

DO
SOMETHING
COOL

股票代码: 835212



体育 + 时尚 整合营销机构

2017年
半年度报告



厦门多想互动文化传播股份有限公司

www.MANY-IDEA.COM



公司半年度大事

SPORTS CENTER 体育中心大事记

多想体育助力全球4.2公益联跑，筑梦体育公益事业，联动全国108个跑团，点亮厦门城市地标—双子塔，唤醒社会对自闭症问题的重视。



多想体育出品IP《小马星球》得赞助商追捧，优酷亲子频道联合出品，致力打造中国新生代家庭运动式陪伴的首选品牌，以原创动漫IP发起亲子趣味跑，倡导亲子陪伴、体育教育。首战7月1日告捷，媒体曝光度破500万。

FASHION CENTER 时尚中心大事记



多想时尚“城市定制时尚周一DX新锐设计师平台”，走向国际，运用“互联网+”新模式打造了一场全民参与的中新时尚盛典，出色完成2017新加坡国际时尚盛典。



多想时尚再造经典案例，XG雪歌女装2017新品发布会，打造一场震撼服装界的中华实景秀，百架钢琴诠释沙滩艺术，创造了发布会音乐的最高水准记录。

MEDIA CENTER 媒体中心大事记



多想互动获得世界四大时尚媒体之一“法国FashionTV”肯定，签署成为其中国区特约公关合作伙伴，多想时尚国际化战略得以升级。



6月19日，由多想互动独家代理的网易福建正式与福建省统战部指导下的新媒体产业中心(福建)签署战略合作协议，将在新媒体赛事、会务及高校活动、直播合作等方面与新媒体产业中心(福建)展开深入合作。

目 录

释 义.....	4
声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
第七节 财务报表.....	21
第八节 财务报表附注	31

释 义

释义项目		释义
本公司、股份公司、多想互动、公司、挂牌主体公司	指	厦门多想互动文化传播股份有限公司
创想未来	指	厦门市湖里区创想未来投资合伙企业(有限合伙)
梦想未来	指	厦门市湖里区创想未来投资合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
线上	指	互联网上
线下	指	互联网外
PR	指	公共关系的英文缩写(public relations), 主要从事组织机构信息传播, 关系协调与形象管理事务的咨询、策划、实施和服务的管理职能
数字传播	指	数字传播又叫网络传播, 网络传播是指以电脑为主体、以多媒体为辅助的能提供多种网络传播方式来处理包括捕捉、操作、编辑、贮存、交换、放映、打印等多种功能的信息传播活动。
数字营销	指	就是指借助于互联网、电脑、通信技术和数字交互式媒体来实现营销目标的一种营销方式
LOTI 品牌、络缇股份	指	福建自贸试验区厦门片区络缇实业股份有限公司打造的高端定制平台、福建自贸试验区厦门片区络缇实业股份有限公司
环泉州湾国际公路自行车赛	指	是指多想互动策划执行的国际公路自行车赛
厦门国际时尚周	指	是指多想互动参与开幕式和 DX 新锐设计师时尚秀的时尚周活动
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	厦门市思明区花莲路 11 号鸿星尔克大厦 12 楼董秘办公室
备查文件：	1、厦门多想互动文化传播股份有限公司第一届董事会第三十次会议决议。
	2、厦门多想互动文化传播股份有限公司第一届监事会第十五次会议决议。
	3、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	4、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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门多想互动文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Many Idea Interactive Co.,Ltd
证券简称	多想互动
证券代码	835212
法定代表人	刘建辉
注册地址	厦门市湖里区泗水道 611 号 702 室
办公地址	厦门市思明区花莲路 11 号鸿星尔克大厦 12 楼
主办券商	国海证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈善成
电话	0592-3177739
传真	0592-3177780
电子邮箱	csc@many-idea.com
公司网址	http://www.many-idea.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区花莲路 11 号鸿星尔克大厦 12 楼

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 31 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	为客户提供涵盖线下活动运营、线上数字传播、媒体投放代理、自有“时尚和体育”IP 内容的整合营销服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,880,000
控股股东	刘建辉
实际控制人	刘建辉
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,183,566.56	42,576,308.17	48.40%
毛利率	37.84%	31.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,550,542.56	8,905,137.96	40.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,357,222.76	7,930,622.41	55.82%
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）	21.73%	27.20%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.43%	24.59%	-
基本每股收益	0.60	0.43	39.79%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,119,548.52	64,485,075.62	64.56%
负债总计	42,052,623.00	13,008,315.30	223.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,066,925.52	51,476,760.32	24.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.47	24.22%
资产负债率（母公司）	55.04%	23.25%	-
资产负债率（合并）	39.63%	20.17%	-
流动比率	2.4200	4.54	-
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	12,733,641.03	-4,265,980.75	-
应收账款周转率	1.87	2.75	-
存货周转率	13.84	435.34	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	64.56%	32.76%	-
营业收入增长率	48.40%	637.75%	-
净利润增长率	40.94%	8,156.72%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、所处行业及主营业务：

按照《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为商务服务业，分类代码为 L72，主营业务是为企业提供产品市场推广、品牌价值传播的跨媒体整合营销服务。

2、主要产品与服务：

公司业务包括为企业提供线下活动运营、线上数字传播、媒体投放代理的整合营销服务，并通过自有“时尚及体育”IP 为企业提供内容营销服务。2017 半年度，公司主要成功案例包括：出品自有体育 IP《小马星球》，时尚跨境执行《2017 新加坡国际时尚盛典》，打造《XG 雪歌女装 2017 新品发布会》。

出品自有时尚 IP《DX 新锐设计师发布平台》，策划执行体育赛事《环泉州湾国际公路自行车赛》、时尚盛事《厦门时尚周开幕式》；时尚跨境执行了《loti 全球定制发布会（巴厘岛）》、《兰研美丽女神派对（济州岛）》、《loti 澳门时尚跨年秀》；为《天湖国际演唱会》、《融信国学品牌发布》、《新城吾悦群星演唱会》、《万达城市经济发展论坛》，以及 ABC 童装冠名《童趣大冒险》栏目、虎都年度品牌投放等 50 多个客户提供了跨媒体整合营销推广服务。

3、客户类型：

公司经过多年累积，合作品牌客户超过 80 家，客户行业涵盖鞋服、配饰、食品、饮料、化妆品、地产、互联网科技等多个领域的国内一线品牌，如男装品牌虎都、童装品牌 ABC、运动品牌匹克、地产品牌万达、饮料品牌百威等。

4、公司关键资源：

公司致力于为中国消费品行业客户提供跨媒体整合传播服务，内部关键资源来自于公司管理人员在整合传播服务领域积累的深厚资源和经验，核心业务团队所拥有的优秀创意、先进理念和丰富执行管理经验。团队的优势使公司在市场长期发展中形成良好口碑和行业影响力，众多的成功项目经验塑造了公司的品牌价值，沉淀的大量合作良好的客户是公司持续经营的关键资源。外部关键资源则来自于长期合作的明星、设计师、网红超百人，合作涵盖了互联网、电视、户外等全媒体平台，合作内容包括影视剧、大型赛事、演唱会等，推广资源丰富，渠道关系良好，使公司的整合营销服务更具产品及价格优势

5、公司销售渠道和收入来源：通过老客户引荐、业务人员市场开拓，引入商务洽谈客户，进行以下业务板块的销售：

公关策划活动业务渠道和收入来源为：公司通过商业洽谈和商业投标获取销售订单。通过充分准确了解客户营销目标，以客户的品牌定位、文化基因、产品卖点为基础进行活动的策划和设计并给予报价，以提案方式确认内容价格，签订合同，执行完成验收后确认收入。

数字营销业务渠道和收入来源为：结合客户推广目的和效果要求，为客户制定传播方案（含推广策略、创意、文案、设计及推广渠道、报价），客户确定内容及报价后签订合同，推广完成验收后确认收入。

媒介广告代理业务渠道和收入来源为：基于对客户品牌宣传目标的理解，向客户推荐相关的广告投放内容、渠道和合作形式及报价，客户确认、签订合同，广告投放验收后确认收入。

内容营销业务渠道和收入来源为：基于公司运营或自有的体育、时尚等相关内容IP，结合客户在这两块领域的品牌推广需求，提供推广合作方案（含合作创意、广告权益回报），客户确认、签订合同，项目合作验收后确认收入。

6、报告期内，公司新增内容营销业务，以自有 IP 内容收取企业客户的广告赞助费用，基于内容营销属于跨媒体整合传播的一种形式，故总体的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

