



花嫁丽舍

NEEQ : 833503

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司

Shanghai Huajialishe Wedding Co.,Ltd



半年度报告

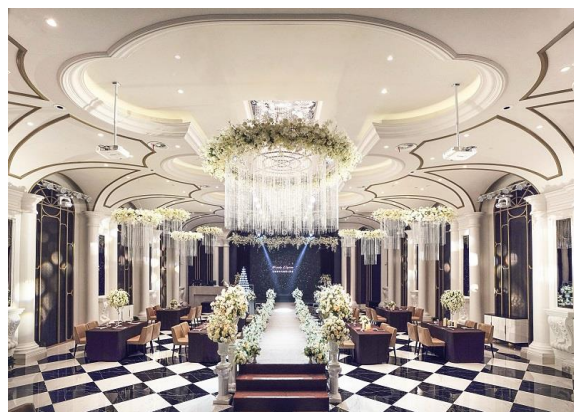
— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月,公司上海地区新增黄兴公园、世博江景两大会所。

2018年3月,公司定增120万股股票完成挂牌并公开转让。



2018年5月,花嫁南京国展会所正式开张,开启南京市场一站式婚礼服务新篇章。

2018年5月,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》,公司符合创新层维持标准,连续三年入围创新层挂牌公司。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、花嫁丽舍	指	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
喜匠投资	指	上海喜匠投资合伙企业(有限合伙)
到喜啦	指	上海到喜啦信息技术有限公司
摩久博	指	上海摩久博体育场馆管理有限公司
花嫁丽舍国展	指	上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍滨江	指	上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍五角场	指	上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍长风	指	上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍宝鼎	指	上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍雁荡	指	上海花嫁丽舍雁荡婚庆礼仪服务有限公司
花嫁丽舍温莎	指	北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司
花嫁丽舍香榭	指	北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司
南京铭爱婚庆	指	南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司
南京佳悦婚庆	指	南京佳悦婚庆服务有限公司
约拍	指	上海约拍网络科技有限公司
韦创贸易	指	上海韦创贸易发展有限公司
脉睿淇	指	上海脉睿淇贸易发展有限公司
诗蒂食品	指	上海诗蒂食品有限公司
东方 CJ	指	上海东方电视购物有限公司
南泰国展中心	指	南京南泰国际展览中心有限公司
股东大会	指	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司股东大会
董事会	指	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司董事会
监事会	指	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
国金证券	指	国金证券股份有限公司
锐合盈智	指	上海锐合盈智创业投资中心(有限合伙)
舟山汇泽顺	指	舟山汇泽顺投资合伙企业(有限合伙)
东方汇富	指	东方汇富投资控股有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、上年同期	指	2018年1-6月、2017年1-6月
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

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。

公司负责人邓伟华、主管会计工作负责人邓伟华及会计机构负责人（会计主管人员）闵荣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	载有公司负责人、主管会计工作负责人签字并盖章的财务报表
	报告期内在指定网站上公开被披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司第二届董事会第三次会议决议
	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司第二届监事会第二次会议决议
	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司 2018 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Huajialishe Wedding Co.,Ltd
证券简称	花嫁丽舍
证券代码	833503
法定代表人	邓伟华
办公地址	上海市黄浦区西藏南路 1208 号 16 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁培玲
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-64672299
传真	021-63843960
电子邮箱	peggy.ding@huajialishe.com
公司网址	www.huajialishe.com
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区西藏南路 1208 号 16 楼 200011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 9 日
挂牌时间	2015 年 9 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O 居民服务、修理和其他服务业-O79 居民服务业-O797 婚姻服务-O7970 婚姻服务
主要产品与服务项目	公司主营一站式婚礼会所，给新人提供婚礼策划、场馆布置、婚礼服饰、摄影摄像、司仪化妆等专业化的一站式婚庆礼仪服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	44,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	邓伟华、施丽君
实际控制人及其一致行动人	邓伟华、施丽君

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	913100005696471756	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市闵行区莘庄镇园文路 28 号 12 层 1509 室	否
注册资本（元）	44,360,000 元	是

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	152,788,040.93	124,361,047.04	22.86%
毛利率	24.76%	37.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,745,012.69	15,499,311.57	-88.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-87,123.79	13,557,794.47	-100.64%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.32%	13.17%	-
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）	-0.07%	11.52%	-
基本每股收益	0.04	0.36	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	293,226,531.86	252,311,086.94	16.22%
负债总计	167,853,838.66	124,563,748.76	34.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,178,528.58	125,613,515.89	-1.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.91	-4.47%
资产负债率（母公司）	25.44%	35.99%	-
资产负债率（合并）	57.24%	49.37%	-
流动比率	0.63	1.07	-
利息保障倍数	2.61	566.31	-

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	-20,665,344.56	27,196,838.97	-
应收账款周转率	2,844.79	1,146.60	-
存货周转率	217.70	228.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.22%	20.54%	-
营业收入增长率	22.86%	30.99%	-
净利润增长率	-88.40%	-18.83%	-

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	44,360,000	43,160,000	2.78%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务属于居民服务业之婚礼服务范畴。主要通过直营的婚礼会所，将婚礼策划、婚宴料理、仪式堂证婚仪式、宴会仪式、场馆布置、婚礼服饰造型、摄影摄像等各项服务有机整合，为新人提供专业化的一站式婚庆礼仪服务。

公司主要通过官网、官微等自媒体平台推广引流、合作 O2O 平台（到喜啦、大众点评、婚礼纪等）线上引流导入、线下婚博会、婚礼秀等主题活动以及和东方 CJ 电视直销购物渠道合作等方式进行婚礼业务的市场推广和销售。

公司日常采购物料主要为婚宴及婚礼筹办所需物资。根据既定婚礼场次，由厨房、总务、采购部等人员共同完成商品询价、下单采买、验收入库整套流程。针对海鲜、蔬菜等计划类原料，公司奉行零库存采购策略；针对调味品、粮油、日用品等非计划类原料，公司实行存量化采购策略。

公司经过多年的实践经营，已经形成了一套相对完善的服务流程。从销售人员的接待洽谈、合同签订，策划宴会团队多次的流程策划、细节洽谈，婚礼前实地彩排，婚礼日有序执行到婚后的视频交付、服务回访等售后服务，专业的婚礼服务团队在整条服务链上都为新人提供完美服务，赢得客户一致好评。

报告期内，公司主营业务开展正常，商业模式无重大变化。随着年轻人对婚礼服务需求的不断提升，“一站式”婚礼服务理念将越来越赢得消费者的青睐。因此，公司的商业模式具有可持续性。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司营业收入主要还是来自于一站式婚庆礼仪服务收入。上海地区，1 月份公司通过收购兼并新增黄兴公园及世博江景 2 家会所，长风会所因客观原因于今年 2 月底结束经营，北京地区 2 家会所正常经营，南京新店于今年 5 月底开始运营。截至报告期末，公司共有 9 家会所正常经营。

一、 总体经营情况

2018 年上半年，公司实现营业收入 15,278.80 万元，同比增长 22.86%；营业总成本 15,333.63 万元，同比上升 43.40%；营业利润 67.56 万元，同比下降 96.16%；实现净利润 180.54 万元，同比下降

88.40%；扣除非经常性损益后的归母净利润为-8.71万元，同比下降100.64%。

报告期内，公司营业收入、营业成本同比显著增长，但营业利润同比大幅下降的主要原因如下：

- 1、公司新增南京会所5月底正式开始经营，筹备期内产生的租赁费用和开办费用一次性计入费用导致营业成本大幅增加，同时异地市场前期市场费用的大量投入以及新店在培育期内还没有充分经营，给公司整体经营利润产生较大影响。
- 2、公司在今年1月份新收购增加的黄兴公园和世博江景2家会所，上半年度因原有订单量严重不足导致业绩不佳，给公司整体经营利润产生较大影响。

