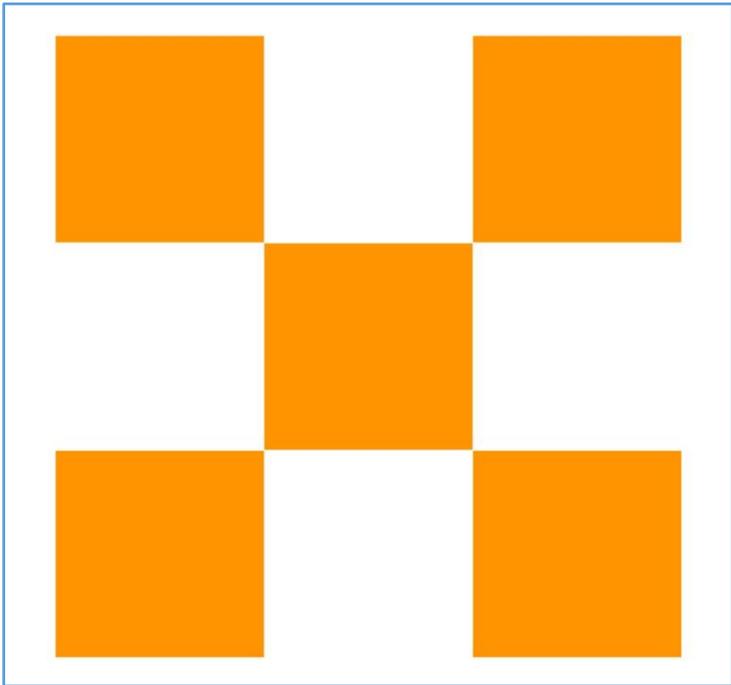




**橙力文化**  
**NEEQ:871737**

**厦门橙力文化产业股份有限公司**  
**O&P CULTURE INDUSTRY CO.,LTD.**



**半年度报告**

**2019**

## 公司半年度大事记



2019 年上半年，公司完成 361° Q1/Q2 季终端门店的零售服务落地。

## 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
橙力文化、公司、本公司、股份公司	指	厦门橙力文化产业股份有限公司（因本公司为整体变更设立，为表述方便，该等称谓在文中部分内容也指股份公司前身厦门橙力文化传播有限公司）
有限公司、橙力有限	指	厦门橙力文化传播有限公司、股份公司前身
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》（2015 年修订）
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 85 号）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》（股转系统公告[2013]18 号
章程、公司章程	指	股份公司《公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让行为
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
发起人	指	共同发起设立股份有限公司的股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
361°集团	指	三百六十一度国际有限公司（01361.HK）及其所控制的其他企业实体
订货会	指	以产品实物吸引消费者购买的一种形式，可以是一个企业，也可以是企业联合举办
全案	指	将以产品为基础，以品牌为核心，以市场为向导，以战略为目标，以互动营销为重点的一系列策划方案全面整合的大营销方案
平效	指	终端卖场 1 平米的效率，是评估卖场实力的重要标准
USP	指	独特的销售主张。独特的销售主张或独特的卖点，Unique Selling Proposition 的缩写
VI	指	-Visual Identity，中文为视觉识别系统，又名企业 VI 视觉设计，将 CI 的非可视内容转化为静态的视觉识别符号
终端道具	指	展柜货架、产品陈列道具和店内用品等，也称终端陈列道具或形象展示物料

品牌屋	指	公司开发的一套品牌生态系统调研诊断体系，是公司构建品牌商业模式的核心工具
-----	---	--------------------------------------

## 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。

公司负责人叶泽永、主管会计工作负责人蔡宁 及会计机构负责人（会计主管人员）陈芳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、载有公司法定代表人、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、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门橙力文化产业股份有限公司
英文名称及缩写	O&PCULTURE INDUSTRY CO.,LTD.
证券简称	橙力文化
证券代码	871737
法定代表人	叶泽永
办公地址	厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823-1828 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0592-5912787
传真	无
电子邮箱	nj@clwhcygf.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823-1828 单元； 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 年 9 月 18 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	广告的设计、制作、代理、发布；提供企业营销策划服务；专业化设计服务；
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	叶泽永
实际控制人及其一致行动人	叶泽永、倪静

**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	91350203051173956U	否
金融许可证机构编码		
注册地址	厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823-1828 单元	否
注册资本（元）	10,000,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 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	14,762,740.80	7,284,713.42	102.65%
毛利率%	12.88%	20.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	191,208.83	-808,628.06	123.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-987,656.71	-1,026,840.29	3.82%
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）	1.50%	-7.31%	-
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）	-7.73%	-9.28%	-
基本每股收益	0.02	-0.08	125%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,273,489.02	18,800,396.31	7.84%
负债总计	7,015,504.82	6,120,733.24	14.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,870,871.90	12,679,663.07	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.27	1.57%
资产负债率%（母公司）	36.59%	32.52%	-
资产负债率%（合并）	34.60%	32.56%	-
流动比率	2.10	2.16	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,378,582.33	-697,545.14	-384.35%
应收账款周转率	1.69	1.16	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.84%	-41.49%	-
营业收入增长率%	102.65%	-27.59%	-
净利润增长率%	122.05%	-711.49%	-

#### 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	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,571,820.63
其他营业外收入	0.09
<b>非经常性损益合计</b>	1,571,820.72
所得税影响数	392,955.18
少数股东权益影响额（税后）	0.01
<b>非经常性损益净额</b>	1,178,865.53

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 \_\_\_\_\_ 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司依托品牌生态管理工具方法和作业流程等技术，以及公司的品牌和客户等资源，实施以品牌零售落地服务模式为核心的业务战略，继续重点聚焦发力零售落地执行业务，通过“内容即传播、零售即营销”的全方位品牌服务模型，来获得收入、利润和现金流。

#### （一）服务模式

公司基于对市场行业研究以及目标用户洞察，探寻精准实效的商业路径与策略方法，以品牌零售落地服务模式为核心，通过品牌标准建设、商品标准建设以及零售应用管理等品牌生态管理服务模块，为客户度身打造品牌生态商业模式。各服务模块既包括闭环的年度全案服务形式为客户提供全面系统的服务，也包括项目个案服务的形式为客户的单独需求提供服务。具体而言，公司在分析客户具体需求之后，运用创意理念、品牌生态管理工具方法和作业流程等技术，通过策划设计、物料制作等具体的业务形式为客户提供品牌生态管理服务。