随着整合营销需求进一步扩大，经典案例提升了公司品牌价值，良好的口碑助力合作客户量迅猛增长，使公司在报告期内的收入、利润、资产、净资产都实现了较大增长。

报告期内，公司实现营业收入 63,183,566.56 元，同比增长 48.40%；利润总额和净利润分别为 14,433,852.44 元、12,550,542.56 元，同比增长 42.64%、40.94%；2017 年 6 月 30 日总资产 106,119,548.52 元，同比增长 64.56%，归属于挂牌公司股东的净资产 64,066,925.52 元，同比增长 24.46%。

其中，公关策划活动收入为 16,360,155.39 元，同比下降 27.61%，数字营销收入为 21,310,581.02，同比增长 152.26%，媒介广告代理收入为 7,169,811.32 元，同比下降 37.81%，新增内容营销收入为 18,343,018.83 元。

公司在 2017 年上半年能实现收入大幅增加的主要原因为：

1、公司深耕整合营销传播业务多年，在市场同质化日与激烈的竞争环境下，利用管理团队积累的深厚资源和策划经验，专业团队拥有的优秀创意设计、先进媒体传播理念和丰富活动执行管理经验，深入挖掘客户需求，实现了跨平台整合营销服务的特色产品，打造了众多行业标杆的经典案例，在激烈的竞争环境中脱颖而出，公司品牌价值的提高及行业良好的口碑，大大提升了市场竞争力，使得合作客户量迅速提升，公司经营业绩进一步快速增长。

2、媒体代理业务新增网易福建独家代理，增强了垄断资源优势，打通了线上媒介代理资源的入口，为企业进行个性化广告推广提供了具备竞争优势的媒介广告产品，在 2017 年上半年获得了客户的认可，实现了较大的收入提升。

3、进一步锁定时尚和体育两大朝阳板块，通过自营或代理相关内容 IP 实现内容营销收入，国际化发展战略上实现了时尚业务国际化服务及国际水平体育赛事运营的成功尝试，并顺利对接国际化资源及渠道，积极响应国家《十三五规划纲要》，以“文化+”的力量助力消费升级，打造“内容+平台+终端”的新型传播体系，获得新老客户的一致好评。

公司在 2017 年 6 月 30 日公司总资产期末余额较期初余额增长 64.56%，主要是报告期内公司收入增加，净利润大幅度提高和进行非公开发行股票所致。

公司在 2017 年上半年净利润增加的主要原因，在于公司市场竞争力提升、品牌影响力扩大，深挖客户需求等核心竞争力的加强，从而带动了主营业务收入增加而形成的，同时 2017 年度公司毛利率为 37.84%，同比增长 6.20%。

总体而言，2017 年公司跨媒体整合营销业务在行业内备受认可，为健康经营的强劲增长提速；新业务板块“时尚和体育”内容营销崭露头角，彰显出未来良好的成长趋势。

三、风险与价值

1、市场竞争加剧风险：我国公共关系行业正处于市场化程度较高、业内企业数量多，整体竞争格局较为激烈的发展阶段。企业传播预算投入与国家经济周期有较大的相关性。企业的传播开支投入会随着行业市场竞争力，消费者购买力，自身发展的强弱而增减，从而对整合营销传播服务行业产生影响。公

司充分认识到市场竞争和宏观经济波动对业务稳定性的影响,为此大力拓展新行业客户,扩大合作客户数,进一步拓展时尚、体育两大领域的自有 IP 产品,以带动整合营销传播业务新的收入和利润增长点。

应对措施:(1)公司将继续深耕整合营销服务业务,目前公司已不断开发符合市场需求的线上线下传播产品,提升公司的服务水平,深入挖掘现有客户的营销需求,整合开发贴合客户的跨平台、跨渠道营销方案,满足客户的短期、中期、长期的营销诉求,更加注重在公共关系服务差异化发展,提高客户的粘度,加强公司的市场竞争力。(2)公司大力拓展新行业客户,扩大合作客户数,进一步拓展时尚、体育两大领域的自有 IP 产品,以带动整合营销传播业务新的收入和利润增长点。

2、核心业务人员流失的风险:整合营销传播行业具有高人力资本的特征,高素质的从业人员必须具备策略策划、创意设计、执行管理、媒体资源等多方面专业知识及行业经验。优秀的业务团队是公司持续发展的重要基础之一,故同行公司对专业人才的争夺激烈。公司面对专业人才流失的风险,已积极完善薪酬、福利和绩效管理体系,并计划实施股权激励等多方面措施来稳定团队。

应对措施:公司面对专业人才流失的风险,已积极完善员工薪酬体系、定期开展企业员工兴趣俱乐部等各项福利,有效增强了团队凝聚力,并塑造了属于多想互动的独特企业文化。公司充分完善绩效管理体系,并计划实施股权激励等多方面措施来稳定团队。

3、公司治理风险:公司经营管理团队相对年轻,治理机制和各项制度初步建立完善,尚处于适应、磨合和规范执行的重要时期。公司经营管理层和“三会”成员需要加强对相关制度规则的了解和学习,以便尽快提升规范治理意识,实现规范的治理和运行。公司未来经营中尚还存在因内部管理不适应发展需要而影响稳定、健康发展的风险。

应对措施:加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习,以便尽快提升规范治理意识,实现规范的治理和运行。

4、实际控制人不当控制的风险:公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制进行了防范,但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其控制地位,通过行使股东大会和董事会表决权等方式对生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形。

应对措施:加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习,并通过制度进行防患,另外,引入外部投资者也将减少实际控制人不当控制的风险。

5、新业务发展的风险:2016 年度,公司加强了时尚和体育两大方向的整合营销传播业务,并新增该方向的自有 IP 内容开发和运营,新业务的发展必然与风险并存,但基于公司多年整合营销传播服务经验,面向积累的大量优质合作客户,目前发展势头良好。

应对措施:基于公司在互动营销上的多年积累,培育了大量优质的客户群体,公司在这些品牌客户上进行推广,提高其合作的接受度,同时在原有优质客户资源开发的基础上和经验上,进一步开发新的客户资源。另外,公司也将对此内容营销业务增加资金、人员和技术的投入,密切关注市场的发展方向,积极做好市场的提前布局。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	四、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年5月11日	2017年8月28日	14.37	2,088,000	30,000,000.00	1、筹备举办竞技体育赛事活动,2、筹备举办大众体育赛事活动,3、筹备举办时尚类活动,4、补充公司日常运营的流动资金

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
新疆通邦商务有限公司	新疆通邦商务有限公司委托厦门多想互动	3,050,000.00	是

	文化传播股份有限公司在多想互动平台上投放网络广告信息,并支付合约款 3,050,000 元。		
总计	-	3,050,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司业务发展的正常所需，不会对公司产生不利影响。本次交易对公司的业务发展及战略起到积极作用，不存在损害公司利益的情形。

（三）承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员做出重要承诺的情况

1、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）本人目前未直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与公司相同、类似或相近的经营活动；本人今后不会直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与公司业务相同、类似或相近的经营活动；如将来因任何原因引起本人所拥有的资产与公司发生同业竞争，给公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争。（2）本人亦不存在其他同业竞争情形，亦将不会以任何形式在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务活动，不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该实体、机构、经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人或其他高级管理人员或核心业务（技术）人员。（3）本人在担任公司控股股东/实际控制人/董事/监事/总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

1、关于减少及避免关联交易承诺

公司管理层和实际控制人出具《关于减少及避免关联交易承诺》，承诺：（1）本承诺出具日后，本人将尽可能避免与公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因产生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规、规范性文件及公司制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序（包括但不限于履行总经理办公会、董事会、监事会或股东大会审议程序）并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；（5）本承诺函自签字之日即行生效，并在公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为公司关联方期间持续有效且不可撤

销。

公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、关于规范资金使用承诺

公司管理层和实际控制人出具《关于减少及避免关联交易承诺》，承诺：（1）本承诺出具日后，本人将尽可能避免与公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因产生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规、规范性文件及公司制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序（包括但不限于履行总经理办公会、董事会、监事会或股东大会审议程序）并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；（5）本承诺函自签字之日即行生效，并在公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为公司关联方期间持续有效且不可撤销。

公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,685,000	55.96%	3,000,000	14,685,000	70.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,665,000	7.97%	0	1,665,000	7.97%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,195,000	44.04%	-3,000,000	6,195,000	29.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,995,000	23.92%	0	4,995,000	23.92%
	董事、监事、高管	1,800,000	20.11%	-1,800,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,880,000	-	0	20,880,000	-
普通股股东人数		64				

