

上海姚记扑克股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人姚文琛、主管会计工作负责人姚朔斌及会计机构负责人(会计主管人员)唐霞芝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 财务报告.....	36
第十节 备查文件目录	111

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司	指	上海姚记扑克股份有限公司
启东姚记	指	启东姚记扑克实业有限公司，公司全资子公司
姚记印务	指	上海姚记印务实业有限公司，公司全资子公司
销售公司	指	上海姚记扑克销售有限公司，公司控股子公司
姚记网络	指	上海姚记网络科技有限公司，公司控股子公司
启东智杰	指	启东智杰文体用品有限公司，公司关联企业
细胞公司	指	上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司，公司参股公司
姚记悠彩	指	上海姚记悠彩网络科技有限公司，公司参股公司
姚记清科	指	上海姚记清科股权投资合伙企业（有限合伙），公司参与投资的有限合伙企业
晨鸣纸业	指	山东晨鸣纸业集团股份有限公司及其下属销售分公司，公司原材料供应商
中德索罗门	指	中德索罗门自行车(北京)有限责任公司，公司控股子公司
保荐机构（主承销商）、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年半年度

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	姚记扑克	股票代码	002605
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海姚记扑克股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	姚记扑克		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI YAOJI PLAYING CARD CO., LTD		
公司的法定代表人	姚文琛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	浦冬婵	
联系地址	上海市嘉定区曹安路 4218 号	
电话	021-69595008	
传真	021-69595008	
电子信箱	secretarybd@yaojipoker.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	438,556,606.02	369,540,341.93	18.68%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	62,331,763.61	63,922,067.01	-2.49%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	58,354,134.84	56,382,766.18	3.50%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	59,149,112.71	-5,854,386.29	1,110.34%
基本每股收益（元/股）	0.1667	0.1709	-2.46%
稀释每股收益（元/股）	0.1667	0.1709	-2.46%
加权平均净资产收益率	6.35%	7.31%	-0.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	1,502,417,883.46	1,450,943,540.37	3.55%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	1,012,100,965.77	949,769,202.16	6.56%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,092.36	
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）	597,000.00	
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	4,573,755.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,381,579.04	
减：所得税影响额	1,667,768.96	
少数股东权益影响额（税后）	903,844.92	
合计	3,977,628.77	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司在董事会、监事会、管理层以及全体员工的共同努力下，面对国内外严峻的经济形势，顶住压力，基本保持了生产、经营的稳定，实现营业收入438,556,606.02元，同比增长18.68%；实现利润总额92,845,302.16元、归属于上市公司股东的净利润62,331,763.61元，基本每股收益0.1667元。主业扑克牌业务，销售公司面对市场的压力，积极调整策略、加大促销力度，实现了销售的逆势上扬；生产方面，锅炉改造工作按计划进行，符合环保要求的同时也进一步提高了自动化的程度。对外，公司围绕“大娱乐”、“大健康”的战略方向，加快投资、转型的力度：完成对中德索罗门自行车公司的收购，推出的智能自行车获得市场初步认可；细胞治疗公司业务有序开展，全面托管宁波肿瘤医院、成立上海吴孟超肿瘤医学中心股份有限公司，集细胞生产、细胞保存及基因检测的实验大楼也正式投入运行。主业稳定，积极谋求转型、促进变革，有利于公司综合竞争能力的提高，将继续保持行业龙头地位。

公司董事会全体董事在报告期内，认真负责、勤勉尽职，充分发挥董事会的领导决策作用，为公司的稳定发展与规范运作做了大量卓有成效的工作。

二、主营业务分析

概述

公司报告实现主营业务收入431,622,102.27元，同比增长18.01%，实现增长的主要原因是销量稳定增长及报告期新收购中德索罗门实现的主营业务收入。主营业务成本302,665,730.02元，比上年同期增长13.49%，主要原因是销量增长使相应总成本增长及报告期新收购中德索罗门的主营业务成本；主营产品的毛利率29.88%，同比提高2.79%，主要系报告期新收购中德索罗门毛利率较高及纸张成本下降所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	438,556,606.02	369,540,341.93	18.68%	
营业成本	304,957,207.66	268,644,875.44	13.52%	
销售费用	10,058,236.65	3,503,732.47	187.07%	报告期新投资子公司中德索罗门（北京）有限责任公司纳入合表报表，导致销售技术服务

				费、运杂费及宣传 费增加所致
管理费用	24,594,868.40	19,492,267.67	26.18%	
财务费用	3,613,176.07	-961,624.30	475.74%	短期借款利息支出 增加所致
所得税费用	24,901,310.95	21,946,879.87	13.46%	
研发投入	2,405,531.00	1,923,153.23	25.08%	
经营活动产生的现 金流量净额	59,149,112.71	-5,854,386.29	1,110.34%	报告期内支付的主 要原材料扑克纸张 款减少所致
投资活动产生的现 金流量净额	147,743,796.44	-18,621,901.75	893.39%	上年购买银行理财 产品报告期到期收 回所致
筹资活动产生的现 金流量净额	-53,933,579.47	-16,613,707.63	-224.63%	报告期归还银行短 期借款
现金及现金等价物 净增加额	152,983,393.23	-41,097,067.82	472.25%	定期存款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

- 1、公司变更募投项目投资中德索罗门项目目前工商变更已经完成，并于2015年2月起合并报表，效益逐步体现；转移至启东的扑克牌生产基地建设项目也按计划开展；
- 2、在总体经济环境不景气的情况下，公司调整了销售政策，并辅以大力度的促销，保持了主营销售收入的稳定增长；
- 3、细胞治疗公司等对外投资项目及相关事宜目前正按计划向前推进；
- 4、锅炉改造按计划进行，锅炉由燃煤更换为燃油，更符合环保要求，提高了生产效率，自动化程度也进一步提高；
- 5、继续深化、深入内部管理体制、薪酬改革，进一步提升组织运作效率。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
文教体育用品	431,622,102.27	302,665,730.02	29.88%	18.01%	13.49%	2.79%
分产品						
扑克牌	386,795,746.74	278,081,884.53	28.11%	5.75%	4.28%	1.02%
自行车	44,826,355.53	24,583,845.49	45.16%			
分地区						
国内	430,567,615.92	301,891,924.72	29.89%	18.12%	13.63%	2.77%
国外	1,054,486.35	773,805.30	26.62%	-14.48%	-23.14%	8.26%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力并未发生重大变化，主要为以下几个方面：

- 1、品牌优势：2015年公司继续以全方位、立体式品牌营销为核心，加强了线下比赛和线上赛及电视赛相结合，同时利用公司已有的线上平台——姚记网络、姚记悠彩以及索罗门自行车的电商优势，加强线上线下的联动，提升整体品牌影响力。同时，公司进一步加大“第55张牌”广告业务的拓展，尤其通过“第55张牌”与移动互联网的结合，有利于公司品牌在更大范围内和更深市场层面的传播。
- 2、营销网络优势：长久以来，公司一直拥有稳定的经销商队伍，销售公司成立以后，随着销售改革的进一步深入，经销商积极性更高，面对不景气的市场行情，凭借未雨绸缪制定的应对调整策略，并辅以大力度的促销，销售在上半年度实现了逆市上扬。
- 3、技术、规模优势：公司是目前国内唯一实现全自动化生产线的扑克牌生产企业，排他性拥有与合作厂家联手研发并持续改进提升的扑克牌生产专用机器设备，掌握了高品质扑克生产所需的扑克牌专用纸应具备的纸张规格，工艺技术优势明显，报告期内印刷加湿系统按计划投入生产、防窜货系统全面投入运行、锅炉由燃煤更换为燃油，更符合环保要求，提高了生产效率，自动化程度也进一步提高，规模优势继续扩大。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
52,900,000.00	4,000,000.00	1,222.50%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
上海姚记网络科技有限公司	计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，多媒体设计制作，图文设计制作，设计、制作。代理各类广告，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），展览展示服务，企业形象策划，文化艺术交流策划。	69.00%
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售日用品、化妆品、五金交电、计算机、软件及辅助设备、电子产品、服装、建筑材料；承办展览展示活动；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询。	50.50%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国光大银行股份有限公司	无	否	结构性存款	1,500	2015年01月22日	2015年02月22日	合同约定	1,500		5.03	5.03
上海银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	10,000	2015年02月04日	2015年03月09日	合同约定	10,000		46.11	46.11
上海银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	3,000	2015年03月25日	2015年06月24日	合同约定	3,000		37.4	37.4
上海银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	2,000	2015年04月01日	2015年07月01日	合同约定	2,000		24.93	
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	结构性存款	8,000	2015年03月27日	2015年09月28日	合同约定			208.53	
中国民生银行股份有限公司	无	否	结构性存款	1,000	2015年04月14日	2015年05月22日	合同约定	1,000		5.07	5.07
中国民生银行股份有限公司	无	否	结构性存款	1,500	2015年04月14日	2015年07月14日	合同约定	1,500		18.2	
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	1,900	2015年04月16日	2015年04月28日	合同约定	1,900		2.4	2.4
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	5,000	2015年05月06日	2015年08月04日	合同约定			56.71	