#### （二）采购模式

公司在传播应用管理业务中主要在零售应用管理中采购各类零售物料。零售物料的供应商主要为各类喷绘公司、包装公司、文化公司、制造厂等外协、外包供应商。在零售物料采购方面，公司充分利用专业化社会分工条件，对产业附加值较低，但需要一定软硬件设备要求的业务环节以外协、外包的形式完成，并通过严格的质量标准控制外协、外包成果的质量，从而实现公司有限资源的优化配置。公司对外协、外包供应商不存在任何技术依赖。公司注重对合格外协、外包供应商的选择，外包或外协工作均由公司认可的合格供应商完成。

#### （三）销售模式

公司的主要客户为与自身提供相关服务的各类直客。由于文创行业的特殊性，客户最终都需要业务人员直接与其进行洽谈并对接需求，公司采用了直销方式，业务人员直接与客户进行业务谈判并签订合同，不存在通过采购或招投标形式获取订单的情况。由于公司目前业务规模仍然较小，受制于资金、人员安排、服务半径等因素，在开展业务时，公司倾向于优先满足老客户的需求以维持客户关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）经营计划

##### 1、报告期内公司财务状况

报告期内，得益于品牌零售落地服务模式的实施，推动公司整体经营实现稳定增长。截止报告期末，2019 年上半年实现营业收入为 14,762,740.80 元；公司资产总额为 20,273,489.02 元、负债总额为 7,015,504.82 元、净资产为 12,870,871.90 元。

##### 2、报告期内公司经营成果

报告期内，公司上半年实现营业收入为 14,762,740.80 元，综合毛利率为 12.88%，较去年同期下降了 7.42%。公司营收来源于零售物料和策划设计模块，其中零售物料毛利与去年同期相当，整体综

合毛利率的下调主要是策划设计模块所致，该模块整体营收较去年同期增长了 97.25%，毛利率下降了 20.71%，其原因一方面是策划设计重在创意，公司在拓展新客户、新业务的基础上，原有人员无法满足需求，以致部分业务需第三方配合完成；另一方面是人才流失、短缺以致人力成本逐年上涨。

## （二）行业情况

### 1、行业竞争格局

近年来，中国文化创意产业发展规模从小到大，势头良好，整体实现了较快增长，在国民经济中的份额稳步提高，对整个国民经济的贡献逐年加大。据国家统计局数据，2013 年我国文化产业增加值为 21,351 亿元，与 GDP 的比值为 3.63%；文化产业法人单位增加值为 20,081 亿元，比上年增加 2010 亿元，增长 11.1%，比同期 GDP 现价增速高 1 个百分点。其中，文化制造业增加值 9,166 亿元，占 42.9%；文化批零业增加值 2,146 亿元，占 10.1%；文化服务业增加值 10,039 亿元，占 47.0%。自 2004 年我国开始统计文化产业数据以来，我国文化产业增加值年均增速在 15%以上。按照目前的发展速度，党的十八大报告提出“2020 年文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标有望顺利实现。

《广告产业“十三五”发展规划》提出，“十三五”期间要“扩大产业规模。发展适应市场需求的各类广告市场主体，广告经营额继续保持平稳增长，年均增速达到或者超过国民经济年均增速，在国民经济中的比重继续提高”。预计“十三五”期间，我国广告营业额占 GDP 的比重有望达到 1%-2%，复合增长率达到 10%-20%，市场规模将超过 1 万亿元，整体广告市场仍是可值得看好的增长型行业。

### 2、公司的竞争地位

公司业务规模尚小，属于区域型、面向细分行业的领先品牌。与全国性大中型广告公司相比，公司在全国区域客户群体范围、业务规模等方面均有所不及，但在区域服务定位、技术、业界资源、人才和客户服务上，公司具备一定的较强优势。公司聚焦于少数细分行业，提供基于品牌零售落地服务模式为核心的全方位品牌管理服务，能够帮助客户实现品牌运作的全过程落地。在长期的业务实践中，公司已经建立了自己的技术体系，拥有较稳定的客户及供应商资源，并树立了良好的品牌形象。

## 三、 风险与价值

### （一）公司客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要客户系 361° 集团，2019 年上半年来源于 361° 集团的收入占公司总营业收入的比例为 72.89%，公司存在客户集中度较高的情形。由于公司目前业务规模仍然较小，受制于资金、人员安排、服务半径等因素，在开展业务时，公司倾向于优先满足老客户的需求以维持客户关系。由于品牌生态服务需要双方对品牌概念的磨合与认同，在合作过程中客户易对公司产生粘性，未来保持持续合作的可能性较高，公司大客户相对稳定。

公司客户集中度较高的另一个原因系公司所提供的品牌生态管理服务渗透客户各个业务环节，需要对客户业务、经营理念等有较为深入的理解。为防止品牌理念或策划方案的泄露，公司与客户口头约定在合同履行过程中应起到保密义务。因此，开展同行业的品牌策划、设计需要公司加强客户开拓及新团队建设。短期内，公司客户集中度较高的风险仍然存在。

应对措施：一方面，公司的优质客户资源是公司发展的重要基础，公司还将继续与 361° 集团等现有重点客户保持合作关系；另一方面，在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，公司也将积极加大市场开发和推广的力度，扩大公司业务团队，壮大公司的品牌影响力，以扩大市场知名度和覆盖面，吸引和服务更多客户。

### （二）公司采购较为集中的风险

报告期内，公司对前五大供应商的采购额占当期采购总额的比例为 90.35%，公司的采购较为集中。

公司主要采购各类零售物料。

由于零售物料对于客户的品牌宣传影响较大，公司为保证客户的需求得到良好执行选择与优质供应商保持长期合作关系，导致报告期内公司前五大供应商的集中度较高，公司存在采购较为集中的风险。

应对措施：虽然公司的采购较为集中，但报告期内，公司对单一供应商的采购比例均未超过当期采购额的 50%，公司不存在对单一供应商的依赖。随着公司未来不断开拓新的客户资源，并继续扩大公司的业务规模，公司采购过于集中的风险将得到逐步缓解。

### （三）公司收入类型较为单一、总体规模较小

公司 2019 年上半年营业收入为 14,762,740.80 元，虽然报告期内公司保持着稳步发展态势，但由于文化创意企业轻资产运行的特点，公司目前的总体规模仍然较小。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 20,273,489.02 元，总体规模仍然较小，抵御风险的能力较弱。