报告期内，公司其他会所经营基本正常，随着下半年婚礼旺季来临以及上海新收购的2家新店、南京新店在下半年订单量逐步恢复正常，公司下半年业绩将会得到显著改善。

二、主要业务开展情况

1、婚礼一站式服务异地复制又下一城

公司于去年11月底和南泰国展中心签订场馆租赁合同，投资设立子公司。在筹备期短，任务重的情况下，公司积极推进南京新店筹备期各项工作，确保了5月底如期开业，实现对新人的服务承诺。同时，公司加大新区域市场的营销推广和渠道合作，不断提升品牌曝光度，为南京市场经营业绩落地提供保障，也确保公司未来整体经营业绩的稳步增长。

2、上海市场拓展取得新突破。

上海是国内一站式婚礼会所的发源地，品牌众多，经过前几年的快速发展，已形成了一个竞争格局非常充分的市场环境。公司根据整体战略发展规划，通过收购股权方式在上海新增2家新会所。收购项目一经确定，公司经营团队即开始全面进驻会所开展工作，在确保原有婚礼订单执行的同时顺利实现稳步、高效交接，并通过会所软硬件设施设备的改造、加大销售力度、调整服务团队等措施使新店快速步入良性经营轨迹。报告期内，公司在上海地区又新确定一家会所，目前正处筹备期，新会所的开设将有利于促进公司未来在上海地区整体经营规模的稳步增长。

3、婚礼产品和服务不断创新

根据婚礼行业服务特性，为不断满足消费者日益增长的需求，公司持续引入新设备、新技术服务于婚礼，不断形成婚庆特色产品。@Photos照片即时分享、嗨动游戏直播互动、剧院式影音及舞美灯光效果的裸眼3D全息婚礼等，都已在各大会所全面投入使用，大大提升了花嫁婚礼的品质感、体验感和参与度，同时也增加了花嫁品牌的快速传播。

三、 风险与价值

公司自公开转让说明书至今，可能影响公司持续经营的风险因素没有发生重大变化，重要风险因素主要体现在以下方面：

1、行业存在季节性波动风险

婚庆服务业具有一定的季节性波动特征。一般而言，每年的 9-11 月属于销售旺季，而每年的暑期 6-8 月和春节 1-2 月则相对处于淡季。

公司的销售业绩与新人选择结婚的喜好及各地的习俗存在较大的关联性，并随着上述结婚的淡旺季特征呈现较为明显的周期性波动。

对策：一方面针对淡季档期加大促销力度，促使客户下单；另一方面充分利用婚礼服务淡季的空档期，积极推进宝宝宴、商务会议等其他业务销售，提高场馆使用率。

2、食品安全风险

作为一站式婚庆服务企业，公司除了向客户提供婚礼策划、场馆布置、摄影摄像、司仪化妆等非实物类服务之外，还向消费者供应婚宴菜肴、喜糖点心等有形食品。公司在选择原料供应时，稍有不慎就会面临食品不安全导致的质量问题。特别是婚宴涉及宾客群体较为庞大，若因食品质量导致的安全问题相对突出。

对策：公司在日常经营中继续严格把控食品采购、验收环节，确保食材原料新鲜，同时继续加强厨房人员的食品安全意识及 SOP 操作培训，确保给客户提供新鲜美味的菜肴。

3、产生消费者纠纷的风险

目前，婚庆服务业内的企业所提供的服务质量参差不齐。行业内服务标准尚未统一、服务价格不够透明、部分从业人员素质较低，发生虚假宣传、合同欺诈等侵害消费者权益的现象时有发生。若公司发生类似消费者纠纷的情形时，将严重影响到公司正常业务的开展。

对策：公司在日常经营中，根据各地婚庆行业协会的要求，严格遵守各项行业行为规范，履行行业服务标准。积极实践行业“六公开、三满意”诚信服务公约，给消费者提供高质量的婚庆服务。

4、婚礼习俗转变的风险

随着 90 后、95 后人群进入适婚年龄，个性化、多样性消费逐渐成为主流。这批新人大多具有自主性强、不随大流、接受新事物快的个性特点，定制婚礼服务将受到市场更多青睐，“私人订制”的婚礼形式将成为婚庆服务市场的新选择和新潮流。可以预见，未来越来越多的新人消费者将婚礼场地选择在户外，会选择旅游景点拍摄婚纱照、举办婚礼仪式并完成蜜月旅游。上述行业发展新趋势，将使得传统婚礼举办地酒店宴会厅受到冲击。公司如果不能很好地应对这一发展趋势，开发新型的婚庆服务项目，未来可能将面临上述转变所带来的风险。

对策：公司在经营过程中，根据消费者需求的变化不断开发适合时尚潮流的婚礼产品，满足“个性化”定制需求。同时在异地市场的拓展过程中，公司将做好充分的市场调研，充分了解当地婚礼习性，为消费者提供满意产品和服务。

5、人力资源风险

公司具备一支较高素质的市场营销、业务推广、策划管理以及运营管理方面的人才队伍,这是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。随着公司经营规模的快速扩大,如果相应的激励机制和培养机制不能同步完善，公司将面临管理人才严重短缺，难以吸引和稳定高素质人才队伍，不免会降低公司核心竞争力,不利于公司长期稳定发展。

对策：公司将通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争机制，营造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、培养人才。

6、经营管理的风险

报告期内，公司在京沪两地原有 7 家会所基础上，上海通过收购兼并新增 2 家婚庆会所，南京 1 家新店在 5 月如期开业。根据公司战略规划，未来公司婚庆会所数量还将继续增加。为了保证公司各会所统一的服务质量，公司制定了一套标准且较为完善的会所管理制度，但若公司管理水平的提升无法跟上会所的扩张速度，或发生其经营活动不能契合公司经营理念的情形，对公司的品牌形象和经营业绩将造成不利的影响。

对策：公司进一步完善整体运营管理机制，加强市场、销售、策划及营运管理人才的引进和建设，满足公司长足发展。

7、房产租赁的风险

公司目前所拥有的婚庆会所其房产均为租赁房产。在租赁合同过程中或到期后，公司可能因为出租方重大客观因素影响需要更换新的经营场所，或者需要和出租方就续租进行协商。尽管公司在租赁物业时均拥有续租优先权，但仍然存在无法续租的风险。此外，在原有租赁合同到期并续签的过程中，存在租金上涨的风险。尤其是原有租赁期限较长的会所，其租赁合同到期续签后存在租金大幅上涨的风险。若主要会所租金上涨幅度较大，将会对公司盈利构成不利影响。

对策：公司一方面加强与现出租方之间的沟通谈判，为续租争取更多有利条件，另一方面不断寻找合适的、性价比高的新场所进行建设经营。

8、外协团队的合作风险

为了更好地发挥各自的专业分工优势，公司将有限的经营精力投入到自身更为擅长的婚庆会所经营、婚庆服务综合管理的领域。而对于摄影摄像、司仪、化妆等技术工种，公司并不直接配备相应的专业团队，而是通过外协的方式对外采购。报告期内，公司拥有外协团队共计 16 个，与外协团队能够较好地实现合作，但毕竟无法完全按照自身员工来加以培训和监督。未来有可能发生因为外协团队服务不善导致与消费者产生纠纷的情形，进而使公司品牌受损的风险。

对策：公司将建立和完善针对外协模式的长效管理机制，日常过程中加强对外协团队的管理与约束，确保外协团队的服务质量，从而保证公司整体的婚礼服务质量。

9、关联交易风险

报告期内，公司与股东到喜啦、同一控制人下的诗蒂食品以及子公司股东摩久博存在关联交易。公司与到喜啦之间签订有合作协议，由其为公司提供订单支持并收取一定比例的交易佣金；公司与摩久博之间签订有租赁协议，由其为公司提供场馆租赁并收取相应租金。尽管公司报告期内关联交易符合公司经营需要，交易定价合理公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司也制定了相关的关联交易决策制度，以确保公司关联交易的合理性和公允性，但未来若发生人为操控关联交易价格等不公平现象，将对公司经营产生不利影响。