上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	1,500	2015年05月06日	2015年06月05日	合同约定	1,500		5.42	5.42
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	结构性存款	1,000	2015年05月08日	2015年06月10日	合同约定	1,000		3.78	3.78
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	1,200	2015年04月28日	2015年05月28日	合同约定	1,200		4.34	4.34
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	500	2015年04月28日	2015年05月11日	合同约定	500		0.62	0.62
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	200	2015年06月03日	2015年06月17日	合同约定	200		0.3	0.3
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	300	2015年05月06日	2015年07月01日	合同约定			1.8	
上海浦东发展银行股份有限公司	无	否	银行保本理财	1,005	2015年06月02日	2015年07月02日	合同约定			3.39	
合计				39,605	--	--	--	25,300		424.03	110.47
委托理财资金来源	除 2015 年 2 月 4 日上海银行 1 亿保本理财、2015 年 3 月 25 日上海银行 3000 万保本理财、2015 年 3 月 27 日浦发银行 8000 万元结构性存款、2015 年 4 月 1 日上海银行 2000 万保本理财和 2015 年 4 月 14 日民生银行 1500 万结构性存款的资金来源为暂时闲置的募集资金外，其余理财资金来源均为公司暂时闲置的自有资金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 08 月 29 日										
	2014 年 08 月 15 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,149.85
报告期投入募集资金总额	13,614.77
已累计投入募集资金总额	27,981.62
报告期内变更用途的募集资金总额	12,500
累计变更用途的募集资金总额	12,500
累计变更用途的募集资金总额比例	28.31%
募集资金总体使用情况说明	
本次公开募集资金主要投入年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目、年产 2 亿副扑克牌扩建项目及投资控股中德索罗门（北京）有限公司项目，报告期根据投资计划上述三个项目进行投资。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

	分 变 更)									
承诺投资项目										
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	否	14,863	14,863	374.6	774.6	5.21%	2016 年 04 月 30 日			否
年产 2 亿副扑克牌扩建项目	否	8,900	8,900	740.17	7,006.17	78.72%	2015 年 08 月 31 日	473.6	否	否
投资控股中德索罗门自行车（北京）有限责任公司项目	否	12,500	12,500	12,500	12,500	100%	2015 年 04 月 23 日	492.53	是	否
承诺投资项目小计	--	36,263	36,263	13,614.77	20,280.77	--	--	966.13	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--				7,700.85		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				7,700.85	--	--		--	--
合计	--	36,263	36,263	13,614.77	27,981.62	--	--	966.13	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1) 本期年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目根据三届三次董事会会议其实施主体和实施地点变更到启东姚记公司位于启东市世纪大道华石路交汇处的地块实施，达产时间推迟到 2016 年 4 月。2) 年产 2 亿副扑克牌扩建项目 2013 年 10 月已经完工一条生产线，并产生效益；第二条生产线尚在建设中，故未达到预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	<p>本次募集资金总额为人民币 493,500,000.00 元,扣除发行费用人民币 52,001,500.00 元后,募集资金净额为人民币 441,498,500.00 元,本次超计划募集资金 78,868,500.00 元。为了提高资金的使用效率、降低财务费用,提升公司的经营效益,本着股东利益最大化的原则,在保证募集资金项目建设资金需求的前提下,根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规规定以及《公司章程》的规定,结合公司发展规划及实际经营需要,2011 年 8 月 27 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超募资金提前归还银行贷款的议案》,使用首次公开发行股票募集资金中超募资金 7700.85 万元偿还银行贷款。截至 2011 年 10 月 11 日,已使用超募资金偿还中国民生银行股份有限公司上海分行、上海嘉定民生村镇银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行流动资金贷款共 7700.85 万元。</p>									

募集资金投资项目实施地点变更情况、募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>(1)经公司 2013 年 3 月 1 日董事会二届十四次会议审议批准, 公司对部分募集资金项目的实施地点和实施主体进行了调整, 具体情况如下: 年产 6 亿副扑克牌生产基地建设项目中的年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目调整前由本公司在安亭生产厂区实施, 调整后由子公司启东姚记公司在其启东生产厂区实施。上述变更已由 2013 年度第一次临时股东大会审议通过。(2) 经公司 2014 年董事会三届三次会议审议批准, 公司对部分募集资金项目的实施地点和实施主体进行了调整, 具体情况如下: 年产 4 亿副扑克牌生产基地建设项目调整前由本公司在安亭生产厂区实施, 调整后由子公司启东姚记公司在其启东新增生产厂区实施。上述变更已由 2014 年度第一次临时股东大会审议通过。(3) 经公司 2015 年董事会三届九次会议审议批准, 公司对部分募集资金项目实施项目予以调整, 将年产 4 亿副扑克牌生产基地建设项目变更为年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目, 结余 1.25 亿元用于投资控股中德索罗门自行车(北京)有限责任公司项目。上述变更已由 2015 年度第一次临时股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为使公司的募投项目顺利进行, 在募集资金到位前, 公司已经以自筹资金预先投入部分募投项目。天健会计师事务所对公司预先以自筹资金投入募集资金项目的情况进行了专项审核并出具了天健审[2011]4816 号鉴证报告。截至 2011 年 8 月 17 日止, 公司以自筹资金预先投入年产 6 亿副扑克牌生产基地建设项目的实际投资额为人民币 10,794.73 万元, 根据《深圳证券交易所中小板股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等法规中关于中小板上市公司募集资金管理的有关规定, 2011 年 8 月 27 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》, 以募集资金置换上述预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 10,794.73 万元。2011 年 9 月 5 日, 公司完成了该项置换工作。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2011 年 8 月 27 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 决定使用闲置的募集资金 3500 万元人民币暂时补充流动资金, 使用期限自公司董事会批准该议案之日起不超过 6 个月。2011 年 8 月 31 日该笔募集资金已从专户转入公司基本账户。2012 年 2 月 9 日, 公司将上述资金人民币 3500 万元全部归还至公司的募集资金专用账户, 并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。2012 年 2 月 14 日, 公司召开第二届董事会第七次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用闲置募集资金 4000 万元人民币暂时补充流动资金, 使用期限为自董事会审批同意之日起不超过 6 个月。2012 年 7 月 25 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 4000 万元全部归还至公司的募集资金专用账户, 并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。2012 年 7 月 28 日, 公司召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用闲置募集资金 4000 万元人民币暂时补充流动资金, 使用期限为自董事会审批同意之日起不超过 6 个月。2013 年 1 月 24 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 4000 万元全部归还至公司的募集资金专用账户, 并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。2013 年 2 月 4 日, 公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用闲置募集资金 4000 万元人民币暂时补充流动资金, 使用期限为自董事会审批同意之日起不超过 6 个月。2013 年 8 月 1 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 4000 万元全部归还至公司的募集资金专用账户, 并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。2013 年 8 月 8 日, 公司召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用闲置募集资金 4000 万元人民币暂时补充流动资金, 使用期限为自董事会审批同意之日起</p>

	不超过 12 个月。2014 年 5 月 6 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 4000 万元全部归还至公司的募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	按照承诺投入募集资金项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	(1) 公司原将包含在 IPO 信息披露费中的常年信息披露服务费用 186.00 万元作为发行费用从首发股票溢价中扣除，经监管机构认定应在信息披露服务收益期间内作为费用分摊，本公司因此将上述费用转回到股本溢价中，相关款项已由基本户转入募集资金专用账户。(2) 公司上年跨行购买结构性存款 3,000 万元超过公司第三届董事会第四次会议的授权，2015 年 2 月 3 日公司已归还该款项。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
投资控股中德索罗门自行车(北京)有限责任公司项目	年产 4 亿副扑克牌生产基地建设项目	12,500	12,500	12,500	100.00%	2015 年 04 月 23 日	492.53	是	否
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	年产 4 亿副扑克牌生产基地建设项目	14,863	374.6	774.6	5.21%	2016 年 04 月 30 日			否
合计	--	27,363	12,874.6	13,274.6	--	--	492.53	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		2015 年第一次临时股东大会审议批准，公司为提高募资资金使用效率，避免闲置，将“年产 4 亿副扑克牌生产基地建设项目”的部分募集资金 1.25 亿变更为“投资控股中德索罗门自行车(北京)有限责任公司项目”，同时原项目中年产 4 亿副扑克牌产能降至 2 亿副。							

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

公司关于 2015 半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 26 日	《关于 2015 半年度募集资金存放与使用情况的专项报告(公告 2015-065 号)》 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
-------------------------------	------------------	---

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
启东姚记扑克实业有限公司	子公司	文化体育用品制造	扑克牌制造	158,880,000.00	604,186,646.00	522,620,803.27	192,862,665.36	46,679,146.02	34,848,819.40
上海姚记印务实业有限公司	子公司	文化体育用品制造	扑克牌销售	11,800,000.00	50,174,050.45	48,175,370.79	139,826,480.12	9,420,151.61	7,585,989.35
上海姚记扑克销售有限公司	子公司	批发	扑克牌销售	20,000,000.00	72,559,248.66	29,112,013.30	387,037,151.32	2,591,976.56	2,597,396.93
上海姚记网络科技有限公司	子公司	网络技术开发	网络游戏	10,000,000.00	5,613,755.88	5,145,074.65		-2,496,829.85	-2,496,853.51
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	子公司	文化体育用品制造	自行车制造及销售	20,202,000.00	174,850,301.39	71,331,328.32	47,883,235.60	11,603,816.93	9,753,159.66