应对措施：公司将不仅加大对商品、零售服务模块的业务挖掘，亦将积极进行市场开拓，扩大业务规模，增加收入及利润，以增强公司抵御市场波动风险的能力。

### （四）公司所处行业易受宏观经济和产业政策变化影响的风险

就公司所处广告行业而言，由于广告行业的最终客户系各行各业的广告主，分布于国民经济的各个领域，因此广告行业与国民经济与各行业政策的关联性较强。一方面，当我国经济处于上行周期时，广告需求也随之大幅增长，广告行业也经历了蓬勃发展的时期。但随着经济增速放缓，广告行业的业务也将受到影响。大多数客户将广告支出作为一项软性支出，因此可能会削减其广告投放，从而导致整体广告投放需求的减少。另一方面，广告客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，往往会直接影响到该行业的广告投放情况，进而传导给广告行业。因此广告行业容易受到宏观经济及产业政策变化的影响。

应对措施：作为一家专注于品牌生态管理的文化创意公司，公司致力于从品牌、商品、传播与零售四维角度解读品牌问题及寻求解决方案。在传统消费提质升级、新兴消费蓬勃兴起的“新消费”时代，品牌商品消费的发展潜力巨大。《国务院关于积极发挥新消费引领作用加快培育形成新供给新动力的指导意见》（国发〔2015〕66 号）明确提出“中国品牌建设”，要求“实施品牌价值提升工程，加大‘中国精品’培育力度，丰富品牌文化内涵，积极培育发展地理标志商标和知名品牌”。公司所专注的主营业务仍然是产业政策和企业客户重点关注的对象，短时间内受到宏观经济及产业政策变化的影响相对较小。

### （五）人才流失、短缺风险

文化创意产业是源自个人创意、技巧及才华的行业，极其依赖个体人脑和人的心智能力。人才资本是文化创意产业最核心的生产要素，能否维持公司文化创意人才队伍的稳定，并不断吸引优秀的人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的领先优势、经营的稳定性及公司的可持续发展。我国文化创意人才较为紧缺，随着行业竞争日益加剧，行业对人才的需求与日俱增，对行业内企业而言，存在文化创意人才流失、短缺风险。

应对措施：公司自成立以来，十分注重在人才方面的培养、储备和激励，但文化创意产业市场对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临专业人才流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的逐渐扩大，公司对文创人才的需求也将逐步加大。如果公司不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临人才短缺的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

**（二） 其他社会责任履行情况**

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、保障员工合法权益、立足本职通过为客户提供以品牌零售落地服务模式为核心的全方位品牌管理服务，提升客户品牌的社会价值，提供更为环保、品质更优、体验更佳的新零售场景解决方案，以尽到一个企业对社会的责任。

**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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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及募集资金使用事项	<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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	537,284.40	268,642.20

报告期内发生的日常性关联交易，分别系：公司向公司实际控制人叶泽永承租位于厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823 单元至厦门市湖里区日圆二里 3 号 1828 单元的房产；公司新设全资子公司即厦门橙力投资有限公司，向公司董事倪静承租位于厦门市湖里区日圆二里 3 号 1809 单元的房产；公司新设控股孙公司即末初之旅生物科技(厦门)有限公司，向公司董事倪静承租位于厦门市湖里区日圆二里 3 号 1810 单元的房产以及因日常经营需要，向公司董事倪静承租一部车牌号码为闽 D6777H 的车辆。

上述关联租赁，公司已经依照《公司章程》及《关联交易决策管理办法》履行相应审批程序，

于 2019 年 4 月 23 日召开的 2018 年年度股东大会《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》审议通过，且关联股东叶泽永业已按照相关法律规定回避表决。此外，对于前述关联租赁的租金，公司系在充分考虑市场行情和租赁资产自身情况的基础上予以确定，价格公允。详见 2019-007 公告。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/2/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2017/2/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/21	-	挂牌	关联交易	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2017/2/21	-	挂牌	关联交易	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/16	-	挂牌	公司免责承诺	公司免责承诺	正在履行中
公司	2017/6/16	-	挂牌	无违法违规承诺	无违法违规承诺	正在履行中
公司	2017/6/16	-	挂牌	资金使用承诺	资金使用承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2017 年 2 月 21 日，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术、核心业务人员。

2、2017 年 2 月 21 日，公司全体董事、监事和高级管理人员签署《关于规范关联交易的承诺函》，作出如下承诺：

(1) 本人/单位将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；本人/单位不以向公司拆借，占用资金或由公司代垫款项，代偿债务等方式侵占公司资金。

(2) 对于本人/单位与公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场规则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。

(3) 本人/单位与公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

(4) 本人/单位不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，若造成损害的，本人/单位自愿承担一切损失。

3、公司实际控制人叶泽永及倪静出具承诺：如公司被追收住房公积金或需承担因此产生的滞纳金及罚款，其愿全额承担，保证公司不因此遭受任何经济损失。

4、公司出具了《无违法违规承诺》，承诺未来将完善内部管理机制，严格内部管理，减少及避免违法违规行为的发生。

5、公司出具了《规范资金使用承诺函》，承诺未来将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。

报告期内，上述承诺均正常履行，不存在违反相关承诺的情况。

## 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	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,000	17%	0	1,700,000	17%	
	董事、监事、高管	700,000	7%	0	700,000	7%	
	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	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	54%	0	5,400,000	54%	
	董事、监事、高管	2,100,000	21%	0	2,100,000	21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 报告期期末普通股 10% 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	叶泽永	7,100,000	0	7,100,000	71%	5,400,000	1,700,000
2	蔡宁	2,800,000	0	2,800,000	28%	2,100,000	700,000
合计		9,900,000	0	9,900,000	99%	7,500,000	2,400,000

10% 股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

截至报告期末，叶泽永持有公司 71.00% 的股份，超过公司总股本的 50%，可以对公司日常

经营、重大决策造成实质性影响。据此，公司的控股股东为叶泽永。

叶泽永简历：

叶泽永，男，董事长，1966 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。1988 年 9 月至 1991 年 3 月，就职于三明市新华印刷厂，任设计师；1991 年 4 月至 1994 年 5 月，就职于晋江市大自然彩印厂，任设计师；1994 年 6 月至 1998 年 8 月，就职于泉州金苹果设计有限公司，任总经理；1998 年 10 月至 2013 年 5 月，就职于泉州市叶泽永广告设计有限公司，任执行董事兼总经理；2004 年 5 月至 2016 年 9 月，就职于深圳市叶泽永设计有限公司，任执行董事兼总经理；2012 年 9 月至今，就职于公司，历任常务副总经理、首席设计师。2016 年 5 月 14 日被选举为公司董事长。

