

上海稻房投资有限公司

中兴财光华审会字（2015）第 07661 号

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-47

审计报告

中兴财光华审会字(2015)第 07661 号

上海稻房投资有限公司:

我们审计了后附的上海稻房投资有限公司(以下简称稻房公司)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 7 月 31 日的资产负债表,2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月的利润表、现金流量表、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稻房公司管理层的责任,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，稻房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，公允反映了稻房公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 7 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月的经营成果和现金流量。



中兴财光华会计师事务所



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇一五年八月二十二日

资产负债表

编制单位：上海稻房投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	4,854,122.87	40,575.05	21,892.79
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	五、2	1,312,444.00	296,400.00	-
预付款项	五、3	148,214.28	176,845.41	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、4	60,000.00	90,000.00	30,000.00
存货	五、5	3,175,381.10	2,385,269.40	-
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		-	-	-
流动资产合计		9,550,162.25	2,989,089.86	51,892.79
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、6	370,241.67	439,512.50	558,262.50
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、7	632,188.60	954,678.86	902,960.63
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		1,002,430.27	1,394,191.36	1,461,223.13
资产总计		10,552,592.52	4,383,281.22	1,513,115.92

公司法定代表人：

张曙阳

主管会计工作的公司负责人：

张曙阳

公司会计机构负责人：

张意

资产负债表（续）

编制单位：上海稻房投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、8	2,920,517.37	1,411,315.00	-
预收款项	五、9	229,436.09	191,856.00	-
应付职工薪酬	五、10	-	-	-
应交税费	五、11	84,789.98	76,972.68	-
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、12	259,674.32	2,609,393.55	1,251,647.41
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		3,494,417.76	4,289,537.23	1,251,647.41
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		3,494,417.76	4,289,537.23	1,251,647.41
所有者权益：				
实收资本	五、13	5,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、14	4,000,000.00	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润	五、15	-1,941,825.24	-2,906,256.01	-2,738,531.49
所有者权益合计		7,058,174.76	93,743.99	261,468.51
负债和所有者权益总计		10,552,592.52	4,383,281.22	1,513,115.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张曙阳

张曙阳

利润表

编制单位：上海稻房投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、16	2,670,853.05	2,070,836.41	-
减：营业成本	五、16	527,978.22	834,673.49	-
营业税金及附加		-	-	-
销售费用	五、17	37,074.38	70,165.00	34,000.00
管理费用	五、18	763,980.87	1,368,880.59	1,360,060.85
财务费用	五、19	1,422.55	960.08	770.48
资产减值损失	五、20	53,476.00	15,600.00	-
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（损失以“-”号填列）		1,286,921.03	-219,442.75	-1,394,831.33
加：营业外收入		-	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		1,286,921.03	-219,442.75	-1,394,831.33
减：所得税费用	五、21	322,490.26	-51,718.23	-346,544.18
四、净利润（损失以“-”号填列）		964,430.77	-167,724.52	-1,048,287.15
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		-	-	-
六、综合收益总额		964,430.77	-167,724.52	-1,048,287.15
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.3215	-0.0559	-0.4032
（二）稀释每股收益		0.3215	-0.0559	-0.4032

公司法定代表人：

張曙阳

主管会计工作的公司负责人：

曙阳张

公司会计机构负责人：

张意

现金流量表

编制单位：上海稻房投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013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		2,063,196.09	2,265,376.00	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、22	30,581.40	857,905.69	141,110.73
经营活动现金流入小计		2,093,777.49	3,123,281.69	141,110.73
购买商品、接受劳务支付的现金		196,740.82	2,223,619.21	-
支付给职工以及为职工支付的现金		294,328.74	402,221.65	364,018.28
支付的各项税费		-	417.00	-
支付其他与经营活动有关的现金	五、22	2,289,160.11	978,341.57	1,539,513.17
经营活动现金流出小计		2,780,229.67	3,604,599.43	1,903,531.45
经营活动产生的现金流量净额		-686,452.18	-481,317.74	-1,762,420.72
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		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-	625,000.00
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		-	-	625,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-	-625,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	-	2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、22	-	500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	500,000.00	2,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的现金股利		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、22	500,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		500,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,500,000.00	500,000.00	2,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,813,547.82	18,682.26	12,579.28
加：期初现金及现金等价物余额		40,575.05	21,892.79	9,313.51
六、期末现金及现金等价物余额		4,854,122.87	40,575.05	21,892.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

