

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 10—32 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕2-332号

北京赛迪纵横科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京赛迪纵横科技有限公司（以下简称赛迪纵横公司）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纵横公司管理层的责任，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，赛迪纵横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，公允反映了赛迪纵横公司 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：赛迪纵横公司连续 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 4,005,938.39 元，净资产为 2,855,137.03 元，赛迪纵横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
单位:人民币元

编制单位: 北京赛迪纵横科技有限公司

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	3,565.27	3,763.11	3,702.31	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	29,333.96	29,333.96	29,333.96
应收股利					应交税费				
其他应收款	3	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	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	6	1,121,467.40	1,121,467.40	1,111,857.40
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		4,003,565.27	4,005,846.44	4,003,702.31	其他流动负债				
					流动负债合计		1,150,801.36	1,150,801.36	1,141,191.36
					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				
非流动资产：				预计负债				
可供出售金融资产				递延收益				
持有至到期投资				递延所得税负债				
长期应收款				其他非流动负债				
长期股权投资				非流动负债合计				
投资性房地产				负债合计		1,150,801.36	1,150,801.36	1,141,191.36
固定资产	4	2,373.12	2,603.52	所有者权益(或股东权益)：				
在建工程				实收资本(或股本)	7	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
工程物资				其他权益工具				
固定资产清理				其中：优先股				
生产性生物资产				永续债				
油气资产				资本公积				
无形资产				减：库存股				
开发支出				其他综合收益				
商誉				专项储备				
长期待摊费用				盈余公积				
递延所得税资产				未分配利润	8	-2,144,862.97	-2,142,351.40	-2,137,489.05
其他非流动资产				所有者权益合计		2,855,137.03	2,857,648.60	2,862,510.95
非流动资产合计		2,373.12	2,603.52					
资产总计		4,005,938.39	4,008,449.96	负债和所有者权益总计		4,005,938.39	4,008,449.96	4,003,702.31

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：北京赛迪纵横科技有限公司

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	2,313.73	4,253.15	2,340.00
财务费用	2	197.84	609.20	465.51
资产减值损失				
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）		-2,511.57	-4,862.35	-2,805.51
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	3			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）		-2,511.57	-4,862.35	-3,005.51
减：所得税费用				25.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,511.57	-4,862.35	-3,031.08
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		-2,511.57	-4,862.35	-3,031.08

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：北京赛迪纵横科技有限公司

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	2.16	1,010.80	14.49
经营活动现金流入小计		2.16	1,010.80	14.49
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	950.00	970.00
经营活动现金流出小计		200.00	950.00	970.00
经营活动产生的现金流量净额		-197.84	60.80	-955.51
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		-197.84	60.80	-955.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,763.11	3,702.31	4,657.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,565.27	3,763.11	3,702.31

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：北京赛迪纵横科技有限公司

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									-2,142,351.40	2,857,648.60	5,000,000.00										-2,137,489.05	2,862,510.95
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									-2,142,351.40	2,857,648.60	5,000,000.00										-2,137,489.05	2,862,510.95
三、本期增减变动金额										-2,511.57	-2,511.57											-4,862.35	-4,862.35
（一）综合收益总额										-2,511.57	-2,511.57											-4,862.35	-4,862.35
（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																							

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：北京赛迪纵横科技有限公司

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									-2,134,457.97	2,865,542.03
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									-2,134,457.97	2,865,542.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-3,031.08	-3,031.08
(一) 综合收益总额										-3,031.08	-3,031.08
(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									-2,137,489.05	2,862,510.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京赛迪纵横科技有限公司

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

北京赛迪纵横科技有限公司（以下简称以下简称公司或本公司）系 2002 年 9 月由北京赛迪传媒投资股份有限公司、海南港澳实业投资有限公司作为发起人成立的有限责任公司。公司于 2002 年 9 月 6 日在北京市工商行政管理局办理了工商登记，取得了 1102211455272（1-1）号企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91110114742645131F 的营业执照，现有注册资本 500 万元。

本公司经营范围：技术转让、技术开发；企业形象策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；市场调查。（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 4,005,938.39 元，净资产为 2,855,137.03 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) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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资本公积。

(九) 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) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据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之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 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。

(十一) 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核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十三) 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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	4.00	3.20-1.92
运输工具	年限平均法	6-12	4.00	16.00-8.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	4.00	19.20-9.60