## （二） 实际控制人情况

截至报告期末，叶泽永、倪静夫妇共同持有公司 71.00%的股份，超过公司总股本的 50%，可以对公司日常经营、重大决策造成实质性影响。股份公司成立至今，叶泽永一直担任股份公司董事长，倪静历任股份公司董事、财务总监兼董事会秘书、董事兼董事会秘书。在重大事宜决策上，叶泽永及倪静基于其所任职务及共同享有的表决权，可以对公司股东大会、董事会的各项决策进行控制。2017 年 3 月 6 日，叶泽永与倪静签署了《一致行动协议》。故认定叶泽永、倪静为公司实际控制人。

叶泽永简历：

叶泽永，男，董事长，1966 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。1988 年 9 月至 1991 年 3 月，就职于三明市新华印刷厂，任设计师；1991 年 4 月至 1994 年 5 月，就职于晋江市大自然彩印厂，任设计师；1994 年 6 月至 1998 年 8 月，就职于泉州金苹果设计有限公司，任总  
厦门橙力文化产业股份有限公司 2017 年年度报告 公告编号 2018-00131 经理；1998 年 10 月至 2013 年 5 月，就职于泉州市叶泽永广告设计有限公司，任执行董事兼总经理；2004 年 5 月至 2016 年 9 月，就职于深圳市叶泽永设计有限公司，任执行董事兼总经理；2012 年 9 月至今，就职于公司，历任常务副总经理、首席设计师。2016 年 5 月 14 日被选举为公司董事长。

倪静简历：

倪静，女，董事兼董事会秘书，1968 年 2 月生，中国籍。1985 年 8 月至 1994 年 5 月，就职于三明市新华第二印刷厂，任行政专员；1994 年 6 月至 1996 年 1 月，就职于泉州金苹果设计有限公司，任行政专员；1996 年 2 月至 1998 年 12 月，就职于泉州平安保险有限公司，任总经办秘书；1999 年 1 月至 2013 年 5 月，就职于泉州市叶泽永广告设计有限公司，任监事；2008 年 7 月至 2015 年 7 月，

任深圳市鸿鹄高飞商贸有限公司执行董事兼总经理；2012 年 9 月至今，就职于公司，历任执行董事兼总经理、财务总监兼董事会秘书、董事会秘书。2016 年 5 月 14 日被选举为公司董事并聘任为财务总监兼董事会秘书。2017 年 5 月 12 日，倪静辞去公司财务总监职务，继续担任公司董事兼董事会秘书职务。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶泽永	董事兼董事长	男	1966年12月03日	EMBA	2016年5月14日至2022年5月14日	是
蔡宁	董事兼总经理	男	1980年01月26日	研究生	2016年5月14日至2022年5月14日	是
倪静	董事兼董事会秘书	女	1968年02月27日	大学专科	2016年5月14日至2022年5月14日	是
倪健	董事	男	1979年04月30日	大学专科	2016年5月14日至2022年5月14日	是
翟广	董事	男	1974年12月22日	大学专科	2016年5月14日至2022年5月14日	是
庄元苗	监事会主席、职工代表监事	女	1978年09月23日	大学专科	2016年5月14日至2022年5月14日	是
游有兴	监事	男	1983年08月13日	大学本科	2016年5月14日至2022年5月14日	是
孟凡海	监事	男	1976年05月05日	大学专科	2016年5月14日至2022年5月14日	是
陈芳	财务总监	女	1979年04月07日	大学专科	2016年5月14日至2022年5月14日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

董事长叶泽永与董事兼董事会秘书倪静系夫妻关系，其余人员间无关联关系。

(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
叶泽永	董事长	7,100,000	0	7,100,000	71%	0
蔡宁	总经理	2,800,000	0	2,800,000	28%	0
合计	-	9,900,000	0	9,900,000	99%	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

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
管理部	3	3
客户部	19	12
创意部	20	25
财务部	2	3
人力行政部	4	5
摄影部	2	3
员工总计	50	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	24	24
专科	18	18
专科以下	6	7
员工总计	50	51

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、人员变动及引进

报告期内，公司通过加大内部推荐、社招、校招等力度，优胜劣汰，重在吸纳符合公司价值观的资深创意人员，从而提升公司核心竞争力。

2、人才的培训

公司一方面通过外聘讲师、素质拓展、内部分享等方式，不断提升中高层的管理能力，从而优化公司、部门流程，提升组织效率；另外一方面大力推行、鼓励公司的导师制度，传承企业文化，让有潜力的新人快速成长起来，全方位提升公司人员素质。

3、薪酬绩效政策

在做好人才选拔培养的同时，公司配以具有激励性、公平性的绩效薪酬政策，多劳多得，按劳分配，激发每个员工的积极性和创新能力，从而促进公司目标实现。

4、公司不存在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**

适用 不适用

**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	五（一）	2,725,430.21	5,993,386.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五（二）	9,890,529.80	6,750,548.00
其中：应收票据			
应收账款		9,890,529.80	6,750,548.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,923,783.37	281,968.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	224,750.00	209,120.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	1,361.43	
<b>流动资产合计</b>		<b>14,765,854.81</b>	<b>13,235,022.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（六）	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	2,257,604.84	2,262,438.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	25,238.81	30,906.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	1,595,937.22	1,823,928.28
递延所得税资产	五（十）	1,528,853.34	1,448,099.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,507,634.21	5,565,373.44
<b>资产总计</b>		20,273,489.02	18,800,396.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五（十一）	6,031,345.80	4,698,667.39
其中：应付票据			
应付账款		6,031,345.80	4,698,667.39
预收款项	五（十二）	9,600.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	796,826.73	975,060.82
应交税费	五（十四）	102,732.29	174,277.76
其他应付款	五（十五）	75,000.00	272,727.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,015,504.82	6,120,733.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,015,504.82	6,120,733.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	4,559,361.37	4,559,361.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	63,249.83	63,249.83
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	-1,751,739.30	-1,942,948.13
归属于母公司所有者权益合计		12,870,871.90	12,679,663.07
少数股东权益		387,112.30	
<b>所有者权益合计</b>		13,257,984.20	12,679,663.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,273,489.02	18,800,396.31