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	15.00%
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,974.22	至	10,788.65
2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,381.43		
业绩变动的原因说明	在国家经济形势下行压力较大的情况下，公司主营业务生产销售仍保持了增长，由于短期银行借款增加使利息费用增长较多，且公司进一步加大了对外投资的力度，相关项目都在投资初期，目前尚未产生效益，预计上述因素对三季度业绩仍产生一定影响。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，促进公司规范运作。报告期内，公司修订了《公司章程》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》和《证券投资管理制度》。截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	披露日期(注5)	披露索引
中德索罗	中德索罗	12,500	增资中德	收购中德	自购买	7.90%	否	2015年03	关于变更

门自行车 (北京) 有限责任 公司、仇 黎明	门自行车 (北京) 有限责任 公司 51% 股权		索罗门的 工商变更 已经完 成,目前 公司已持 有中德索 罗门 50.5%股 权,并于 2015年2 月起合并 报表	索罗门是 公司借助 其现有平 台,进入 “智能化” 产品领域 的新尝试, 是业务拓 展、全面发 展的重要 举措,且交 易对方也 对中德索 罗门 2015-2017 年的业绩 做出了承 诺,有利于 公司业绩 的提升。	日起至 报告期 末为上 市公司 贡献的 净利润 为 492.53 万元			月 13 日	部分募集 资金投向 用于投资 控股中德 索罗门自 行车(北 京)有限 责任公司 的公告 (2015-0 10号)巨 潮资讯网 www.cnin fo.com.cn
------------------------------------	--------------------------------------	--	---	--	---	--	--	--------	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司于2015年3月11日和3月30日召开三届九次董事会和2015年第一次临时股东大会,审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向用于投资控股中德索罗门自行车(北京)有限责任公司的议案》,公司以5000万元对中德索罗门进行增资获得50.5%的股权,同时以7,500万元无偿借给中德索罗门公司。在本公司2017年年度报告出具后 10 个工作日内,中德索罗门应将上述借款 7,500 万元偿还给本公司,本公司将以该 7,500 万元受让出售方持有的中德索罗门 0.5%的股权。前述股权转让及增资完成后,启东姚记公司共计使用1.25亿元人民币最终取得中德索罗门公司51%的股权。目前相关工商变更登记手续办理完毕,根据增资协议规定2015年1月31日至交割日产生的收益或亏损,将由本次交易完成后的新老股东共同享有或承担,故于2015年2月份开始将中德索罗门公司纳入公司合并报表范围。中德索罗门2-6月实现净利润9,753,159.66元,按照持股比例计算的归属母公司的净利润为4,925,345.63元,中德索罗门为公司贡献的净利率占公司归属于母公司所有者的净利润比例为7.90%。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
启东智杰文体用品有限公司	受同一实际控制人控制	租赁	厂房租赁	市场公允价	133.3	66.65	100%	133.3	否	银行汇款	2015年06月06日	2015-044 号公告具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司	联营企业	租赁	宿舍楼出租	市场公允价	48	24	14.14%			银行汇款		
合计				--	--	90.65	--	133.3	--	--		

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)
上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司	联营企业	应收关联方债权	否	12	24	36
上海姚记悠彩网络科技有限公司	联营企业	应收关联方债权	否	300		300

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

上海姚记扑克股份有限公司（以下简称“公司”）于2013年6月14日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司全资子公司启东姚记扑克实业有限公司向关联方租赁部分厂房的议案》，同意公司全资子公司启东姚记扑克实业有限公司（以下简称“启东姚记”）向启东智杰文体用品有限公司（以下简称“启东智杰”）租赁其位于启东市汇龙镇华石村面积为14624.19平方米的厂房，用于配合启东姚记2亿副募投项目的建设和实施（具体详见公司于2013年6月15日在上海证券报、证券时报、中国证券报、证券日报以及巨潮资讯网披露的《公司全资子公司启东姚记扑克实业有限公司关于向关联方租赁部分厂房的关联交易公告2013-040号》）。2014年5月19日公司召开三届一次董事会审议通过了《关于公司全资子公司启东姚记扑克实业有限公司向关联方继续租赁部分厂房的议案》（具体详见公司于2014年5月20日在上海证券报、证券时报、中国证券报、证券日报以及巨潮资讯网披露的《公司全资子公司启东姚记扑克实业有限公司关于向关联方继续租赁部分厂房的关联交易公告2014-030号》），由于目前通过购买等方式解决生产厂房的条件仍不成熟，因此为满足生产的需要，同时根据原《厂房租赁合同》中关于厂房续租事项的相关约定，经双方协商后，经公司三届十二次董事会审议通过，启东姚记继续租赁该部分厂房用于生产，继续续租一年，租赁总面积为14624.19平方米，租赁价格不变，仍为133.30万元/年。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

上海姚记扑克股份有限公司全资子公司启东姚记扑克实业有限公司关于向关联方继续租赁部分厂房的关联交易公告	2015 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
--	------------------	---------------------------

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

详见本报告“七、重大关联交易”相关披露

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履	是否为

	相关公告披露日期		期(协议签署日)	额			行完毕	关联方担保
启东姚记扑克实业有限公司	2013年03月02日	7,700		2,000	连带责任保证	否		
上海姚记扑克销售有限公司	2014年08月14日	5,000		1,600	连带责任保证	否		
上海姚记印务实业有限公司	2015年03月11日	1,000			连带责任保证	否		
启东姚记扑克实业有限公司	2015年03月11日	7,700		1,050	连带责任保证	否		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			8,700	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				2,650
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			13,700	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				4,650
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			8,700	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				2,650
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			13,700	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				4,650
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.59%				
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	发起人股东	<p>发行人控股股东姚文琛、邱金兰、姚朔斌、姚硕榆、姚晓丽承诺：“自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人本次发行前已直接和间接持有的发行人股份，也不向发行人回售本人持有的上述股份。” 发行人其他股东马婵娥、唐霞芝承诺：“自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前已直接和间接持有的发行人股份，也不向发行人回售本人持有的上述股份。”作为担任发行人董事、监事、高级管理人员的姚文琛、姚朔斌、姚晓丽、唐霞芝还承诺：“在上述承诺的限售期届满后，本人所持本公司股份在任职期间内每年转让的比例不超过所持本公司股份总数的 25%，在离职后半年内不转让”。</p> <p>为了避免未来可能的同业竞争，公司实际控制人姚文琛、邱金兰、姚朔斌、姚硕榆、姚晓丽已向公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意为违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任；本承诺人直接和间接控制的其他企业均不以任何形式直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及</p>	2011 年 08 月 05 日	无	<p>报告期内，承诺人严格遵守相关承诺。其中公司其他股东马婵娥、唐霞芝限售期已满，上市十二月内限售承诺履行完毕；全体控股股东限售期已满，上市三十六个月内限售承诺履行完毕；发起人股东姚晓丽于 2012 年 6 月 26 日辞去公司董事、董秘职务，董事、高管承诺已履行完毕</p>

		将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意为违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。”			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2015 年 3 月 11 日和 3 月 30 日召开三届九次董事会和 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司关于变更部分募集资金投向用于投资控股中德索罗门自行车(北京)有限责任公司的议案》，拟变更 1.25 亿募集资金获得中德索罗门 51% 的股权，目前相关工商变更登记手续已经办理完成，随着智能自行车的发布、批量上市和销售旺季的到来，对公司的业绩贡献逐渐体现，基本符合预期。

2、上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司的有关工商变更和资产转移手续目前已经办理完成，相关业务也按计划开展：继成立上海细胞治疗研究院、上海吴孟超肿瘤医学中心股份有限公司、全面托管宁波肿瘤医院之后，2015 年 6 月在公司用于投入细胞公司的位于上海安亭镇园国路 1585 号的土地上改建的集细胞生产、细胞保存及基因检测的实验大楼正式投入运行，上海吴孟超肿瘤医学中心也完成规划设计动工开建，7 月上海白泽医学临床检验所成立、上海细胞治疗保存库项目投入运营，正式对外开放。技术上也不断突破：目前已形成了三项较为成熟的免疫治疗新技术，分别为新一代 CAR-T 细胞治疗技术（nCAR-T），精准 T 细胞治疗技术（PNA-T）和多功能 T 细胞治疗技术（PIK-T），2015 年新获得专利一项（一种多能

免疫杀伤转基因细胞、其制备方法及其用途)，另有多项专利正在申请。细胞公司以免疫治疗、细胞冻存、基因检测、医疗大数据等方面作为经营特色，打造集生产治疗及研发于一体的国际性细胞治疗中心已初具规模。

3、上海姚记网络科技有限公司相推出的 APP “姚奖” 已经开始测试运营，并在此基础上姚记斗地主游戏也基本完成开发并推出，结合公司第 “55” 张牌的推广，相关用户数逐步攀升。

4、上海姚记悠彩网络科技有限公司报告期内已基本完成了对其所运营产品的初步研发，并积极按照国家有关公告的要求，调整策略，加强地方彩票机构的参与合作，积极探索实体投注站推广等的运营模式，努力顺应政策导向，实现业务有序开展。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	119,419,492	31.93%				-78,798	-78,798	119,340,694	31.91%
3、其他内资持股	80,417,804	21.50%				-78,798	-78,798	80,339,006	21.48%
境内自然人持股	80,417,804	21.50%				-78,798	-78,798	80,339,006	21.48%
4、外资持股	39,001,688	10.43%						39,001,688	10.43%
境外自然人持股	39,001,688	10.43%						39,001,688	10.43%
二、无限售条件股份	254,580,508	68.07%				78,798	78,798	254,659,306	68.09%
1、人民币普通股	254,580,508	68.07%				78,798	78,798	254,659,306	68.09%
三、股份总数	374,000,000	100.00%				0	0	374,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

