



EXPERIENCE COMMUNICATION PLUS

谊熙加

NEEQ : 832127

上海谊熙加品牌管理股份有限公司



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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
股份公司、公司	指	上海谊熙加品牌管理股份有限公司
有限公司	指	上海谊熙加市场营销策划有限公司
上海蒲会	指	上海蒲会投资管理有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	上海谊熙加品牌管理股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会通过的《上海谊熙加品牌管理股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年上半年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
上海蓝献	指	上海蓝献市场营销策划有限公司
上海宜希加	指	上海宜希加文化传播有限公司
上海宜售	指	上海宜售信息科技有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
泰隆银行	指	浙江泰隆商业银行股份有限公司
华瑞银行	指	上海华瑞银行股份有限公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张豪、主管会计工作负责人张豪及会计机构负责人（会计主管人员）田稷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内，在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海谊熙加品牌管理股份有限公司
英文名称及缩写	Experience Communication Plus Co., Ltd(ec+)
证券简称	谊熙加
证券代码	832127
法定代表人	张豪
办公地址	上海市静安区新闸路 1136 弄 1 号楼 8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张岚
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-63029655
传真	021-63025811
电子邮箱	vigny.zhang@ecomplus.cn
公司网址	www.ecomplus.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区新闸路 1136 弄 1 号楼 8 层, 200041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 7 日
挂牌时间	2015 年 3 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-咨询与调查-社会经济咨询
主要产品与服务项目	活动管理
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海蒲会投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	高瞻、朱烨

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	91310000568029965U	否
注册地址	上海市嘉定区真新街道金沙江路 3131 号 4 幢东区 2161 室	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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	71,136,812.11	53,908,976.71	31.96%
毛利率	23.84%	2.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,182,397.05	-11,995,690.83	118.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,176,835.67	-12,257,094.91	117.76%
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）	16.52%	-26.45%	-
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）	16.48%	-27.10%	-
基本每股收益	0.07	-0.40	117.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	87,799,703.41	106,696,876.82	-17.71%
负债总计	73,501,107.48	94,580,677.94	-22.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,298,595.93	12,116,198.88	18.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.40	20.00%
资产负债率（母公司）	73.82%	71.11%	-
资产负债率（合并）	83.71%	88.64%	-
流动比率	109.75%	102.78%	-
利息保障倍数	3.54	-18.03	-

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	26,101,092.87	-2,778,290.92	1,039.47%
应收账款周转率	1.09	0.94	-
存货周转率	323.08	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.71%	-13.86%	-
营业收入增长率	31.96%	-41.89%	-
净利润增长率	117.89%	-243.21%	-

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	30,000,000	30,000,000	-
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

本公司处于商务服务业中的广告公关行业，是主要为快消品企业提供品牌管理、整合营销和消费者体验服务供应商。经过在行业内多年的深耕、开拓，逐步形成了具有国际化背景，拥有策略制定、创意研发、线上线下结合、方案落地实施全流程执行能力的团队。公司在消费品行业市场营销领域的策略制定、创意、传播、全国性落地执行方面具有较强的竞争优势。

公司的主要客户为欧莱雅、百威、联合利华等跨国快速消费品公司。公司为这些客户提供的服务项目包括从品牌策略到创意直到落地实施的全流程的品牌管理、整合营销服务。通过线上互动传播、媒体公关传播、品牌发布活动、线下渠道体验活动等形式让终端消费者体验到产品的价值和品质、以达成提高品牌形象，扩大品牌知名度，提升销量的目的。

从核心业务板块看，公司通过线上线下的消费者互动，发现、聚拢目标消费人群，通过体验式的活动帮助消费者认识品牌、了解产品，通过可配置的平台和成熟的项目团队灵活建设覆盖全国的项目管理能力。从业务流程看，从前期的市场研究、品牌定位、营销策略拟定、内容要素确定、创意设计，到生产制作、落地实施，形成完整的全流程的服务。

多年来，公司始终服务于行业内最优秀的客户，与客户共同培植客户的旗下品牌，与客户一起探索、创造营销领域，特别是渠道营销领域的创新营销方式，并在这些覆盖全国、线上线下互动、横跨电商和传统渠道项目的实施过程中，总结出一套行之有效的策略创意工作模式，构建成覆盖全国的执行能力，研发基于互联网平台的全流程的消费者互动、销售管理的系统工具。由此支持到品牌的发展也帮助公司建立起独特的服务体系、业务模式以及竞争优势，形成了良好的品牌口碑，吸引到新的客户群、新的品牌。公司的收入来源主要是为提供全流程的品牌管理和营销服务以及消费者体验而向品牌（客户）收取的服务费用。

公司典型的项目有：渠道体验推广活动，如覆盖数百个城市数千家销售终端的消费者互动项目；线

上线下整合营销活动，如通过覆盖数十万消费者的跨城市时尚活动推动线上旗舰店时点产品推广项目；品牌定位策略项目，如为新品牌导入进行的整体产品设定项目、为成熟品牌开展的品牌差异化建设项目；公关活动，如新产品发布媒体活动；其他如公司内部年会、拓展活动、慈善活动、赛事论坛等等。

由于市场竞争的加剧，公司服务的主要客户在自身毛利水平下降的背景下，普遍压低了服务项目的采购利润率，这对本公司的盈利水平带来了一定的挑战，公司正在积极应对这一变化，在现有商业模式的基础上，利用公司的优势，将渠道营销扩展到其他行业和领域，通过新业务为公司带来新的增长点。

报告期内公司的商业模式，无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，财务状况：公司期末资产总额 87,799,703.41 元，较期初数据下降 17.71%。下降的主要原因是公司的应收账款水平有了明显下降；公司 2018 年 6 月末归属于挂牌公司股东的净资产额 14,298,595.93 元，比上年期末上升了 18.01%。上升的主要原因是由于报告期内公司实现盈利，使得净资产水平上升。

报告期内，经营成果：实现营业总收入 71,136,812.11 元，较上年同期上升 31.96%。毛利率由上年同期的 2%，上升到 23.84%。业绩上升的主要原因在于，公司在报告期内大力调整了不同客户在业务收入中的占比，减少了对毛利低，回款周期长客户依赖，并有效的控制了采购成本。同时有效的释放了公司客户集中度较高的风险。报告期内营业成本为 54,177,086.38，在营收大幅度增长的同时，仅比上年同期小幅上升了 2.6%。实现营业利润 3,614,206.77 元，扭转了上年同期大幅亏损的局面。实现净利润 2,182,397.05 元，而上年同期为亏损 12,199,225.45 元。利润的上升主要得益于公司毛利率的大幅改善。

报告期内，现金流情况：经营活动产生的现金流量净额为 26,101,092.87 元，而上年同期为负 2,778,290.92 元，现金状况有了大幅改善。这主要是由于公司适当收缩了业务规模，强化了对应收应付账款的控制力度所致。投资活动产生的现金流量净额为负 241,163.00 元，但与上年同期负 1,377,269.44 元相比较，改善明显。公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额为负 24,697,321.68 元，主要为归还到期银行贷款和利息所致。

