜力，进入并拓展业务，激烈的竞争导致很多企业及个体工商户采用了低价竞争策略，影响了市场的正常秩序。若公司不能有效应对日益激烈的市场竞争，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。公司依据过往经验，对企业风险进行管理，采取科学的方法、系统的措施，对风险进行分析、辨识、推断、防范和处理。

2、人力资源风险商庆、婚庆等宴会庆典服务的重点在于满足客户提出的需求，其核心竞争力在于出众的设计及策划统筹能力，这需要有专业人才以及具有创新精神、深入了解客户需求且配合默契的资深服务团队。但由于竞争对手挖人、员工个人规划等因素的潜在影响，在未来发展的过程中，仍然存在核心人员流失的风险。公司通过制定业务绩效奖励制度等将核心人员服务创新的成果与收入挂钩，保障核心人员相对稳定。

3、季节性波动风险受到气候、节假日等因素的影响，宴会庆典行业具有一定的季节性波动特征。一般而言，每年的3-4月和6-8月处于淡季。另外，婚礼时间的选择还与各地的风俗习惯有着很大的关系，中华民族还有着按黄历选择“良辰吉日”进行婚礼等庆典活动的传统习俗。

因此，受到上述因素的影响，宴会庆典行业呈现较为明显的季节性波动。公司在市场淡季通常会采取以下措施及策略：维护老客户，积极开发新客户；进行员工培训，提升团队综合实力；进行品牌形象的塑造；并且未雨绸缪，淡季的营销拉动从旺季开始。

### 四、 企业社会责任

多年来易瑾文化从事公益婚礼的意义，并希望更多的婚礼人一起行动起来，把公益婚礼一直传递下去！倡导更多的婚礼人加入到公益婚礼当中来，去关爱留守老人。

### 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

2018年5月份厦门易瑾文化传播股份有限公司设立了全资子公司厦门匠心志臻文化传播有限公司，注册资本500,000元，注册地址：厦门市湖里区五缘湾木浦路103号恒安国际中心907单元。具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《厦门易瑾文化传播股份有限公司关于追认设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-009）、《厦门易瑾文化传播股份有限公司第一届董事会第七次会议决议的公告》（公告编号：2018-010）。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人蔡易瑾出具了《避免同业竞争承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免关联方利用关联交易损害其他股东利益的承诺函》，以切实保护其他股东的利益。截至报告披露日，以上承诺均正常履行。

## 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	3,400,000	34.00%	0	3,400,000	34.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,075,000	20.75%	0	2,075,000	20.75%
	董事、监事、高管	2,200,000	22.00%	0	2,200,000	22.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,600,000	66.00%	0	6,600,000	66.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,225,000	62.25%	0	6,225,000	62.25%
	董事、监事、高管	6,600,000	66.00%	0	6,600,000	66.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

#### (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	蔡易瑾	8,300,000	0	8,300,000	83%	6,225,000	2,075,000
2	蔡俞	500,000	0	500,000	5%	375,000	125,000
3	秦海璐	500,000	0	500,000	5%	0	500,000
4	赵倩	500,000	0	500,000	5%	0	500,000
5	温州温青梦工场创业投资中心（有限合伙）	200,000	0	200,000	2%	0	200,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,600,000	3,400,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东蔡易瑾与蔡俞之间系兄妹关系，其他股东之间没有直系亲属关系。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

蔡易瑾（曾用名蔡祥芝），女，1985年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年6月至2008年9月，任深圳航空乘务员；2008年9月至2012年10月，任北京俞氏锦源商贸中心财务经理；2012年10月至2016年5月，任易瑾有限执行董事、经理；股份公司成立至今，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，蔡易瑾持有公司83%的股份。同时，蔡易瑾担任易瑾文化的董事长兼总经理，对易瑾文化的股东大会、董事会决议具有实质性影响，对易瑾文化的董事和高级管理人员的提名及任免具有决定性作用，蔡易瑾自公司设立以来一直负责公司的经营和管理，故蔡易瑾为公司控股股东及实际控制人。