張曙阳



张

张

编制单位：上海曙阳投资管理有限公司

单位：人民币元

所有者权益变动表

	2014年度											
	所有者权益					未分配利润	其他	所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股				其他综合收益			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,000,000.00									-2,738,531.49		261,468.51
加：会计政策变更	-									-		-
前期差错更正	-									-		-
其他										-		-
二、本年初余额	3,000,000.00									-2,738,531.49		261,468.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-167,724.52		-167,724.52
（一）综合收益总额										-167,724.52		-167,724.52
（二）所有者投入和减少资本										-		-
1.所有者投入资本										-		-
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.对所有者分配										-		-
3.其他										-		-
（四）所有者权益内部结转										-		-
1.资本公积转增资本										-		-
2.盈余公积转增资本										-		-
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、本年年末余额	3,000,000.00									-2,906,256.01		93,743.99

公司法定代表人：

张曙阳

主管会计工作的公司负责人：

张曙阳

公司会计机构负责人：

张曙阳

财务报表附注

一、公司基本情况

上海稻房投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 9 月 1 日，由郭晓锋、邵旻、张曙阳、张烜诚、孙静共同出资设立，注册资本人民币 300.00 万元。公司取得上海市闵行区市场监督管理局核发的 310112001107354 号营业执照。本公司经营期限为 10 年，至 2021 年 8 月 31 日。

本公司的经营范围为实业投资，商务咨询、投资咨询、企业管理咨询（咨询类项目除经纪），投资管理，市场营销策划，建筑工程（凭许可资质经营），木材、礼品、钟表、工艺美术品、家具的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司住所为上海市闵行区莘朱路 1111 号 7 幢 1086 室。

法定代表人为张曙阳。

1、历史沿革

（1）公司设立

上海稻房投资有限公司于 2011 年 09 月 01 日在上海市闵行区市场监督管理局注册成立，注册号为 310112001107354，由郭晓锋、邵旻、张曙阳、张烜诚、孙静共同出资设立，注册资本为 300.00 万元，实收资本为 60.00 万元。

公司设立时股权结构如下：

出资方	实际出资额	出资方式	出资比例（%）
张曙阳	240,000.00	货币	40.00
张烜诚	240,000.00	货币	40.00
孙静	60,000.00	货币	10.00
邵旻	30,000.00	货币	5.00
郭晓锋	30,000.00	货币	5.00
合 计	600,000.00	—	100.00

2011 年 08 月 24 日，上海东睿会计师事务所有限公司对上述进行了审验，并出具了东会验（2011）第 0967 号《验资报告》。

（2）公司第二次出资

2013 年 02 月 26 日，公司第二次出资，由张烜诚、张曙阳以货币出资 240 万元。本次增资后股权结构如下：

出资方	实际出资额	出资方式	出资比例（%）
张曙阳	1,530,000.00	货币	51.00
张烜诚	1,350,000.00	货币	45.00
孙静	60,000.00	货币	2.00
邵旻	30,000.00	货币	1.00
郭晓锋	30,000.00	货币	1.00
合 计	3,000,000.00	—	100.00

2013 年 02 月 26 日，上海东睿会计师事务所有限公司对上述进行了审验，并出具了东会验（2013）第 0070 号《验资报告》。

（3）公司股权变更

2014 年 03 月 28 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意张曙阳转让部分持有股份（占公司总股份 7%，股本金贰拾壹万元整）给邵旻、汪俊。本次变更后股权结构如下：

出资方	实际出资额	出资方式	出资比例（%）
张烜诚	1,350,000.00	货币	45.00
张曙阳	1,320,000.00	货币	44.00
邵旻	120,000.00	货币	4.00
汪俊	120,000.00	货币	4.00
孙静	60,000.00	货币	2.00
郭晓锋	30,000.00	货币	1.00
合 计	3,000,000.00	—	100.00

（4）公司第一次增资

2015 年 07 月 23 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意张曙阳转让部分持有股份（占公司总股份 4%，股本金壹拾贰万元整）给张烜诚，同意邵旻转让部分持有股份（占公司总股份 0.667%，股本金贰万元整）给张烜诚，同意孙静转让部分持有股份（占公司总股份 0.333%，股本金壹万元整）给张烜诚，同意郭晓锋转让部分持有股份（占公司总股份 0.167%，股本金伍仟元整）给张烜诚，同时以 600 万元对公司增资 200 万元，其中 200 万元计入实收资本，另 400 万元计入资本公积，增资后公司实收资本为 500 万元，本次增资后股权结构如下：