报告期内，经营分析：2018 年上半年，公司所服务的主要客户市场竞争态势依然激烈，主要客户

业绩压力明显加大，对成本的控制极为敏感，这使得公司的业务发展面临极大的挑战，服务项目的毛利水平已被压缩至极限，故公司管理层从降低公司客户集中度过高的风险，开拓新业务新市场的方向出发，主动调整客户和业务结构，强化采购成本控制，改进现金流管理，因而使得营业收入、利润和经营现金状况均有均有大幅度上升和改善。与上年同期相比管理费用也呈下降趋势，实现了降低 5% 的目标。这有力的证明了公司经营策略是正确的，是有利于公司长远发展的举措。

三、 风险与价值

1. 客户集中度较高的风险：

公司凭借自身差异化的优质服务，与多个大客户已建立起了稳定的业务合作。从报告期来看，公司原来存在的收入分布集中风险得到了有效释放。但是由于公司的主要客户在其所属行业均排名前列，市场占有率居高不下，因此作为其供应商，公司的营业收入也反应了主要客户在其行业中所占的领先地位。公司的营业收入集中度较高有一定的客观合理性。报告期内，第一大客户销售的占比为 38%，与上年同期相比，下降了 9 个百分点。

应对措施：公司凭借不断提高的服务质量以及差异化的增值服务进一步牢固自身在业内的品牌形象和声望，以增强公司维护现有客户群体与开发新客户的能力。此外，公司经过十余年的服务经历，已成为活动管理领域的专家，其提供的服务链已形成了较为成熟的运营模式，并且具备非常专业的项目团队，从而使公司拥有在失去某一客户的情况下，仍然可快速将现有服务运用到相同领域内的其他潜在客户的能力，抵减现有客户集中度较高所可能带来的影响。

2. 业务类型相对单一的风险：

公关服务类型主要包括：品牌传播服务、产品推广服务、危机管理服务、活动管理服务、数字媒体营销服务及企业社会责任服务。公司的主营业务目前主要集中在活动管理这一细分领域。为规避单一业务类型所产生的可能风险。

应对措施：现阶段，介于公司经营规模、融资能力的限制，公司一方面继续把业务重心放在活动管理领域，进一步提高该项服务的质量，保持服务的差异化和增值功能，力求在活动管理这个单一领域做到业内最好，达到领导地位，以此抵御公司服务被竞争者替代的风险；另一方面，公司结合自身各方资源的实际情况，逐步开拓创新业务模式，如经济型会议服务。随着既有业务的规模逐渐扩大以及多渠道融资方式的建立，未来在获得充足的现金流支持的情况下，公司也将招揽更多拥有其他类型公关服务经验的复合型人才，尝试拓展其他各类公关业务。同时，公司正在全力加强对新业务的投入。

3. 实际控制人不当控制的风险：

公司实际控制人为高瞻和朱烨。两人共计控制公司 66.64%的股份,且两人于 2014 年 9 月 30 日签订《一致行动协议书》,约定双方在决定公司日常经营管理事项时,通过直接或间接控制股东投票权的方式,共同行使公司股东权利,特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。因此,高瞻和朱烨对公司的重大决策、日常生产经营、内部管理与监督上均可施予重大影响。公司的实际控制人若利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,有可能损害公司和中小股东的利益。

应对措施: 公司通过制定“三会”议事规则、关联交易管理规定、重大决策事项管理制度等,对公司实际控制人的相关行为进行约束,在涉及公司发展的重大事项决策过程中,充分考虑中小股东利益,降低了实际控制人不当控制的风险。

4. 应收账款无法收回的风险:

公司主要客户为著名跨国公司,发生应收账款坏账的风险较小,但通常情况下应收账款的回收期较长。

应对措施: 公司已逐步建立并完善了各项内部控制制度,加强了对于应收账款的管理。公司将严格按照内控制度的要求,加强销售前、中、后的信用审核,指派项目专员对客户的款项进行催收,有效把控资金回笼情况,提高应收账款周转速度,防范因应收账款无法收回而产生的风险。另一方面,公司也积极通过拓展新业务提高应收账款的周转率,提高资金的使用效率。

5. 经营活动获取现金不足导致的经营风险:

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 26,101,092.87 元,与上年同期的负 2,778,290.92 元相比,现金流状况得到了大幅改善。这主要是由于公司调整了客户结构,优化了应收和应付账期的控制所致。

应对措施: 主动调低账期较长客户在营收中的占比,开发回款账期较短的优质客户,并提高在营收中的比例。同时,公司加强经营性现金流的管理,保证公司经营活动获取的资金充足。另一方面,公司将进一步开拓融资渠道来缓解因经营规模扩张而带来的资金紧张的状况。

6. 业绩下滑的风险:

报告期内,虽然公司的营业收入与上年同期相比有显著提升,但由于市场竞争的压力,公司主要客户大幅调低了服务项目的采购价格,这有可能为公司持续提高营业收入带来一定风险。若公司采取的扩大营业收入,控制成本上升的措施不力,将会导致公司业绩出现持续下滑的风险。

应对措施: 公司一是通过在业务上减少对单一大客户的依赖,开拓新客户和新市场来应对这一变化的挑战。二是利用公司所具有的渠道优势和资源向其它行业拓展,增加公司服务的客户类型和行业数量;三是开发内部控制系统,对项目成本费用进行有效管控,严格预算管理,控制各项支出。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	90,000,000.00	22,000,000.00

注：该关联交易为关联方为公司提供担保，及关联方为公司提供财务资助

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高瞻、张豪、朱烨、朱炯	3,000,000.00	2018年5月30日	2019年5月29日	否

关联方	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款是否已经归还
高瞻	10,000,000.00	2018年3月8日	2019年6月6日	是
高瞻	9,000,000.00	2018年6月1日	2018年8月29日	否

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。在报告期间，公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	9,000,000.00	8.44%	公司借款
总计	-	9,000,000.00	8.44%	-

注：报告期内，该笔质押已解除。

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	17,612,707	58.71%	0	17,612,707	58.71%
	其中：控股股东、实际控制人	12,040,325	40.13%	0	12,040,325	40.13%
	董事、监事、高管	1,026,219	3.42%	0	1,026,219	3.42%
	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	12,387,293	41.29%	0	12,387,293	41.29%
	其中：控股股东、实际控制人	7,952,639	26.51%	0	7,952,639	26.51%
	董事、监事、高管	6,678,659	22.26%	0	6,678,659	22.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	上海蒲会投资管理有限公司	16,943,403	0	16,943,403	56.48%	5,665,468	11,277,935
2	张豪	4,654,317	0	4,654,317	15.51%	4,390,738	263,579
3	朱焯	3,048,561	0	3,048,561	10.16%	2,286,421	762,140
4	上海陆宝投资管理有限公司-陆宝成全新三板1期基金	1,645,683	0	1,645,683	5.49%	0	1,645,683
5	何芬	1,200,000	0	1,200,000	4.00%	0	1,200,000
6	上海东方飞马企业服务有限公司	1,079,137	0	1,079,137	3.60%	43,166	1,035,971
7	上海三坤宝蛭投资合伙企业(有限合伙)	647,482	0	647,482	2.16%	0	647,482
8	上海陆宝投资	404,676	0	404,676	1.35%	0	404,676