## 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
蔡易瑾	董事长兼总经理	女	1985-05-13	大专	3年	是
蔡俞	董事	男	1984-06-16	大专	3年	否
蔡世智	董事	男	1974-01-27	大专	3年	否
孔阳军	董事	男	1981-02-18	本科	3年	否
陈南希	董事	女	1990-09-26	本科	3年	否
施若煦	监事会主席	女	1990-04-04	本科	3年	是
程俊俊	监事	女	1986-01-15	大专	3年	是
许永安	监事	男	1970-08-01	初中	3年	否
孙金尾	财务负责人	男	1973-01-11	大专	3年	是
陈锋玲	董事会秘书	女	1986-05-13	大专	3年	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:

董事长蔡易瑾与董事蔡俞系兄妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他直系亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡易瑾	董事长	8,300,000	0	8,300,000	83%	0
蔡俞	董事	500,000	0	500,000	5%	0
合计	-	8,800,000	0	8,800,000	88%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
陈南希	董事兼副总经理	离任	董事	离职

**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

**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
销售人员	12	9
行政管理人员	10	10
技术人员	12	11
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>30</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	15
专科	10	11
专科以下	2	4
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>30</b>

**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、公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际情况，不断完善薪酬体系和绩效考核体系，制定并执行有竞争力的薪酬标准。
- 2、公司十分注重员工的业务培训工作。根据公司经营发展需要，不定期聘请行业专家对设计、策划等方面的专业技能进行培训与演练，并在后续实践工作中持续巡检督查，巩固提高。
- 3、公司无需要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：**

报告期内核心员工没有变动。

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、二（一）	239,921.03	3,589,477.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	
应收票据及应收账款	八、二（二）	4,782,534.32	1,619,705.70
预付款项	八、二（三）	4,275,867.90	6,819,940.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、二（四）	5,868,534.18	3,254,950.59
买入返售金融资产			
存货	八、二（五）	4,385,141.40	3,305,594.52
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	八、二（六）	0.00	2,391.16
<b>流动资产合计</b>		<b>19,551,998.83</b>	<b>18,592,059.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	八、二（七）	1,463,483.22	1,637,285.04
在建工程		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		0.00	
开发支出		0.00	

商誉		0.00	
长期待摊费用	八、二（八）	2,002,469.50	2,615,259.70
递延所得税资产	八、二（九）	41,892.90	41,892.90
其他非流动资产		0.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,507,845.62</b>	<b>4,294,437.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,059,844.45</b>	<b>22,886,496.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、二（十）	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	
应付票据及应付账款	八、二（十一）	19,517.48	51,626.08
预收款项	八、二（十二）	112,915.00	492,764.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、二（十三）	184,814.07	210,981.04
应交税费	八、二（十四）	128,402.14	577,940.69
其他应付款	八、二（十五）	1,766,185.21	20,012.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>7,211,833.90</b>	<b>6,353,323.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>7,211,833.90</b>	<b>6,353,323.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	八、二(十六)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	八、二(十七)	3,386,481.81	3,386,481.81
减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积		333,703.36	333,703.36
一般风险准备		0.00	
未分配利润	八、二(十八)	2,127,825.38	2,812,987.92
归属于母公司所有者权益合计		15,848,010.55	16,533,173.09
少数股东权益		0.00	
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,848,010.55</b>	<b>16,533,173.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,059,844.45</b>	<b>22,886,496.90</b>

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		234,794.48	3,588,281.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十六、1	4,782,534.32	1,619,705.70
预付款项		4,275,867.90	6,819,940.05
其他应收款	十六、2	6,279,706.60	3,605,108.72
存货		4,385,141.40	3,305,594.52
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	2,391.16
<b>流动资产合计</b>		<b>19,958,044.70</b>	<b>18,941,021.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.0	0.00
固定资产		1,463,483.22	1,637,285.04
在建工程		0.00	

生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		0.00	
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		2,002,469.50	2,615,259.70
递延所得税资产		41,892.90	41,892.90
其他非流动资产		0.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,507,845.62</b>	<b>4,294,437.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,465,890.32</b>	<b>23,235,459.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	
应付票据及应付账款		19,517.48	51,626.08
预收款项		112,915.00	492,764.00
应付职工薪酬		184,814.07	210,981.04
应交税费		128,304.63	577,916.47
其他应付款		1,764,727.82	20,012.00
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>7,210,279.00</b>	<b>6,353,299.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>7,210,279.00</b>	<b>6,353,299.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积		3,386,481.81	3,386,481.81

