

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
（一）资产负债表.....	第 3—4 页
（二）利润表.....	第 5 页
（三）现金流量表.....	第 6 页
（四）所有者权益变动表.....	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—25 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕2-334号

北京赛迪新宇投资顾问有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京赛迪新宇投资顾问有限公司（以下简称赛迪新宇公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1—5 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赛迪新宇公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，赛迪新宇公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛迪新宇公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1—5 月的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：赛迪新宇公司连续 3 年未开展经营业务，截至 2016 年 5 月 31 日止，公司资产总额为 10,678,412.03 元，净资产为 -1,051,116.01 元，赛迪新宇公司已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：魏五军

中国·杭州 中国注册会计师：姜丰丰

二〇一六年七月十日

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：北京赛迪新宇投资顾问有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项 目	注 释 号	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	8,032.01	8,228.36	3,833.57	短期借款				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款					应付账款				
预付款项	2		2,083.33		预收款项				
应收利息					应付职工薪酬	5	64,925.77	64,925.77	64,925.77
应收股利					应交税费	6	1,741.36	1,741.36	1,741.36
其他应收款	3	10,670,380.02	10,670,380.02	10,670,380.02	应付利息				
存货					应付股利				
划分为持有待售的资产					其他应付款	7	11,662,860.91	11,662,860.91	11,652,860.91
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		10,678,412.03	10,680,691.71	10,674,213.59	其他流动负债				
					流动负债合计		11,729,528.04	11,729,528.04	11,719,528.04
					非流动负债：				
					长期借款				

非流动资产：					应付债券				
可供出售金融资产					其中：优先股				
持有至到期投资					永续债				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资	4				长期应付职工薪酬				
投资性房地产					专项应付款				
固定资产					预计负债				
在建工程					递延收益				
工程物资					递延所得税负债				
固定资产清理					其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计				
油气资产					负债合计		11,729,528.04	11,729,528.04	11,719,528.04
无形资产					所有者权益(或股东权益)：				
开发支出					实收资本(或股本)	8	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用					其中：优先股				
递延所得税资产					永续债				
其他非流动资产					资本公积				
非流动资产合计					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润	9	-6,051,116.01	-6,048,836.33	-6,045,314.45
					所有者权益合计		-1,051,116.01	-1,048,836.33	-1,045,314.45
资产总计		10,678,412.03	10,680,691.71	10,674,213.59	负债和所有者权益总计		10,678,412.03	10,680,691.71	10,674,213.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企 02 表

编制单位：北京赛迪新宇投资顾问有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入				
减：营业成本				
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用	1	2,083.33	2,916.67	120.00
财务费用	2	196.35	605.21	557.08
资产减值损失	3			14,312,500.00
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,279.68	-3,521.88	-14,313,177.08
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	4			200.00
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,279.68	-3,521.88	-14,313,377.08
减：所得税费用	5			101.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,279.68	-3,521.88	-14,313,478.56
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		-2,279.68	-3,521.88	-14,313,478.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03 表

编制单位：北京赛迪新宇投资顾问有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	3.65	5,014.79	2.92
经营活动现金流入小计		3.65	5,014.79	2.92
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金	2	200.00	620.00	680.00
经营活动现金流出小计		200.00	620.00	680.00
经营活动产生的现金流量净额		-196.35	4,394.79	-677.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
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				
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				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
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		-196.35	4,394.79	-677.08
加：期初现金及现金等价物余额		8,228.36	3,833.57	4,510.65
六、期末现金及现金等价物余额		8,032.01	8,228.36	3,833.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：北京赛迪新宇投资顾问有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-5 月										2015 年度												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00									-6,048,836.33	-1,048,836.33	5,000,000.00										-6,045,314.45	-1,045,314.45
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	5,000,000.00									-6,048,836.33	-1,048,836.33	5,000,000.00										-6,045,314.45	-1,045,314.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-2,279.68	-2,279.68											-3,521.88	-3,521.88
(一) 综合收益总额										-2,279.68	-2,279.68											-3,521.88	-3,521.88
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的资本																							
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																							