对策：积极发挥公司“三会”在公司治理方面的作用，加强关联交易决策程序等内部控制制度。

10、销售存在 POS 机结算导致的内控风险

婚庆服务行业所面临的下游客户均为个人客户，公司与客户的结算方式主要采取 POS 机收款方式进行，而无法按照正规地银行公对公转账模式操作。公司若不能采取有效的现金收款内部控制措施，或者内部控制制度不能被良好执行，公司营业收入的真实、准确和完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会大幅降低。

对策：公司将持续加强与完善财务内部管控体制，销售流水日清月结，确保营业收入的真实完整。

11、异地扩张的经营风险

为进一步扩大市场规模、提高品牌知名度，公司在稳健经营京、沪现有会所基础上，将继续在华东重点城市找寻开设新的婚礼会所。尽管公司在上海市场已经积累了较为深厚的婚庆会所管理经验，但在通往外地市场的过程中，难免会遇到竞争对手的抵制、当地婚俗习惯的排异以及专业人才的匮乏等各种阻力。如果公司在外地市场不能很好地解决本土化的进程，反而还会对现有市场的经营成果带来不利。

对策：在异地市场的拓展过程中，公司将做好充分的市场调研，充分了解当地市场及婚礼习性，将异地文化逐步融入到现有婚礼产品中，传播一站式婚礼服务理念，为消费者提供满意的产品和服务。

报告期内，公司没有新增风险因素。现有的部分风险因素，公司通过优化业务流程，加强内控管理等措施不断改进与完善，使公司法人治理机制得到进一步规范与提升。

四、 企业社会责任

一直以来，公司坚持致力于一站式婚礼会所服务模式的研究与实践，婚礼服务产品的开发与持续改进，为新人提供更专业、更时尚、更完美的婚礼服务。公司在日常生产经营活动中，遵守法律法规，诚实守信，自觉履行纳税义务，对公司全体股东和每位职工负责，接受政府和社会公众机构的监督，积极承担更多企业社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	248,334.11
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	10,100,000.00	1,848,942.87
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	18,100,000.00	6,736,501.10
合计	30,200,000.00	8,833,778.08

(二) 承诺事项的履行情况

2015年6月5日,为了避免与公司之间的同业竞争,公司控股股东、实际控制人邓伟华、施丽

君和持股 5%以上股东均出具了《避免同业竞争承诺函》；

2016 年 4 月，公司控股股东、实际控制人签署承诺函，承诺不以任何形式侵占公司所拥有的各类资金、资产或资源。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违法承诺之行为。

(三) 调查处罚事项

报告期内，公司控股子公司花嫁丽舍国展因会所内存在应急疏散通道被占用以及应急照明灯未保持完好有效的情形，被上海市浦东新区公安消防支队出具《行政处罚决定书》（浦公（世博）行罚决字{2018}100005 号，详见公司于 2018 年 1 月 25 日在全国股转系统指定平台上补充披露的相关公告（公告编号：2018-004）。公司已按处罚决定缴纳罚款并整改完毕，此事项不会对公司整体经营带来重大不利影响。

除此之外，公司以及合并报表范围内的其他子公司均不存在受到行政处罚或存在其他违法违规事项的情形。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	5.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

根据 2017 年年报数据，结合公司实际经营情况，公司于 2018 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第二十一次会议上审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，拟向股权登记日在册的全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5.00 元（含税）。此分配方案经公司 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 5 月 31 日全部由中登公司派发实施完毕。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时	新增股票挂	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
---------	-------	------	------	------	--------

间	牌转让日期				(请列示具体用途)
2018/1/11	2018/3/13	15.00	1,200,000	18,000,000.00	补充公司流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,160,000	7.32%	1,200,000	4,360,000	9.83%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,000,000	92.68%	-	40,000,000	90.17%
	其中：控股股东、实际控制人	28,900,000	66.96%	-	28,900,000	65.15%
	董事、监事、高管	28,900,000	66.96%	-	28,900,000	65.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,160,000	-	1,200,000	44,360,000	-
普通股股东人数		66				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓伟华	15,300,000	-	15,300,000	34.49%	15,300,000	-
2	施丽君	13,600,000	-	13,600,000	30.66%	13,600,000	-
3	到喜啦	6,000,000	-	6,000,000	13.53%	6,000,000	-
4	喜匠投资	5,100,000	-	5,100,000	11.50%	5,100,000	-
5	舟山汇泽顺	-	430,000	430,000	0.97%	-	430,000
6	国金证券	409,000	-	409,000	0.92%	-	409,000
7	东方汇富	-	400,000	400,000	0.90%	-	400,000
8	锐合盈智	398,000	-	398,000	0.90%	-	398,000
9	项立平	-	370,000	370,000	0.83%	-	370,000
10	兴业证券	462,000	-125,000	337,000	0.76%	-	337,000
合计		41,269,000	1,075,000	42,344,000	95.46%	40,000,000	2,344,000

前十名股东间相互关系说明：

邓伟华、施丽君是夫妇关系，为公司控股股东，实际控制人。喜匠投资为公司员工持股平台，邓伟华为喜匠投资的普通合伙人，施丽君为喜匠投资的有限合伙人。国金证券、兴业证券是公司的做市商，舟山汇泽顺、东方汇富及项立平和公司及公司实际控制人均无关联关系。

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

花嫁丽舍的控股股东及实际控制人为邓伟华先生和施丽君女士，两人为夫妻关系，两人直接和间接持有公司 3,264.00 万股股份，持股比例为 73.58%。其中邓伟华直接持有公司 1,530.00 万股，持股比例为 34.49%，通过喜匠投资间接持有公司 25.50 万股，间接持股比例为 0.57%；施丽君直接持有公司 1,360.00 万股，持股比例为 30.66%，通过喜匠投资间接持有公司 348.50 万股，间接持股比例为 7.86%。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

邓伟华先生，董事长、总经理，男，1967 年 5 月出生，中国国籍，拥有澳大利亚境外居留权，毕业于上海无线电四厂技校，中专学历，2008 年中欧工商管理学院 CEO 班毕业。1985 年 7 月至 1995 年 7 月，任职于上海广播电视技术研究所；2000 年 9 月至今，担任韦创贸易董事长，2004 年 11 月至今，担任脉睿淇监事；2004 年 11 月至今，担任诗蒂食品执行董事；2011 年 3 月至 2015 年 4 月，担任花嫁丽舍执行董事、总经理，2015 年 5 月至今，担任公司董事长、总经理。

施丽君女士，董事，副总经理，女，1967 年 5 月出生，中国国籍，拥有澳大利亚境外居留权，毕业于上海无线电四厂技校，中专学历，2007 年中欧工商管理学院总经理班毕业。1985 年 7 月至 1995 年 7 月，任职于上海广播电视技术研究所；2004 年 11 月至今，担任脉睿淇执行董事；2004 年 11 月至今，担任诗蒂食品监事；2011 年 3 月至 2015 年 4 月，担任花嫁丽舍监事，2015 年 5 月至今，担任公司董事、副总经理。

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
邓伟华	董事长/总经理	男	1967/5/16	中专	2018-5-14 至 2021-5-13	是
施丽君	董事/副总经理	女	1967/5/14	中专	2018-5-14 至 2021-5-13	是
周倩杰	董事	女	1968/6/23	中专	2018-5-14 至 2021-5-13	否
丁培玲	董事/董秘	女	1975/12/5	本科	2018-5-14 至 2021-5-13	是
闵荣	董事/财务总监	女	1973/5/20	本科	2018-5-14 至 2021-5-13	是
凌云	监事会主席	女	1976/11/25	大专	2018-5-14 至 2021-5-13	是
白莹	监事	女	1977/2/8	本科	2018-5-14 至 2021-5-13	是
王莉萍	职工监事	女	1976/7/23	中专	2018-5-14 至 2021-5-13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