减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积		333,703.36	333,703.36
一般风险准备		0.00	
未分配利润		2,535,426.15	3,161,974.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,255,611.32</b>	<b>16,882,159.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>23,465,890.32</b>	<b>23,235,459.57</b>

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		6,525,553.90	5,773,105.36
其中：营业收入	八、二(十九)	6,525,553.90	5,773,105.36
利息收入		0.00	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,236,940.27	6,121,270.60
其中：营业成本	八、二(十九)	3,062,023.02	3,463,773.53
利息支出		0.00	
手续费及佣金支出		0.00	
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	八、二(二十)	39,147.18	29,916.88
销售费用	八、二(二十一)	2,416,837.60	1,310,744.36
管理费用	八、二(二十二)	1,226,566.21	1,312,083.56
研发费用	八、二(二十三)	309,702.25	
财务费用	八、二(二十四)	182,664.01	4,752.24
资产减值损失		0.00	

加：其他收益		0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-711,386.37	-348,165.24
加：营业外收入	八、二（二十五）	29,833.85	41,258.13
减：营业外支出	八、二（二十六）	3,610.02	7,411.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-685,162.54	-314,318.30
减：所得税费用	八、二（二十七）	0.00	28,888.04
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-685,162.54	-343,206.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-685,162.54	-343,206.34
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-685,162.54	-343,206.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	
6. 其他		0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	
<b>七、综合收益总额</b>		-685,162.54	-343,206.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-685,162.54	
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.03
（二）稀释每股收益		0.00	

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、3	6,525,553.90	5,773,105.36
减：营业成本	十六、3	3,062,023.02	3,463,773.50
税金及附加		39,147.18	29,916.88
销售费用		2,358,416.27	1,310,744.36
管理费用		1,226,566.21	961,990.61
研发费用		309,702.25	0.00
财务费用		182,471.46	2,578.07
其中：利息费用		0.00	
利息收入		0.00	
资产减值损失		0.00	
加：其他收益		0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-652,772.49	4,101.94
加：营业外收入		29,833.85	41,258.13
减：营业外支出		3,610.02	84.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-626,548.66	45,275.95
减：所得税费用		0.00	28,888.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-626,548.66	16,387.91
（一）持续经营净利润		-626,548.66	
（二）终止经营净利润		0.00	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	
6. 其他		0.00	
<b>六、综合收益总额</b>		-626,548.66	16,387.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.06	
（二）稀释每股收益		0.00	

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	八、二（二十八）（1）	3,147,468.80	11,166,183.34
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	
向中央银行借款净增加额		0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	
收到再保险业务现金净额		0.00	
保户储金及投资款净增加额		0.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	
拆入资金净增加额		0.00	
回购业务资金净增加额		0.00	
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	八、二（二十八）（1）	1,819,263.02	1,102,161.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,966,731.82</b>	<b>12,268,344.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	八、二（二十八）（2）	1,058,694.15	8,483,402.1
客户贷款及垫款净增加额		0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	
支付保单红利的现金		0.00	

支付给职工以及为职工支付的现金	八、二（二十八）（2）	1,591,340.4	1,163,286.28
支付的各项税费	八、二（二十八）（2）	726,822.30	1,306,536.12
支付其他与经营活动有关的现金	八、二（二十八）（2）	4,877,945.12	2,087,802.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,254,801.97</b>	<b>13,041,027.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,288,070.15</b>	<b>-772,682.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,834.41	722,622.00
投资支付的现金		0.00	
质押贷款净增加额		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,834.41</b>	<b>722,622.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,834.41</b>	<b>-722,622.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		0.00	
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		216,125.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>216,125.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-216,125.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,523,029.56</b>	<b>-1,495,304.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、二（二十九）（1）	3,589,477.24	2,455,226.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、二（二十九）（2）	<b>239,921.03</b>	<b>959,921.43</b>