法定代表人：叶泽永      主管会计工作负责人：蔡宁    会计机构负责人：陈芳

**（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		263,915.19	5,925,786.27
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	9,890,529.80	6,750,548.00
应收款项融资			
预付款项		1,754,422.30	274,748.26
其他应收款	十二（二）	224,120.00	309,120.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>12,132,987.29</b>	<b>13,260,202.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	3,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,257,604.84	2,262,438.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,238.81	30,906.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,595,937.22	1,823,928.28
递延所得税资产		1,483,070.22	1,441,754.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,361,851.09</b>	<b>5,559,028.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,494,838.38</b>	<b>18,819,231.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,031,345.80	4,698,667.39
预收款项		9,600.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		780,826.73	975,060.82
应交税费		102,732.29	174,077.86
其他应付款		575,000.00	272,727.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,499,504.82</b>	<b>6,120,533.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>7,499,504.82</b>	<b>6,120,533.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,559,361.37	4,559,361.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,249.83	63,249.83
一般风险准备			
未分配利润		-1,627,277.64	-1,923,913.46

所有者权益合计		12,995,333.56	12,698,697.74
负债和所有者权益合计		20,494,838.38	18,819,231.08

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：蔡宁 会计机构负责人：陈芳

(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>		14,762,740.80	7,284,713.42
其中：营业收入	五（二十）	14,762,740.80	7,284,713.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,203,603.98	8,363,736.76
其中：营业成本	五（二十）	12,860,665.81	5,805,784.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十一）	23,942.81	37,772.60
销售费用	五（二十二）	952,424.39	727,715.60
管理费用	五（二十三）	2,207,093.54	2,043,393.08
研发费用			
财务费用	五（二十四）	-5,784.77	-5,664.65
其中：利息费用			
利息收入		6,908.27	6,107.65
信用减值损失	五（二十五）	165,262.20	
资产减值损失	五（二十六）		-245,264.43
加：其他收益	五（二十七）	1,571,820.63	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）		40,761.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		130,957.45	-738,261.59

加：营业外收入	五（二十九）	0.09	1.93
减：营业外支出	五（三十）		9,052.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		130,957.54	-747,311.95
减：所得税费用	五（三十一）	-47,363.59	61,316.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		178,321.13	-808,628.06
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（净亏损以“-”号填列）		178,321.13	-808,628.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-12,887.70	
2.归属于母公司所有者的净利润		191,208.83	-808,628.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		178,321.13	-808,628.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		191,208.83	-808,628.06
归属于少数股东的综合收益总额		-12,887.70	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.02	-0.08
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：蔡宁 会计机构负责人：陈芳

(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>	十二（四）	14,762,740.80	7,284,713.42
减：营业成本	十二（四）	12,860,665.81	5,805,784.56
税金及附加		22,487.21	37,772.60
销售费用		919,021.83	727,715.60
管理费用		2,081,664.17	2,043,393.08
研发费用			
财务费用		-3,250.25	-5,664.65
其中：利息费用			
利息收入		3,718.25	6,107.65
加：其他收益		1,571,820.63	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			40,761.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-165,262.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			245,264.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			42.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		288,710.46	-738,219.59
加：营业外收入			1.93
减：营业外支出			9,052.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		288,710.46	-747,269.95
减：所得税费用		-7,925.36	61,316.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		296,635.82	-808,586.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		296,635.82	-808,586.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		296,635.82	-808,586.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：蔡宁

会计机构负责人：陈芳

**(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		13,009,324.87	12,617,348.00
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			
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		-	40,761.75
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,809,760.86	421,551.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,819,085.73</b>	<b>13,079,661.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,502,446.91	9,071,850.93
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,992,448.58	3,062,705.76
支付的各项税费		173,626.49	41,493.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,529,146.08	1,601,156.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,197,668.06	13,777,206.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,378,582.33	-697,545.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	五（三十二）		4,326,319.24
<b>投资活动现金流入小计</b>			4,326,319.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,374.00	444,259.75
投资支付的现金		100,000.00	
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	五（三十二）		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		289,374.00	5,444,259.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-289,374.00	-1,117,940.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		400,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		400,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,267,956.33	-1,815,485.65
加：期初现金及现金等价物余额		5,993,386.54	5,163,198.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,725,430.21	3,347,713.28

法定代表人：叶泽永 主管会计工作负责人：蔡宁 会计机构负责人：陈芳

(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		13,009,324.87	12,617,348.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,106,570.75	462,313.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,115,895.62	13,079,661.24
购买商品、接受劳务支付的现金		12,359,446.91	9,071,850.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,980,660.58	3,062,705.76
支付的各项税费		171,970.99	41,493.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,076,314.22	1,601,156.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,588,392.70	13,777,206.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,472,497.08	-697,545.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			4,326,319.24
<b>投资活动现金流入小计</b>			4,326,319.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,374.00	444,259.75
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,189,374.00	5,444,259.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,189,374.00	-1,117,940.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			

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		-5,661,871.08	-1,815,485.65
加：期初现金及现金等价物余额		5,925,786.27	5,163,198.93
六、期末现金及现金等价物余额		263,915.19	3,347,713.28

法定代表人：叶泽永

主管会计工作负责人：蔡宁

会计机构负责人：陈芳

## 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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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

本次会计政策变更是公司根据财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)等相关文件要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

##### 2、 合并报表的合并范围

本公司本期合并范围与上年相比,增加了 1 户,系本公司之孙公司末初之旅生物科技(厦门)有限公司于 2019 年 1 月 2 日注册。

### 二、 报表项目注释

**厦门橙力文化产业股份有限公司**  
**2019 年半年度财务报表附注**  
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司概况**

厦门橙力文化产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2012 年 09 月经厦门市工商行政管理局批准成立，由倪健、倪静共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91350203051173956U。2017 年 07 月在全国中小股份转让系统挂牌上市。证券简称：橙力文化，证券代码：871737。

公司住所：厦门市湖里区日圆二里 3 号 1823-1828 单元

企业法定代表人：叶泽永

注册资本：人民币 1,000.00 万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营范围：文化、艺术活动策划;企业总部管理;广告的设计、制作、代理、发布;提供企业营销策划服务;专业化设计服务;会议及展览服务;其他未列明文化艺术业;体育组织;体育场馆;体育经纪人;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;计算机、软件及辅助设备零售;互联网销售;其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目)。

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年相比增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

**(三) 财务报表的批准报出**

本年度财务报表已经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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（以下统称为“企业会计准则”）编制。

**(二) 持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

**三、重要会计政策及会计估计**

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照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。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。