邓伟华、施丽君是公司控股股东，实际控制人。董事周倩杰是公司关联方到喜啦股东。其他董事、监事和高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邓伟华	董事长/总经理	15,300,000	0	15,300,000	34.49%	0
施丽君	董事/副总经理	13,600,000	0	13,600,000	30.66%	0
合计	-	28,900,000	0	28,900,000	65.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓伟华	董事长/董事/总经理	换届	董事长/董事/总经理	按公司法和公司章程规定换届选举
施丽君	董事/副总经理	换届	董事/副总经理	按公司法和公司章程规定换届选举
周倩杰	董事	换届	董事	按公司法和公司章程规定换届选举
丁培玲	董事/董秘	换届	董事/董秘	按公司法和公司章程规定换届选举
闵荣	财务总监	换届	董事/财务总监	按公司法和公司章程规定换届选举
沈优扬	董事	离任	-	换届离任
凌云	监事会主席	换届	监事会主席	按公司法和公司章程规定换届选举
白莹	股东监事	换届	股东监事	按公司法和公司章程规定换届选举
王莉萍	职工监事	换届	职工监事	按公司法和公司章程规定换届选举

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

一、新任董事简历：

闵荣女士，1973年出生，中国籍，无境外居留权。2012年4月，上海财经大学金融学专业本科毕业。2003年8月至2013年6月，担任永和（中国）有限公司财务经理一职；2013年8月至2014年5月，任上海广良兴食品贸易有限公司财务总监；2014年6月至2016年3月，担任上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司财务经理；2016年3月28日起，担任股份公司财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	71	91
财务人员	13	18
销售策划	175	222
宴会服务	182	232
员工总计	441	563

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	53	70
专科	144	182
专科以下	244	311
员工总计	441	563

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 公司薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际情况，不断完善薪酬体系和绩效考核体系，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

2、公司培训计划

公司一贯重视员工的业务培训工作。根据公司经营发展需要，不定期聘请婚庆行业专家对营销、策划、花艺布置、礼服造型等方面的专业技能进行培训与演练，并在后续实践工作中持续巡检督查，巩固提高。同时，公司今年启动内部培训体系建设，打造内训师队伍，建立课件库，定期开课，不断提高员工整体能力和素质。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 11 人。

(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：

无

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）	35,106,414.78	93,529,156.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	107,415.99	-
预付款项	五（三）	11,308,140.73	4,154,630.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	16,217,864.33	7,306,923.27
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	589,366.86	466,741.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	12,492,607.06	6,772,818.10
流动资产合计		75,821,809.75	112,230,269.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（七）	4,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	41,181,549.79	27,231,225.86
在建工程		3,273,593.29	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	10,769.11	12,564.01
开发支出		-	-

商誉	五（十）	12,723,404.59	-
长期待摊费用	五（十一）	147,808,637.49	108,727,810.16
递延所得税资产	五（十二）	8,406,767.84	4,109,217.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		217,404,722.11	140,080,817.24
资产总计		293,226,531.86	252,311,086.94
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		-	-
应付票据及应付账款	五（十三）	29,349,595.11	43,181,951.36
预收款项	五（十四）	58,060,654.35	45,338,421.74
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十五）	4,096,247.04	5,091,394.45
应交税费	五（十六）	2,823,546.07	8,013,973.20
其他应付款	五（十七）	6,823,796.09	2,938,008.01
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（十八）	19,950,000.00	600,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		121,103,838.66	105,163,748.76
非流动负债：			
长期借款	五（十九）	46,750,000.00	1,400,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五（二十）	-	18,000,000.00
非流动负债合计		46,750,000.00	19,400,000.00
负债合计		167,853,838.66	124,563,748.76
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十一）	44,360,000.00	43,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十二）	21,178,400.00	4,378,400.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十三）	6,563,924.31	6,563,924.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十四）	51,076,204.27	71,511,191.58
归属于母公司所有者权益合计		123,178,528.58	125,613,515.89
少数股东权益		2,194,164.62	2,133,822.29
所有者权益合计		125,372,693.20	127,747,338.18
负债和所有者权益总计		293,226,531.86	252,311,086.94

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

（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		1,214,003.59	19,573,347.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项		44,210.98	200.00
其他应收款	十二（一）	122,259,339.06	116,642,679.39
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		294,472.28	252,451.73
流动资产合计		123,812,025.91	136,468,678.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（二）	26,416,941.59	13,789,905.73
投资性房地产		-	-
固定资产		1,831,341.65	1,876,984.67

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,086,866.78	855,181.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,335,150.02	16,522,071.80
资产总计		153,147,175.93	152,990,750.46
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		-	-
应付票据及应付账款		36,815.20	-
预收款项		354,623.47	523,972.15
应付职工薪酬		19,196.30	38,679.60
应交税费		723.14	1,714.21
其他应付款		38,554,700.36	36,492,300.36
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		38,966,058.47	37,056,666.32
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	18,000,000.00
非流动负债合计		-	18,000,000.00
负债合计		38,966,058.47	55,056,666.32
所有者权益：			
股本		44,360,000.00	43,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		27,378,764.98	10,578,764.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,563,924.31	6,563,924.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		35,878,428.17	37,631,394.85
所有者权益合计		114,181,117.46	97,934,084.14
负债和所有者权益合计		153,147,175.93	152,990,750.46

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(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	五（二十五）	152,788,040.93	124,361,047.04
其中：营业收入		152,788,040.93	124,361,047.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		153,336,329.77	106,931,625.71
其中：营业成本	五（二十五）	114,956,475.61	78,331,564.25
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十六）	222,436.77	270,708.87
销售费用	五（二十七）	18,681,470.49	13,550,814.93
管理费用	五（二十八）	18,016,613.17	14,479,420.80
研发费用		-	-
财务费用	五（二十九）	1,469,079.08	299,116.86
资产减值损失	五（三十）	-9,745.35	-
加：其他收益	五（三十三）	1,202,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	26,701.43	148,711.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-4,809.08	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,603.51	17,578,132.48
加：营业外收入	五（三十四）	1,328,246.42	2,535,496.96
减：营业外支出	五（三十五）	86,886.79	91,586.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,916,963.14	20,022,043.35
减：所得税费用	五（三十六）	111,608.12	4,453,390.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,805,355.02	15,568,652.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,805,355.02	15,568,652.43
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		60,342.33	69,340.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,745,012.69	15,499,311.57
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,805,355.02	15,568,652.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,745,012.69	15,499,311.57
归属于少数股东的综合收益总额		60,342.33	69,340.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.36
（二）稀释每股收益		0.04	0.36

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（三）	170,211.70	6,426,655.78
减：营业成本	十二（三）	288,835.92	5,667,246.05
税金及附加		5,864.53	4,856.59
销售费用		3,662.80	193,730.09
管理费用		872,122.51	337,362.63
研发费用		-	-
财务费用		-77,508.79	-2,175.34
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	21,000,000.00	39,548,711.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,077,234.73	39,774,346.91
加：营业外收入		118,113.21	1,554,273.58
减：营业外支出		-	56,221.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,195,347.94	41,272,398.70
减：所得税费用		-231,685.38	16,203.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,427,033.32	41,256,195.11
（一）持续经营净利润		20,427,033.32	41,256,195.11
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		20,427,033.32	41,256,195.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(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		169,197,781.01	141,796,791.70
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,771,481.50	3,814,735.66
经营活动现金流入小计		171,969,262.51	145,611,527.36
购买商品、接受劳务支付的现金		80,976,949.40	67,137,824.79
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		31,050,491.68	17,350,165.79
支付的各项税费		16,596,046.29	8,456,076.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	64,011,119.70	25,470,621.58
经营活动现金流出小计		192,634,607.07	118,414,688.39
经营活动产生的现金流量净额		-20,665,344.56	27,196,838.97
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	18,200,000.00
取得投资收益收到的现金		26,701.43	148,711.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,402.49	44,902.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		232,103.92	18,393,614.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,356,121.44	56,569,008.11
投资支付的现金		4,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,709,963.73	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		79,066,085.17	71,569,008.11
投资活动产生的现金流量净额		-78,833,981.25	-53,175,394.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	五（三十七）	65,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		555,891.35	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,367,524.50	324,230.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		23,923,415.85	324,230.55
筹资活动产生的现金流量净额		41,076,584.15	1,675,769.45
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		-58,422,741.66	-24,302,785.63
加：期初现金及现金等价物余额		93,529,156.44	78,978,862.62
六、期末现金及现金等价物余额		35,106,414.78	54,676,076.99