	管理有限公司-陆宝成全浮石新三板基金						
9	上海陆宝投资管理有限公司-陆宝成全开泰新三板基金	323,741	0	323,741	1.08%	0	323,741
10	吴望平	49,000	1,000	50,000	0.00%	0	50,000
	合计	29,996,000	1,000	29,997,000	99.83%	12,385,793	17,611,207

前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东朱烨持有法人股东上海蒲会投资管理有限公司 34.92%的股权。上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全新三板 1 期基金）、上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全浮石新三板基金）、上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全开泰新三板基金）的基金管理人均为上海陆宝投资管理有限公司。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

目前上海蒲会投资管理有限公司直接持有公司 16,943,403 股股份，持股比例为 56.48%，是公司的控股股东。

上海蒲会投资管理有限公司，成立于 2013 年 6 月 28 日，注册资本 100 万元人民币，法定代表人为高瞻。公司类型为有限责任公司。住所为上海市嘉定区塔新路 999 号 1 幢 308 室-3。经营范围为投资管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。统一社会信用代码：91310106071246972C。营业期限：2013 年 6 月 28 日至 2033 年 6 月 27 日。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为高瞻与朱烨，高瞻直接持有公司 0.0033%股份；朱烨直接持有公司 10.16%股份，二人通过上海蒲会投资管理有限公司控制公司 56.48%股份，二人共同控制公司 66.64%的股份。高瞻与

朱烨于 2014 年 9 月 30 日签订了《一致行动协议书》，约定双方在决定公司日常经营管理事项时，通过直接或间接控制股东投票权的方式，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。

高瞻，中国国籍，无境外居住权，男，1974 年 12 月出生，毕业于上海工程技术大学，大专学历。1995 年 7 月至 1996 年 12 月任上海开启天启企业策划有限公司职员；1997 年 1 月至 2000 年 4 月任上海市电话发展总公司职员；2000 年 5 月至 7 月任香港瑞安地产有限公司职员；2000 年 8 月至 2001 年 7 月任美国圣诺信息科技有限公司职员；2001 年 8 月至 2003 年 2 月任上海英赛展览有限公司副总经理；2003 年 3 月至 2009 年 2 月任上海英彩市场营销有限公司副总经理；2009 年 2 月至 2010 年 12 月任上海宜希加文化传播有限公司人事总监；2011 年 1 月任上海谊熙加市场营销策划有限公司副总经理。自 2014 年 8 月 8 日起至 2020 年 10 月 24 日当选并担任上海谊熙加品牌管理股份有限公司董事长。

朱烨，中国国籍，无境外居住权，男，1979 年 10 月出生，毕业于英国东安格利亚大学，硕士学历。2003 年 10 月至 2009 年 2 月任上海英彩市场营销有限公司项目经理；2009 年 2 月至今任职于上海宜希加文化传播有限公司监事；2011 年 1 月任上海谊熙加市场营销策划有限公司执行董事兼总经理；2014 年 8 月 8 日至 2017 年 10 月 24 日担任上海谊熙加品牌管理股份有限公司董事兼总经理。2017 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 24 日担任上海谊熙加品牌管理股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
高瞻	董事长	男	1974. 12. 16	专科	2017. 10. 25-2020. 10. 24	是
朱烨	董事	男	1979. 10. 07	硕士	2017. 10. 25-2020. 10. 24	是
张豪	董事、总经理	男	1975. 07. 06	本科	2017. 10. 25-2020. 10. 24	是
陈亚光	董事	男	1976. 11. 14	本科	2017. 10. 25-2020. 10. 24	是
张岚	董事、董事会秘书	女	1980. 11. 07	专科	2017. 10. 25-2020. 10. 24	是
姚凤玲	监事会主席	女	1989. 08. 25	专科	2017. 10. 25-2020. 10. 24	是
肖颖	监事	女	1982. 10. 15	本科	2017. 10. 25-2020. 10. 24	是
张雪	监事	女	1982. 04. 15	本科	2017. 10. 25-2020. 10. 24	是
田稷	财务负责人	男	1963. 04. 19	硕士	2017. 11. 13-2020. 11. 12	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：

董事长高瞻与董事朱烨系公司实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
高瞻	董事长	1,000	0	1,000	0.0033%	0
朱烨	董事	3,048,561	0	3,048,561	10.16%	0
张豪	董事、总经理	4,654,317	0	4,654,317	15.51%	0
张岚	董事、董事会秘书	1,000	0	1,000	0.0033%	0
合计	-	7,704,878	0	7,704,878	25.68%	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
行政管理人员	10	10
生产人员	56	48
销售人员	29	27
技术人员	50	44
财务人员	5	5
员工总计	150	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	83	77
专科	48	40
专科以下	10	8
员工总计	150	134

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：截止至报告期末，公司在职工 134 人，较报告期初减少 16 人。其中，生产人员减少 8 人，销售人员减少 2 人，技术人员减少 6 人。

2、人才引进和招聘：公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

3、培训：公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划、四大类课程，分别是管理类、领导力类、沟通类、工具类课程，有针对性的进行课程选择，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

4、薪酬政策：员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳

劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

5、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

（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：

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	12,249,507.06	11,086,898.87
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	53,823,071.77	72,139,292.19
预付款项	五（三）	8,389,219.97	7,535,868.12
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	3,885,646.49	4,279,935.90
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	274,896.29	60,480.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	866,594.52	1,004,820.00
流动资产合计		79,488,936.10	96,107,295.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	1,374,709.73	1,920,286.19
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（八）	123,954.55	193,286.57
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五（九）	2,692,594.64	2,918,042.81
递延所得税资产	五（十）	4,119,508.39	5,557,966.17
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		8,310,767.31	10,589,581.74
资产总计		87,799,703.41	106,696,876.82
流动负债：			
短期借款	五（十一）	8,240,927.46	31,835,587.59
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十二）	42,683,661.13	40,825,765.06
预收款项	五（十三）	582,954.54	415,033.54
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十四）	4,722,003.57	2,724,735.30
应交税费	五（十五）	930,719.31	621,927.31
其他应付款	五（十六）	12,055,127.27	10,377,965.60
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五（十七）	3,214,285.74	6,428,571.48
其他流动负债		0	279,663.60
流动负债合计		72,429,679.02	93,509,249.48
非流动负债：			
长期借款	五（十八）	1,071,428.46	1,071,428.46
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,071,428.46	1,071,428.46
负债合计		73,501,107.48	94,580,677.94
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十）	2,895,653.51	2,895,653.51
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十一）	500,000.00	500,000.00
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十二）	-19,097,057.58	-21,279,454.63
归属于母公司所有者权益合计		14,298,595.93	12,116,198.88
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		14,298,595.93	12,116,198.88
负债和所有者权益总计		87,799,703.41	106,696,876.82