高管减持

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司控股股东暨实际控制人姚氏家族，由于家族内部持股结构调整，分别于2014年12月19日由邱金兰女士通过大宗交易的方式转让了1800万股给其女姚晓丽女士，2015年1月6日，姚文琛先生通过大宗交易的方式转让了850万股给其子姚朔斌先生，姚硕榆先生通过大宗交易的方式转让了1000万股给其兄姚朔斌先生，变动后的姚氏家族持股数额及比例如下：

股东名称	持股数	占总股本的比例
邱金兰	34,002,252	9.09%
姚晓丽	70,002,252	18.72%
姚文琛	46,301,232	12.38%
姚硕榆	42,002,252	11.23%
姚朔斌	70,502,252	18.85%
合计	262,810,240	70.27%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,644		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
姚朔斌	境内自然人	18.85%	70,502,252	18,500,000	39,001,688	31,500,564		
姚晓丽	境内自然人	18.72%	70,002,252				质押	36,211,000
姚文琛	境内自然人	12.38%	46,301,232	-8,500,000	41,100,924	5,200,308	质押	22,300,000
姚硕榆	境外自然人	11.23%	42,002,252	-10,000,000	39,001,688	3,000,564		
邱金兰	境内自然人	9.09%	34,002,252				质押	12,000,000
中源协和细胞基因工程股份有限公司	境内非国有法人	0.57%	2,129,110					
中国银行股份有限公司一大成灵活配置混合型证券投资基金	国有法人	0.52%	1,958,000					
杨易君	境内自然人	0.48%	1,787,798					
全国社保基金四一组合	国有法人	0.40%	1,500,000					
中国建设银行股份有限公司一华	国有法人	0.35%	1,307,300					

夏医疗健康混合型发起式证券投资基金								
上述股东关联关系或一致行动的说明	姚文琛及配偶邱金兰、长子姚朔斌、次子姚硕榆、女儿姚晓丽为本公司控股股东暨实际控制人，合计持有公司 70.27% 股份。马婵娥为公司发起人股东之一，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
姚晓丽	70,002,252	人民币普通股						
邱金兰	34,002,252	人民币普通股						
中源协和细胞基因工程股份有限公司	2,129,110	人民币普通股						
中国银行股份有限公司一大成灵活配置混合型证券投资基金	1,958,000	人民币普通股						
杨易君	1,787,798	人民币普通股						
全国社保基金四一一组合	1,500,000	人民币普通股						
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	1,307,300	人民币普通股						
焦雪	1,256,822	人民币普通股						
深圳市荣超投资发展有限公司	1,075,982	人民币普通股						
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	898,847	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，姚晓丽、邱金兰为公司控股股东、实际控制人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东姚朔斌通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1850 万股；公司股东中源协和细胞基因工程股份有限公司通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2129110 股；公司股东杨易君通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1787798 股；公司股东焦雪通过宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 1160936 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股份 数量(股)	期末持股数 (股)
姚文琛	董事长	现任	54,801,232		8,500,000	46,301,232
姚朔斌	副董事长、总经理	现任	52,002,252	18,500,000		70,502,252
姚硕榆	董事、副总经理	现任	52,002,252		10,000,000	42,002,252
唐霞芝	董事、副总经理、财务总监	现任	315,192		78,798	236,394
合计	--	--	159,120,928	18,500,000	18,578,798	159,042,130

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海姚记扑克股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	297,179,711.81	138,571,916.50
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	16,235,679.00	1,505,000.00
应收账款	40,889,420.36	18,701,332.84
预付款项	13,207,386.67	4,208,042.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,899,624.31	2,485,945.32
应收股利		
其他应收款	3,360,660.27	3,629,236.23
买入返售金融资产		
存货	241,254,563.05	261,120,003.75

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	125,017,268.63	306,224,193.29
流动资产合计	741,044,314.10	736,445,670.39
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	133,750,423.79	137,224,206.94
投资性房地产	35,790,345.07	36,413,201.41
固定资产	215,687,293.29	213,359,791.06
在建工程	9,652,845.11	1,649,580.73
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	78,031,427.74	77,435,688.09
开发支出		
商誉	18,903,024.83	
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,408,209.53	5,365,401.75
其他非流动资产	264,150,000.00	243,050,000.00
非流动资产合计	761,373,569.36	714,497,869.98
资产总计	1,502,417,883.46	1,450,943,540.37
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	260,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	88,470,120.00	85,000,000.00

应付账款	81,790,525.55	70,316,747.34
预收款项	4,304,619.10	15,247,225.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,332,108.67	12,425,618.35
应交税费	24,023,555.50	27,098,073.15
应付利息	1,153,340.28	749,233.33
应付股利		
其他应付款	3,871,459.95	1,659,673.47
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	422,945,729.05	472,496,570.66
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	13,000,000.00	13,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,000,000.00	13,000,000.00
负债合计	435,945,729.05	485,496,570.66
所有者权益：		
股本	374,000,000.00	374,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	163,546,274.59	163,546,274.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,807,811.98	44,807,811.98
一般风险准备		
未分配利润	429,746,879.20	367,415,115.59
归属于母公司所有者权益合计	1,012,100,965.77	949,769,202.16
少数股东权益	54,371,188.64	15,677,767.55
所有者权益合计	1,066,472,154.41	965,446,969.71
负债和所有者权益总计	1,502,417,883.46	1,450,943,540.37

法定代表人：姚文琛

主管会计工作负责人：姚朔斌

会计机构负责人：唐霞芝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	87,181,061.40	27,890,397.25
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	2,710,181.53	809,133.26
预付款项	409,379.96	2,331,008.76
应收利息	689,215.07	172,247.95
应收股利		
其他应收款	402,917.17	3,277,678.77
存货	101,119,588.34	125,874,283.07
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,190,000.00	77,779,000.00
流动资产合计	211,702,343.47	238,133,749.06

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	581,975,128.79	582,548,911.94
投资性房地产	35,790,345.07	36,413,201.41
固定资产	117,518,929.92	113,362,565.19
在建工程	1,187,571.37	1,563,528.00
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	56,845,985.50	57,533,636.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,431,238.47	4,969,194.75
其他非流动资产	239,400,000.00	238,300,000.00
非流动资产合计	1,037,149,199.12	1,034,691,037.97
资产总计	1,248,851,542.59	1,272,824,787.03
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	210,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,000,000.00	45,000,000.00
应付账款	32,978,539.73	46,149,753.72
预收款项	18,677,523.55	44,138,855.23
应付职工薪酬	5,029,767.01	7,149,889.85
应交税费	4,795,623.33	11,099,770.93
应付利息	255,618.06	365,750.00
应付股利		
其他应付款	51,369,069.22	119,564,606.17
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	375,106,140.90	483,468,625.90
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	13,000,000.00	13,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,000,000.00	13,000,000.00
负债合计	388,106,140.90	496,468,625.90
所有者权益：		
股本	374,000,000.00	374,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	165,434,658.38	165,434,658.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,081,150.28	42,081,150.28
未分配利润	279,229,593.03	194,840,352.47
所有者权益合计	860,745,401.69	776,356,161.13
负债和所有者权益总计	1,248,851,542.59	1,272,824,787.03

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	438,556,606.02	369,540,341.93
其中：营业收入	438,556,606.02	369,540,341.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	348,786,763.36	293,077,990.03
其中：营业成本	304,957,207.66	268,644,875.44
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		
营业税金及附加	3,820,588.15	1,778,350.49
销售费用	10,058,236.65	3,503,732.47
管理费用	24,594,868.40	19,492,267.67
财务费用	3,613,176.07	-961,624.30
资产减值损失	1,742,686.43	620,388.26
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）	1,099,972.82	6,219,811.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,473,783.15	3,801.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,869,815.48	82,682,163.28
加：营业外收入	2,140,286.77	3,849,679.60
其中：非流动资产处置利得		410,180.60
减：营业外支出	164,800.09	10,088.83
其中：非流动资产处置损失	3,092.36	488.83

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	92,845,302.16	86,521,754.05
减：所得税费用	24,901,310.95	21,946,879.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,943,991.21	64,574,874.18
归属于母公司所有者的净利润	62,331,763.61	63,922,067.01
少数股东损益	5,612,227.60	652,807.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	67,943,991.21	64,574,874.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,331,763.61	63,922,067.01

归属于少数股东的综合收益总额	5,612,227.60	652,807.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1667	0.1709
（二）稀释每股收益	0.1667	0.1709

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姚文琛

主管会计工作负责人：姚朔斌

会计机构负责人：唐霞芝

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	201,536,853.96	192,813,377.61
减：营业成本	155,860,100.19	148,724,758.03
营业税金及附加	1,061,213.16	688,738.64
销售费用	589,539.37	951,045.28
管理费用	11,706,820.32	12,266,685.27
财务费用	5,655,154.67	-438,354.01
资产减值损失	-140,647.21	95,864.22
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）	64,555,340.21	47,357,811.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,473,783.15	3,801.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	91,360,013.67	77,882,451.56
加：营业外收入	9,547.00	464,699.48
其中：非流动资产处置利得		407,117.48
减：营业外支出	109,000.00	10,088.83
其中：非流动资产处置损失		488.83
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	91,260,560.67	78,337,062.21
减：所得税费用	6,871,320.11	9,390,041.00