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

(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		863.02	5,269,333.91
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		212,915.33	1,574,305.79
经营活动现金流入小计		213,778.35	6,843,639.70
购买商品、接受劳务支付的现金		186,032.50	5,136,726.64
支付给职工以及为职工支付的现金		156,116.77	790,100.07
支付的各项税费		6,159.53	350,038.21
支付其他与经营活动有关的现金		4,417,777.64	58,055,912.08
经营活动现金流出小计		4,766,086.44	64,332,777.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,552,308.09	-57,489,137.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,200,000.00
取得投资收益收到的现金		21,000,000.00	39,548,711.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	44,902.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		21,000,000.00	42,793,614.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,866,666.67
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,627,035.86	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,627,035.86	1,866,666.67
投资活动产生的现金流量净额		8,372,964.14	40,926,947.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		22,180,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		22,180,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-22,180,000.00	-
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		-18,359,343.95	-16,562,189.91
加：期初现金及现金等价物余额		19,573,347.54	23,515,898.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,214,003.59	6,953,708.79

法定代表人：邓伟华

主管会计工作负责人：邓伟华

会计机构负责人：闵荣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

婚庆服务业具有一定的季节性波动特征。一般而言，每年的9-11月属于销售旺季，而每年的7-8月和春节1-2月则处于相对淡季。公司的销售业绩与新人选择结婚的喜好及各地的习俗存在较大的关联性，并随着上述结婚的淡旺季特征呈现较为明显的周期性波动。

2、 合并报表的合并范围

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	
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100		同一控制下合并
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100		同一控制下合并
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100		同一控制下合并
上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	99		同一控制下合并
上海花嫁丽舍雁荡婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100		设立
上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100		设立
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	北京	北京	服务	100		设立

北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司	北京	北京	服务	100		设立
上海袅娜网络科技有限公司	上海	上海	信息技术		100	设立
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	南京	南京	服务	100		设立
南京佳悦婚庆服务有限公司	南京	南京	服务		60	非同一控制下合并
上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100		设立
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100		非同一控制下合并
和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司	上海	上海	服务	100		非同一控制下合并

2018 年公司新设立上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司全资子公司，从而增加合并报表单位。

二、 报表项目注释

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司（以下简称“公司”或“股份公司”）前身为上海花嫁丽舍婚庆礼仪服务有限公司，该公司成立于 2011 年 3 月 9 日，并以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更设立为上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元。

2015 年 8 月 19 日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）5564 号《关于同意上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，股票代码 833503。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本：人民币 44,360,000.00 元整；公司住所：上海市闵行区莘庄镇园文路 28 号 12 层 1509 室；其法定代表人：邓伟华；经营期限：2011 年 3 月 9 日至不约定期限；统一社会信用代码：913100005696471756。

经营范围：婚庆服务,婚纱出租,婚纱摄影摄像,会展服务,展览展示服务(除展销),工艺礼品(象牙及其制品除外)的销售,餐饮服务（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为邓伟华、施丽君。

本财务报表业经公司全体董事会于 2018 年 8 月 22 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
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司
上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司
上海花嫁丽舍雁荡婚庆礼仪服务有限公司
上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司
北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司
上海袅娜网络科技有限公司
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司
南京佳悦婚庆服务有限公司
上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司
和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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。

(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：应收款项余额大于 50 万元。

单项金额重大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，除特殊情况外，则按账龄分析法计提坏账准备。

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：	按账龄组合
除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
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。	其他方法

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)	不计提	不计提
1—2年(含2年)	30.00	30.00
2—3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金和保证金	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

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。

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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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。

(十五) 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带来经济利益，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	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5	9.5-31.67

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	3-5	5	19-31.67

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。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 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	5年	按预计使用年限平均摊销

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(二十) 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经营租入物业或房屋初始改造成本、装修费等。

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

经营租入物业或房屋初始改造成本、装修费等在不超过租赁期的预计收益年限内平均摊销。本公司一般按三至五年进行摊销。

(二十一) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

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。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积

（股本溢价）。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权

职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司业务收入主要为婚庆服务等，按照与客户签订合同约定的婚礼服务项目、价格及日期，在提供完成婚礼服务项目后，经客户在婚礼最终报价单签字确认后，结转收入。

(二十五) 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：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

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资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产

2、 确认时点

(1) 企业能够满足政府补助所附条件。

(2) 企业能够收到政府补助。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）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。

（二十七）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用

从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补

助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2018 年半年度列示持续经营净利润本年金额 1,805,355.02 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元；2017 年半年度列示持续经营净利润本年金额 15,568,652.43 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2018 年度其他收益增加 1,202,000.00 元，营业外收入减少 1,202,000.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应不调整。	2018 年度资产处置收益减少-4809.08 元，营业外支出减少-4809.08 元；

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

(一) 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%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	418,077.11	366,430.34
银行存款	34,649,513.13	92,900,892.53
其他货币资金（注）	38,824.54	261,833.57
合计	35,106,414.78	93,529,156.44

注：其他货币资金为存放在支付宝的资金和证券账户中的存出投资款。

(二) 应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	107,415.99	100.00		100.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	11,308,140.73		4,154,630.88	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	占预付款期末余额合计数的比例(%)
南京南泰国际展览中心有限公司	2,101,953.00	18.59%
北京金螃蟹文化传播有限公司	1,761,672.50	15.58%
上海筑银投资管理有限公司	1,750,176.00	15.48%
上海桥升商贸置业有限公司	1,200,000.00	10.61%
互诚信息技术（上海）有限公司	946,605.34	8.37%
合计	7,760,406.84	68.63%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					期初余额				
	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	18,379,973.60		2,162,109.27	11.76	16,217,864.33	7,405,134.72	100.00	98,211.45	1.33	7,306,923.27
1、组合1（按账龄分 析法计提坏账准备）	10,027,349.62		2,162,109.27	21.56	7,865,240.35	798,004.82	10.78	98,211.45	12.31	699,793.37
2、组合2（押金和保 证金）	8,352,623.98				8,352,623.98	6,607,129.90	89.22			6,607,129.90
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	18,379,973.60		2,162,109.27		16,217,864.33	7,405,134.72	100.00	98,211.45		7,306,923.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,921,942.96		
1至2年	224,720.33	67,416.10	30%
2至3年	3,571,986.33	1,785,993.17	50%
3-4年（或3年以上）	308,700.00	308,700.00	100%
合计	10,027,349.62	2,162,109.27	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,490,410.62	709,004.82
备用金	544,439.00	89,000.00
保证金、押金	8,352,623.98	6,607,129.90
合计	18,387,473.60	7,405,134.72

3、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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
薇拉宫邸投资管理咨询(上海)有限公司	代收代付	3,841,586.33	其中7500元是1-2年； 3525386.33元是2-3年； 308700元是3-4年	20.74%	
上海启保企业经营管理有限公司	保证金、押金	3,020,899.30	1年以内	16.31%	
上海摩久博体育场馆管理有限公司	保证金、押金	1,513,199.00	3-4年	8.17%	
上海桥升商贸置业有限公司	保证金、押金	1,200,000.00	1年以内	6.48%	
上海世博文化旅游发展有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1年以内	5.40%	
合计		10,575,684.63		65.21%	