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,147,468.80	11,166,183.34
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		1,806,263.02	1,088,301.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,953,731.82</b>	<b>12,254,485.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,058,694.15	8,483,402.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,591,340.40	1,163,286.28
支付的各项税费		726,822.30	1,306,536.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,868,868.76	2,087,802.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,245,725.61</b>	<b>13,041,027.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,291,993.79</b>	<b>-786,542.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,834.41	722,622.00
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,834.41</b>	<b>722,622.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,834.41</b>	<b>-722,622.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		0.00	
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		216,125.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>216,125.00</b>	<b>0.00</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-216,125.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,526,953.20	-1,509,164.16
加：期初现金及现金等价物余额		3,588,281.78	2,455,226.03
六、期末现金及现金等价物余额		234,794.48	946,061.87

法定代表人：蔡易瑾

主管会计工作负责人：孙金尾

会计机构负责人：孙金尾

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 企业经营季节性或者周期性特征

受到季节性、节假日等因素的影响，宴会庆典行业具有一定的季节性波动特征。一般而言，每年的3-4月份和6-8月处于淡季。另外，婚礼时间的选择还与各地的风俗习惯有着很大的关系，中华民族还有着按黄历选择“良辰吉日”进行婚礼等庆典活动的传统习俗。因此，受到上述因素的影响，宴会庆典行业呈现较为明显的季节性波动。公司在市场淡季通常会采取以下措施及策略：维护老客户，积极开发新客户，进行员工培训，提升团队综合实力；进行品牌形象的塑造。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,086.60	523.85
银行存款	229,834.43	3,588,953.39
合计	<u>239,921.03</u>	<u>3,589,477.24</u>

#### (二) 应收票据及应收账款

##### (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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,933,301.62	100.00	150,767.30	3.06	4,782,534.32
合计	<u>4,933,301.62</u>	<u>100.00</u>	<u>150,767.30</u>	—	<u>4,782,534.32</u>

续表

类别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,770,473.00	100.00	150,767.30	8.52	1,619,705.70
合计	<u>1,770,473.00</u>	<u>100.00</u>	<u>150,767.30</u>	—	<u>1,619,705.70</u>

①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	3,425,628.62		
1至2年	1,507,673.00	150,767.30	10.00
合计	<u>4,933,301.62</u>	<u>150,767.30</u>	<u>10.00</u>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	262,800.00		
1至2年	1,507,673.00	150,767.30	10.00
合计	<u>1,770,473.00</u>	<u>150,767.30</u>	<u>10.00</u>

注：对于公司应收关联方的款项、员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

(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 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
厦门滋晨教育管理有限公司	1,032,673.00	20.93%	31,559.66
王英	674,694.56	13.68%	20,619.43

姚炳阳/吴毅祺	540,000.00	10.95%	16,503.01
留念/许欣	332,600.00	6.74%	10,164.63
漳州片仔癀药业股份有限公司	305,445.22	6.19%	9,334.75
合计	2,885,412.78	58.49%	88,181.48

### (三) 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	4,275,867.90	100%	6,597,878.05	96.74
1至2年			222,062.00	3.26
合计	<u>4,275,867.90</u>	100%	<u>6,819,940.05</u>	<u>100.00</u>

#### (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	账面余额	占预付账款余额比例 (%)
泉州市泰达食品有限公司	1270,000.00	29.70%
东方水墨(泉州)文化产业投资发展有限公司	998,877.35	23.36%
泉州飞思广告有限公司	500,000	11.69%
厦门艺濠劳务派遣有限公司	406,993.84	9.52%
泉州喜纳文化传播有限责任公司	168,339.62	3.94%
合计	<u>3,344,210.81</u>	<u>78.21%</u>

### (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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,868,534.18	100.00			5,868,534.18
合计	<u>5,868,534.18</u>	<u>100.00</u>			<u>5,868,534.18</u>

类别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,254,950.59	100.00			3,254,950.59

的其他应收款				
合计	<u>3,254,950.59</u>	<u>100.00</u>		<u>3,254,950.59</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,868,534.18		
合计	<u>5,868,534.18</u>		—