出资方	实际出资额	出资方式	出资比例（%）
张烜诚	1,900,000.00	货币	38.00
张曙阳	1,200,000.00	货币	24.00
王烨	300,000.00	货币	6.00

出资方	实际出资额	出资方式	出资比例（%）
汪俊	275,000.00	货币	5.50
王灏	200,000.00	货币	4.00
吴黎霞	200,000.00	货币	4.00
陈梦	200,000.00	货币	4.00
王亚嫔	200,000.00	货币	4.00
黄洪彬	150,000.00	货币	3.00
邵旸	100,000.00	货币	2.00
贺良生	100,000.00	货币	2.00
孙静	50,000.00	货币	1.00
郭晓锋	25,000.00	货币	0.50
张意	25,000.00	货币	0.50
滕斌	25,000.00	货币	0.50
强晶鸣	25,000.00	货币	0.50
张玮	25,000.00	货币	0.50
合 计	5,000,000.00	—	100.00

2015 年 07 月 23 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述进行了审验，并出具了中兴财光华审验字（2015）第 07155 号《验资报告》。

2、报告批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于 2015 年 8 月 22 日批准报出。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 7 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相

同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（一）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（二）按组合计提坏账准备应收款项：

（1）按组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
无风险组合	关联方往来、保证金、定金、押金及员工借款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，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。

（四）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

10、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划，其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

12、收入的确认原则

1、收入确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

商品销售：货物发出，对方验收或双方结算并开具增值税发票后确认收入。

2、收入确认的具体办法

公司主要销售钟表等。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，商品所有权转移时即发货验收后，产品相关的成本能够可靠地计量。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

14、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

15、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本次会计政策变更对公司财务报表列报无影响。

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、17

城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
河道管理费	应税收入	0.1
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	6,744.30	5,269.20	3,933.60
银行存款	4,847,378.57	35,305.85	17,959.19
其他货币资金			
合 计	4,854,122.87	40,575.05	21,892.79

注：截止 2015 年 7 月 31 日，本公司货币资金中不存在其他质押、冻结、或有潜在收加风险的款项。

2. 应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	账 面 余 额		2015.07.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,381,520.00	100.00	69,076.00	5.00	1,312,444.00
其中：无风险组合					
账龄组合	1,381,520.00	100.00	69,076.00	5.00	1,312,444.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,381,520.00	100.00	69,076.00	5.00	1,312,444.00

续上表

类 别	2014.12.31	
-----	------------	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	312,000.00	100.00	15,600.00	5.00	296,400.00
其中：无风险组合					
账龄组合	312,000.00	100.00	15,600.00	5.00	296,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	312,000.00	100.00	15,600.00	5.00	296,400.00

A、组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.07.31				2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,381,520.00	100.00	69,076.00	5.00	312,000.00	100.00	15,600.00	5.00
1 至 2 年				10.00				10.00
2 至 3 年				20.00				20.00
3 至 4 年				50.00				50.00
4 至 5 年				80.00				80.00
5 年以上				100.00				100.00
合 计	1,381,520.00	100.00	69,076.00		312,000.00	100.00	15,600.00	

(2) 坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2015.07.31
金 额	15,600.00	53,476.00			69,076.00

续上表

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2014.12.31
金 额		15,600.00			15,600.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

A、截止 2015 年 7 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,282,800.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,140.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
方亦涵	500,000.00	1 年以内	36.19	25,000.00
上海市闵行区稻房珠宝店	427,800.00	1 年以内	30.96	21,390.00
陈燕来	130,000.00	1 年以内	9.41	6,500.00
成卓	117,000.00	1 年以内	8.47	5,850.00
上海凯盛金融信息服务有限公司	108,000.00	1 年以内	7.82	5,400.00
合 计	1,282,800.00		92.85	64,140.00

B、截止 2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 312,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,600.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
上海市闵行区稻房珠宝店	312,000.00	1 年以内	100.00	15,600.00
合 计	312,000.00		100.00	15,600.00

C、截止 2013 年 12 月 31 日无应收账款。

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2015.07.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	18,867.92	12.73	176,845.41	100.00		
1 至 2 年	129,346.36	87.27				
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	148,214.28	100.00	176,845.41	100.00		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