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	589,366.86		589,366.86	466,741.01		466,741.01

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税重分类	12,492,607.06	6,772,818.10

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值 计量						
按成本计量						
理财基金	4,000,000.00		4,000,000.00			
合计	4,000,000.00		4,000,000.00			

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,922,666.67	24,928,163.71	8,109,758.91	2,467,669.00	37,428,258.29
(2) 本期增加金额		18,982,705.27	4,798,927.12	408,241.58	24,189,873.97
—购置		13,297,252.82	93,063.19		13,390,316.01
—企业合并增加		5,685,452.45	4,705,863.93	408,241.58	10799557.96
(3) 本期减少金额		204512.58	71,417.03		275,929.61
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,922,666.67	43,706,356.40	12,837,269.00	2,875,910.58	61,342,202.65
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	45,682.00	5,222,935.21	2,552,438.44	2,375,976.78	10,197,032.43
(2) 本期增加金额		2,360,071.32	3,735,865.85	199,462.25	6,295,399.42
—计提	45,643.02	2,806,501.06	695,550.17	186,244.80	3,733,939.05
(3) 本期减少金额			65,718.04		65,718.04
—处置或报废					
(4) 期末余额	91,325.02	10,497,217.96	7,091,558.60	2,480,551.28	20,160,652.86
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,831,341.65	33,209,138.44	5,745,710.40	395,359.30	41,181,549.79
(2) 年初账面价值	1,876,984.67	19,705,228.5	5,557,320.47	91,692.22	27,231,225.86

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	17,948.72	17,948.72
(2) 本期增加金额		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	17,948.72	17,948.72
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	5,384.71	5,384.71
(2) 本期增加金额	1,794.90	1,794.90
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,179.61	7,179.61
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	10,769.11	10,769.11
(2) 年初账面价值	12,564.01	12,564.01

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京佳悦婚庆服务有限公司	131,491.63			131,491.63
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	0	9,613,670.17		9,613,670.17
和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司	0	3,109,734.42		3,109,734.42
合计：	131,491.63	12,723,404.59		12,854,896.22

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
南京佳悦婚庆服务有限公司	131,491.63			131,491.63

(十一) 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
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司	166,206.21		27,701.04		138,505.17
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司	15,555.62		13,333.32		2,222.30
上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司	1,098,403.70	2,720,720.35	1,492,531.52		2,326,592.53
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	53,982,460.41	221,819.83	6,498,161.19		47,706,119.38
北京花嫁丽舍香榭婚庆服务有限公司	53,121,332.30	303,219.17	6,149,195.86		47,275,355.61
南京佳悦婚庆服务有限公司	343,851.92		18,097.46		325,754.46

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
(注)					
南京铭爱婚庆服务有限公司	0	20,537,877.01	677,834.54		19,860,042.47
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	0	23,977,187.18	2,409,504.89		21,567,682.29
和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司	0	9,724,352.15	1,117,988.87		8,606,363.28
合计	108,727,810.16	57,485,176.02	18,404,348.69		147,808,637.49

注：本期增加的长期待摊费用：1.国展新增的店内全面维护修理费用，2.南京佳悦婚庆服务有限公司带入开业前的经营装修费。3.收购企业卡奥莱、和美的期初评估后价值原值，及本期新增的长摊原值。4.北京两家店新增的是调整暂估与实际差异。

(十二) 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	
	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	2,162,109.27	540,527.32	98,211.45	24,552.87
可抵扣亏损	31,464,962.09	7,866,240.52	16,338,657.33	4,084,664.34
合计	33,627,071.36	8,406,767.84	16,436,868.78	4,109,217.21

2018年1月公司取得和美、卡奥莱公司100%的股权，将其变更为控股子公司，并纳入合并范围。本期，和美和卡奥莱两家公司新增资产减值准备2,073,643.17元。

(十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,958,105.96	43,120,235.98
1年以上	391,489.15	61,715.38
合计	29,349,595.11	43,181,951.36

(十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	57,576,774.35	42,920,559.06
1年以上	483,880.00	2,417,862.68
合计	58,060,654.35	45,338,421.74

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,727,191.43	27,421,745.40	28,486,805.21	3,662,131.62
离职后福利-设定提存计划	364,203.02	2,665,090.94	2595178.54	434,115.42
辞退福利				
合计	5,091,394.45	30,086,836.34	31,081,983.75	4,096,247.04

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,447,977.04	25,201,526.02	26,270,339.13	3,379,163.93
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费	223,986.39	1,524,921.38	1,510,488.08	238,419.69
其中：医疗保险费	197,939.60	1,353,600.81	1,339,818.21	211,722.20
工伤保险费	7,162.10	43,699.01	44,472.91	6,388.20
生育保险费	18,884.69	127,621.56	126,196.96	20,309.29
(4) 住房公积金	55,228.00	695,298.00	705,978.00	44,548.00
合计	4,727,191.43	27,421,745.40	28,486,805.21	3,662,131.62

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	353,655.04	2,587,323.52	2,518,183.98	422,794.58
失业保险费	10,547.98	77,767.42	76,994.56	11,320.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	364,203.02	2,665,090.94	2,595,178.54	434,115.42

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	205,829.24	1,246,328.78
企业所得税	2,429,594.94	6,497,476.53
个人所得税	139,634.46	108,142.39
城市维护建设税	15,758.70	87,243.02
教育费附加	11,189.42	39,320.77
印花税	14,079.70	10,535.13
河道管理费		
地方教育费附加	7,459.61	24,926.58
合计	2,823,546.07	8,013,973.20

(十七) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,919,715.69	1,612,623.46
1 年以上	2,904,080.40	1,325,384.55
合计	6,823,796.09	2,938,008.01

(十八) 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）	19,950,000.00	600,000.00

(十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	46,750,000.00	1,400,000.00

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
增资款（注）	0	18,000,000.00

注：根据 2017 年 12 月 4 日召开的 2017 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,200,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司共收到增资款 18,000,000.00 元，此次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第 ZA10001 号验证。

2018 年 1 月 24 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函[2018]390 号）。

由于截止 2017 年 12 月 31 日公司新增股本尚未在中国证券登记结算有限公司完成股份登记，因此将年初收到的增资款暂列其他非流动负债。

2018 年 3 月 12 日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

(二十一) 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	43,160,000.00	1,200,000.00					44,360,000.00

注：根据 2017 年 12 月 4 日召开的 2017 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,200,000.00 元。

2018 年 3 月 12 日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
1、投资者投入	1,298,400.00	16,800,000.00		18,098,400.00
2、股份支付	3,080,000.00			3,080,000.00
合计	4,378,400.00	16,800,000.00		21,178,400.00

(二十三) 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	6,563,924.31			6,563,924.31

注：根据公司章程规定按母公司本年度实现的净利润计提 10% 的法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	71,511,191.58	62,680,291.94
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	71,511,191.58	62,680,291.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,745,012.69	34,210,219.21
减：提取法定盈余公积		3,799,319.57
应付普通股股利	22,180,000.00	21,580,000.00
期末未分配利润	51,076,204.27	71,511,191.58

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,788,040.93	114,956,475.61	124,361,047.04	78,331,564.25

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	92,629.86	139,891.61
教育费附加	65,944.02	69,954.24
其他税费	63,862.89	60,863.02
合计	222,436.77	270,708.87

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
其中主要项目：销售佣金	4,618,613.43	3,806,175.88
广告宣传费	5,898,267.38	5,388,679.30
其他	8,164,589.68	4,355,959.75
合计	18,681,470.49	13,550,814.93

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,663,857.00	5,227,689.63
社会保险费及公积金	1,515,070.65	1,309,005.62
租赁费费用	1,362,715.94	2,001,078.21
办公费	580,756.68	1,303,174.17
差旅费用	701,483.02	904,469.09
开办费用	5,650,139.76	3,576,501.85
其他	3,542,590.12	157,502.23
合计	18,016,613.17	14,479,420.80