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：张豪

会计机构负责人：田稷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,976,834.76	1,324,318.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三（一）	3,758,729.11	2,157,648.30
预付款项		635,131.78	42,874.81
其他应收款	十三（二）	29,911,222.12	36,673,890.14
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		91,383.66	278,855.11
流动资产合计		36,373,301.43	40,477,587.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三（三）	4,461,641.70	4,461,641.70
投资性房地产		0	0
固定资产		397,508.11	513,237.65

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,292.90	28,677.95
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		2,131,676.47	2,227,091.92
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		6,992,119.18	7,230,649.22
资产总计		43,365,420.61	47,708,236.27
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		2,110,876.02	808,534.58
预收款项		549,785.00	295,532.00
应付职工薪酬		999,274.18	612,630.81
应交税费		178,653.22	24,339.53
其他应付款		28,171,800.79	32,185,921.99
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		32,010,389.21	33,926,958.91
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		32,010,389.21	33,926,958.91
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		2,895,653.51	2,895,653.51
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-21,540,622.11	-19,114,376.15
所有者权益合计		11,355,031.40	13,781,277.36
负债和所有者权益合计		43,365,420.61	47,708,236.27

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：张豪

会计机构负责人：田稷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		71,136,812.11	53,908,976.71
其中：营业收入	(二十四)	71,136,812.11	53,908,976.71
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		67,522,605.34	66,363,904.82
其中：营业成本	(二十四)	54,177,086.38	52,829,411.07
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(二十五)	88,697.07	13,775.67
销售费用		0	0
管理费用	(二十六)	11,781,928.85	12,425,854.93
研发费用		0	0
财务费用	(二十七)	1,421,931.53	1,094,863.15
资产减值损失	(二十八)	52,961.51	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,614,206.77	-12,454,928.11
加：营业外收入	（二十九）	6,648.06	262,179.96
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,620,854.83	-12,192,748.15
减：所得税费用	（三十）	1,438,457.78	6,477.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,182,397.05	-12,199,225.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		2,182,397.05	-12,199,225.45
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	-203,534.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,182,397.05	-11,995,690.83
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		2,182,397.05	-12,199,225.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,182,397.05	-11,995,690.83
归属于少数股东的综合收益总额		0	-203,534.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	-0.40
（二）稀释每股收益		0.07	-0.40

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：张豪

会计机构负责人：田稷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	7,525,303.03	5,131,593.57
减：营业成本	十三（四）	4,536,044.87	4,284,821.97
税金及附加		0	0
销售费用		0	0
管理费用		5,404,456.68	3,716,436.73
研发费用		0	0
财务费用		4,126.94	1,625.99
其中：利息费用		0	0
利息收入		976.39	1,685.55
资产减值损失		6,920.50	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,426,245.96	-2,871,291.12
加：营业外收入		0	113,683.90
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,426,245.96	-2,757,607.22
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,426,245.96	-2,757,607.22
（一）持续经营净利润		-2,426,245.96	-2,757,607.22
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,426,245.96	-2,757,607.22

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.09

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：张豪

会计机构负责人：田稷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,396,438.03	75,297,035.92
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	3,759,740.12	1,290,056.56
经营活动现金流入小计		98,156,178.15	76,587,092.48
购买商品、接受劳务支付的现金		51,041,362.29	51,577,722.44
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		15,220,081.79	19,862,451.93
支付的各项税费		2,472,267.21	3,171,881.89
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	3,321,373.99	4,753,327.14
经营活动现金流出小计		72,055,085.28	79,365,383.40
经营活动产生的现金流量净额		26,101,092.87	-2,778,290.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,163.00	1,377,269.44
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		241,163.00	1,377,269.44
投资活动产生的现金流量净额		-241,163.00	-1,377,269.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,294,280.00	12,618,183.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		14,294,280.00	12,618,183.00
偿还债务支付的现金		27,808,945.87	22,864,285.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,182,655.81	1,013,758.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	0
筹资活动现金流出小计		38,991,601.68	23,878,043.97
筹资活动产生的现金流量净额		-24,697,321.68	-11,259,860.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,162,608.19	-15,415,421.33
加：期初现金及现金等价物余额		11,086,898.87	21,945,251.07
六、期末现金及现金等价物余额		12,249,507.06	6,529,829.74

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：张豪

会计机构负责人：田稷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,547,328.59	7,798,439.74
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		8,577,996.11	7,148,484.06
经营活动现金流入小计		16,125,324.70	14,946,923.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,921,593.00	3,616,474.98

支付给职工以及为职工支付的现金		1,985,965.54	2,762,610.36
支付的各项税费		160,462.29	285,586.80
支付其他与经营活动有关的现金		7,186,387.80	8,544,433.48
经营活动现金流出小计		15,254,408.63	15,209,105.62
经营活动产生的现金流量净额		870,916.07	-262,181.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,400.00	1,202,148.10
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		218,400.00	1,202,148.10
投资活动产生的现金流量净额		-218,400.00	-1,202,148.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		652,516.07	-1,464,329.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,324,318.69	2,744,230.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,976,834.76	1,279,900.94

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：张豪

会计机构负责人：田稷

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 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 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

二、 报表项目注释

上海谊熙加品牌管理股份有限公司

二〇一八年上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

上海谊熙加品牌管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)更名前为上海谊熙加市场营销策划有限公司。公司成立于 2011 年 1 月 7 日,由自然人朱烨、高瞻、张豪共同出资设立。公司原注册资本 10 万元,其中高瞻认缴注册资本 4.2 万元;朱烨认缴注册资本 1.6 万元;张豪认缴注册资本 4.2 万元。公司股东实缴注册资本为 3 万元,其中:朱烨、高瞻、张豪各实缴出资 1 万元,上述注册资本业经上海逸峰会计师事务所(普通合伙)审验并出具逸峰会师报验字(2010)第 047 号验资报告。2012 年 10 月 20 日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由 10 万元增至 120 万元,其中高瞻认缴注册资本 50.4 万元;朱烨认缴注册资本 19.2 万元;张豪认缴注册资本 50.4 万元,此次增资业经上海鑫星会计师事务所(普通合伙)审验并出具鑫星验字(2012)第 3813 号验资报告。

2013 年 10 月 28 日,经公司股东会决议通过,股东高瞻、张豪分别将其持有的本公司 42% 股权、9% 股权转让给上海蒲会信息科技有限公司;股东张豪将持有的本公司 12% 股权转让给股东朱烨。股权转让后,上海蒲会信息科技有限公司出资额 61.2 万元,朱烨出资额 33.6 万元,张豪出资额 25.2 万元。此次股权变更于 2013 年 11 月 12 日业经上海市工商行政管理局青浦分局核准。