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,389,240.56	68,947,021.21
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	84,389,240.56	68,947,021.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	461,272,911.88	401,838,906.31
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		78,462.43
收到其他与经营活动有关的现金	22,921,219.84	32,920,665.65
经营活动现金流入小计	484,194,131.72	434,838,034.39
购买商品、接受劳务支付的现金	248,343,009.57	317,003,441.27
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	54,598,539.87	46,902,107.54
支付的各项税费	74,805,118.59	50,076,472.16
支付其他与经营活动有关的现金	47,298,350.98	26,710,399.71
经营活动现金流出小计	425,045,019.01	440,692,420.68
经营活动产生的现金流量净额	59,149,112.71	-5,854,386.29

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	523,388,153.49	621,158,718.83
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	622,971.86
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	6,814,355.83	
投资活动现金流入小计	530,202,909.32	621,781,690.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,709,112.88	27,878,961.11
投资支付的现金	333,750,000.00	611,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		1,524,631.33
投资活动现金流出小计	382,459,112.88	640,403,592.44
投资活动产生的现金流量净额	147,743,796.44	-18,621,901.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,600,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,600,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金	70,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	76,600,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,533,579.47	17,113,707.63
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	4,000,000.00	

筹资活动现金流出小计	130,533,579.47	17,113,707.63
筹资活动产生的现金流量净额	-53,933,579.47	-16,613,707.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,063.55	-7,072.15
五、现金及现金等价物净增加额	152,983,393.23	-41,097,067.82
加：期初现金及现金等价物余额	112,469,679.58	121,938,925.53
六、期末现金及现金等价物余额	265,453,072.81	80,841,857.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	206,193,652.86	216,052,225.06
收到的税费返还		78,462.43
收到其他与经营活动有关的现金	12,018,858.00	19,386,215.75
经营活动现金流入小计	218,212,510.86	235,516,903.24
购买商品、接受劳务支付的现金	105,913,673.99	178,459,587.43
支付给职工以及为职工支付的现金	24,860,492.19	25,549,553.76
支付的各项税费	29,415,559.13	24,463,551.16
支付其他与经营活动有关的现金	22,901,252.27	10,674,213.59
经营活动现金流出小计	183,090,977.58	239,146,905.94
经营活动产生的现金流量净额	35,121,533.28	-3,630,002.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	77,767,293.22	621,158,718.83
取得投资收益收到的现金	67,408,000.00	41,138,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		610,200.00

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	3,102,236.92	
投资活动现金流入小计	148,277,530.14	662,906,918.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,760,870.82	23,606,525.14
投资支付的现金	21,900,000.00	611,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	1,524,631.33
投资活动现金流出小计	38,660,870.82	640,131,156.47
投资活动产生的现金流量净额	109,616,659.32	22,775,762.36
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	70,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	121,467,397.19	
筹资活动现金流入小计	191,467,397.19	
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,102,378.47	17,113,707.63
支付其他与筹资活动有关的现金	189,634,373.80	30,315,809.41
筹资活动现金流出小计	285,736,752.27	47,429,517.04
筹资活动产生的现金流量净额	-94,269,355.08	-47,429,517.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,063.55	-7,072.15
五、现金及现金等价物净增加额	50,492,901.07	-28,290,829.53
加：期初现金及现金等价物余额	17,788,160.33	70,659,571.14
六、期末现金及现金等价物余额	68,281,061.40	42,368,741.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	374,000,000.00				163,546,274.59				44,807,811.98		367,415,115.59	15,677,767.55	965,446,969.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	374,000,000.00				163,546,274.59				44,807,811.98		367,415,115.59	15,677,767.55	965,446,969.71
三、本期增减变动金额(减少以											62,331,763.61	38,693,421.09	101,025,184.70

“一”号填列)													
(一)综合收益总额											62,331,763.61	5,612,227.60	67,943,991.21
(二)所有者投入和减少资本												27,350,000.00	27,350,000.00
1. 股东投入的普通股												27,350,000.00	27,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转													

增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											5,731,193.49	5,731,193.49	
四、本期期末余额	374,000,000.00				163,546,274.59				44,807,811.98		429,746,879.20	54,371,188.64	1,066,472,154.41

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余	187,000,000.00				350,546,274.59				35,663,628.49		272,951,908.40	14,289,157.22	860,450,968.70

额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	187,000,000.00			350,546,274.59			35,663,628.49		272,951,908.40	14,289,157.22	860,450,968.70	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	187,000,000.00			-187,000,000.00			9,144,183.49		94,463,207.19	1,388,610.33	104,996,001.01	
（一）综合收益总额									122,307,390.68	888,610.33	123,196,001.01	
（二）所有者投入和减少资本										500,000.00	500,000.00	
1. 股东投入的普通股										500,000.00	500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
(三) 利润分配									9,144,183.49		-27,844,183.49		-18,700,000.00
1. 提取盈余公 积									9,144,183.49		-9,144,183.49		
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配											-18,700,000.00		-18,700,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权 益内部结转	187,000,000.00												-187,000,000.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	187,000,000.00												-187,000,000.00
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	374,000,000.00				163,546,274.59				44,807,811.98		367,415,115.59	15,677,767.55	965,446,969.71
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	374,000,000.00				165,434,658.38				42,081,150.28	194,840,352.47	776,356,161.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	374,000,000.00				165,434,658.38				42,081,150.28	194,840,352.47	776,356,161.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										84,389,240.56	84,389,240.56
（一）综合收益总额										84,389,240.56	84,389,240.56

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	374,000,000.00				165,434,658.38				42,081,150.28	279,229,593.03	860,745,401.69

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	187,000,000.00				352,434,658.38				32,936,966.79	131,242,701.07	703,614,326.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	187,000,000.00				352,434,658.38				32,936,966.79	131,242,701.07	703,614,326.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	187,000,000.00				-187,000,000.00				9,144,183.49	63,597,651.40	72,741,834.89
(一)综合收益总额										91,441,834.89	91,441,834.89
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									9,144,183.49	-27,844,183.49	-18,700,000.00
1. 提取盈余公积									9,144,183.49	-9,144,183.49	
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,700,000.00	-18,700,000.00
3. 其他											
(四)所有者权	187,000,000.00				-187,000,000.00						

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）	187,000,000.00				-187,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	374,000,000.00				165,434,658.38				42,081,150.28	194,840,352.47	776,356,161.13

三、公司基本情况

上海姚记扑克股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原上海宇琛扑克实业有限公司采用整体变更方式设立，于2008年5月30日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有注册号为310114000010600的营业执照，注册资本37,400万元，股份总数37,400万股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股份A股119,340,694股；无限售条件的流通股份A股254,659,306股。公司股票于2011年8月5日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文教体育用品行业。经营范围：扑克牌，包装装潢印刷，零件印刷，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)，经营进料加工及“三来一补”业务，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告（涉及行政许可的，凭许可证经营）。公司主要业务为扑克牌的生产与销售。

本财务报表业经公司2015年8月25日三届十四次董事会批准对外报出。

本公司将启东姚记扑克实业有限公司、上海姚记扑克销售有限公司、上海姚记印务实业有限公司、上海姚记网络科技有限公司、中德索罗门自行车（北京）有限责任公司(上述公司以下简称启东姚记公司、姚记销售公司、姚记印务公司、姚记网络公司和中德索罗门公司)等5家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化

条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产

控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当

期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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	应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 确认为可供出售金融资产, 按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前, 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, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是, 在丧失控制权之前每一次处置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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5.00%	2.71-9.50
通用设备	年限平均法	5-18	5.00%	5.28-19.00
专用设备	年限平均法	5-20	5.00%	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00

16、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

- a. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- b. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

注:说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售扑克牌产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给

购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、3%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道维护费	应缴流转税税额	1%
防洪费	应缴流转税税额	1%

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	497,866.31	35,208.29
银行存款	260,810,212.09	44,434,471.29
其他货币资金	35,871,633.41	94,102,236.92
合计	297,179,711.81	138,571,916.50

其他说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票而存入的保证金24,870,120.00元，信用证保证金4,000,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,235,679.00	1,505,000.00
合计	16,235,679.00	1,505,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	72,727,614.52	
合计	72,727,614.52	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,082,009.49	100%	2,192,589.13	5.09%	40,889,420.36	19,714,652.33	100%	1,013,319.49	5.14%	18,701,332.84
合计	43,082,009.49	100%	2,192,589.13	5.09%	40,889,420.36	19,714,652.33	100%	1,013,319.49	5.14%	18,701,332.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	42,976,578.22	2,148,828.90	5.00%

1 年以内小计	42,976,578.22	2,148,828.90	5.00%
1 至 2 年	22,387.65	2,238.77	10.00%
2 至 3 年	1.19	0.24	20.00%
3 至 4 年	83,042.43	41,521.22	50.00%
合计	43,082,009.49	2,192,589.13	5.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,170,216.13 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 16,772,711.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.93%，相应计提的坏账准备合计数为 838,638.56 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,138,921.31	99.48%	4,192,999.78	99.64%
1 至 2 年	68,230.56	0.52%	14,769.00	0.35%
2 至 3 年	34.80	0.00%	55.68	0.00%
3 年以上	200.00	0.00%	218.00	0.01%
合计	13,207,386.67	--	4,208,042.46	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 6,038,578.70 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 45.72%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,181,105.41	824,112.45
理财产品	1,718,518.90	1,661,832.87
合计	3,899,624.31	2,485,945.32