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	刘建辉	6,660,000	0	6,660,000	31.90%	4,995,000	1,665,000
2	薛李宁	1,800,000	3,694,000	5,494,000	26.31%	0	5,494,000
3	曲硕	3,060,000	-1,040,000	2,020,000	9.67%	0	2,020,000
4	厦门市湖里区创想未来投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000	0	1,800,000	8.62%	600,000	1,200,000
5	厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000	0	1,800,000	8.62%	600,000	1,200,000
6	程芳	28,800	931,200	960,000	4.60%	0	960,000
7	长兴禾晖股权投资中心(有限合伙)	0	626,000	626,000	3.00%	0	626,000
8	贾小红	0	208,000	208,000	1.00%	0	208,000
8	钱浩伟	0	208,000	208,000	1.00%	0	208,000
8	支宇清	0	208,000	208,000	1.00%	0	208,000

8	颜华南	0	208,000	208,000	1.00%	0	208,000
8	凌舒扬	0	208,000	208,000	1.00%	0	208,000
9	熊健	0	68,000	68,000	0.33%	0	68,000
10	徐新生	0	64,000	64,000	0.31%	0	64,000
合计		15,148,800	-	20,532,000	98.36%	6,195,000	14,337,000

前十名股东间相互关系说明：

1、刘建辉与曲硕系夫妻关系；刘建辉和曲硕为厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业（有限合伙）的合伙人和厦门市湖里区创想未来投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。梦想未来和创想未来为刘建辉实际控制的合伙企业。

2、其他无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东和实际控制人为刘建辉。

男，汉族，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于国立华侨大学。2007 年 11 月至今，就职于泉州拓达安捷商贸有限公司，历任执行董事、经理；2012 年 5 月至今，就职于厦门多想互动文化传播股份有限公司，担任执行董事、总经理；现为公司董事长。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘建辉	董事长	男	32	本科	2015.09.23-2018.09.22	是
黄婷婷	董事、总经理	女	32	本科	2016.08.30-2018.09.22	是
刘胜海	董事	男	28	大专	2015.09.23-2018.09.22	是
陈泽铭	董事	男	28	大专	2015.09.23-2018.09.22	是
张浩	董事	男	29	本科	2015.09.23-2018.09.22	否
陈善成	财务总监、董事会秘书	男	36	硕士	2017.03.17-2018.09.22	是
黄靓	监事会主席	女	27	本科	2016.10.10-2018.09.22	是
王文雯	监事	女	23	本科	2017.04.01-2018.09.22	是
张燕	监事(职工代表)	女	33	大专	2017.03.13-2018.09.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

二、持股情况

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
刘建辉	董事长	6,660,000	0	6,660,000	31.90%	0
合计	-	6,660,000	-	6,660,000	31.90%	0

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
陈善成	-	新任	财务总监	原财务总监另聘他用
陈善成	-	新任	董事会秘书	原董事会秘书另聘他用
张燕	-	新任	职工代表监事	原职工代表监事辞职，于2017年3月新任职工代表监事
王文雯	-	新任	监事	原监事辞职，于2017年4月新任监事
林春燕	财务总监	离任	-	另聘他用，于2017年2月离任财务总监
林春燕	董事会秘书	离任	-	另聘他用，于2017年2月离任董事会秘书
傅晶晶	职工代表监事	离任	-	个人原因辞职，于2017年3月离任职工代表监事
章淼鑫	监事	离任	-	个人原因辞职，于2017年4月离任监事

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	76	86

核心员工变动情况：

报告期内，公司不存在认定核心员工的情况，目前公司无核心员工或核心技术人员。公司核心业务人员情况如下：

一、核心业务人员基本情况

1、陈泽铭，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1989年出生，大专学历，毕业于泉州华光摄影艺术职业学院。2010年7月至2012年5月，就职于泉州拓达安捷商贸有限公司，历任项目专员、项目经理，2012年5月至今，就职于厦门多想智造文化传播有限公司，担任时尚中心副总经理。现为公司董事，任期三年。

2、刘胜海，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1989年出生，大专学历，毕业于泉州华光摄影艺术学院。2010年11月至2012年5月，就职于泉州拓达安捷商贸有限公司，历任项目专员、经理，2012年5月至今，就职厦门多想智造文化传播有限公司，担任时尚中心总经理；现为公司董事，任期三年。

二、核心业务人员变动情况

报告期内，原核心业务人员副总经理张浩，离任副总经理一职，仍作为公司董事为公司服务。

公司将继续创造竞争和谐的企业文化，提供富有竞争力的薪资体系，如公司一直实施的项目执行情况

与项目奖金挂钩的激励，注重以人为本的企业运营理念，加强员工的培训，并为公司的员工设计与公司共成长的职业生涯规划，将员工的发展与企业的远景目标趋同；同时，招收项目经验丰富的业务人才，提供包容的生活、工作环境，使新入员工快速融合入新公司；计划向公司核心业务人员推出员工持股计划，增强公司的凝聚力，稳定公司的核心业务团队。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	54,796,905.46	12,869,006.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、2	31,395,251.58	36,153,909.35
预付款项	八、3	9,024,763.91	3,121,293.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、4	1,585,241.93	1,230,742.21
买入返售金融资产		-	-
存货	八、5	2,830,188.65	2,843,615.86
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、6	945,816.64	1,146,800.35
其他流动资产	八、7	1,073,644.62	1,734,865.45
流动资产合计		101,651,812.79	59,100,233.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

厦门多想互动文化传播股份有限公司
2017 年度半年报告

公告编号：2017-071

投资性房地产		-	-
固定资产	八、8	1,889,931.62	2,115,483.22
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、9	182,170.45	215,101.63
开发支出		-	-
商誉	八、10	2,293.59	2,293.59
长期待摊费用	八、11	1,976,808.84	2,719,535.06
递延所得税资产	八、12	416,531.23	332,429.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,467,735.73	5,384,842.56
资产总计		106,119,548.52	64,485,075.62
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	八、14	8,304,847.91	8,905,439.42
预收款项	八、15	221,264.15	102,877.36
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、16	582,535.15	926,507.87
应交税费	八、17	2,863,954.62	2,809,700.06
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	八、18	30,080,021.17	263,790.59
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		42,052,623.00	13,008,315.30
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		42,052,623.00	13,008,315.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、19	20,880,000.00	20,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、20	1,791,744.71	1,752,122.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、21	1,331,493.05	1,331,493.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、22	40,063,687.76	27,513,145.20
归属于母公司所有者权益合计		64,066,925.52	51,476,760.32
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		64,066,925.52	51,476,760.32
负债和所有者权益总计		106,119,548.52	64,485,075.62

法定代表人：刘建辉 主管会计工作负责人：陈善成 会计机构负责人：陈善成

（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		42,457,073.53	9,863,049.42
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	十六、1	22,632,462.28	12,817,240.49
预付款项		3,693,689.38	7,839,164.02

厦门多想互动文化传播股份有限公司
2017 年度半年报告

公告编号：2017-071

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	9,029,591.99	2,580,769.29
存货		0.00	13,427.18
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		945,816.64	1,146,800.35
其他流动资产		1,073,644.62	1,385,905.94
流动资产合计		79,832,278.44	35,646,356.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,851,843.12	2,069,216.60
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		182,170.45	215,101.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,976,808.84	2,719,535.06
递延所得税资产		381,133.73	186,724.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,391,956.14	11,190,578.04
资产总计		90,224,234.58	46,836,934.73
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		15,536,642.62	7,526,942.95
预收款项		535,248.50	460,961.71
应付职工薪酬		472,725.54	881,598.87
应交税费		2,077,826.82	810,024.17
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		31,036,477.17	1,210,354.49
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		49,658,920.65	10,889,882.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		49,658,920.65	10,889,882.19
所有者权益：			
股本		20,880,000.00	20,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,791,744.71	1,752,122.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,331,493.05	1,331,493.05
未分配利润		16,562,076.17	11,983,437.42
所有者权益合计		40,565,313.93	35,947,052.54
负债和所有者权益合计		90,224,234.58	46,836,934.73

（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		63,183,566.56	42,576,308.17
其中：营业收入	八、23	63,183,566.56	42,576,308.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		48,947,068.19	33,756,957.32
其中：营业成本	八、23	39,275,314.40	29,105,314.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