2014 年 5 月 19 日,经公司股东会决议通过,同意股东朱烨将其持有的本公司 16.7% 股权分别转让给上海蒲会信息科技有限公司(受让比例 12%)、张豪(受让比例 0.7%)以及上海东方飞马企业服务有限公司(受让比例 4%)。股权转让后,上海蒲会信息科技有限公司出资额 75.6 万元,朱烨出资额 13.56 万元,张豪出资额 26.04 万元,上海东方飞马企业服务有限公司出资 4.8 万元。此次股权变更于 2014 年 6 月 4 日业经上海市工商行政管理局嘉定分局核准。

2014 年 8 月 8 日,公司召开创立大会暨 2014 年第一次临时股东大会并通过决议,决定由上海蒲会信息科技有限公司(2014 年 9 月 29 日更名为上海蒲会投资管理有限公司)、张豪、朱烨、上海东方飞马企业服务有限公司共同作为发起人,以截止 2014 年 4 月 30 日有限公司经审计的账面净资产 10,375,653.51 元,折合股本 1,000 万元,发起设立股份有限公司。2014 年 9 月 29 日,经上海市工商行政管理局核准,有限公司整体变更为股份有限公司,并取得了上海市工商行政管理局核发的《营业

执照》。

2015 年 2 月 11 日，公司经全国中小企业股份转让系统有限公司以《关于同意上海谊熙加品牌管理股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】509 号）核准，同意公司股份进入全国股转系统挂牌公开转让，证券简称“谊熙加”，证券代码：832127。挂牌时间为 2015 年 3 月 13 日。

2015 年 7 月 9 日，经公司股东大会决议通过，公司注册资本由 1,000 万元增至 1,112 万元，增加的 112 万元注册资本由新股东上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全新三板 1 期基金）、上海三坤宝蚌投资合伙企业（有限合伙）等 4 家公司以人民币 2,352 万元认缴，即每股股份价格 21 元。其中，112 万元计入注册资本，扣除发行的财务顾问费 100 万元，其余 2,140 万元计入资本公积。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2015]第 151478 号验资报告，公司于 2015 年 12 月 3 日完成工商登记变更。

2016 年 4 月 4 日，经公司股东大会决议通过，以 2015 年度末总股本 1,112 万股为基数，以资本公积金转增 1,888 万股，每股 1 元，折合每 10 股转增约 16.978418 股，转增后的总股本为 3,000 万股，公司于 2016 年 4 月 20 日完成工商登记变更。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,000 万股，注册资本为 3,000 万元，注册地：上海市嘉定区真新街道金沙江路 3131 号 4 幢东区 2161 室，总部地址：上海市新闻路 1136 弄石油天然气大厦 1 号楼 8 层。公司的统一社会信用代码：91310000568029965U。

本公司经营范围为：市场营销策划，文化艺术交流策划，设计、制作、代理各类广告，建筑、装潢设计，企业管理咨询，商务咨询，自有汽车租赁（不得从事金融租赁），货物运输代理，工程项目管理，从事计算机技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，展览展示服务，礼仪服务，会务服务，工艺品、日用百货的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司的控股股东为上海蒲会投资管理有限公司，实际控制人为高瞻、朱烨二人共同控制。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海宜希加文化传播有限公司
上海蓝献市场营销策划有限公司
上海宜售信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（九）应收款项坏账准备”、“（十二）固定资产”、“（十四）无形资产”、“（十八）收入”。

(三) 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。

(四) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

(五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(八) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

- ①发行方发生严重财务困难；
- ②因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ③权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ④权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值下跌超过初始成本的 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 1 年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额超过 100 万元（不含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	合并范围内的应收款项、保证金或押金、员工差旅暂支款
组合 2	除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中合并范围内的应收款项、保证金或押金、员工差旅暂支款以外的应收帐款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年	50	50
2 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，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。

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二)存货

1. 存货的分类

存货分类为：发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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(%)
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

- (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	3年	受益期

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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、员工文化墙。

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

公司办公场所装修费用按 5 年、公司宣传屏按 4 年平均摊销。

(十九) 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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

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。

(二十) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (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、 提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司提供的劳务服务包括从营销策略、创意策划到活动执行的全过程。具体内容包括活动场地谈判、活动人员的招募、培训及进场，活动物资的设计、采购、搭建维护，活动费用的垫付，活动现场的管理等。

本公司于完成上述劳务服务并经客户验收合格后确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

本公司政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 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）；

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	359,081.07	840,551.67
银行存款	11,760,295.83	10,145,552.25
其他货币资金	130,130.16	100,794.95
合计	12,249,507.06	11,086,898.87

(二) 应收账款及应收票据

1. 应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收账款	53,823,071.77	72,139,292.19
应收票据	-	-
合计	53,823,071.77	72,139,292.19

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	56,256,306.61	100.00	2,433,234.84	4.33	53,823,071.77	74,519,565.52	100.00	2,380,273.33	3.19	72,139,292.19
单项金额不重大										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	56,256,306.61	100.00	2,433,234.84	4.33	53,823,071.77	74,519,565.52	100.00	2,380,273.33	3.19	72,139,292.19

期末单项无金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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 (含 1 年)	53,311,958.28		
1-2 年	1,022,226.98	511,113.49	50.00
2-3 年	833,599.43	833,599.43	100.00
3-4 年	838,203.60	838,203.60	100.00
4-5 年	250,318.32	250,318.32	100.00
合计	56,256,306.61	2,433,234.84	4.33

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金 75,674.53 元；本期收回坏账准备金额 22,713.02 元。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
百威英博啤酒投资（中国）有限公司等 百威企业	23,301,834.56	41.42	1,756,108.29
欧莱雅（中国）有限公司	15,255,649.41	27.12	
金红叶纸业集团有限公司	5,615,440.75	9.98	
爱茉莉太平洋贸易有限公司	5,038,575.00	8.96	
联合利华服务（合肥）有限公司	2,032,544.19	3.61	130,172.02
合计	51,244,043.91	91.09	1,886,280.31

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,389,219.97	100.00	7,535,868.12	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
知而行（上海）营销咨询有限公司	320,383.00	3.82%
广州思三惠公关策划有限公司	300,900.00	3.59%
上海佳示展示服务有限公司	258,000.00	3.08%
上海蓝森宴会餐饮有限公司	255,000.00	3.04%
来福士（杭州）房地产开发有限公司	230,000.00	2.74%
合计	1,364,283.00	16.26%

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,885,846.49	100.00	200.00	0.005	3,885,646.49	4,280,135.9	100.00	200.00	0.005	4,279,935.90
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	3,885,846.49	100.00	200.00	0.005	3,885,646.49	4,280,135.9	100.00	200.00	0.005	4,279,935.90