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,250,370.59		
合计	<u>3,250,370.59</u>		—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	4,580.00		
合计	<u>4,580.00</u>		—

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	0.00		
合计	<u>0.00</u>		—

注：对于公司应收关联方的款项、员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	占其他应收款余额比例(%)
押金	167,702.00	2.86%
赔款	743,000.00	12.66%
往来款项	3,711,700.00	63.25%

员工暂借款	1,246,132.18	21.23%
合计	<u>5,868,534.18</u>	<u>100.00%</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面余额	占其他应收款余额比例 (%)
漳州市芗城区姗凌文化传播有限公司	3,711,700.00	63.25%
朗豪酒店	743,000.00	12.66%
北京易瑾	411,172.46	7.01%
高洋阳	180,000.00	3.07%
章栗雄	136,074.78	2.32%
合计	<u>5,181,947.24</u>	<u>88.31%</u>

(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
周转材料	3,486,950.14		3,486,950.14	2,653,154.74		2,653,154.74
低值易耗品	13,032.08					
生产成本	885,159.18		885,159.18	652,439.78		652,439.78
合计	<u>4,385,141.40</u>		<u>4,385,141.40</u>	<u>3,305,594.52</u>		<u>3,305,594.52</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	0.00	2,391.16
合计	<u>0.00</u>	<u>2,391.16</u>

(七) 固定资产

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	597,943.29	1,620,986.08	2,218,929.37
2、本期增加金额		38,553.69	38,553.69
(1) 购置		38,553.69	38,553.69
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4、期末余额	597,943.29	1,659,539.77	2,257,483.06
二、累计折旧			
1、期初余额	189,837.26	391,807.07	581,644.33
2、本期增加金额	56,804.64	155,550.87	212,355.51
(1) 计提	56,804.64	155,550.87	212,355.51
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	246,641.90	547,357.94	793,999.84
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	351,301.39	1,112,181.83	1,463,483.22
2、期初账面价值	408,106.03	1,229,179.01	1,637,285.04

#### (八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费-泉州店	1,156,521.82		365,217.42		791,304.40
装修费-恒安国际	900,485.45		101,941.74		798,543.71
装修费-福州店	558,252.43		145,631.04		412,621.39
合计	<u>2,615,259.70</u>		<u>612,790.20</u>		<u>2,002,469.50</u>

#### (九) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	150,767.30	37,691.83	150,767.30	37,691.83
职工教育经费	16,804.29	4,201.07	16,804.29	4,201.07
合计	<u>167,571.59</u>	<u>41,892.90</u>	<u>167,571.59</u>	<u>41,892.90</u>

## (十) 短期借款

### (1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
担保借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

## (十一) 应付账款

### 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	19,517.48	35,876.08
1-2年		15,750.00
合计	<u>19,517.48</u>	<u>51,626.08</u>

## (十二) 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	112,915.00	492,764.00
1-2年		
合计	<u>112,915.00</u>	<u>492,764.00</u>

## (十三) 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	210,981.04	1,610,165.89	1,636,332.86	184,814.07
二、离职后福利-设定提存计划		55,985.66	55,985.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>210,981.04</u>	<u>1,610,165.89</u>	<u>1,636,332.86</u>	<u>184,814.07</u>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	210,981.04	1,430,151.74	1,430,151.74	184,814.07
2、职工福利费		86,996.42	86,996.42	
3、社会保险费		32,665.37	32,665.37	
其中：医疗保险费		28,236.28	28,236.28	
工伤保险费		1,070.08	1,070.08	

生育保险费		3,026.1	3,026.1	
补充医疗保险费				
4、住房公积金		22,725.00	22,725.00	
5、工会经费和职工教育经费		11,806.00	11,806.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<u>210,981.04</u>	1,610,165.89	1,636,332.86	184,814.07

### (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		52,664.72	52,664.72	
2、失业保险费		3,320.94	3,320.94	
3、企业年金缴费				
合计		<u>55,985.66</u>	<u>55,985.66</u>	

### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,344.04	207,929.09
企业所得税	75,228.06	369,987.38
个人所得税	97.51	24.22
城建税	932.71	
印花税	133.60	
教育费附加	399.73	
地方教育费附加	266.49	
合计	<u>128,402.14</u>	<u>577,940.69</u>

### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	1,541,135.16	20,012.00
其他	225,050.05	
合计	<u>1,766,185.21</u>	<u>20,012.00</u>

### (十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)						期末余额
		发行	送股	公积金	股份	其他	小计	

		新股		转股	转让		
蔡易瑾	8,300,000.00						8,300,000.00
蔡俞	500,000.00						500,000.00
温州温青梦工场 创业投资中心 (有限合伙)	200,000.00						200,000.00
赵倩	500,000.00						500,000.00
秦海璐	500,000.00						500,000.00
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

### (十七) 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)	3,386,481.81			3,386,481.81
合计	<u>3,386,481.81</u>			<u>3,386,481.81</u>

### (十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,812,987.92	2,588,462.29
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	2,812,987.92	2,588,462.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-685,162.54	288,249.24
减: 提取法定盈余公积		63,723.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,127,825.38	2,812,987.92

### (十九) 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	6,522,660.29	3,062,023.02	5,771,426.11	3,462,721.23
其他业务	2,893.61		1,679.25	1,052.30
合计	<u>6,525,553.90</u>	<u>3,062,023.02</u>	<u>5,773,105.36</u>	<u>3,463,773.53</u>

## (二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,160.11	17,451.49
教育费附加	9,068.62	7,479.29
地方教育费附加	6,045.75	4,986.10
印花税	2,572.7	
车船使用税	300.00	
合计	<u>39,147.18</u>	<u>29,916.88</u>

## (二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	322,084.08	180,591.82
业务宣传、招待费	750,486.07	46,979.89
办公费用	88,435.80	56,567.73
折旧与摊销	684,419.20	562,362.26
租赁费	238,686.82	148,761.90
差旅费	89,378.84	158,339.98
推广费	174,040.69	107,560.64
车辆费用	15,210.74	
其他	54,095.36	49,580.14
合计	<u>2,416,837.60</u>	<u>1,310,744.36</u>

## (二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	529,260.03	405,141.67
咨询服务费	202,094.14	47,169.81
业务招待费	68,527.93	19,409.7
办公费	24,313.64	162,169.09
差旅费	117,936.69	18,866.94
折旧与摊销	75,809.41	134,932.36
租赁费	82,924.68	442,845.12
其他	14,038.2	81,548.9
车辆使用费	15,345.61	
装修费	96,315.88	

合计	<u>1,226,566.21</u>	<u>1,312,083.59</u>
----	---------------------	---------------------

### (二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、津贴	194,630.41	
委外开发	39,013.11	
折旧与摊销	1,909.52	
装修费	1,668.75	
租赁费	45,567.36	
差旅费	3,869.79	
其他	23,043.31	
合计	<u>309,702.25</u>	<u>0.00</u>

### (二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	179,312.50	111.88
减：利息收入	1,132.16	
汇兑损益		
手续费	4,483.67	4,864.12
其他		
合计	<u>182,664.01</u>	<u>4,752.24</u>

### (二十五) 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	29,833.85	41,258.13	
合计	<u>29,833.85</u>	41,258.13	

### (二十六) 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
税收滞纳金	3,567.50	84.12	
押金		7,327.07	
其他	42.52		
合计	<u>3,610.02</u>	<u>7,411.19</u>	

## （二十七）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		4,527.60
递延所得税费用		
以前期间所得税的影响		24,360.44
合计	<u>0.00</u>	28,888.04

### （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	-685,162.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	25%
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	0.00

## （二十八）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
营业外收入	29,833.85	41,258.13
其他应收款	1,788,297.01	969,297.78
财务费用—利息收入	1,132.16	1,611.92
合计	<u>1,819,263.02</u>	<u>1,012,167.83</u>

### （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
费用支出	2,953,106.06	1,063,406.66
支付其他往来	1,924,839.06	1,024,396.31
合计	<u>4,877,945.12</u>	<u>2,087,802.97</u>