厦门多想互动文化传播股份有限公司
2017年度半年报告

公告编号：2017-071

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	八、24	289,609.72	87,420.34
销售费用	八、25	6,054,210.55	2,404,967.69
管理费用	八、26	3,315,093.88	2,007,230.77
财务费用	八、27	2,410.88	-4,663.93
资产减值损失	八、28	10,428.76	156,688.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、29	10,356.16	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,246,854.53	8,819,350.85
加：营业外收入	八、30	187,274.00	1,300,154.52
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	八、31	276.09	600.34
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,433,852.44	10,118,905.03
减：所得税费用	八、32	1,883,309.88	1,213,767.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,550,542.56	8,905,137.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		12,550,542.56	8,905,137.96
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		12,550,542.56	8,905,137.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		12,550,542.56	8,905,137.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,550,542.56	8,905,137.96

厦门多想互动文化传播股份有限公司
2017 年度半年报告

公告编号：2017-071

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.60	0.43
（二）稀释每股收益		0.60	0.43

法定代表人：刘建辉 主管会计工作负责人：陈善成 会计机构负责人：陈善成

（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	十六、4	48,064,246.05	32,134,007.85
减：营业成本	十六、4	32,593,824.84	24,771,051.00
税金及附加		159,168.08	534.64
销售费用		5,634,757.53	2,278,771.03
管理费用		3,051,948.73	1,944,397.04
财务费用		-792.58	-5,937.31
资产减值损失		777,635.93	-33,024.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		10,356.16	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,858,059.68	3,178,215.59
加：营业外收入		2,331.91	1,300,154.52
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		258.40	200.34
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,860,133.19	4,478,169.77
减：所得税费用		1,281,494.44	1,213,767.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,578,638.75	3,264,402.70
五、其他综合收益的税后净额		4,578,638.75	3,264,402.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,578,638.75	3,264,402.70

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.16
（二）稀释每股收益		0.22	0.16

（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		71,115,632.77	36,074,601.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		184,941.90	-
收到其他与经营活动有关的现金		592,147.01	1,634,262.94
经营活动现金流入小计		71,892,721.68	37,708,864.43
购买商品、接受劳务支付的现金		48,274,014.84	30,575,430.36
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,985,966.90	2,339,739.29
支付的各项税费		2,581,703.31	6,158,058.30
支付其他与经营活动有关的现金		4,317,395.60	2,901,617.23
经营活动现金流出小计		59,159,080.65	41,974,845.18
经营活动产生的现金流量净额		12,733,641.03	-4,265,980.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,356.16	-
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		4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,010,356.16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,098.40	3,147,275.81

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		4,116,098.40	3,147,275.81
投资活动产生的现金流量净额		-105,742.24	-3,147,275.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	10,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	10,800,000.00
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		700,000.00	31,603.76
筹资活动现金流出小计		700,000.00	31,603.76
筹资活动产生的现金流量净额		29,300,000.00	10,768,396.24
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		41,927,898.79	3,355,139.68
加：期初现金及现金等价物余额		12,869,006.67	13,628,899.37
六、期末现金及现金等价物余额		54,796,905.46	16,984,039.05

法定代表人：刘建辉 主管会计工作负责人：陈善成 会计机构负责人：陈善成

(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		39,703,706.92	35,792,353.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,579,687.61	1,612,538.57
经营活动现金流入小计		43,283,394.53	37,404,892.21
购买商品、接受劳务支付的现金		22,997,035.13	29,757,203.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,504,704.79	2,295,633.84
支付的各项税费		811,059.04	6,156,801.89
支付其他与经营活动有关的现金		12,570,829.22	2,824,410.86
经营活动现金流出小计		39,883,628.18	41,034,049.90
经营活动产生的现金流量净额		3,399,766.35	-3,629,157.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,356.16	-

厦门多想互动文化传播股份有限公司
2017 年度半年报告

公告编号：2017-071

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		4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,010,356.16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,098.40	3,141,375.81
投资支付的现金		-	5,000,000.00
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		4,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		4,116,098.40	8,141,375.81
投资活动产生的现金流量净额		-105,742.24	-8,141,375.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	10,800,000.00
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		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	10,800,000.00
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	31,603.76
筹资活动现金流出小计		700,000.00	31,603.76
筹资活动产生的现金流量净额		29,300,000.00	10,768,396.24
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		32,594,024.11	-1,002,137.26
加：期初现金及现金等价物余额		9,863,049.42	13,626,514.58
六、期末现金及现金等价物余额		42,457,073.53	12,624,377.32

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

厦门多想互动文化传播股份有限公司 2017 年上半年财务报表附注

（除另有说明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）基本情况

厦门多想互动文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”）系由厦门多想智造文化传播有限公司整体变更的股份有限公司，于 2015 年 9 月 23 日在厦门市湖里区工商行政管理局办理了工商变更登记手续，企业法人统一社会信用代码为 91350200594962652C；本公司法定代表人：刘建辉；注册资本：2,088.00 万元；股本：2,088.00 万元；注册地址：厦门市湖里区泗水道 611 号 702 室。本公司股票于 2015 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：多想互动，证券代码：835212。

本公司经营范围为：经营性演出及经纪业务；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；文化、艺术活动策划；其他未列明文化艺术业；广告的设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）。

公司所处行业为商业服务业，报告期内主营业务未发生重大变更。

公司实际控制人为刘建辉。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 29 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）	备注
上海森昱广告有限公司(原名：上海多想文化传播有限公司)	控股子公司	二级	100.00	100.00	
江西镁塔文化传播有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00	
厦门第二未来科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00	
新疆喀什联界文化传播有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00	
霍尔果斯浪雅文化传播有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00	

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

五、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（四）企业合并

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。

（五）合并财务报表编制方法

1. 合并范围的确定原则

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比

照上述“丧失子公司控制权的处理”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：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务的核算和折算方法

本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理：

1. 外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理，其余部分计入当期损益。

2. 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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- ① 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- ② 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利

方式对该组合进行管理；

③ 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

① 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③ 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④ 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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(如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率)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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

① 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

② 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③ 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1)可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

- (2)持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之

间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

- (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50.00 万元以上（含）。

- (2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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、按组合计提坏账准备的应收款项：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	与股东、合并范围内的关联方、无风险的 保证金、押金和备用金的应收款项	不计提坏账准备

组合 2	组合 1 以外的应收款项	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------	--------------

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款的计提比例	其他应收款的计提比例
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：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；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项等。

(十一) 存货的核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、项目成本等。项目成本主要用于归集和核算公关策划活动等项目开展过程中的发生的各项支出。

(2) 存货的计价方法

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本、项目成本和其他成本。项目成本在项目完成后结转成本，库存商品等其他存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地

区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制；

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法。
- ③ 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资的核算方法

长期股权投资分为三类，即是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注五、9 金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资-

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价格与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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。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。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的计价方法

固定资产一般采用实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产

的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

7) 非货币性资产交换取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

8) 债务重组取得的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定进行处理。

9) 企业合并取得的固定资产，同一控制下企业合并取得的按照合并日被合并方固定资产的账面价值计量，非同一控制下企业合并取得的固定资产按照购买日被购买方固定资产的公允价值作为入账价值。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产的分类为：运输设备、办公设备和其他设备。固定资产折旧采用平均年限法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
运输设备	4-8	5	11.88—23.75
办公设备	3-5	5	19.00—31.67
其他设备	3-5	5	19.00—31.67

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固

定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4. 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- 3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- 4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

2. 借款费用已经发生；

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

2. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

（十五）无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权

利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用主要为预计受益期在一年以上（不含一年）的费用，按照预计受益期间分期平均摊销。长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计提。

（十九）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工

薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入确认方法

本公司收入主要为公关策划活动收入、媒介广告代理收入、数字营销收入以及内容营销收入；公关策划活动为根据客户提出服务需求，进行活动策划和执行；媒介广告代理主要是传统媒体广告代理，即按照客户的要求将广告在一定的媒介上传播（如电视），为客户提供品牌推广服务；数字营销为通过全面的移动媒体资源以及对优质媒体资源高度整合能力的优势，为客户提供移动互联网广告投放等服务；内容营销为通过运营代理或自有的体育、时尚等相关内容 IP 所获得的运营服务收入，如策划执行收入、广告赞助收入等。

1、收入确认原则-- 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。如果资产负债表日提供的公关活动结果不能可靠估计的，区分以下情况：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的收入，并按相同金额结转成本；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，不确认提供劳务的收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (一) 收入的金额能够可靠地计量；
- (二) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (三) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (四) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、收入确认具体方法：