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 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。

2. 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)
软件	5-10
商标使用权	10
外观设计专利	10

3. 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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。商誉结合与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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

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
货币资金	720.50	920.50
银行存款	2,844.77	2,842.61
合 计	3,565.27	3,763.11

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,000,100.00	100.00	100.00		4,000,000.00
合 计	4,000,100.00	100.00	100.00		4,000,000.00

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏	4,000,100.00	100.00	100.00		4,000,000.00

账准备					
合 计	4,000,100.00	100.00	100.00		4,000,000.00

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	100.00	100.00	100.00
小 计	100.00	100.00	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
内部组合	4,000,000.00		4,000,000.00
小 计	4,000,000.00		4,000,000.00

(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
北京赛迪经纬文化传播有限公司	关联方往来	4,000,000.00	5 年以上	100.00	
北京万联服务社	往来款	100.00	5 年以上	0.00	100.00
小 计		4,000,100.00		100.00	100.00

4. 固定资产

项 目	办公设备及其他	合 计
账面原值		
期初数	2,880.00	2,880.00
本期增加金额		
1) 购置		
2) 其他增加		
本期减少金额		
期末数	2,880.00	2,880.00
累计折旧		
期初数	276.48	276.48

本期增加金额	230.40	230.40
1) 计提	230.40	230.40
本期减少金额		
1) 处置子公司		
期末数	506.88	506.88
账面价值		
期末账面价值	2,373.12	2,373.12
期初账面价值	2,603.52	2,603.52

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	29,333.96			29,333.96
合 计	29,333.96			29,333.96

(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
工会经费和职工教育经费	29,333.96			29,333.96
小 计	29,333.96			29,333.96

6. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	1,121,199.90	1,121,199.90
其他	267.50	267.50
合 计	1,121,467.40	1,121,467.40

(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
南华生物医药股份有限公司	1,109,536.87	暂未要求支付
小 计	1,109,536.87	

7. 实收资本

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	4, 750, 000. 00	4, 750, 000. 00	4, 750, 000. 00
海南港澳实业投资有限公司	250, 000. 00	250, 000. 00	250, 000. 00
合 计	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00

8. 未分配利润

项 目	2016. 5. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	-2, 142, 351. 40	-2, 137, 489. 05	-2, 134, 457. 97
加：本期净利润	-2, 511. 57	-4, 862. 35	-3, 031. 08
期末未分配利润	-2, 144, 862. 97	-2, 142, 351. 40	-2, 137, 489. 05

(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
折旧费	230. 40	276. 48	
租赁费	2, 083. 33	2, 916. 67	
办公费		560. 00	
其他		500. 00	2, 340. 00
合 计	2, 313. 73	4, 253. 15	2, 340. 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	2. 16	10. 80	14. 49
手续费	200. 00	620. 00	480. 00
合 计	197. 84	609. 20	465. 51

3. 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	2.16	10.80	14.49
往来款		1,000.00	
合 计	2.16	1,010.80	14.49

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		330.00	490.00
财务费用	200.00	620.00	480.00
合 计	200.00	950.00	970.00

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	-2,511.57	-4,862.35	-3,031.08
加: 资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	230.40	276.48	
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)		6,730.00	2,075.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-197.84	60.80	-955.51
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	3,565.27	3,763.11	3,702.31
减: 现金的期初余额	3,763.11	3,702.31	4,657.82
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	-197.84	60.80	-955.51

(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	3,565.27	3,763.11	3,702.31
其中: 库存现金	720.50	920.50	250.50
可随时用于支付的银行存款	2,844.77	2,842.61	3,451.81
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	3, 565. 27	3, 763. 11	3, 702. 31

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	92. 15	97. 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. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
南华生物医药股份有限公司	母公司
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							
	北京赛迪经纬文化传播有限公司	4, 000, 000. 00		4, 000, 000. 00		4, 000, 000. 00	
小 计		4, 000, 000. 00		4, 000, 000. 00		4, 000, 000. 00	

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				
	南华生物医药股份有限公司	1,109,536.87	1,109,536.87	1,109,536.87
	北京赛迪新知文化传播有限公司	11,663.03	11,663.03	2,053.03
小 计		1,121,199.90	1,121,199.90	1,111,589.90

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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

北京赛迪纵横科技有限公司

二〇一六年七月十日