## （二十九）现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-685,162.54	-343,206.34
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,355.51	130,743.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	612,790.20	450,931.72
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）	179,312.50	3,252.24
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）		
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）	-1,079,546.88	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,232,340.06	-2,996,152.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	464,236.05	2,153,902.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,528,355.22	-772,682.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	239,921.03	959,921.43
减：现金的期初余额	3,589,477.24	2,455,226.03
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	-3,349,556.21	-1,495,304.60

### （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,921.03	3,589,477.24
其中：库存现金	10,086.60	523.85
可随时用于支付的银行存款	229,834.43	3,588,953.39
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	239,921.03	3,589,477.24
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		

注：现金和现金等价物不含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、合并范围的变更

本公司本期度合并范围与上期度相比未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京易瑾文化传播有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险事项。

## 十、公允价值的披露

本公司报告期内无公允价值的披露事项。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人为蔡易瑾

### 2、在子公司中的权益

本公司的子公司情况详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡俞	董事
蔡世智	董事
孔阳军	董事
陈南希	董事、副总经理
施若煦	监事
程俊俊	监事

许永安	监事
孙金尾	财务总监
陈锋玲	董事会秘书

## 十二、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,933,301.62	100.00	150,767.30	3.06%	4,782,534.32
合计	<u>4,933,301.62</u>	<u>100.00</u>	150,767.30	—	4,782,534.32

续表

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,770,473.00	100.00	150,767.30	8.52	1,619,705.70
合计	<u>1,770,473.00</u>	<u>100.00</u>	150,767.30	—	<u>1,619,705.70</u>

#### ① 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	3,425,628.62		
1至2年	1,507,673.00	150,767.30	10.00
合计	<u>4,933,301.62</u>	<u>150,767.30</u>	10.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,800.00		
1至2年	1,507,673.00	150,767.30	10.00
合计	<u>1,770,473.00</u>	<u>150,767.30</u>	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
厦门滋晨教育管理有限公司	1,032,673.00	20.93%	31,559.66
王英	674,694.56	13.68%	20,619.43
姚炳阳/吴毅祺	540,000.00	10.95%	16,503.01
留念/许欣	332,600.00	6.74%	10,164.63
漳州片仔癀药业股份有限公司	305,445.22	6.19%	9,334.75
合计	<u>2,885,412.78</u>	<u>58.49%</u>	<u>88,181.48</u>

## 2、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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,279,706.60	100.00			6,279,706.60
合计	<u>6,279,706.60</u>	<u>100.00</u>			<u>6,279,706.60</u>

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 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,605,108.72	100.00		
合计	<u>3,605,108.72</u>	<u>100.00</u>		<u>3,605,108.72</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,279,706.60		
合计	<u>6,279,706.60</u>		—

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,249,738.74		
合计	<u>3,249,738.74</u>		—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	355,369.98		
合计	<u>355,369.98</u>		—

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	0.00		
合计	<u>0.00</u>		—

注：对于公司应收关联方的款项、员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	占其他应收款余额比例 (%)
押金	167,702.00	2.67%
赔款	743,000.00	11.83%

往来款项	3,711,700.00	59.11%
员工暂借款	1,657,304.60	26.39%
合计	<u>6,279,706.60</u>	<u>100.00%</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面余额	占其他应收款余额比例 (%)
漳州市芗城区蒯凌文化传播有限公司	3,711,700.00	59.11%
朗豪酒店	743,000.00	11.83%
北京易瑾	411,172.46	6.55%
高洋阳	180,000.00	2.87%
章栗雄	136,074.78	2.17%
合计	<u>5,181,947.24</u>	<u>82.52%</u>

3、营业收入、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	6,522,660.29	3,062,023.02	5,771,426.11	3,462,721.23
其他业务	2,893.61		1,679.25	1,052.30
合计	<u>6,525,553.90</u>	<u>3,062,023.02</u>	<u>5,773,105.36</u>	<u>3,463,773.53</u>

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,223.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	26,223.83	
所得税影响额	6,555.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	19,667.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.23%	-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	-4.35%	-0.07	

## 十八、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 08 月 30 日由董事会通过及批准发布。

厦门易瑾文化传播股份有限公司

二〇一八年八月三十日