(1) 公关策划活动：对于同一会计年度内开始并完成的公关活动，于完成公关活动并且公关活动结果能可靠估计的时候确认收入，如果公关活动开始和完成属于不同会计年度，则在提供公关活动已完成并且公关活动结果能够可靠估计的情况下确认收入；

(2) 媒介广告代理：对已经按照客户的要求将广告在一定的媒介（如电视）上传播，客户已经对广告认可，相关的收入已与客户结算，且与传播广告相关的供应商之间确认相应的成本能够可靠计量时，本公司确认媒介广告代理收入的实现；

(3) 数字营销：对已经按照客户的要求将广告在一定媒介上（主要为移动互联网）进行投放，客户已经对广告认可，相关的收入已与客户结算，且与传播广告相关的供应商之间确认相应的成本能够可靠计量时，本公司确认数字营销收入的实现。

(4) 内容营销：本公司提供运营服务完成，并得到客户认可，相关的收入已与客户结算，且与运营服务相关的供应商之间确认相应的成本能够可靠计量时，本公司确认内容营销收入的实现。

(二十一) 政府补助

1、政府补助的类型

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

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

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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

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

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

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销

后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

4、当期所得税费用

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）的所得税金额计盘。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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（二十三）经营租赁

（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。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十五）重要的会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策的变更

本报告期内主要的会计政策未发生变更。

2、 会计估计的变更

本报告期内主要的会计估计未发生变更。

（二十六）前期差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

六、 税项

1、 公司主要税种和税率

税项	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	0/25%
增值税	按应税劳务销售额	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%/5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%

2、 税收优惠政策及依据

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号规定：2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司的子公司新疆喀什联界文化传播有限公司符合政策，2016 年为新疆喀什联界文化传播有限公司的首个免征企业所得税年度，2016-2020 年免征企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子公司的情况

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
-------	-------	-----	------	----------	------	------	------	--------	-------------	---------------------

上海森昱广告有限公司	控股子公司	上海市	媒体公关	100.00	注 1	有限责任公司	刘建辉	05932297-9	100.00	—
江西镁塔文化传播有限公司	控股子公司	上饶市万年县	媒体公关	1,500.00	注 2	有限责任公司	刘建辉	MA35J52A-9	0.00	—
新疆喀什联界文化传播有限公司	控股子公司	喀什地区喀什市	媒体公关	500.00	注 3	有限责任公司	刘建辉	MA775W0K-4	500.00	—
霍尔果斯浪雅文化传播有限公司	控股子公司	霍尔果斯市	媒体公关	100.00	注 4	有限责任公司	刘建辉	MA7779Q7-1	0.00	—
厦门第二未来科技有限公司	控股子公司	厦门市	媒体公关	500.00	注 5	有限责任公司	刘建辉	MA349NWE-6	0.00	—

(续)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海森昱广告有限公司	100	100	是	—	—	—
江西镁塔文化传播有限公司	100	100	是	—	—	—
新疆喀什联界文化传播有限公司	100	100	是	—	—	—
霍尔果斯浪雅文化传播有限公司	100	100	是	—	—	—
厦门第二未来科技有限公司	100	100	是	—	—	—

注 1：文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告，展览展示服务，创意服务，会务服务，舞台设计、布置，市场营销策划，企业形象策划。(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)。

注 2：企业文化策划推广、会议及展览服务、数字营销服务、广告的设计、制作、代理、发布、其他未列明的信息服务；

机械设备租赁；音响设备、照明设备、机械设备的销售、安装；经营演出及经纪业务、其他互联网服务、经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）。

注 3：设计、制作、代理发布国内各类广告，广播影视制作、策划、衍生品开发、动漫创作、制作、衍生品开发及动漫游戏、数字音乐、手机媒体等数字内容产品的开发系统、软件开发生产，文化创意设计服务，网络营销策划。（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）。

注 4：设计、制作、代理发布国内各类广告，广播影视制作、策划、衍生品开发、动漫创作、制作、衍生品开发及动漫游戏、数字音乐、手机媒体等数字内容产品的开发系统、软件开发，文化创意设计服务，网络营销策划，演出及经纪业务，会议及展览服务；技术服务；经济信息咨询服务；广告创意、广告策划、广告设计、广告制作；文化交流策划，舞台艺术造型策划，企业形象策划，会展服务，展览展示服务；旅游纪念品的开发、销售；旅游项目投资与管理；经济信息咨询、旅游信息咨询、代理订房业务、会务策划、旅游信息咨询、休闲旅游项目策划、休闲旅游活动策划、为酒店提供管理服务、企业管理咨询、企业形象策划、市场营销策划、展览展示活动策划、商务信息咨询。（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）。

注 5：其他未列明科技推广和应用服务业；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售；其他未列明的教育（不含须经行政许可审批的事项）；互联网销售；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）；数字内容服务；动画、漫画设计、制作；广告的设计、制作、代理、发布；软件开发；数据处理和存储服务；集成电路设计。

注 6：截止 2016 年 12 月 31 日，新疆喀什联界文化传播有限公司法定代表人为罗胜楠，2017 年 3 月 1 日变更为刘建辉。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	37,045.62	28,200.92
银行存款	54,759,859.84	12,840,805.75
合 计	54,796,905.46	12,869,006.67

注：公司已根据相关规定及议案要求在江西万年农村商业银行股份有限公司营业部开立募集资金专项账户（账号：168439190000066413），并与国海证券股份有限公司、江西万年农村商业银行股份有限公司签订《募集资金三方监管协议》。于 2017 年 6 月末存放募集资金 3000 万元。除此之外，截至期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

1) 应收账款按种类列示

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	33,282,952.98	99.91%	1,887,701.40	5.67%	38,122,163.26	99.92%	1,968,253.91	5.16%
组合 1								
组合 2	33,282,952.98	99.91%	1,887,701.40	5.67%	38,122,163.26	99.92%	1,968,253.91	5.16%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	31,426.10	0.09%	31,426.10	100.00%	31,426.10	0.08%	31,426.10	100.00%
合计	33,314,379.08	100.00%	1,919,127.50	5.76%	38,153,589.36	100.00%	1,999,680.01	5.24%

2) 应收账款按账龄列示 项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比	账面余额	占比
1 年以内	31,454,649.08	94.42%	36,879,559.36	96.60%
1—2 年	1,168,000.00	3.51%	1,269,030.00	3.33%
2—3 年	691,730.00	2.08%	5,000.00	0.01%
合计	33,314,379.08	100.00%	38,153,589.36	100.00%

3) 组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	占比	坏账准备	账面余额	占比	坏账准备
1 年以内	31,454,337.98	94.51%	1,572,716.90	36,879,248.26	96.74%	1,843,962.41
1—2 年	1,168,000.00	3.51%	116,800.00	1,242,915.00	3.26%	124,291.50
2—3 年	660,615.00	1.98%	198,184.50			
合计	33,282,952.98	100.00%	1,887,701.40	38,122,163.26	100.00%	1,968,253.91

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

名称	与本公司关系	款项性质	金额	坏账准备	原因
泉州世茂新领域置业有限公司	非关联方	项目款	22,115.00	22,115.00	无法收回
泉州新德源房地产开发有限公司	非关联方	项目款	4,000.00	4,000.00	无法收回
泉州万达广场商业物业管理有限公司	非关联方	项目款	5,000.00	5,000.00	无法收回
永兴东润（中国）服饰有限公司	非关联方	项目款	311.10	311.10	无法收回

合 计			31,426.10	31,426.10	
-----	--	--	-----------	-----------	--

5) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本报告期计提坏账准备金额-80,552.51 元。

6) 期末余额前五名的应收账款情况

名 称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额比例
虎都（中国）实业有限公司	非关联方	策划活动款、内容营销	7,720,000.00	1 年内	23.17%
厦门络缇时尚集团股份有限公司	非关联方	数字营销款	3,485,249.28	1 年内	10.46%
青蛙王子（中国）日化有限公司	非关联方	媒体广告代理款、数字营销款	2,500,000.00	1 年内	7.50%
石狮市百德房地产开发有限公司	非关联方	策划活动款	2,500,000.00	1 年内	7.50%
北京创奇互动科技有限公司	非关联方	策划活动款	2,000,000.00	1 年内	6.00%
合 计			18,205,249.28		54.65%