A、截止 2015 年 7 月 31 日，期末前五大预付款项：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账 龄	未结算原因
------	------------	-----	-----------------	-----	-------

劳务费	供应商	129,346.36	87.27	1-2 年	未到结算期
上海申威资产评估有限公司	供应商	18,867.92	12.73	1 年以内	未到结算期
合 计		148,214.28	100.00		

B、截止 2014 年 12 月 31 日，期末前五大预付款项：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
劳务费	供应商	174,645.41	98.76	1 年以内	未到结算期
北京时尚迅达书刊发行有限公司	供应商	2,200.00	1.24	1 年以内	未到结算期
合 计		176,845.41	100.00		

C、截止 2013 年 12 月 31 日，期末无预付账款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2015.07.31		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,000.00	100.00		60,000.00
其中：无风险组合	60,000.00	100.00		60,000.00
账龄组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	60,000.00	100.00		60,000.00

续上表

类 别	2014.12.31		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	90,000.00	100.00		90,000.00
其中：无风险组合	90,000.00	100.00		90,000.00
账龄组合				
单项金额不重大但单独计提坏账				

类 别	账 面 余 额		2014.12.31 坏账准备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
准备的应收款项					
合 计	90,000.00	100.00			90,000.00

续上表

类 别	账 面 余 额		2013.12.31 坏账准备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,000.00	100.00			30,000.00
其中：无风险组合	30,000.00	100.00			30,000.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,000.00	100.00			30,000.00

A、无风险组合中，不提坏账准备的其他应收款：

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
定金	60,000.00	90,000.00	30,000.00
合计	60,000.00	90,000.00	30,000.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

A、截止 2015 年 7 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 60,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，无相应计提的坏账准备。

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备
香港巴塞尔艺术展	定金	60,000.00	1-2 年	100.00	
合 计		60,000.00		100.00	

B、截止 2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 90,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，无相应计提的坏账准备。

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备
------	------	-----	-----	---------------------	------

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比 例（%）	坏账准备
上海东方维京文化发展有 限公司	押金	30,000.00	1-2 年	33.33	
香港巴塞尔艺术展	定金	60,000.00	1 年以内	66.67	
合 计		90,000.00		100.00	

C、截止 2013 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 30,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，无相应计提的坏账准备。

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比 例（%）	坏账准备
上海东方维京文化发展有 限公司	押金	30,000.00	1 年以内	100.00	
合 计		30,000.00		100.00	

5. 存货

（1）存货分类

项 目	2015.07.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	396,814.91		396,814.91
发出商品	742,579.36		742,579.36
库存商品	2,035,986.83		2,035,986.83
合 计	3,175,381.10		3,175,381.10

续上表

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	323,934.39		323,934.39
发出商品	445,024.20		445,024.20
库存商品	1,616,310.81		1,616,310.81
合 计	2,385,269.40		2,385,269.40

6. 固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项 目	运输设备
一、账面原值	
1、2015年初余额	625,000.00
2、本年增加金额	
(1) 购置	
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
4、2015年6月末余额	625,000.00
二、累计折旧	
1、2015年初余额	185,487.50
2、本年增加金额	69,270.83
(1) 计提	69,270.83
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
4、2015年7月末余额	254,758.33
三、减值准备	
1、2015年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
4、2015年6月末余额	
四、账面价值	
1、2015年6月末账面价值	370,241.67
2、2015年初账面价值	439,512.50

续上表

项 目	运输设备
一、账面原值	
1、2014年初余额	625,000.00
2、本年增加金额	
(1) 购置	
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
4、2014年末余额	625,000.00
二、累计折旧	
1、2014年初余额	66,737.50
2、本年增加金额	118,750.00

项 目	运输设备
(1) 计提	118,750.00
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
4、2014年末余额	185,487.50
三、减值准备	
1、2014年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
4、2014年末余额	
四、账面价值	
1、2014年末账面价值	439,512.50
2、2014年初账面价值	558,262.50

续上表

项 目	运输设备
一、账面原值	
1、2013年初余额	
2、本年增加金额	625,000.00
(1) 购置	625,000.00
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
4、2013年末余额	625,000.00
二、累计折旧	
1、2013年初余额	
2、本年增加金额	66,737.50
(1) 计提	66,737.50
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
4、2013年末余额	66,737.50
三、减值准备	
1、2013年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	