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(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 (含 1 年)	15,890.25		
1-2 年	400.00	200.00	50.00
合计	16,290.25	200.00	1.23

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的应收款项、 保证金或押金、员工差旅 暂支款	3,869,556.24		

2. 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金；本期无收回或转回坏账准备情况。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况

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	年初账面余额
备用金	729,428.44	245,331.85
押金保证金	3,152,898.05	4,034,204.05
代垫款项	3,520.00	600.00
合计	3,885,846.49	4,280,135.90

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	1,462,564.00	1—2年	37.64	
上海梅龙镇广场有限公司	保证金	1,152,828.95	1年以内	29.67	
上海欣宁房地产经纪有限公司	保证金	241,010.00	2—3年	6.20	
保利尚悦湾（上海）管理有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.57	
上海邮政速递物流股份有限公司上海市分公司	保证金	75,119.60	2-3年	1.93	
合计		3,031,522.55		78.01	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	274,896.29		274,896.29	60,480.00		60,480.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	563,200.84	1,004,820.00
所得税费用	303,393.68	-
合计	866,594.52	1,004,820.00

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,015,372.96	2,108,420.46	600,878.83	5,724,672.25
(2) 本期增加金额		42,892.25		42,892.25
—购置		42,892.25		42,892.25
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—合并范围变化而减少				
(4) 期末余额	3,015,372.96	2,151,312.71	600,878.83	5,767,564.5
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	2,082,108.79	1,466,085.19	256,192.08	3,804,386.06
(2) 本期增加金额	331,047.72	173,469.29	83,951.7	588,468.71
—计提	331,047.72	173,469.29	83,951.7	588,468.71
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—合并范围变化而减少				
(4) 期末余额	2,413,156.51	1,639,554.48	340,143.78	4,392,854.77
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—合并范围变化而减少				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—合并范围变化而减少				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	602,216.45	511,758.23	260,735.05	1,374,709.73

项目	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 年初账面价值	933,264.17	642,335.27	344,686.75	1,920,286.19

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	企业管理软件	用友软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	289,794.56	206,749.63	496,544.19
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	289,794.56	206,749.63	496,544.19
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	230,035.94	73,221.68	303,257.62
(2) 本期增加金额	37,361.71	31,970.31	69,332.02
—计提	37,361.71	31,970.31	69,332.02
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	267,397.65	105,191.99	372,589.64
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	22,396.91	101,557.64	123,954.55
(2) 年初账面价值	59,758.62	133,527.95	193,286.57

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新闻路办公室 装修	611,678.90		114,689.76		496,989.14
员工文化墙	79,271.99		15,342.96		63,929.03
蒲公英会议中 心北中环店装 修工程	648,948.85		111,248.4		537,700.45
蒲公英会议中 心梅龙镇广场 店装修工程	1,578,143.07	218,543.7	202,710.75		1,593,976.02
合计	2,918,042.81	218,543.7	443,991.87		2,692,594.64

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,857,280.32	464,320.08	1,788,526.29	447,131.58
可用以后年度 税前利润弥补 的亏损	14,620,753.22	3,655,188.31	20,443,338.39	5,110,834.59
合计	16,478,033.54	4,119,508.39	22,231,864.68	5,557,966.17

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	576,154.52	591,947.04
可用以后年度税前利润弥补的亏损	44,595,272.98	42,235,622.49
合计	45,171,427.50	42,827,569.53

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019年	4,931,120.04	4,931,120.04	
2020年	9,412,311.39	9,412,311.39	
2021年	5,314,597.31	5,314,597.31	
2022年	22,510,998.28	22,577,593.75	
2023年	2,426,245.96		
合计	44,595,272.98	42,235,622.49	

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押加保证借款		4,000,000.00
保证借款	8,240,927.46	27,835,587.59
合计	8,240,927.46	31,835,587.59

注：公司关联方为公司贷款提供担保及相应资产抵押，详见本附注九/（五）。

2. 公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款

(十二) 应付票据及应付账款

1. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	42,683,661.13	40,825,765.06
合计	42,683,661.13	40,825,765.06

2. 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
供应商货款	42,683,661.13	40,825,765.06

3. 公司报告期内无账龄超过一年的重要应付账款

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
蒲公英会议中心预收款	582,954.54	415,033.54

2. 公司报告期内无账龄超过一年的重要预收款项

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,417,320.68	16,848,544.37	14,854,430.2	4,411,434.85
离职后福利-设定提存计划	307,414.62	1,843,371.8	1,840,217.7	310,568.72
合计	2,724,735.30	18,691,916.17	16,694,647.9	4,722,003.57

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,138,956.87	15,238,749.85	13,230,314.4	4,147,392.32
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	159,389.73	968,011.5	968,929.2	158,472.03
其中：医疗保险费	140,076.15	854,246.00	852,920.10	141,402.05
工伤保险费	4,840.55	23,844.60	26,213.10	2,472.05
生育保险费	14,473.03	89,920.90	89,796.00	14,597.93

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	104,575.00	567,653.00	581,141.00	91,087.00
(5) 其他短期薪酬	14,399.08	74,130.02	74,045.60	14,483.50
合计	2,417,320.68	16,848,544.37	14,854,430.20	4,411,434.85

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	300,667.43	1,798,411.20	1,795,354.60	303,724.03
失业保险费	6,747.19	44,960.60	44,863.10	6,844.69
合计	307,414.62	1,843,371.80	1,840,217.70	310,568.72

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	136,438.05	
企业所得税		
个人所得税	780,637.46	621,927.31
城市维护建设税	6,821.90	
教育费附加	4,093.14	
地方教育费附加	2,728.76	
河道管理费		
合计	930,719.31	621,927.31

(十六) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	115,400.00	61,400.00
代扣代缴社保	249,868.90	262,781.20
股东借款(注)	9,012,620.00	10,012,620.00
其他	2,677,238.37	41,164.40

项目	期末余额	年初余额
合计	12,055,127.27	10,377,965.60

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款
股东借款详见附注九/（六）

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（保证借款）	3,214,285.74	6,428,571.48

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	-	279,663.60

(十九) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,071,428.46	1,071,428.46

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,895,653.51			2,895,653.51

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	500,000.00			500,000.00

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-21,279,454.63	17,957,659.65
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-21,279,454.63	17,957,659.65
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,182,397.05	-39,237,114.28
期末未分配利润	-19,097,057.58	-21,279,454.63

(二十四) 营业收入和营业成本

1、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	71,136,812.11	54,177,086.38	53,908,976.71	52,829,411.07
其他业务				
合计	71,136,812.11	54,177,086.38	53,908,976.71	52,829,411.07

2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商务服务业	71,136,812.11	54,177,086.38	53,908,976.71	52,829,411.07
合计	71,136,812.11	54,177,086.38	53,908,976.71	52,829,411.07