7) 报告期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比	账面余额	占比
1 年以内	8,999,563.91	99.72%	3,094,599.30	99.14%
1—2 年	25,200.00	0.28%	26,693.87	0.86%
合 计	9,024,763.91	100.00%	3,121,293.17	100.00%

2) 本报告期预付款项中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3) 期末余额前五名的预付款项情况

名 称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例
上海影达文化传媒股份有限公司	预付项目活动款	非关联方	3,000,000.00	1 年内	33.24%
福建省泉航文化传媒有限公司	预付广告代理款	非关联方	1,749,122.28	1 年内	19.38%

厦门喵君文化传媒有限公司	预付项目活动款	非关联方	1,497,980.05	1 年内	16.60%
厦门双鹭远东传媒有限公司	预付项目活动款	非关联方	683,228.93	1 年内	7.57%
博睿智达（北京）营销咨询有限公司	预付项目活动款	非关联方	600,000.00	1 年内	6.65%
合 计			7,530,331.26		83.44%

4. 其他应收款

1) 其他应收款按种类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,677,843.45	100.00%	92,601.52	5.52%	1,232,362.46	100.00%	1,620.25	0.13%
组合 1	240,584.08	14.34%			1,200,712.91	97.43%		
组合 2	1,437,259.37	85.66%	92,601.52	6.44%	31,649.55	2.57%	1,620.25	5.12%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项								
合 计	1,677,843.45	100.00%	92,601.52	5.52%	1,232,362.46	100.00%	1,620.25	0.13%

2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比	账面余额	占比
1 年以内	1,263,072.50	75.28%	1,198,491.54	97.25%
1—2 年	414,770.95	24.72%	15,755.42	1.28%
2—3 年				
3 年以上			18,115.50	1.47%
合 计	1,677,843.45	100.00%	1,232,362.46	100.00%

3) 组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	占比	坏账准备	账面余额	占比	坏账准备
1 年以内	1,022,488.42	71.14%	51,124.42	30,894.13	97.61%	1,544.71

1—2 年	414,770.95	28.86%	41,477.10	755.42	2.39%	75.54
合 计	1,437,259.37	100.00%	92,601.52	31,649.55	100.00%	1,620.25

4) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本报告期计提坏账准备金额 90,981.27 元。

5) 期末余额前五名的其他应收款情况

名 称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额比例
霍尔果斯合创启诚科技服务有限公司	保证金	非关联方	500,000.00	1 年内	29.80%
鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司	房租押金	非关联方	365,085.45	1 年内	21.76%
厦门大学	费用	非关联方	234,000.00	1 年内	13.95%
众信博睿（北京）国际商务会议展览有限公司	保证金	非关联方	98,000.00	1 年内	5.84%
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	费用	非关联方	60,000.00	1 年内	3.58%
合 计			1,257,085.45		74.92%

6) 本报告期末其他应收款中无含应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

5. 存货

项 目	期末余额	期初余额
项目成本	2,830,188.65	2,843,615.86
合 计	2,830,188.65	2,843,615.86

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
研修班培训费	310,216.00	325,333.33
办公室装修费用	635,600.64	821,467.02
合 计	945,816.64	1,146,800.35

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

房屋租金		113,041.90
物业管理费		51,434.04
留抵税额		946,810.60
待认证进项税	877,377.95	247,911.91
研修班培训费	196,266.67	375,667.00
合 计	1,073,644.62	1,734,865.45

8. 固定资产

分类信息

项目	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、原值				
1、期初余额	1,151,013.53	1,237,125.57	54,866.96	2,443,006.06
2、本期增加		10,895.73	6,205.13	17,100.86
(1) 购置		10,895.73	6,205.13	17,100.86
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3、本期减少			17,956.41	17,956.41
(1) 处置或报废			17,956.41	17,956.41
(2) 其他减少				
4、期末余额	1,151,013.53	1,248,021.30	43,115.68	2,442,150.51
二、累计折旧				
1、期初余额	7,920.12	280,920.45	38,682.27	327,522.84
2、本期增加	74,005.38	147,974.95	5,112.12	227,092.45
(1) 本期计提	74,005.38	147,974.95	5,112.12	227,092.45
(2) 其他增加				
3、本期减少			2,396.40	2,396.40
(1) 处置或报废			2,396.40	2,396.40
(2) 其他				
4、期末余额	81,925.50	428,895.40	41,397.99	552,218.89
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加				

(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	1,069,088.03	819,125.90	1,717.69	1,889,931.62
2、期初余额	1,143,093.41	956,205.12	16,184.69	2,115,483.22

注：（1）本期计提折旧额为 227,092.45 元。

（2）本报告期末无所有权受到限制的固定资产情况。

（3）本报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

9. 无形资产

项目	软件	合计
一、原值		
1、期初余额	255,015.28	255,015.28
2、本期增加		
(1) 购置		
3、本期减少		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额	255,015.28	255,015.28
二、累计摊销		
1、期初余额	39,913.65	39,913.65
2、本期增加	32,931.18	32,931.18
(1) 本期计提	32,931.18	32,931.18
3、本期减少		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	72,844.83	72,844.83
三、减值准备		

1、期初余额		
2、本期增加		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	182,170.45	182,170.45
2、期初余额	215,101.63	215,101.63

10. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备
上海森昱广告有限公司	2,293.59			2,293.59		
合 计	2,293.59			2,293.59		

11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
研修班培训费	217,555.67		139,998.00	7,550.67	70,007.00
办公室装修费用	2,501,979.39	3,200.33	317,800.32	280,577.56	1,906,801.84
合 计	2,719,535.06	3,200.33	457,798.32	288,128.23	1,976,808.84

12. 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		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	416,531.23	1,666,124.92	332,429.06	1,329,716.20
合 计	416,531.23	1,666,124.92	332,429.06	1,329,716.20

2、未经抵销的递延所得税负债

期末无未经抵销的递延所得税负债

13. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,001,300.26	10,428.76			2,011,729.02
合 计	2,001,300.26	10,428.76			2,011,729.02

14. 应付账款

1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
采购款	8,304,847.91	8,905,439.42
合 计	8,304,847.91	8,905,439.42

2) 期末余额前五名的应付账款情况

名 称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占应付款项总额比例
厦门风云科技股份有限公司	活动项目款	非关联方	1,500,000.00	1 年内	18.06%
北京壹天时代文化传播有限公司	活动项目款	非关联方	1,055,892.53	1 年内	12.71%
泉州盛大瑞兴文化传播有限公司	活动项目款	非关联方	994,231.03	1-2 年内	11.97%
广东国投移动科技有限公司	活动项目款	非关联方	832,467.92	1 年内	10.02%
泉州市瀚富信息技术有限公司	活动项目款	非关联方	679,245.28	1 年内	8.18%
合 计			5,061,836.76		60.95%

15. 预收款项

1) 按款项性质列示预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收公关策划活动款		102,877.36
预收媒介广告代理款	217,962.26	

预收数字营销活动款	3,301.89	
合计	221,264.15	102,877.36

2) 报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3) 期末余额前五名的预收账款情况

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预收账款总额比例
青田起步儿童用品有限公司	非关联方	活动项目款	217,962.26	1 年内	98.51%
厦门宽道资产管理有限公司	非关联方	活动项目款	3,301.89	1 年内	1.49%
合计			221,264.15		100.00%

16. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	926,507.87	3,573,984.58	3,917,957.30	582,535.15
离职后福利-设定提存计划		140,784.33	140,784.33	
合计	926,507.87	3,714,768.91	4,058,741.63	582,535.15

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	923,895.39	3,058,242.84	3,401,334.42	580,803.81
二、职工福利费		340,721.24	340,721.24	
三、社会保险费		78,138.69	78,138.69	
其中：1、医疗保险费		68,296.80	68,296.80	
2、工伤保险费		3,047.67	3,047.67	
3、生育保险费		6,794.22	6,794.22	
四、住房公积金		35,440.00	35,440.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,612.48	61,441.81	62,322.95	1,731.34
合计	926,507.87	3,573,984.58	3,917,957.30	582,535.15

(2) 设定提存计划

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		131,119.38	131,119.38
2、失业保险		9,664.95	9,664.95
合 计		140,784.33	140,784.33

17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	767,776.06	658,841.80
企业所得税	1,961,857.53	2,015,913.14
城市维护建设税	57,498.41	23,249.30
教育费附加	26,456.52	13,931.35
地方教育费附加	17,637.67	9,287.56
个人所得税	35.95	
印花税	32,692.48	8,092.29
车辆购置税		80,384.62
合 计	2,863,954.62	2,809,700.06