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,187,524.50	24,230.55
减：利息收入	241,235.08	128,623.66
手续费	487,803.33	395,963.21
其他	34,986.33	7,546.76
合计	1,469,079.08	299,116.86

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,745.35	0
商誉减值损失		0
合计	-9,745.35	0

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产收益	26,701.43	148,711.15

(三十二) 资产处置收益

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
固定资产资产处置损益	-4,809.08	0	-4,809.08

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市奖励费			与收益相关
开发扶持资金	841,000.00		与收益相关
企业发展专项资金	130,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	231,000.00		与收益相关
合计	1,202,000.00		

(三十四) 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
违约赔偿收入	1,281,451.86	746,620.69	1,281,451.86
政府补助		1,700,000.00	
其他	46,794.56	88,876.27	46,794.56
合计	1,328,246.42	2,535,496.96	1,328,246.42

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	86,886.79	91,586.09	86,886.79

(三十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,890,747.96	5,591,233.89
递延所得税费用	-3,779,139.84	-1,137,842.97
合计	111,608.12	4,453,390.92

注：2018年1月公司取得和美、卡奥莱公司100%的股权，将其变更为控股子公司，并纳入合并范围。本期有增加了资产减值准备2,073,643.17元，但年初未提取坏账准备造成递延所得税资产变动本期与年初不符。

(三十七) 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
政府补助	1,202,000.00	1,700,000.00
营业外收入-赔偿收入\其他	1,328,246.42	835,496.96
财务费用-利息收入	241,235.08	128,623.66
收到其他往来款		1,150,615.04
合计	2,771,481.50	3,814,735.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	522,789.66	403,509.97
管理费用	11,229,910.23	7,111,069.04
销售费用	14,837,310.44	11,728,949.89
营业外支出	86,886.79	45,364.30
支付其他往来款	37,334,222.58	6,181,728.38
合计	64,011,119.70	25,470,621.58

3、 取得借款收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金	65,000,000.00	0.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,805,355.02	15,568,652.43
加：资产减值准备	-9,745.35	
固定资产等折旧	3,733,939.05	1,185,024.03
无形资产摊销	1,794.90	
长期待摊费用摊销	18,404,348.69	12,400,897.10
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)	4,809.08	-46,221.79
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)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,187,524.50	24,230.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-26701.43	-148,711.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,779,139.84	-1,137,842.97
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）	218,035.35	50,789.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,056,549.81	-9,262,483.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,149,014.72	8,470,061.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,665,344.56	27,196,838.97
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	35,106,414.78	54,676,076.99
减：现金的期初余额	93,529,156.44	78,978,862.62
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	-58,422,741.66	-24,302,785.63

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,627,035.86
其中：上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	387,373.99
和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司	11,239,661.87
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物-卡奥莱	341,797.35
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物-和美	575,274.78
取得子公司支付的现金净额	10,709,963.73

注：2018年1月公司通过收购取得和美、卡奥莱公司100%的股权，将其变更为控股子公司，并纳入合并范围。和美公司工商变更完成日期为2018年1月25日；卡奥莱工商变更完成日期为2018年1月26日。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	35,106,414.78	54,676,076.99
其中：库存现金	418,077.11	479,082.98
可随时用于支付的银行存款	34,649,513.13	54,196,994.01
可随时用于支付的其他货币资金	38,824.54	
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	35,106,414.78	54,676,076.99
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

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	2018.1.26	387,373.99	100%	股权转让	2018.1.26	工商登记完成日		
和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司	2018.1.25	11,239,661.87	100%	股权转让	2018.1.25	工商登记完成日		

2、 合并成本及商誉

	南京佳悦婚庆服务有限公司
合并成本	
—现金	11,627,035.86
合并成本合计	11,627,035.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,096,368.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,723,404.59

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	341,797.35	341,797.35
预付账款净额	33,120.00	33,120.00
其他应收款净额	1,940,114.00	1,940,114.00
存货净额	112,914.29	108,746.79
其他流动资产	1,039,091.89	1,039,091.89
固定资产净额	594,042.00	234,537.99
长期待摊费用	23,531,200.00	7,763,854.92
递延所得税资产	253,425.00	253,425.00
可辨认资产合计	27,845,704.53	11,714,687.94
应付账款	4,654,916.44	4,654,916.44
预收账款	1,561,608.00	1,561,608.00
应付职工薪酬	226,819.95	226,819.95
应交税费	2,714.10	2,714.10
其他应付款	30,625,942.22	30,625,942.22
可辨认负债合计	37,072,000.71	37,072,000.71

4、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	575,274.78	575,274.78
预付账款净额	726,738.27	726,738.27
其他应收款净额	14,802,691.14	14,802,691.14
存货净额	227,746.91	52,896.91
其他流动资产	283,605.40	283,605.40
固定资产净额	844,165.00	272,321.91
长期待摊费用	9,414,100.00	196,198.73
递延所得税资产	264,985.79	264,985.79
可辨认资产合计	27,139,307.29	17,174,712.93
短期借款	255,891.35	255,891.35
应付账款	5,841,826.80	5,841,826.80
预收账款	3,810,751.00	3,810,751.00
应付职工薪酬	209,610.75	209,610.75
应交税费	2,935.19	2,935.19
其他应付款	8,888,364.75	8,888,364.75
可辨认负债合计	19,009,379.84	19,009,379.84

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

2018 年公司新设立上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司全资子公司，从而增加合并报表单位。

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	
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		同一控制 下合并
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		同一控制 下合并

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	
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		同一控制下合并
上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	99.00		同一控制下合并
上海花嫁丽舍雁荡婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
北京花嫁丽舍温莎婚庆礼仪服务有限公司	北京	北京	服务	100.00		设立
北京花嫁丽舍香榭婚庆礼仪服务有限公司	北京	北京	服务	100.00		设立
上海袅娜网络科技有限公司	上海	上海	信息技术		100.00	设立
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	南京	南京	服务	100.00		设立
南京佳悦婚庆服务有限公司	南京	南京	服务		60.00	非同一控制下合并
上海花嫁丽舍维蒂婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	上海	上海	服务	100.00		非同一控制下合并
和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司	上海	上海	服务	100.00		非同一控制下合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

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。

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。

(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理财产品。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司截止 2018 年 6 月 30 日带息债务情况如下：

项目	期末余额	年初余额
浮动利率带息债务		
其中：短期借款		
一年内到期的非流动负债	19,950,000.00	6000,000.00
长期借款	46,750,000.00	1,400,000.00
固定利率带息债务		
合计	66,700,000.00	2,000,000.00

(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。

期末公司未持有外币，不存在汇率风险。

(3) 其他价格风险

无

(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。

本公司流动负债包括应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款以均预计在 1 年内到期偿付。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
邓伟华、施丽君	65.15	65.15

(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) 本公司的合营和联营企业情况

无

(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
上海喜匠投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海到喜啦信息技术有限公司	公司股东
上海诗蒂食品有限公司	受同一最终控制人控制
上海摩久博体育场馆管理有限公司	子公司股东
邓嘉业	实际控制人关系密切的家庭成员
上海约拍网络科技有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员控制
南京南泰国际展览中心有限公司	子公司股东

(五) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易、往来及母子公司交易、往来已作抵销。

1、其他关联交易

1.1、公司支付上海到喜啦信息技术有限公司佣金及服务费，具体如下：

单位：元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
佣金	1,848,942.87	2,073,091.23

1.2、公司与上海摩久博体育场馆管理有限公司发生交易如下：

单位：元

承租方	出租方	合同起始日期	合同到期日期	合同基本月租金
上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司	上海摩久博体育场馆管理有限公司	2013-12-1	2018-4-30	504,399.67