3、 主营业务(分项目)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)品牌管理、营销服务	68,123,561.98	51,018,933.47	51,887,623.61	48,960,100.06
(2)蒲公英会议中心会议服务	3,013,250.13	3,158,152.91	2,021,353.10	3,869,311.01
合计	71,136,812.11	54,177,086.38	53,908,976.71	52,829,411.07

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上 海	71,136,812.11	54,177,086.38	53,908,976.71	52,829,411.07

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,348.53	7,170.51
教育费附加	26,609.13	3,963.09
地方教育费附加	17,739.41	2,642.07
合计	88,697.07	13,775.67

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	11,781,928.85	12,425,854.93

其中：主要项目有：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,147,319.63	7,357,193.52
租赁费	857,189.09	1,202,249.23
折旧费	1,101,792.60	1,055,538.17
聘请中介机构费	661,158.97	320,811.33
招聘及人力资源费用	1,279,041.02	1,086,222.82
办公费	440,854.77	689,385.05
差旅费	89,225.56	147,951.51
业务招待费	84,816.99	240,148.35
邮电通讯费	93,875.09	119,125.50
其他	26,655.13	207,229.45
合计	11,781,928.85	12,425,854.93

（二十七）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,425,876.28	954,608.23
减：利息收入	18,521.63	21,336.52
汇兑损益		
其他	14,576.88	161,591.44
合计	1,421,931.53	1,094,863.15

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	52,961.51	

(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
政府补助		260,609.91	
其他	6,648.06	1,570.05	
合计	6,648.06	262,179.96	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
地方政府财政扶持资金		260,609.91	与收益相关

(三十) 所得税费用

2. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	6,477.30

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,438,457.79	
合计	1,438,457.79	6,477.30

3. 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	3,620,854.83
按法定税率计算的所得税费用	905,213.71
调整以前期间所得税的影响	-69,369.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	602,613.36
所得税费用	1,438,457.79

(三十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	18,521.63	21,336.52
政府补助		260,609.91
保证金、押金、备用金	1,438,886.00	
资金往来收到的现金	2,295,684.43	1,006,540.08
其他	6,648.06	1,570.05
合计	3,759,740.12	1,290,056.56

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
经营租赁支出	857,189.09	1,202,249.23
费用支出	2,449,608.02	2,810,874.01
银行手续费	14,576.88	161,591.44
资金往来支付的现金		578,612.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,321,373.99	4,753,327.14

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	9,000,000.00	-

(三十二) 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	3,393,135.68	-12,199,225.45
加：资产减值准备	-22,713.02	
固定资产折旧	588,468.71	597,296.01
无形资产摊销	69,332.02	87,886.88
长期待摊费用摊销	443,991.87	370,467.21
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)		
利息支出(收益以“-”号填列)	1,425,876.28	954,608.23
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)	-214,416.29	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,089,485.03	13,741,651.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,327,932.59	-6,330,975.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,101,092.87	-2,778,290.92
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	12,249,507.06	6,529,829.74
减：现金的期初余额	11,086,898.87	21,945,251.07
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	1,162,608.19	-15,415,421.33

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,2249,507.06	11,086,898.87
其中：库存现金	359,081.07	840,551.67
可随时用于支付的银行存款	11,760,295.83	10,145,552.25
可随时用于支付的其他货币资金	130,130.16	100,794.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,249,507.06	11,086,898.87
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

(一) 非同一控制下企业合并

公司报告期内未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

公司报告期内未发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

报告期内无处置子公司

(四) 其他原因的合并范围变动

无其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
上海宜希加文化传播有限公司	上海市	上海嘉定区迎园十坊 58 号	服务业	100.00		同一控制下的企业合并
上海蓝献市场营销策划有限公司	上海市	上海市嘉定区新成路 500 号 J256 室	服务业	100.00		投资设立
上海宜售信息科技有限公司	上海市	上海市嘉定区嘉戩公路 500 号 21 幢 106 室	服务业	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信

用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款中，前五大客户占公司应收账款总额 91.09%（2017 年：89.73%），公司其他应收款中，前五大公司欠款金额占公司其他应收款总额的 78.01%（2017 年 90.39%）。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

项目	期末		年初	
	利率 (%)	金额	利率 (%)	金额
短期借款	5.22-7.57	8,240,927.46	4.38-14.72	31,835,587.59
长期借款（含 1 年内到期的长期借款）	5.80	4,285,714.20	5.80	7,499,999.94

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无外汇金融资产及金融负债，不存在汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司无持有的权益投资，不存在其他价格风险

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	8,240,927.46		8,240,927.46
应付账款	41,931,508.45	752,152.68	42,683,661.13
其他应付款	11,979,852.87	75,274.40	12,055,127.27
一年内到期的非流动负债	3,214,285.74		3,214,285.74
长期借款		1,071,428.46	1,071,428.46
合计	65,366,574.52	1,898,855.54	67,265,430.06

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	31,835,587.59		31,835,587.59
应付账款	40,073,612.38	752,152.68	40,825,765.06
其他应付款	10,302,691.20	75,274.40	10,377,965.60
一年内到期的非流动负债	6,428,571.48		6,428,571.48
长期借款		1,071,428.46	1,071,428.46
合计	88,640,462.65	1,898,855.54	90,539,318.19

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海蒲会投资管理 有限公司	上海市闸北区彭江路 602 号 8 幢 201-007、 201-008 室	投资管理	100.00	56.65	56.65

注：高瞻、朱焯先生对本公司的直接及间接持股比例分别为 32.46%、29.88%，为本公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司报告期内无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高瞻	对本公司实施共同控制的投资者个人
朱焯	对本公司实施共同控制的投资者个人
张豪	本公司的主要投资者个人
蒋蔚蔚	本公司的投资者个人

(五) 关联交易情况

- 1、 公司报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 2、 公司报告期内未发生关联受托管理、承包及委托管理、出包情况
- 3、 公司报告期内未发生关联租赁情况
- 4、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	借款金额	记账科目
高瞻、张豪、朱焯、朱炯	3,000,000.00	2018年5月30日	2019年5月29日	否	3,000,000.00	短期借款
高瞻、朱焯、张豪及其家属、上海蒲会投资管理有限公司	2,040,927.46	2017年7月11日	2018年7月11日	否	2,040,927.46	短期借款
高瞻、朱焯、张豪及其家属、上海蒲会投资管理有限公司	3,200,000.00	2017年8月1日	2018年8月1日	否	3,200,000.00	短期借款
上海蒲会投资管理有限公司、高瞻、朱焯、张豪及其家属	7,499,999.94	2016年10月25日	2019年2月25日	否	4,285,714.20	一年内到期的非流动负债、长期借款

关联担保情况说明：

(1)、本年度公司取得浙江泰隆商业银行股份有限公司贷款 300 万元，由公司股东及关联方高瞻、张豪、朱焯，朱炯提供连带责任保证。

(2)、上年度公司取得中国银行股份有限公司贷款 524 万元，公司母公司上海蒲会投资管理有限公司以及股东高瞻、朱焯、张豪及其家属提供连带责任保证，并以朱焯及其家属的自有房产提供抵押担保。