所 有 者 权 益 变 动 表

会企 04 表

编制单位：北京赛迪新宇投资顾问有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度										
	实收资本 (或股本)	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	5,000,000.00									8,268,164.11	13,268,164.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00									8,268,164.11	13,268,164.11
三、本期增减变动金额(减少以 “－”号填列)										-14,313,478.56	-14,313,478.56
(一) 综合收益总额										-14,313,478.56	-14,313,478.56
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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	5,000,000.00									-6,045,314.45	-1,045,314.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京赛迪新宇投资顾问有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京赛迪新宇投资顾问有限公司（以下简称以下简称公司或本公司）前身海南港澳实业资产管理有限公司系 1998 年 4 月经海南省证券管理办公室琼政办[1998]第 44 号文批准，由海南国邦石油销售有限公司、海南港澳实业股份有限公司作为发起人成立的有限责任公司。公司于 1998 年 5 月 4 日在海南省工商行政管理局办理了工商登记，取得了 4600001001983 号《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为 500 万元。

2002 年 8 月，根据海南港澳实业资产管理有限公司股东会会议纪要，股东海南国邦石油销售有限公司将其持有 10%股权转让给海南港澳物业管理有限公司。同年公司股东海南港澳实业股份有限公司更名为北京赛迪传媒投资股份有限公司。

2002 年 11 月，海南港澳实业资产管理有限公司更名为北京赛迪新宇投资顾问有限公司。

2014 年 6 月，公司股东海南港澳物业管理有限公司将其持有的 10%股权全部转让给北京赛迪传媒投资股份有限公司。

公司于 2016 年 5 月 10 日在北京市工商行政管理局昌平分局更换统一社会信用代码为 9111011474548891KX 的《营业执照》，现注册资本 500 万元。

本公司经营范围：企业投资咨询、财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、等需经专项审批的业务）；市场调查，会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目得到经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

公司连续 3 年未开展经营业务，截至 2016 年 5 月 31 日止，公司资产总额为 10,678,412.03 元，净资产为-1,051,116.01 元，持续经营能力存在重大的不确定性。针对上述情况，公司拟采取削减开支、争取股东给予资助或者引进其他投资者等措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。

经过评估，公司预计未来十二个月能够实现持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 5 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 500 万元以上（含）、其他应收款 100 万元以上（含）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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合的依据

账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例
其他组合	关联方应收款项

信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	对于单独测试后未减值的关联方应收款项不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，以下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项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量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(七) 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。（七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

四、税项

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%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 5

月 31 日财务报表数。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,410.24	3,410.24
银行存款	4,621.77	4,818.12
合 计	8,032.01	8,228.36

2. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内					2,083.33	100.00		2,083.33
合 计					2,083.33	100.00		2,083.33

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,700,415.31	100.00	30,035.29	0.28	10,670,380.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,700,415.31	100.00	30,035.29	0.28	10,670,380.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,700,415.31	100.00	30,035.29	0.28	10,670,380.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,700,415.31	100.00	30,035.29	0.28	10,670,380.02

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	30,035.29	30,035.29	100.00
小 计	30,035.29	30,035.29	100.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方组合	10,670,380.02		10,670,380.02
小 计	10,670,380.02		10,670,380.02

(2) 本期计提坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南华生物医药股份有限公司	关联方往来	10,670,380.02	5 年以上	99.72	
长沙投资研究部	往来款	24,716.97	5 年以上	0.23	24,716.97
金蓉	离职人员借支	2,226.12	5 年以上	0.02	2,226.12
湖南银洲股份有限公司	往来款	2,212.20	5 年以上	0.02	2,212.20
陈世河	离职人员借支	880.00	5 年以上	0.01	880.00
小 计		10,700,415.31		100.00	30,035.29

4. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	14,312,500.00	14,312,500.00	0.00	14,312,500.00	14,312,500.00	0.00

合 计	14,312,500.00	14,312,500.00	0.00	14,312,500.00	14,312,500.00	0.00
-----	---------------	---------------	------	---------------	---------------	------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京赛迪经纬文化传播有限公司	14,312,500.00				
合 计	14,312,500.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
北京赛迪经纬文化传播有限公司					14,312,500.00	14,312,500.00
合 计					14,312,500.00	14,312,500.00

5. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	64,925.77			64,925.77
合 计	64,925.77			64,925.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	40,756.45			40,756.45
职工福利费	24,169.32			24,169.32
小 计	64,925.77			64,925.77

6. 应交税费

项 目	期末数	期初数
个人所得税	1,741.36	1,741.36

合 计	1,741.36	1,741.36
-----	----------	----------

7. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来	10,597,246.82	10,597,246.82
其他	1,065,614.09	1,065,614.09
合 计	11,662,860.91	11,662,860.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京赛迪经纬文化传播有限公司	10,586,024.59	暂未要求支付
小 计	10,586,024.59	

8. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
南华生物医药股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

9. 未分配利润

项 目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	-6,048,836.33	-6,045,314.45	8,268,164.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-6,048,836.33	-6,045,314.45	8,268,164.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,279.68	-3,521.88	-14,313,478.56
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

转作资本的普通股股利			
期末未分配利润	-6,051,116.01	-6,048,836.33	-6,045,314.45

(二) 利润表项目注释

1. 管理费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
房租	2,083.33	2,916.67	
其他			120.00
合 计	2,083.33	2,916.67	120.00

2. 财务费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	3.65	14.79	2.92
手续费	200.00	620.00	560.00
合 计	196.35	605.21	557.08

3. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
长期股权投资减值损失			14,312,500.00
合 计			14,312,500.00

4. 营业外支出

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
罚款支出			200.00
合 计			200.00

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
收银行利息	3.65	14.79	2.92
往来款		5,000.00	
合 计	3.65	5,014.79	2.92

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
管理费用及销售费用支出			120.00
财务费用	200.00	620.00	560.00
合 计	200.00	620.00	680.00

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-2,279.68	-3,521.88	-14,313,478.56
加: 资产减值准备			14,312,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以 “—”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“— ”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“— ”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)			
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以 “—”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以			

“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,083.33	-2,083.33	
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)		10,000.00	301.48
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-196.35	4,394.79	-677.08
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	8,032.01	8,228.36	3,833.57
减: 现金的期初余额	8,228.36	3,833.57	4,510.65
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	-196.35	4,394.79	-677.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1) 现金	8,032.01	8,228.36	3,833.57
其中: 库存现金	3,410.24	3,410.24	3,430.24
可随时用于支付的银行存款	4,621.77	4,818.12	403.33
可随时用于支付的其他货币资金			
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			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	8,032.01	8,228.36	3,833.57

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			
-----------------------------	--	--	--

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南华生物医药股份有限公司	长沙市	研究和试验发展	311,573,901.00	100.00	100.00

（2）本公司最终控制方是湖南财信投资控股有限责任公司，湖南财信投资控股有限责任公司是湖南省人民政府控股的国有独资公司。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京赛迪经纬文化传播有限公司	受同一母公司控制
北京赛迪新知文化传播有限公司	受同一最终控制方控制

（二）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.5.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	南华生物医药股份有限公司	10,670,380.02		10,670,380.02		10,670,380.02	
小计		10,670,380.02		10,670,380.02		10,670,380.02	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	北京赛迪经纬文化传播有限公司	10,586,024.59	10,586,024.59	10,586,024.59
	北京赛迪新知文化传播有限公司	11,222.23	11,222.23	1,222.23
小计		10,597,246.82	10,597,246.82	10,587,246.82

七、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

北京赛迪新宇投资顾问有限公司

二〇一六年七月十日