在合并财务报表中，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，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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，作为该项投资的初始投资成本；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应当转为购买日所属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对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，应当按照下列规定处理：对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、

经营成果和现金流量。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的年初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并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年初数。母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年初数。

母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，将该子公司以及业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母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，将该子公司以及业务合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3. 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 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。

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。

（3）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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）企业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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（5）企业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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 共同经营的会计处理方法

本公司确认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。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

##### 2. 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### 3. 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下三类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 其他金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用

直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照

《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3) 对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	计量预期信用损失的方法
风险组合	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
性质组合	公司将与关联方、内部员工之间的往来和押金保证金等无显著回收风险的款项划分为性质组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
4 个月以内	0	0
4-12 个月	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

**(十一) 应收款项坏账准备**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额 10% 以上的款项单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量现值的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	根据交易对象以及款项性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，属于无风险组合的计提方法：

按交易对象确认组合：企业与关联方、内部员工之间的往来，不计提坏账。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

### 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （十二）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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3	5.00	31.67

### （十三）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

（1）公司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。

（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。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、摊销年限

项 目	预计使用寿命	摊销方法
办公室装修费	租赁期剩余年限	直线法

### （十五）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十六）收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

- （1）广告服务收入，以广告监测报告作为收入确认条件；
- （2）策划服务收入，按合同金额在活动服务间内平摊，每个月确认收入；
- （3）设计制作收入，按照客户的要求设计、制作，并以项目合格的验收单确认收入。

## （十七）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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

确认时点为：企业实际取得政府补助款项。

会计处理：与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

确认时点为：企业实际取得政府补助款项。

会计处理：与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （十九）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

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。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

### 4、所得税的抵销

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，本公司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）会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策的变更

本次会计政策变更是公司根据财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号）等相关文件要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### 2、会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	按照提供广告服务收入	3%

#### 五、合并会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2019 年 6 月 30 日，“期初余额”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年 1-6 月，“上期”系指 2018 年 1-6 月，若无特别说明，金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	2,725,430.21	5,993,386.54
合 计	2,725,430.21	5,993,386.54

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

##### (二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,890,529.80	6,750,548.00
合 计	9,890,529.80	6,750,548.00

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,411,084.00	100.00	520,554.20	5.00	9,890,529.80
组合1：无风险组合					

组合2: 账龄分析组合	10,411,084.00	100.00	520,554.20	5.00	9,890,529.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,411,084.00	100.00	520,554.20	5.00	9,890,529.80

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款续表款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00
组合1: 无风险组合					
组合2: 账龄分析组合	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,411,084.00	520,554.20	5.00
合计	10,411,084.00	520,554.20	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 165,262.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例(%)	坏账准备
三六一度(福建)体育用品有限公司	3,628,742.00	34.85	181,437.10
泉州市晟鸿商贸有限公司	2,500,002.00	24.01	125,000.10
厦门润华白金传媒广告有限公司	2,230,000.00	21.42	111,500.00
贵人鸟股份有限公司	1,390,000.00	13.35	69,500.00
三六一度童装有限公司	662,340.00	6.36	33,117.00
合计	10,411,084.00	100.00	520,554.20

(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	1,923,783.33	100.00	281,968.33	100.00
合 计	1,923,783.33	100.00	281,968.33	100.00

本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

项目或单位	期末余额	所占比例
泉州多想互动文化传播有限公司	990,565.98	51.49
锴泉（厦门）摄影器材股份有限公司	339,859.36	17.67
厦门英恩文化传播有限公司	160,933.01	8.37
厦门威妮欣日用品有限公司	143,000.00	7.43
北京盈科（厦门）律师事务所	35,849.07	1.86
合 计	1,670,207.42	86.82

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	224,750.00	209,120.00
合 计	224,750.00	209,120.00

1. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	277,030.00	100.00	52,280.00	18.87	224,750.00
组合1：无风险组合	15,630.00	5.64			15,630.00
组合2：账龄分析组合	261,400.00	94.36	52,280.00	20.00	209,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	277,030.00	100.00	52,280.00	18.87	224,750.00

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(%)	
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	261,400.00	100.00	52,280.00	20.00	209,120.00
组合1：无风险组合					
组合2：账龄分析组合	261,400.00	100.00	52,280.00	20.00	209,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	261,400.00	100.00	52,280.00	20.00	209,120.00

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(%)
2至3年	261,400.00	52,280.00	20.00
合计	261,400.00	52,280.00	20.00

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本公司本期不存在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	期末账面余额	期初账面余额
内部员工备用金	15,000.00	
内部员工社保	630.00	
往来款	261,400.00	261,400.00
合计	277,030.00	261,400.00

(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	款项性质	期末余额	账龄	所占比例(%)	坏账准备
倪健	备用金	15,000.00	1年以内	5.41	
郑蔚华	个人部分社保	630.00	1年以内	0.23	
深圳市云来网络科技有限公司	往来款	261,400.00	2-3年	94.36	52,280.00
合计		277,030.00		100.00	52,280.00

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,361.43	
金鹰卡通--“中国新声代”项目投资款		
其中：“中国新声代”项目投资款	5,359,446.67	5,359,446.67
“中国新声代”项目投资款投资款减值准备	-5,359,446.67	-5,359,446.67
合 计	1,361.43	

**(六) 其他权益工具投资**

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	100,000.00		100,000.00			
合 计	100,000.00		100,000.00			

2、期末按成本计量的权益工具

被投资单位	账面余额			
	期末	本期增加	本期减少	期初
厦门贰拾叁号生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00		
合 计	100,000.00	100,000.00		

说明：： 本公司持有厦门贰拾叁号生物科技有限公司 10%的股权，不构成重大影响。

**(七) 固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,257,604.84	2,262,438.76
固定资产清理		
合 计	2,257,604.84	2,262,438.76

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,598,952.37	716,506.23	347,200.45	329,668.48	2,992,327.53
2. 本期增加金额		166,121.85			166,121.85
(1) 购置		166,121.85			166,121.85
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,598,952.37	882,628.08	347,200.45	329,668.48	3,158,449.38

二、累计折旧					
1. 期初余额	130,221.31	473,468.80	61,871.13	64,327.53	729,888.77
2. 本期增加金额	38,048.76	60,407.15	41,247.42	31,252.44	170,955.77
(1) 计提	38,048.76	60,407.15	41,247.42	31,252.44	170,955.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	168,270.07	533,875.95	103,118.55	95,579.97	900,844.54
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	1,430,682.30	348,752.13	244,081.90	234,088.51	2,257,604.84
2. 期初账面价值	1,468,731.06	243,037.43	285,329.32	265,340.95	2,262,438.76