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,805,912.52	100%	445,252.25	11.70%	3,360,660.27	4,007,774.14	100%	378,537.91	9.45%	3,629,236.23
合计	3,805,912.52	100%	445,252.25	11.70%	3,360,660.27	4,007,774.14	100%	378,537.91	9.45%	3,629,236.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,974,240.43	148,712.03	5.00%
1 年以内小计	2,974,240.43	148,712.03	5.00%
1 至 2 年	360,647.94	36,064.79	10.00%
2 至 3 年	240,585.15	48,117.03	20.00%
3 至 4 年	35,000.00	17,500.00	50.00%
4 至 5 年	2,903.00	2,322.40	80.00%
5 年以上	192,536.00	192,536.00	100.00%
合计	3,805,912.52	445,252.25	11.70%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

上海姚记扑克股份有限公司 2015 年半年度报告全文
组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-317,299.03 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	628,372.00	207,526.73
应收暂付款	3,177,540.52	800,247.41
应收减款		3,000,000.00
出口退款		
合计	3,805,912.52	4,007,774.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
个人 1	应收暂付款	413,560.00	1 年以内	10.87%	20,678.00
个人 2	应收暂付款	351,820.00	1 年以内	9.24%	17,591.00
食堂	应收暂付款	250,000.00	1 年以内	6.57%	12,500.00
天猫	押金保证金	150,000.00	1-2 年	3.94%	15,000.00
淘宝	应收暂付款	121,500.00	1 年以内	3.19%	6,075.00
合计	--	1,286,880.00	--	33.81%	71,844.00

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料	121,438,426.52		121,438,426.52	145,942,193.48		145,942,193.48
在产品	26,931,445.12		26,931,445.12	24,141,657.60		24,141,657.60
库存商品	76,226,928.78	226,318.82	76,000,609.96	88,621,458.30	226,318.82	88,395,139.48

周转材料	2,579,058.75		2,579,058.75	2,641,013.19		2,641,013.19
消耗性生物资产						0.00
建造合同形成的已完工未结算资产						0.00
发出商品	13,776,636.91		13,776,636.91			
委托加工物资	528,385.79		528,385.79			
合计	241,480,881.87	226,318.82	241,254,563.05	261,346,322.57	226,318.82	261,120,003.75

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	226,318.82					226,318.82
合计	226,318.82					226,318.82

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	4,335,019.51	635,193.29
银行理财产品	120,050,000.00	247,000,000.00
债券报价回购产品		58,589,000.00
留抵增值税	611,302.18	
预缴所得税	20,946.94	
合计	125,017,268.63	306,224,193.29

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
上海姚众互动文化传播有限责任公司	87,661.58									87,661.58
上海姚记清科股权投资合伙企业（有限合伙）	4,679,589.04			7,807.66						4,687,396.70
上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司	129,135,584.36			-1,705,791.24						127,429,793.12
上海姚记悠彩网络科技有限公司	3,321,371.96			-1,775,799.57						1,545,572.39
小计	137,224,206.94			-3,473,783.15						133,750,423.79
合计	137,224,206.94			-3,473,783.15						133,750,423.79

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,274,179.53			39,274,179.53
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,274,179.53			39,274,179.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,860,978.12			2,860,978.12
2.本期增加金额	622,856.34			622,856.34
(1) 计提或摊销	622,856.34			622,856.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,483,834.46			3,483,834.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,790,345.07			35,790,345.07
2.期初账面价值	36,413,201.41			36,413,201.41

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	116,408,738.40	6,154,206.67	247,700,069.30	12,314,181.40	382,577,195.77
2.本期增加金额	9,752,977.35	1,550,503.99	5,404,707.07	2,514,222.11	19,222,410.52
(1) 购置	9,752,977.35	579,802.35	1,942,215.00	1,099,497.36	13,374,492.06
(2) 在建工程转入			3,462,492.07		3,462,492.07
(3) 企业合并增加		970,701.64		1,414,724.75	2,385,426.39
3.本期减少金额	68,684.74				68,684.74
(1) 处置或报废	68,684.74				68,684.74
4.期末余额	126,093,031.01	7,704,710.66	253,104,776.37	14,828,403.51	401,730,921.55
二、累计折旧					
1.期初余额	47,994,692.32	3,865,092.73	110,598,979.70	6,631,389.96	169,090,154.71
2.本期增加金额	3,156,835.48	967,992.70	11,195,637.89	1,521,007.98	16,841,474.05
(1) 计提	3,156,835.48	564,693.09	11,195,637.89	1,113,921.87	16,031,088.33
(2) 企业合并增加		403,299.61		407,086.11	810,385.72
3.本期减少金额	65,250.50				65,250.50
(1) 处置或报废	65,250.50				65,250.50
4.期末余额	51,086,277.30	4,833,085.43	121,794,617.59	8,152,397.94	185,866,378.26
三、减值准备					
1.期初余额			177,250.00		177,250.00

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			177,250.00		177,250.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,006,753.71	2,871,625.23	131,132,908.78	6,676,005.57	215,687,293.29
2.期初账面价值	68,464,046.08	2,289,113.94	136,923,839.60	5,682,791.44	213,359,791.06

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 2 亿副扑克牌生产线项目 2	7,716,321.40		7,716,321.40			
年产 2 亿副扑克牌生产线项目 1	149,800.00		149,800.00	24,000.00		24,000.00
设备安装工程	1,107,902.60		1,107,902.60	1,563,528.00		1,563,528.00
零星工程	678,821.11		678,821.11	62,052.73		62,052.73
合计	9,652,845.11		9,652,845.11	1,649,580.73		1,649,580.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 2 亿副扑克牌生产线项目 2	106,630,000.00		7,716,321.40			7,716,321.40	7.24%	7.24%				募股资金
年产 2 亿副扑克牌生产线项目 1	68,000,000.00	24,000.00	228,364.10	102,564.10		149,800.00	84.45%	84.45%				募股资金
设备安装工程		1,563,528.00	116,081.13	571,706.53		1,107,902.60						
技改工程			2,788,221.44	2,788,221.44								其他
零星工程		62,052.73	616,768.38			678,821.11						其他
合计	174,630,000.00	1,649,580.73	11,465,756.45	3,462,492.07		9,652,845.11	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	90,104,438.51				90,104,438.51
2.本期增加金额		45,000.00		1,609,717.10	1,654,717.10
(1) 购置				1,591,167.53	1,591,167.53
(2) 内部研发		45,000.00			45,000.00
(3) 企业合并增加				18,549.57	18,549.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	90,104,438.51	45,000.00		1,609,717.10	91,759,155.61
二、累计摊销					
1.期初余额	12,668,750.42				12,668,750.42
2.本期增加金额	947,385.72	750.00		110,841.73	1,058,977.45
(1) 计提	947,385.72	750.00		102,087.16	1,050,222.88
(2) 企业合并增加				8,754.57	8,754.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,616,136.14	750.00		110,841.73	13,727,727.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	76,488,302.37	44,250.00		1,498,875.37	78,031,427.74
2.期初账面 价值	77,435,688.09				77,435,688.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.05%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	0.00	18,903,024.83				18,903,024.83
合计	0.00	18,903,024.83				18,903,024.83

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	2,546,575.12	636,643.78	1,416,888.31	354,222.09
内部交易未实现利润	1,658,410.43	414,602.61		
预提费用性质的负债	4,427,852.55	1,106,963.14	7,044,718.61	1,761,179.66
递延收益	13,000,000.00	3,250,000.00	13,000,000.00	3,250,000.00
合计	21,632,838.10	5,408,209.53	21,461,606.92	5,365,401.75

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,408,209.53	5,408,209.53	5,365,401.75	5,365,401.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,124,349.44	1,840,161.24
可抵扣亏损	4,588,546.85	2,309,435.66
合计	11,712,896.29	4,149,596.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	2,309,435.66	2,309,435.66	
2020 年	2,279,111.19		
合计	4,588,546.85	2,309,435.66	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
姚记集团总部经济园	239,400,000.00	238,300,000.00
预付土地款		4,000,000.00
预付软件款		750,000.00
厂房购置款（索罗门）	24,750,000.00	
合计	264,150,000.00	243,050,000.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00

保证借款	90,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	210,000,000.00	260,000,000.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,470,120.00	85,000,000.00
合计	88,470,120.00	85,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	284,287.98	2,350,453.03
原材料采购款	81,506,237.57	67,966,294.31
合计	81,790,525.55	70,316,747.34

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,304,619.10	15,247,225.02
合计	4,304,619.10	15,247,225.02

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,077,541.09	47,696,704.33	50,874,639.37	8,899,606.05
二、离职后福利-设定提存计划	348,077.26	3,491,938.86	3,407,513.50	432,502.62