公司与上海摩久博体育场馆管理有限公司签订的免租时间段如下：

免租时间段	起始日	结束日
免租期间 1	2013-12-1	2014-5-30
免租期间 2	2014-12-1	2014-12-31
免租期间 3	2015-12-1	2015-12-31

根据公司会计政策，免租期内也应分摊租赁费。2018年1-6月应承担租赁费 2,059,745.20 元，水电费用 455,864.45 元。

1.3、公司与上海诗蒂食品有限公司交易如下：

单位：元

项目	2018年半年度	2017年半年度
商品采购	248,334.11	226,566.77

1.4、公司与南京南泰国际展览中心有限公司发生交易如下：

承租方	出租方	合同起始日期	合同到期日期	合同基本月租金
上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司	南京南泰国际展览中心有限公司	2017-12-1	2028-5-31	700,000.00

公司与南京南泰国际展览中心有限公司签订的免租时间段如下：

免租时间段	起始日	结束日
免租期间 1	2018-1-1	2018-5-31

根据公司会计政策，免租期内也应分摊租赁费。2018年1-6月内应承担租赁费 4,095,891.45 元，应承担水电费用 125,000.00 元。

(六) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	上海摩久博体育场 馆管理有限公司	166,292.30		166,292.30	
其他应收款					
	上海摩久博体育场 馆管理有限公司	1,513,199.00		1,513,199.00	
	上海到喜啦信息技 术有限公司	100,000.00		100,000.00	
	南京南泰国际展览 中心有限公司	700,000.00		700,000.00	

注：其他应收款中的上海摩久博体育场馆管理有限公司、上海到喜啦信息技术有限公司、南京南泰国际展览中心有限公司为支付的押金，属于经营性往来。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海诗蒂食品有限公司	62,250.24	44,874.98
	上海到喜啦信息技术有限公司	510,834.27	409,830.59
应付股利			
	上海摩久博体育场馆管理有限公 司		

十、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、 资产负债表日存在的重要承诺**

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容。

公司主要的经营租赁情况如下：

承租方	出租方	面积 (平方米)	合同起始日期	合同到期日期	租赁费
上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司	上海摩久博体育场馆管理有限公司	7,210.00	2013-12-1	2018-4-30	1,513,199.00 元/季度 每两年递增 4%
上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司	北京隆晟华盾文化有限公司	8,840.00	2016-4-1	2023-11-28	860,426.6 元/月 免租期满后每三年递增 5%
上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司	北京金螃蟹文化传播有限公司	9,653.00	2016-9-1	2031-8-31	322,973.29 元/月 每五年递增 10%
上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司	国盛风尚贸易(北京)有限公司上海分公司	2,189.58	2013-3-18	免租期结束后 96 个月	143,198.53 元/月每三年递增 9.2%
上海花嫁丽舍滨江婚庆礼仪服务有限公司	上海东扬房地产开发有限公司	2,695.00	2013-6-1	2021-5-31	172,277 元/月每三年递增 6%
上海花嫁丽舍宝鼎婚庆礼仪服务有限公司	上海万国置业有限公司	2,250.00	2015-3-11	2022-4-29	184,781 元/月每三年递增 6%
上海花嫁丽舍五角场婚庆礼仪服务有限公司	上海米岚城市奥莱企业管理有限公司	1,998.27	2012-4-1	2022-3-1	150,469.73 元/月每三年递增 6%
上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司	南京南泰国际展览中心有限公司	7,000.00	2017-12-1	2028-5-31	第一年 840 万之后每三年递增 5%
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	南京佳悦婚庆服务有限公司	300.00	2018-5-1	2021-4-31	年租金 35.04 万元
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	上海筑银投资管理有限公司	2117.00	2018-1-1	2024-12-31	583392 元/月每三年递增 4.97%
和美婚庆礼仪服务(上海)有限公司	上海桥升商贸置业有限公司	3881.44	2018-3-1	2024-2-28	年租金 480 万元
上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司	上海启保企业经营管理有限公司	4876.35	2018-8-1	2028-7-31	免租期满后三年内, 444967 元/月。 2022 年 8 月 1 日起二年内, 474631 元/月; 2024 年 8 月 1 日起二年内, 652618 元/月; 2026 年 8 月 1 日起

承租方	出租方	面积 (平方 米)	合同起始日 期	合同到期日 期	租赁费
					二年内, 741612 元/月

(二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司与上海摩久博体育场馆管理有限公司的租赁合同于 2018 年 4 月 30 日到期, 目前仍未能完成续约。2018 年半年度上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司净利润为 3,895,595.95 元, 如未能续约, 将对公司盈利造成重大影响。

2、上海花嫁丽舍长风婚庆礼仪服务有限公司接到出租方国盛风尚贸易(北京)有限公司上海分公司函, 要求公司 2018 年 2 月 28 日后停止营业, 并撤离现经营场地。目前公司正就相关事项与对方进行洽谈。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	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	122,259,339.06	100.00			122,259,339.06	116,642,679.39	100.00			116,642,679.39
1、组合1（按账龄分析法计提坏账准备）	118,302,877.76	96.76			118,302,877.76	116,170,117.39	99.59			116,170,117.39
2、组合2（押金和保证金）	3,956,461.30	3.24			3,956,461.30	472,562.00	0.41			472,562.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	122,259,339.06	100.00			122,259,339.06	116,642,679.39	100.00			116,642,679.39

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,302,877.76		

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	118,302,877.76	116,170,117.39
备用金		
保证金、押金	3,956,461.30	472,562.00
合计	122,259,339.06	116,642,679.39

3、 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京花之嫁铭爱婚庆服务有限公司	往来款	34,149,500.00	1 年以内	27.93%	
上海卡奥莱婚庆礼仪服务有限公司	往来款	24,066,694.00	1 年以内	19.68%	
北京花嫁丽舍温莎婚庆服务有限公司	往来款	23,705,916.71	1 年以内	19.39%	
北京花嫁丽舍香榭婚庆服务公司	往来款	22,014,200.68	1 年以内	18.01%	
和美婚庆礼仪服务（上海）有限公司	往来款	13,446,566.37	1 年以内	11.00%	
合计		117,382,877.76		96.01%	

(二) 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	26,416,941.59			13,789,905.73		13,789,905.73

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
上海花嫁丽舍滨江婚 庆礼仪服务有限公司	3,373,881.32			3,373,881.32		
上海花嫁丽舍五角场 婚庆礼仪服务有限公 司	3,310,017.17			3,310,017.17		
上海花嫁丽舍长风婚 庆礼仪服务有限公司	3,606,007.24			3,606,007.24		
上海花嫁丽舍国展婚 庆礼仪服务有限公司 (注)						
上海花嫁丽舍雁荡婚 庆礼仪服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京花嫁丽舍温莎婚 庆礼仪服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京花嫁丽舍香榭婚 庆礼仪服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京花之嫁铭爱婚庆 服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海花嫁丽舍维蒂婚 礼仪服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
上海卡奥莱婚庆礼仪 服务有限公司		387,373.99		387,373.99		
和美婚庆礼仪服务(上 海)有限公司		11,239,661.87		11,239,661.87		
合计	13,789,905.73	12,627,035.86		26,416,941.59		

注：上海花嫁丽舍国展婚庆礼仪服务有限公司其长期股权投资是通过同一控制下企业合并取得的，因其在合并日净资产为负数，故长期股权投资账面成本为 0.00 元。

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,211.70	288,835.92	6,426,655.78	5,667,246.05

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,000,000.00	39,400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0	148,711.15
合计	21,000,000.00	39,548,711.15

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-4,809.08	
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）	1,202,000.00	
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	26,701.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,241,359.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）		
所得税影响额	-616,313.00	
少数股东权益影响额	-16,802.50	
合计	1,832,136.48	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2017 年度	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	1.32	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	0	0

公告编号 2018-041

上海花嫁丽舍婚庆股份有限公司

二〇一八年八月二十四日