(3)、前年度公司取得华瑞银行贷款 749.99 万元，由公司母公司上海蒲会投资管理有限公司以及股东高瞻、朱焯、张豪及其家属提供连带责任保证。截止 2018 年 6 月 30 日已归还本金 3,214,285.74 元。

5、 公司报告期内发生的关联方资金拆借情况

2018 年 3 月 8 日，公司股东高瞻借给公司 1,000 万元，该笔借款已于 2018 年 6 月 6 日偿还。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股东高瞻取得抵押贷款 900 万元并借于公司，贷款利率为 6.27%。

6、 公司报告期内无发生关联方资产转让、债务重组情况

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	朱焯	12,620.00	12,620.00
	高瞻	9,000,000.00	10,000,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司财务影响
上海宜希加文化传播有限公司	2,040,927.46	2018年7月11日	无
上海宜希加文化传播有限公司	3,200,000.00	2018年8月1日	无
上海宜希加文化传播有限公司	7,499,999.94	2019年2月25日	无
合计	12,740,927.40		

2. 公司无需要披露其他或有事项

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司无需要披露的重要非调整事项

(二) 利润分配情况

不分配不转增

(三) 销售退回

公司在资产负债表日后未发生重要的销售退回

(四) 其他资产负债表日后事项说明

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他重要事项

公司全资子公司上海宜售信息科技有限公司、上海蓝献市场营销策划有限公司注册资本分别为 100 万元、1000 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司尚未实缴出资。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	3,758,729.11	72,139,292.19
应收票据	-	-
合计	3,758,729.11	72,139,292.19

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,334,883.63	100.00	576,154.52	13.29	3,758,729.11	2,726,882.32	100.00	569,234.02	20.87	2,157,648.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,334,883.63	100.00	576,154.52	13.29	3,758,729.11	2,726,882.32	100.00	569,234.02	20.87	2,157,648.30

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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(含1年)	3,712,718.61		
1-2年	92,021.00	46,010.50	50.00
2-3年	241,350.70	241,350.70	100.00
3-4年	38,475.00	38,475.00	100.00
4-5年	250,318.32	250,318.32	100.00
合计	4,334,883.63	576,154.52	13.29

2. 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金 6,920.50 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3. 本期未发生实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额较大的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
联合利华服务(合肥)有限公司	2,032,544.19	46.89	130,172.02
上海宜希加文化传播有限公司	1,500,000.00	34.60	
合计	3,532,544.19	81.49	130,172.02

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	13,594,353.47	100.00			13,594,353.47	20,357,021.49	100.00			20,357,021.49
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	13,594,353.47	100.00			13,594,353.47	20,357,021.49	100.00			20,357,021.49

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的应收款项、保证金或押金、员工差旅暂支款	13,594,353.47		

2. 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

3. 本期未发生实际核销的其他应收款情况

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	年初账面余额
员工备用金	201,924.92	63,092.94
押金保证金	1,245,948.55	1,251,948.55
合并范围内的往来款	12,146,480.00	19,041,980.00
合计	13,594,353.47	20,357,021.49

5. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海蓝献市场营销策划有限公司	往来款	6,475,600.00	1-2年	47.63	
上海宜售信息科技有限公司	往来款	5,667,960.00	1年以内	41.69	
上海梅龙镇广场有限公司	保证金	1,152,828.95	1-2年	8.48	
合计		13,296,388.95		97.81	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,461,641.70		4,461,641.70	4,461,641.70		4,461,641.70

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海宜希加文化传播有限公司	4,461,641.70			4,461,641.70		

(四) 营业收入和营业成本

1、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	7,525,303.03	4,536,044.87	5,131,593.57	4,284,821.97
其他业务				
合计	7,525,303.03	4,536,044.87	5,131,593.57	4,284,821.97

2、主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商务服务业	7,525,303.03	4,536,044.87	5,131,593.57	4,284,821.97

3、主营业务（分项目）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 品牌管理、营销	4,512,052.90	1,377,891.96	3,110,240.47	415,510.96

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务				
(2) 蒲公英会议中心 会议服务	3,013,250.13	3,158,152.91	2,021,353.10	3,869,311.01
合 计	7,525,303.03	4,536,044.87	5,131,593.57	4,284,821.97

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上 海	7,525,303.03	4,536,044.87	5,131,593.57	4,284,821.97

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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期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		

项目	金额	说明
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	6,648.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,086.68	
少数股东权益影响额	0	
合计	5,561.38	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.52	0.0727	0.0727
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.48	0.0726	0.0726

(三) 利润数据分析：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比例	变动原因
营业收入	71,136,812.11	53,908,976.71	31.96%	本期营业收入较上期增加31.96%主要系公司在报告期

				内来自化妆品行业客户的业务增长大于上年同期所致
营业成本	54,177,086.38	52,829,411.07	2.55%	本期营业成本较上期仅增加 2.55% 主要由于项目成本的有效控制
税金及附加	88,697.07	13,775.67	543.87%	本期税金及附加较上期增加 543.87% 主要系增值税附加税上升所致
管理费用	11,781,928.85	12,425,854.93	-5.18%)	本期管理费用较上期减少 5.18% 主要由于管理人员工资、办公费、中介费及租赁费均下降所致
营业外收入	6,648.06	262,179.96	-97.46%	本期营业外收入较上期减少 97.46% 主要系政府补助下降
所得税费用	1,438,457.78	6,477.30	22107.68%	本期所得税较上期增加 22,107.68% 由于本期盈利冲回上一年度递延所得税

(四) 资产负债数据分析

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	变动比例	变动原因
应收账款及应收票据	53,823,071.77	72,139,292.19	-25.39%	报告期内新增大客户账期缩短
无形资产	123,954.55	193,286.57	-35.87%	报告期内无新增无形资产，本期减少系正常摊销
短期借款	8,240,927.46	31,835,587.59	-74.11%	报告期内贷款到期归还贷款所致
应付职工薪酬	4,722,003.57	2,724,735.30	73.30%	报告期内业务人员工资上升及计提报告期内奖金
应交税费	930,719.31	621,927.31	49.65%	报告期内因盈利状况明显改善，增值税应交额上升。

(五) 现金流量数据分析

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动比例	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	3,759,740.12	1,290,056.56	191.44%	客户押金和备用金还款增加所致
经营活动产生的现金流量净额	26,101,092.87	-2,778,290.92	-1039.47%	报告期内，应收账款回款状况大大改善，导致公司现金流量净额显著回升
投资活动产生的现金流量净额	-241,163.00	-1,377,269.44	-82.49%	固定资产支出额比上年同期下降，故导致投资活动产生的现金流量净额改善
筹资活动产生的现金流量净额	-24,697,321.68	-11,259,860.97	119.34%	主要系由报告期内归还银行贷款所致

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

上海谊熙加品牌管理股份有限公司

二〇一八年八月二十日