三、辞退福利		152,513.44	152,513.44	
合计	12,425,618.35	51,341,156.63	54,434,666.31	9,332,108.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	11,311,118.54	41,348,486.95	45,022,813.03	7,636,792.46
2、职工福利费		3,793,687.64	3,793,687.64	
3、社会保险费	134,837.92	1,551,366.75	1,508,666.84	177,537.83
其中：医疗保险费	115,599.10	1,254,845.82	1,217,528.08	152,916.84
工伤保险费	16,026.84	232,588.56	229,240.30	19,375.10
生育保险费	3,211.98	63,932.37	61,898.46	5,245.89
4、住房公积金		319,042.00	319,042.00	
5、工会经费和职工教育经费	631,584.63	684,120.99	230,429.86	1,085,275.76
合计	12,077,541.09	47,696,704.33	50,874,639.37	8,899,606.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	343,593.30	3,375,877.30	3,293,785.36	425,685.24
2、失业保险费	4,483.96	116,061.56	113,728.14	6,817.38
合计	348,077.26	3,491,938.86	3,407,513.50	432,502.62

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,888,451.18	14,630,363.94
营业税	25,592.50	6,047.50
企业所得税	12,407,758.42	10,651,539.53
个人所得税	192,806.36	174,469.90
城市维护建设税	707,945.43	555,518.00
房产税	124,705.71	124,705.71
土地使用税	58,221.99	57,097.00

教育费附加	322,821.18	439,092.35
地方教育附加	215,214.09	292,728.23
河道维护建设费	21,946.12	78,171.80
印花税	21,779.30	20,386.00
综合基金	36,298.81	67,953.19
防洪费	14.41	
合计	24,023,555.50	27,098,073.15

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,153,340.28	749,233.33
合计	1,153,340.28	749,233.33

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,587,427.58	970,670.00
应付暂收款	1,284,032.37	654,856.90
其他		34,146.57
合计	3,871,459.95	1,659,673.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海邦达隆飞物流有限公司	200,000.00	物流运费押金
澄海市隆都运输公司	100,000.00	物流运费押金
文春莲	300,000.00	物流运费押金
宁波营港利信物流有限公司	100,000.00	物流运费押金
上海欣怡物流有限公司	241,500.00	仓库租赁押金
合计	941,500.00	--

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,000,000.00			13,000,000.00	
合计	13,000,000.00			13,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 6 亿副扑克牌	13,000,000.00				13,000,000.00	与资产相关
合计	13,000,000.00				13,000,000.00	--

其他说明：

根据上海市经济和信息化委员会和上海市财政局颁发的《关于下达2012年第二批市级重点技术改造专项资金计划的通知》，本公司年产6亿副扑克牌生产线建设项目获得1,858万元项目补助款。2013年度公司收到1,300万元项目补助款，剩余款项待项目竣工时予以支付，该项目尚未完工。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	374,000,000.00						374,000,000.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	163,546,274.59			163,546,274.59
合计	163,546,274.59			163,546,274.59

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,807,811.98			44,807,811.98
合计	44,807,811.98			44,807,811.98

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	367,415,115.59	272,951,908.40
调整后期初未分配利润	367,415,115.59	272,951,908.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,331,763.61	122,307,390.68
减：提取法定盈余公积		9,144,183.49
应付普通股股利		18,700,000.00
期末未分配利润	429,746,879.20	367,415,115.59

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	431,622,102.27	302,665,730.02	365,763,492.31	266,679,927.23
其他业务	6,934,503.75	2,291,477.64	3,776,849.62	1,964,948.21
合计	438,556,606.02	304,957,207.66	369,540,341.93	268,644,875.44

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	123,187.67	77,244.18
城市维护建设税	1,782,459.21	677,050.12
教育费附加	1,148,964.77	614,433.72
地方教育费附加	765,976.50	409,622.47
合计	3,820,588.15	1,778,350.49

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,519,577.48	843,119.89
广告宣传费	2,027,715.52	2,128,349.46
折旧费	171,114.38	69,604.89
差旅费	364,274.64	220,711.61

业务招待费	232,186.80	123,744.97
办公费	378,112.01	89,468.88
运杂费	1,992,503.41	18,248.12
其他	2,710.00	10,484.65
技术服务费	1,370,042.41	
合计	10,058,236.65	3,503,732.47

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,742,774.05	6,028,225.97
财产保险费	341,127.90	313,195.18
办公费	3,034,555.50	1,294,799.87
差旅费	1,195,842.29	893,042.64
折旧与无形资产摊销费	4,899,994.14	4,959,837.43
业务招待费	1,731,077.84	1,646,974.11
中介机构费	867,281.28	526,250.39
技术开发费	2,405,531.00	1,923,153.23
修理费	496,148.88	675,028.55
税费	1,445,009.59	1,012,369.95
其他	435,525.93	219,390.35
合计	24,594,868.40	19,492,267.67

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,937,686.42	
利息收入	-3,424,772.16	-1,043,671.37
手续费	124,325.36	74,974.92
汇兑损益	-24,063.55	7,072.15
合计	3,613,176.07	-961,624.30

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	1,742,686.43	597,323.59
二、存货跌价损失		23,064.67
合计	1,742,686.43	620,388.26

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,473,783.15	3,801.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,573,755.97	6,216,010.34
合计	1,099,972.82	6,219,811.38

37、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计		410,180.60	
其中：固定资产处置利得		410,180.60	
政府补助	597,000.00	3,410,600.00	597,000.00
罚没收入	13,487.00	28,085.00	13,487.00
无需支付的应付款项	1,505,077.15		1,505,077.15
其他	24,722.62	814.00	24,722.62
合计	2,140,286.77	3,849,679.60	2,140,286.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励款	160,000.00		与收益相关
奖励款	437,000.00	466,000.00	与收益相关
奖励款		2,394,600.00	与收益相关
财政补助		50,000.00	与收益相关
财政补助		500,000.00	与收益相关
合计	597,000.00	3,410,600.00	--

38、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	3,092.36	488.83	3,092.36
其中：固定资产处置损失	3,092.36	488.83	3,092.36
对外捐赠	100,000.00	5,000.00	100,000.00
其他	61,707.73	4,600.00	61,707.73
合计	164,800.09	10,088.83	164,800.09

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,791,440.60	21,506,665.29
递延所得税费用	109,870.35	440,214.58
合计	24,901,310.95	21,946,879.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	92,845,302.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,211,325.54
调整以前期间所得税的影响	23,979.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,281.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,155.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,425,879.66
所得税费用	24,901,310.95

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,503,692.74	1,181,166.65
政府补助	597,000.00	3,410,600.00

收回承兑汇票保证金	17,500,000.00	28,300,000.00
租金收入	1,691,400.00	
其他	629,127.10	28,899.00
合计	22,921,219.84	32,920,665.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	16,353,001.53	8,593,700.62
支付承兑汇票保证金	23,226,639.00	18,000,000.00
对外捐赠支出	100,000.00	5,000.00
待摊费用	3,140,077.49	
其他	4,478,632.96	111,699.09
合计	47,298,350.98	26,710,399.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回已投入的减资款	3,000,000.00	
收回存出投资款	12,769.72	
收回用于购买设备信用证保证金	89,467.20	
收到非同一控制下企业合并期初现金及现金等价物余额	3,712,118.91	
合计	6,814,355.83	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设备购买信用证保证金		1,522,894.18
存出投资款		1,737.15
合计		1,524,631.33

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

用于贴现信用证保证金到期收回	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付用于贴现信用证保证金	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

41、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	67,943,991.21	64,574,874.18
加：资产减值准备	1,742,686.43	620,388.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,743,838.05	15,197,777.74
无形资产摊销	1,049,875.02	1,156,123.86
长期待摊费用摊销		7,087.93
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）	3,092.36	-409,691.77
财务费用（收益以“-”号填列）	6,913,622.87	7,072.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,099,972.82	-6,219,811.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	109,870.35	440,214.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,817,990.98	-5,763,406.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	135,525,304.86	-4,445,011.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-208,182,423.10	-71,020,003.94
其他	581,236.50	
经营活动产生的现金流量净额	59,149,112.71	-5,854,386.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	265,453,072.81	80,841,857.71
减：现金的期初余额	112,469,679.58	121,938,925.53
现金及现金等价物净增加额	152,983,393.23	-41,097,067.82

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	265,453,072.81	112,469,679.58
其中：库存现金	497,866.31	35,208.29
可随时用于支付的银行存款	264,955,206.50	112,434,471.29
三、期末现金及现金等价物余额	265,453,072.81	112,469,679.58

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,870,120.00	保证金存款，流动性受限
固定资产	49,272,372.48	银行借款抵押
无形资产	38,394,922.25	银行借款抵押
合计	116,537,414.73	--

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	24.06	6.1136	147.09
欧元	66.70	6.8699	458.22
其中：美元	139.00	6.1136	849.79

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	2015年02月01日	50,000,000.00	50.50%	购买	2015年02月01日	增资协议	47,883,235.60	9,753,159.66

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	50,000,000.00
合并成本合计	50,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,096,975.17
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	18,903,024.83

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	53,712,118.91	53,712,118.91
应收款项	81,481.49	81,481.49
存货	18,952,550.28	18,952,550.28
固定资产	3,317,167.86	3,317,167.86
无形资产	9,447.14	9,447.14
应付款项	10,576,296.38	10,576,296.38
净资产	61,578,168.66	61,578,168.66
取得的净资产	61,578,168.66	61,578,168.66

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

九、在其他主体中的权益**1、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	
启东姚记扑克实业有限公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业	100.00%		设立
上海姚记印务实业有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
上海姚记扑克销售有限公司	上海市	上海市	商业	40.00%		设立
上海姚记网络科技有限公司	上海市	上海市	电子科技	69.00%		设立
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	北京市	北京市	制造业	50.50%		非同一控制下的企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