18. 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
收到投资款	30,000,000.00	
保证金	20,000.00	20,000.00
房屋租金及水电费	50,598.67	193,368.35
其他	9,422.50	50,422.24
合 计	30,080,021.17	263,790.59

注 1：根据本公司 2017 年第四次临时股东大会决议、章程修正案规定，本公司增加股数 208.8 万股，分别由深圳市创新投资集团有限公司出资 1500 万元、厦门东方汇富贰期投资合伙企业（有限合伙）出资 500 万元、程芳出资 610 万元、陈昌概出资 300 万元、赵博潮出资 90 万元，其中股本 208.80 万元，占新增注册资本 100%，其余 2,791.20 万元计入资本公积。由于截止 2017 年 6 月 30 日定增手续还未全部办理完成，故暂入其他应付款项目。

2) 报告期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

3) 期末余额前五名的其他应付款情况

名 称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款 总额比例
-----	------	--------	----	----	----------------

深圳市创新投资集团有限公司	收到投资款	非关联方	15,000,000.00	1 年内	49.87%
厦门东方汇富贰期投资合伙企业（有限合伙）	收到投资款	非关联方	5,000,000.00	1 年内	16.62%
程芳	收到投资款	非关联方	6,100,000.00	1 年内	20.28%
陈昌概	收到投资款	非关联方	3,000,000.00	1 年内	9.97%
赵博潮	收到投资款	非关联方	900,000.00	1 年内	2.99%
合 计			30,000,000.00		99.73%

19. 股本

2017 年 1 至 6 月股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	20,880,000.00				20,880,000.00
合计	20,880,000.00				20,880,000.00

20. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,752,122.07	39,622.64		1,791,744.71
合 计	1,752,122.07	39,622.64		1,791,744.71

21. 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	1,331,493.05			1,331,493.05
合 计	1,331,493.05			1,331,493.05

22. 未分配利润

项 目	本期金额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	27,513,145.20	9,291,683.28
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	27,513,145.20	9,291,683.28
加：归属中于母公司股东的净利润	12,550,542.56	18,518,176.65

减：提取法定盈余公积		296,714.73
股东权益内部结转		
期末未分配利润	40,063,687.76	27,513,145.20

23. 营业收入及成本

1) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	63,183,566.56	42,576,308.17
其他业务收入		
营业收入合计	63,183,566.56	42,576,308.17
主营业务成本	39,275,314.40	29,105,314.23
其他业务成本		
营业成本合计	39,275,314.40	29,105,314.23

2) 主营业务和其他业务（分业务）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
公关策划活动	16,360,155.39	10,577,243.88	22,599,512.25	14,813,073.72
数字营销	21,310,581.02	11,871,099.31	8,447,739.58	4,874,161.60
媒介广告代理	7,169,811.32	5,738,113.21	11,529,056.34	9,418,078.91
内容营销	18,343,018.83	11,088,858.00		
合 计	63,183,566.56	39,275,314.40	42,576,308.17	29,105,314.23

3) 本期金额前五名客户营业收入情况

客户名称	业务内容	金额	占同期营业收入的比例
厦门络缇时尚集团股份有限公司	公关策划活动、内容营销、 数字营销	11,956,603.77	18.92%
青田起步儿童用品有限公司	公关策划活动、数字营销、 媒介广告代理	9,790,566.04	15.50%

虎都（中国）实业有限公司	公关策划活动、内容营销、 数字营销	7,547,169.81	11.94%
徐州市万惠汇宇网络科技有限公司	内容营销、数字营销	3,485,849.06	5.52%
青蛙王子（中国）日化有限公司	公关策划活动、数字营销	3,111,320.75	4.92%
合计		35,891,509.43	56.81%

24. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	51,780.64	50,995.20
教育费附加	23,035.69	21,855.08
地方教育费附加	15,357.12	14,570.06
印花税	35,829.71	
文化事业建设费	163,606.56	
合 计	289,609.72	87,420.34

注 1：各项税金及附加的计缴标准详见“附注六、税项”。

25. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,566,487.71	1,620,010.56
办公费	117,906.94	81,341.83
差旅费	1,083,761.41	417,031.77
房屋租金及物业管理费	838,223.81	123,403.47
其他	1,164,382.94	163,180.06
装修费用待摊	238,008.33	
展览费和广告费	20,873.79	
无形资产摊销	24,565.62	
合 计	6,054,210.55	2,404,967.69

26. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	366,243.23	228,005.05
职工薪酬	1,573,275.04	645,632.12
业务招待费	211,374.12	45,191.18
文化事业建设费		364,506.64
差旅费	357,998.07	68,678.90

办公费	111,566.79	92,405.61
房屋租金及物业管理费	267,821.44	44,995.68
折旧	128,048.17	13,933.56
快递费	18,040.71	5,005.00
交通费	71,836.92	9,978.30
税金	10.00	77,763.81
残疾人就业保障金	2,606.62	807.04
装修费用待摊	95,340.12	
无形资产摊销	12,140.16	
其他	98,792.49	410,327.88
合 计	3,315,093.88	2,007,230.77

27. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	9,703.25	17,138.54
银行手续费	12,114.13	12,474.61
合 计	2,410.88	-4,663.93

28. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	10,428.76	156,688.22
合 计	10,428.76	156,688.22

29. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财投资收益	10,356.16	
合 计	10,356.16	

30. 营业外收入

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	187,273.74	187,273.74	1,300,000.00	1,300,000.00

其他	0.26	0.26	154.52	154.52
合 计	187,274.00	187,274.00	1,300,154.52	1,300,154.52

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
新三板企业财政补贴		1,000,000.00	与收益相关
厦门市财政局补助款		300,000.00	与收益相关
农村劳动力社保补差	2,331.84		与收益相关
政府新三板创新层奖励			与收益相关
税收奖励	184,941.90		与收益相关
合 计	187,273.74	1,300,000.00	

31. 营业外支出

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	258.58	258.58	600.18	600.18
罚款支出				
其他支出	17.51	17.51	0.16	0.16
合 计	276.09	276.09	600.34	600.34

32. 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,967,412.05	1,205,511.04
递延所得税	-84,102.17	8,256.03
合 计	1,883,309.88	1,213,767.07

33. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到与其他经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金往来、保证金、员工借款等	587,534.19	317,124.40
存款利息收入	2,280.98	17,138.54
政府补助	2,331.84	1,300,000.00
合 计	592,147.01	1,634,262.94

(2) 支付与其他经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金往来、保证金、员工借款等	605,067.00	1,508,646.90
支付日常经营费用	3,712,328.60	1,392,970.33
合 计	4,317,395.60	2,901,617.23

34. 合并现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	12,550,542.56	8,905,137.96
加：资产减值准备	10,428.76	156,688.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,092.45	46,416.21
无形资产摊销	32,931.18	9,580.18
长期待摊费用摊销	1,218,310.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（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）	-10,356.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-84,102.17	8,256.03
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）	13,427.21	-133,711.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,499,312.69	-14,812,744.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	274,679.30	1,554,396.77

其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,733,641.03	-4,265,980.75
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	54,796,905.46	16,984,039.05
减：现金的期初余额	12,869,006.67	13,628,899.37
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	41,927,898.79	3,355,139.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,796,905.46	12,869,006.67
其中：库存现金	37,045.62	28,200.92
可随时用于支付的银行存款	54,759,859.84	12,840,805.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	54,796,905.46	12,869,006.67

35. 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期内无所有权或使用权受到限制的资产。

九、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、设立子公司

本报告期未新设立子公司。

十、在其他主体中的权益

(一) 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	
上海森昱广告有限公司	上海市	上海市	媒体公关	100%		股权受让
江西镁塔文化传播有限公司	上饶市万年县	上饶市万年县	媒体公关	100%		直接投资设立
新疆喀什联界文化传播有限公司	喀什市	喀什市	媒体公关	100%		直接投资设立
霍尔果斯浪雅文化传播有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	媒体公关		100%	间接投资设立
厦门第二未来科技有限公司	厦门市	厦门市	媒体公关	100%		直接投资设立