**(八) 无形资产**

1. 无形资产情况:

项目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	54,243.70	54,243.70
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	54,243.70	54,243.70
二、累计摊销		
1. 期初余额	23,336.86	23,336.86
2. 本期增加金额	5,668.03	5,668.03
(1) 计提	5,668.03	5,668.03
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	29,004.89	29,004.89
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,238.81	25,238.81
2. 期初账面价值	30,906.84	30,906.84

**(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	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,823,928.28		227,991.06		1,595,937.22
合 计	1,823,928.28		227,991.06		1,595,937.22

**(十) 递延所得税资产**

1. 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
信用减值准备	572,834.20	143,208.55	407,572.00	101,893.00
可抵扣亏损	183,132.48	45,783.12	25,379.56	6,344.89
金鹰卡通--“中国新声代”项目投资减值	5,359,446.67	1,339,861.67	5,359,446.67	1,339,861.67
合 计	6,115,413.35	1,528,853.34	5,792,398.23	1,448,099.56

**(十一) 应付票据及应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,031,345.80	4,698,667.39
合 计	6,031,345.80	4,698,667.39

**1. 应付账款**

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年以内(含1年)	6,031,345.80	4,698,667.39
1至2年(含2年)		
合 计	6,031,345.80	4,698,667.39

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

**(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(含1年)	9,600.00	
合 计	9,600.00	

**(十三) 应付职工薪酬**

1. 应付职工薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	975,060.82	3,750,851.90	3,929,085.99	796,826.73
二、离职后福利-设定提存计划		61,525.00	61,525.00	
合 计	975,060.82	3,812,376.90	3,990,610.99	796,826.73

2. 短期薪酬明细

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	969,270.57	3,397,589.33	3,574,225.55	792,634.35
2、职工福利费		209,735.63	209,735.63	
3、社会保险费		45,429.58	45,429.58	
其中： 医疗保险费		37,480.22	37,480.22	
工伤保险费		984.40	984.40	
生育保险费		6,964.96	6,964.96	
4、住房公积金		22,285.00	22,285.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,790.25	75,812.36	77,410.23	4,192.38
合 计	975,060.82	3,750,851.90	3,929,085.99	796,826.73

3. 设定提存计划明细

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		59,064.00	59,064.00	
2、失业保险费		2,461.00	2,461.00	
3、企业年金缴费				
合 计		61,525.00	61,525.00	

**(十四) 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	44,311.82	130,481.74
企业所得税	25,845.39	132.9
土地使用税	441.00	459.39
个人所得税	18,450.43	18,500.02
房产税	6,715.60	5,996.07
城市维护建设税	3,101.55	9,133.45
印花税	1,651.10	3,050.30
教育费附加	1,329.24	3,914.33
地方教育附加	886.16	2,609.56
合 计	102,732.29	174,277.76

**(十五) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	75,000.00	272,727.27
合 计	75,000.00	272,727.27

**1. 其他应付款**

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
中介机构费用	75,000.00	
装修费用		272,727.27
合 计	75,000.00	272,727.27

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**(十六) 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	10,000,000.00						10,000,000.00
合 计	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)	4,559,361.37			4,559,361.37

合 计	4,559,361.37			4,559,361.37
-----	--------------	--	--	--------------

**(十八) 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	63,249.83			63,249.83
合 计	63,249.83			63,249.83

**(十九) 未分配利润**

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,942,948.13	
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	-1,942,948.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,208.83	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,751,739.30	

**(二十) 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	14,762,740.80	12,860,665.81	7,284,713.42	5,805,784.56
其他业务				
合 计	14,762,740.80	12,860,665.81	7,284,713.42	5,805,784.56

**(二十一) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,116.23	
教育费附加	1,335.53	
地方教育费附加	890.35	
房产税	6,715.6	
土地使用税	441.00	
印花税	11,444.10	37,772.60
合 计	23,942.81	37,772.60

**(二十二) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	886,399.91	667,908.17
业务招待费	20,159.90	28,244.12
交通费	20,539.03	16,391.90
差旅费	6,959.09	9,545.00
样品费	13,402.56	
其他	4,963.90	5,626.41
合 计	952,424.39	727,715.60

**(二十三) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	968,259.02	739,293.67
租金	261,921.48	352,334.18
装修费摊销	227,991.06	193,300.08
税审费/咨询费	208,101.28	197,641.50
资产折旧摊销费	176,623.80	128,057.51
业务招待费	116,589.00	203,969.67
差旅费	63,508.00	70,909.00
汽车费用	54,619.21	58,531.83
物业水电费	35,448.28	46,269.22
办公费	64,577.18	35,742.08
其他	29,455.23	17,344.34
合 计	2,207,093.54	2,043,393.08

**(二十四) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,908.27	6,107.65
手续费	1123.5	443.00
合 计	-5,784.77	-5,664.65

**(二十五) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	165,262.20	
合 计	165,262.20	

**(二十六) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-245,264.43
合 计		-245,264.43

**(二十七) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,571,820.63	300,000.00
合 计	1,571,820.63	300,000.00

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
加计抵减增值税进项税额	68,968.13		与收益相关
稳岗补贴	2,852.50		与收益相关
企业上市扶持资金	1,500,000.00	300,000.00	与收益相关
合 计	1,571,820.63	300,000.00	

**(二十八) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
股票收益		40,761.75
合 计		40,761.75

**(二十九) 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	0.09	1.93	0.09
合 计	0.09	1.93	0.09

**(三十) 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
税款滞纳金		9,052.29	
合 计		9,052.29	

**(三十一) 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,390.19	
递延所得税费用	-80,753.78	61,316.11
合 计	-47,363.59	61,316.11

**(三十二) 现金流量表项目**

1. 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
收回金鹰卡通--“中国新声代”项目投资款		4,326,319.24
合 计		4,326,319.24

2. 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付金鹰卡通--“中国新声代”项目投资款尾款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(三十三) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	178,321.13	-808,628.06
加：信用减值准备	165,262.20	-245,264.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,955.77	122,292.91
无形资产摊销	5,668.03	5,764.60
长期待摊费用摊销	227,991.06	193,300.08
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		-40,761.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,753.78	61,316.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,940,798.32	8,735,836.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	894,771.58	-8,721,401.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,378,582.33	-697,545.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,725,430.21	3,347,713.28
减：现金的期初余额	5,993,386.54	5,163,198.93
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	-3,267,956.33	-1,815,485.65