根据姚记销售公司股东会决议和投资协议约定，本公司委派董事在姚记销售公司董事会成员中占多数，姚记销售公司董事长、总经理和财务负责人均由本公司委派，本公司实质控制姚记销售公司的财务和经营决策，故纳入合并财务报表。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海姚记扑克销售有限公司	60.00%	1,558,438.16		17,467,207.98
上海姚记网络科技有限公司	31.00%	-774,024.59		1,594,973.14
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	49.50%	4,827,814.03		35,309,007.52

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海姚记扑克销售有限公司	71,737,551.73	821,696.93	72,559,248.66	43,447,235.36	0.00	43,447,235.36	77,059,857.47	694,521.89	77,754,379.36	51,239,762.99		51,239,762.99
上海姚记网络科技有限公司	4,028,783.37	1,584,972.51	5,613,755.88	468,681.23		468,681.23	1,423,383.22	957,349.45	2,380,732.67	238,804.51		238,804.51
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	145,232,740.92	29,617,560.47	174,850,301.39	28,518,973.07	75,000,000.00	103,518,973.07	29,478,295.22	3,479,293.13	32,957,588.35	21,379,419.69		21,379,419.69

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海姚记扑克销售有限公司	387,037,151.32	2,597,396.93	2,597,396.93	35,024,501.93	366,063,782.98	1,432,244.94	1,432,244.94	-7,720,937.36
上海姚记网络科技有限公司		-2,496,853.51	-2,496,853.51	-2,524,760.24		-666,257.39	-666,257.39	-541,625.34

中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	47,883,235.60	9,753,159.66	9,753,159.66	-27,741,587.61				
--------------------	---------------	--------------	--------------	----------------	--	--	--	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	25,795,682.95	35,580,936.67
非流动资产	222,647,723.75	200,406,995.47
资产合计	248,443,406.70	235,987,932.14
流动负债	37,277,327.51	11,853,222.54
负债合计	37,277,327.51	11,853,222.54
归属于母公司股东权益	211,166,479.19	224,134,709.60
按持股比例计算的净资产份额	50,501,006.58	53,974,789.73
--商誉	82,853,417.21	82,853,417.21
--其他	396,000.00	396,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	133,750,423.79	137,224,206.94
营业收入	4,078,345.99	8,045,938.54
净利润	-12,968,230.41	-11,645,139.00
综合收益总额	-12,968,230.41	-11,645,139.00

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款的38.93%（2014年12月31日：54.44%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中

风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	16,235,679.00				16,235,679.00
小 计	16,235,679.00				16,235,679.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,505,000.00				1,505,000.00
小 计	1,505,000.00				1,505,000.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00		
应付票据	88,470,120.00	88,470,120.00	88,470,120.00		
应付账款	81,790,525.55	81,790,525.55	81,790,525.55		
应付利息	1,153,340.28	1,153,340.28	1,153,340.28		
其他应付款	3,871,459.95	3,871,459.95	3,871,459.95		
小 计	385,285,445.78	385,285,445.78	385,285,445.78		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	260,000,000.00	268,375,500.00	268,375,500.00		
应付票据	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00		
应付账款	70,316,747.34	70,316,747.34	70,316,747.34		
应付利息	749,233.33	749,233.33	749,233.33		
其他应付款	1,659,673.47	1,659,673.47	1,659,673.47		
小 计	417,725,654.14	426,101,154.14	426,101,154.14		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 210,000,000.00 元(2014 年 12 月 31 日 260,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是姚氏家族。

其他说明：

本公司的实际控制人情况

自然人姓名	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(%)
姚氏家族	70.27	70.27

姚氏家族构成及持股比例如下：

姓名	持有股份数	占注册资本比例
姚朔斌	70,502,252	18.85%
姚晓丽	70,002,252	18.72%
姚文琛	46,301,232	12.38%
姚硕榆	42,002,252	11.23%
邱金兰	34,002,252	9.09%
合计	262,810,240	70.27%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海姚众互动文化传播有限责任公司	联营企业
上海姚记清科投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司	联营企业
上海姚记悠彩网络科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
启东智杰文体用品有限公司	同受实际控制人控制

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司	宿舍楼	240,000.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
启东智杰文体用品有限公司	厂房	666,500.00	666,500.00

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚文琛、邱金兰	20,000,000.00	2014年07月29日	2015年07月20日	否
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2014年07月31日	2015年07月30日	否
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2014年09月15日	2015年09月14日	否
姚文琛、邱金兰	14,000,000.00	2015年01月30日	2015年07月30日	否
姚文琛、邱金兰	17,500,000.00	2015年02月28日	2015年08月28日	否
姚文琛、邱金兰	12,000,000.00	2015年04月28日	2015年10月28日	否
姚文琛、邱金兰	9,600,000.00	2015年05月26日	2015年11月26日	否

姚文琛、邱金兰	16,000,000.00	2015 年 03 月 27 日	2015 年 08 月 25 日	否
---------	---------------	------------------	------------------	---

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司	上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司			120,000.00	6,000.00
上海姚记悠彩网络科技有限公司	上海姚记悠彩网络科技有限公司			3,000,000.00	150,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
启东智杰文体用品有限公司	启东智杰文体用品有限公司	666,500.00	

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,893,337.04	100.00%	183,155.51	6.33%	2,710,181.53	880,758.04	100%	71,624.78	8.13%	809,133.26
合计	2,893,337.04	100.00%	183,155.51	6.33%	2,710,181.53	880,758.04	100%	71,624.78	8.13%	809,133.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,787,905.77	139,395.28	5.00%
1 年以内小计	2,787,905.77	139,395.28	5.00%
1 至 2 年	22,387.65	2,238.77	10.00%
2 至 3 年	1.19	0.24	20.00%
3 至 4 年	83,042.43	41,521.22	50.00%
合计	2,893,337.04	183,155.51	6.33%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 111,530.73 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计数为2,890,620.8元，占应收账款期末余额合计数的比例为9.91%，相应计提的坏账准备合计数为182818.88元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	591,259.34	100%	188,342.17	31.85%	402,917.17	3,617,324.18	100%	339,645.41	9.39%	3,277,678.77
合计	591,259.34	100%	188,342.17	31.85%	402,917.17	3,617,324.18	100%	339,645.41	9.39%	3,277,678.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

上海姚记扑克股份有限公司 2015 年半年度报告全文
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	424,123.34	21,206.17	5.00%
1 年以内小计	424,123.34	21,206.17	5.00%
5 年以上	167,136.00	167,136.00	100.00%
合计	591,259.34	188,342.17	31.85%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-151,303.24 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	105,016.00	105,016.00
应收暂付款	486,243.34	512,308.18
应收减资款		3,000,000.00
合计	591,259.34	3,617,324.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
食堂 1	应收暂付款	250,000.00	1 年以内	42.28%	12,500.00
食堂 2	应收暂付款	100,000.00	1 年以内	16.91%	5,000.00
上海嘉定区投资服务中心	押金保证金	79,370.00	5 年以上	13.42%	79,370.00
员工 1	应收暂付款	50,000.00	5 年以上	8.46%	50,000.00

员工 2	应收暂付款	40,841.92	1 年以内	6.91%	2,042.10
合计	--	520,211.92	--	87.98%	148,912.10

3、长期股权投资

单位：元

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	448,224,705.00		448,224,705.00	445,324,705.00		445,324,705.00
对联营、合营企业投资	133,750,423.79		133,750,423.79	137,224,206.94		137,224,206.94
合计	581,975,128.79		581,975,128.79	582,548,911.94		582,548,911.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海姚记印务实业有限公司	11,814,705.00			11,814,705.00		
启东姚记扑克实业有限公司	421,510,000.00			421,510,000.00		
上海姚记扑克销售有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海姚记网络科技有限公司	4,000,000.00	2,900,000.00		6,900,000.00		
合计	445,324,705.00	2,900,000.00		448,224,705.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海姚众互动文化传播有限责任公司	87,661.58									87,661.58	
上海姚记清科投资合伙企业（有限合伙）	4,679,589.04			7,807.66						4,687,396.70	
上海细胞治疗工程技术研究中心有限公司	129,135,584.36			-1,705,791.24						127,429,793.12	
上海姚记悠彩网络科技有限公司	3,321,371.96			1,775,799.57						1,545,572.39	
小计	137,224,206.94			-3,473,783.15						133,750,423.79	
合计	137,224,206.94			-3,473,783.15						133,750,423.79	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,144,001.74	154,805,247.87	190,750,227.09	148,351,566.80
其他业务	2,392,852.22	1,054,852.32	2,063,150.52	373,191.23
合计	201,536,853.96	155,860,100.19	192,813,377.61	148,724,758.03

5、投资收益

单位：元

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	67,408,000.00	41,138,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,473,783.15	3,801.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	621,123.36	6,216,010.34
合计	64,555,340.21	47,357,811.38

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,092.36	
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）	597,000.00	
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	4,573,755.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,381,579.04	
减：所得税影响额	1,667,768.96	
少数股东权益影响额	903,844.92	

合计	3,977,628.77	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.35%	0.1667	0.1667
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95%	0.1560	0.1560

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿。
- 三、载有公司董事长签名的2015年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

上海姚记扑克股份有限公司

法定代表人：姚文琛

二〇一五年八月二十五日