十一、 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

1. 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人刘建辉。

2. 本公司的子公司

详见“附注七、企业合并及合并财务报表（一）子公司的情况”。

3. 本公司的联营企业

无

4. 本公司的其他关联方情况

无

(2) 关联方交易情况

数字营销收入

关联方名称（客户）	业务内容	本期金额	上期金额
新疆通邦商务有限公司	数字营销	2,877,358.49	
合计		2,877,358.49	

(3) 关联方应收应付款项

无

十二、 承诺及或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 5 月 27 日经 2017 年第四次临时股东大会审议，通过《关于厦门多想互动文化传播股份有限公司股票发行方案的议案》。本次拟发行股票不超过 2,088,000 股，发行价格为每股人民币 14.37 元，预计募集资金总额不超过人民币 30,000,000.00 元。截至 2017 年 6 月 30 日，已在全国股份转让系统募集认购投资款 3,000.00 万元，并存放于开立的募集资金专项账户。本次发行已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，并于 2017 年 8 月 11 日取得取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股票发行股份登记的函（【2017】5055 号）。

十四、 其他重要事项说明

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十五、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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）	187,273.74	1,300,000.00
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275.83	-445.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,356.16	
非经常性损益总额	197,354.07	1,299,554.18
减：所得税影响额	4,034.27	325,038.63
非经常性损益净额	193,319.80	974,515.55
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	193,319.80	974,515.55

2、净资产收益率和每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		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	21.73%	0.6011	0.6015
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	21.43%	0.5918	0.5922

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

1) 应收账款按种类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	24,033,280.68	99.87%	1,400,818.40	5.83%	13,531,565.11	99.77%	714,324.62	5.28%
组合 1	487,987.70	2.03%			487,987.70	3.60%		
组合 2	23,545,292.98	97.84%	1,400,818.40	5.95%	13,043,577.41	96.17%	714,324.62	5.48%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	31,115.00	0.13%	31,115.00	100.00%	31,115.00	0.23%	31,115.00	100.00%
合 计	24,064,395.68	100.00%	1,431,933.40	5.95%	13,562,680.11	100.00%	745,439.62	5.50%

2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比	账面余额	占比
1 年以内	22,204,665.68	92.27%	12,288,650.11	90.60%
1—2 年	1,168,000.00	4.85%	1,269,030.00	9.36%
2—3 年	691,730.00	2.87%	5,000.00	0.04%
3 年以上				
合 计	24,064,395.68	100.00%	13,562,680.11	100.00%

3) 组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	占比	坏账准备	账面余额	占比	坏账准备
1 年以内	21,716,677.98	92.23%	1,085,833.90	11,800,662.41	90.47%	590,033.12
1—2 年	1,168,000.00	4.96%	116,800.00	1,242,915.00	9.53%	124,291.50

2—3 年	660,615.00	2.81%	198,184.50			
合 计	23,545,292.98	100.00%	1,400,818.40	13,043,577.41	100.00%	714,324.62

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	坏账准备	原因
泉州世茂新领域置业有限公司	非关联方	项目款	22,115.00	22,115.00	无法收回
泉州新德源房地产开发有限公司	非关联方	项目款	4,000.00	4,000.00	无法收回
泉州万达广场商业物业管理有限公司	非关联方	项目款	5,000.00	5,000.00	无法收回
合 计			31,115.00	31,115.00	

5) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本报告期计提坏账准备金额 686,493.78 元。

6) 期末余额前五名的应收账款情况

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例
厦门络缇时尚集团股份有限公司	非关联方	数字营销、内容营销	3,485,249.28	1 年内	14.48%
虎都（中国）实业有限公司	非关联方	内容营销	3,000,000.00	1 年内	12.47%
石狮市百德房地产开发有限公司	非关联方	数字营销	2,500,000.00	1 年内	10.39%
青蛙王子（中国）日化有限公司	非关联方	数字营销	2,500,000.00	1 年内	10.39%
北京创奇互动科技有限公司	非关联方	内容营销	2,000,000.00	1 年内	8.31%
合 计			13,485,249.28		56.04%

2、其他应收款

1) 其他应收款按种类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,122,193.51	100.00%	92,601.52	1.02%	2,582,228.66	100.00%	1,459.37	0.06%

组合 1	7,684,934.14	84.24%			2,553,796.70	98.90%		
组合 2	1,437,259.37	15.76%	92,601.52	6.44%	28,431.96	1.10%	1,459.37	5.13%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	9,122,193.51	100.00%	92,601.52	1.02%	2,582,228.66	100.00%	1,459.37	0.06%

2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	占比	账面余额	占比
1 年以内	8,707,422.56	95.45%	2,548,357.74	98.69%
1—2 年	414,770.95	4.55%	15,755.42	0.61%
2—3 年				
3 年以上			18,115.50	0.70%
合计	9,122,193.51	100.00%	2,582,228.66	100.00%

3) 组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	占比	坏账准备	账面余额	占比	坏账准备
1 年以内	1,022,488.42	71.14%	51,124.42	27,676.54	97.34%	1,383.83
1—2 年	414,770.95	28.86%	41,477.10	755.42	2.66%	75.54
合计	1,437,259.37	100.00%	92,601.52	28,431.96	100.00%	1,459.37

4) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本报告期计提坏账准备金额 91,142.15 元。

5) 期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例
新疆喀什联界文化传播有限公司	往来款	关联方	3,841,767.02	1 年内	42.11%
江西镁塔文化传播有限公司	往来款	关联方	3,606,212.20	1 年内	39.53%
霍尔果斯合创启诚科技服务有限公司	保证金	非关联方	500,000.00	1 年内	5.48%
鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司	房租押金	非关联方	365,085.45	1 年内	4.00%

厦门大学	费用	非关联方	234,000.00	1 年内	2.57%
合 计			8,547,064.67		93.70%

6) 报告期末其他应收款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东。

3、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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

对子公司的投资情况

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	期末减值准备
上海森昱广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
新疆喀什联界文化传播有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00		

注：本公司设立子公司江西镁塔文化传播有限公司和厦门第二未来科技有限公司以及本公司子公司新疆喀什联界文化传播有限公司设立子公司霍尔果斯浪雅文化传播有限公司，均于 2016 年已完成工商设立登记，但均未实际出资。

4、营业收入和营业成本

1) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	48,022,246.05	32,113,007.85
其他业务收入	42,000.00	21,000.00
营业收入合计	48,064,246.05	32,134,007.85
主营业务成本	32,553,972.84	24,751,125.00
其他业务成本	39,852.00	19,926.00
营业成本合计	32,593,824.84	24,771,051.00

2) 主营业务和其他业务（分业务）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
公关策划活动	7,053,174.35	5,478,543.82	13,922,369.48	11,539,764.46
数字营销	16,593,600.00	9,559,778.56	6,661,582.03	3,392,451.44
媒介广告代理	7,169,811.32	5,738,113.21	11,529,056.34	9,818,909.10
内容营销	17,205,660.38	11,777,537.25		
小计	48,022,246.05	32,553,972.84	32,113,007.85	24,751,125.00
其他业务：				
房屋租赁	42,000.00	39,852.00	21,000.00	19,926.00
小计	42,000.00	39,852.00	21,000.00	19,926.00
合 计	48,064,246.05	32,593,824.84	32,134,007.85	24,771,051.00

3) 2017 年 6 月 30 日前五名客户营业收入情况

客户名称	业务内容	金额	占同期营业收入的比例
厦门络缜时尚集团股份有限公司	数字营销、内容营销	11,856,603.77	24.67%
青田起步儿童用品有限公司	公关策划活动、数字营销、媒介广告代理	9,790,566.04	20.37%
徐州市万惠汇宇网络科技有限公司	内容营销、数字营销	3,485,849.06	7.25%
新疆通邦商务有限公司	数字营销	2,877,358.49	5.99%
虎都（中国）实业有限公司	内容营销	2,830,188.68	5.89%
合计		30,840,566.04	64.17%

5、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	4,578,638.75	3,264,402.70
加：资产减值准备	777,635.93	-33,024.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,914.33	46,416.21
无形资产摊销	32,931.18	9,580.18

长期待摊费用摊销	1,218,310.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	-10,356.16	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-194,408.98	8,256.03
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	13,427.18	
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-12,118,569.85	-4,795,830.70
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	8,883,243.38	-2,128,957.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,399,766.35	-3,629,157.69
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	42,457,073.53	12,624,377.32
减: 现金的期初余额	9,863,049.42	13,626,514.58
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	32,594,024.11	-1,002,137.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,457,073.53	9,863,049.42
其中: 库存现金	11,875.07	5,776.87
可随时用于支付的银行存款	42,445,198.46	9,857,272.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	42,457,073.53	9,863,049.42

厦门多想互动文化传播股份有限公司

2017 年 8 月 29 日