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	2,725,430.21	3,347,713.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,725,430.21	3,347,713.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,725,430.21	3,347,713.28
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		

六、合并范围的变更

公司全资子公司“厦门橙力投资有限公司”本年通过新设方式取得的子公司情况如下：

公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
末初之旅生物科技（厦门）有限公司	有限责任公司	厦门市	叶泽永	自然科学研究和试验发展	500.00

续表

公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
末初之旅生物科技（厦门）有限公司	91350206MA32DN366M	生物技术推广服务；自然科学研究和试验发展；香料、香精制造（不含危险化学品和监控化学品及非药品类易制毒化学品）；化妆品及卫生用品零售；	80%	80%	是

		其他日用品零售；互联网销售；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）。			
--	--	--------------------------------------	--	--	--

七、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	
厦门橙力投资有限公司	厦门市	厦门市	租赁和商务服务业	100.00		设立
末初之旅生物科技（厦门）有限公司	厦门市	厦门市	自然科学研究和试验发展		80.00	设立

八、关联方及关联方交易

（一）本公司实际控制人

叶泽永和倪静为本公司共同实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡宁	总经理
庄元苗	监事

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
叶泽永	房屋租赁	198,055.80	198,055.80
倪静	房屋租赁	67,586.40	163,209.60
叶泽永	汽车租赁		600.00
倪静	汽车租赁	3,000.00	3,000.00

（五）关联方往来情况

关联方名称	期末金额	期初金额	款项性质
预付款项：			
叶泽永	33,009.30	33,009.30	房屋租赁费
倪静	18,641.07	7,220.07	房屋租赁费
合计	51,650.37	40,229.37	

九、承诺及或有事项

**（一）重要承诺事项**

厦门橙力投资有限公司于 2018 年 11 月 16 日取得厦门市湖里区市场监督管理局核发的字 91350206MA32909781 号企业法人营业执照，注册资本 300.00 万元人民币，按照协议规定厦门橙力投资有限公司持股比例 100%，于 2058 年 11 月 08 日前认缴出资 300.00 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司实缴出资额为 300.00 万元。

末初之旅生物科技(厦门)有限公司于 2019 年 1 月 2 日取得厦门市湖里区市场监督管理局核发的字 91350206MA32DN366M 号企业法人营业执照，注册资本 500.00 万元人民币，按照协议规定公司全资子公司厦门橙力投资有限公司持股比例 80%，于 2058 年 11 月 23 日前认缴出资 400.00 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，厦门橙力投资有限公司实缴出资额为 160.00 万元。

**（二）或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 日本公司不存在或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至 2019 年 6 月 30 日本公司不存在资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

截至 2019 年 6 月 30 日本公司不存在其他重要事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

**（一）应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	9,890,529.80	6,750,548.00
合 计	9,890,529.80	6,750,548.00

**1. 应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,411,084.00	100.00	520,554.20	5.00	9,890,529.80
组合1：无风险组合					
组合2：账龄分析组合	10,411,084.00	100.00	520,554.20	5.00	9,890,529.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	10,411,084.00	100.00	520,554.20	5.00	9,890,529.80
-----	---------------	--------	------------	------	--------------

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 (%)	
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	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00
组合1：无风险组合					
组合2：账龄分析组合	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,105,840.00	100.00	355,292.00	5.00	6,750,548.00

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,411,084.00	520,554.20	5.00
合 计	10,411,084.00	520,554.20	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 165,262.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
三六一度（福建）体育用品有限公司	3,628,742.00	34.85	181,437.10
泉州市晟鸿商贸有限公司	2,500,002.00	24.01	125,000.10
厦门润华白金传媒广告有限公司	2,230,000.00	21.42	111,500.00
贵人鸟股份有限公司	1,390,000.00	13.35	69,500.00
三六一度童装有限公司	662,340.00	6.36	33,117.00
合 计	10,411,084.00	100.00	520,554.20

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	224,120.00	309,120.00
合计	224,120.00	309,120.00

1. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	276,400.00	100.00	52,280.00	18.91	224,120.00
组合1：无风险组合	15,000.00	5.43			15,000.00
组合2：账龄分析组合	261,400.00	94.57	52,280.00	20.00	209,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	276,400.00	100.00	52,280.00	18.91	224,120.00

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 (%)	
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	361,400.00	100.00	52,280.00	14.47	309,120.00
组合1：无风险组合	100,000.00	27.67			100,000.00
组合2：账龄分析组合	261,400.00	72.33	52,280.00	20.00	209,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	361,400.00	100.00	52,280.00	14.47	309,120.00

无风险组合中，不计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来		100,000.00
内部员工备用金	15,000.00	
合计	15,000.00	100,000.00

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 (%)
2至3年	261,400.00	52,280.00	20.00
合计	261,400.00	52,280.00	20.00

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本公司本期不存在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	期末账面余额	期初账面余额
内部员工备用金	15,000.00	
合并范围内关联方往来		100,000.00
往来款	261,400.00	261,400.00
合计	276,400.00	361,400.00

(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	款项性质	期末余额	账龄	所占比例 (%)	坏账准备
倪健	备用金	15,000.00	1年以内	5.43	
深圳市云来网络科技有限公司	往来款	261,400.00	2-3年	94.57	52,280.00
合计		276,400.00		100.00	52,280.00

(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	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门橙力投资有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计		3,000,000.00		3,000,000.00		

注：厦门橙力投资有限公司于 2018 年 11 月 16 日成立，注册资本人民币 300 万元，公司持有 100.00% 股权，认缴金额 300 万元，认缴期限 2058 年 11 月 08 日。截止 2019 年 6 月 30 日公司实缴 3,000,000.00 元。

(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	14,762,740.80	12,860,665.81	7,284,713.42	5,805,784.56
其他业务				
合 计	14,762,740.80	12,860,665.81	7,284,713.42	5,805,784.56

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	本年度金额	说明
计入当期损益的政府补助	1,571,820.63	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.09	
非经常性损益合计	1,571,820.72	
减：所得税影响额	392,955.18	
少数股东权益影响额（税后）	0.01	
非经常性损益净额	1,178,865.53	

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	1.50	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.73	-0.10	-0.10

厦门橙力文化产业股份有限公司

二〇一九年八月二十三日