项 目	运输设备
4、2013年末余额	
四、账面价值	
1、2013年末账面价值	558,262.50
2、2013年初账面价值	

7. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

2015.07.31		
项 目	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	17,269.00	69,076.00
可弥补亏损	614,919.60	2,459,678.40
合计	632,188.60	2,528,754.40

续上表

2014.12.31		
项目	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,900.00	15,600.00
可弥补亏损	950,778.86	3,803,115.45
合计	954,678.86	3,818,715.45

续上表

2013.12.31		
项目	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备		
可弥补亏损	902,960.63	3,611,842.52
合计	902,960.63	3,611,842.52

8. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	1,650,631.37	1,411,315.00	-

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
1-2 年	1,269,886.00		
2-3 年			
3 年以上			
合 计	2,920,517.37	1,411,315.00	-

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
三九电气（芜湖）有限公司	2,864,617.37	暂未结算
祥和彩瓷制造（上海）有限公司	43,000.00	暂未结算
合 计	2,907,617.37	

(2) 应付账款期末前五名情况

A、截止 2015 年 7 月 31 日，期末前五大情况为：

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款年末 余额合计数比例%
三九电气（芜湖）有限公司	1,637,731.37	1 年以内	56.08
	1,226,886.00	1-2 年	42.01
祥和彩瓷制造（上海）有限公司	43,000.00	1-2 年	1.47
上海万裕印刷厂	9,400.00	1 年以内	0.32
中钞光华印制有限公司	3,500.00	1 年以内	0.12
合 计	2,920,517.37		100.00

B、截止 2014 年 12 月 31 日，期末前五大情况为：

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款年末 余额合计数比例%
三九电气（芜湖）有限公司	1,226,886.00	1 年以内	86.93
上海恒保实业有限公司	141,429.00	1 年以内	10.02
祥和彩瓷制造（上海）有限公司	43,000.00	1 年以内	3.05
合 计	1,411,315.00		100.00

C、截止 2013 年 12 月 31 日，期末无应付账款。

9. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
----	------------	------------	------------

1 年以内	170,786.09	191,856.00
1-2 年	58,650.00	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	229,436.09	191,856.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠山区高勇陶瓷商行	30,000.00	未到结算期
上海景然艺术品投资管理 有限公司	28,650.00	未到结算期
合 计	58,650.00	

(2) 预收账款期末前五名情况

A、截止 2015 年 7 月 31 日，期末前五大情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款年末余额 合计数比例%
上海当天投资控股有限公司	71,000.00	1 年以内	30.95
吉林省古月瓷韵商贸有限公司	67,456.00	1 年以内	29.40
珠山区高勇陶瓷商行	30,000.00	1-2 年	13.07
上海一洁家酒家	29,430.00	1 年以内	12.83
上海景然艺术品投资管理有限公司	28,650.00	1-2 年	12.49
合 计	226,536.00		98.74

B、截止 2014 年 12 月 31 日，期末前五大情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款年末余额 合计数比例%
吉林省古月瓷韵商贸有限公司	83,206.00	1 年以内	43.37
苏州汇景莱艺术品有限公司	50,000.00	1 年以内	26.06
珠山区高勇陶瓷商行	30,000.00	1 年以内	15.64
上海景然艺术品投资管理有限公司	28,650.00	1 年以内	14.93
合 计	191,856.00		100.00

C、截止 2013 年 12 月 31 日，期末无预收账款。

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.7.31
一、短期薪酬		246,413.81	246,413.81	
二、离职后福利-设定提存计划		47,914.93	47,914.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		294,328.74	294,328.74	

续上表

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬		336,388.71	336,388.71	
二、离职后福利-设定提存计划		65,832.94	65,832.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		402,221.65	402,221.65	

续上表

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、短期薪酬		308,228.57	308,228.57	
二、离职后福利-设定提存计划		55,789.71	55,789.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		364,018.28	364,018.28	

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.7.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		178,368.13	178,368.13	
2、职工福利费				
3、社会保险费		53,138.81	53,138.81	
其中：医疗保险费		46,762.15	46,762.15	
工伤保险费		2,125.56	2,125.56	
生育保险费		4,251.10	4,251.10	
4、住房公积金		14,906.87	14,906.87	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		246,413.81	246,413.81	

续上表

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		231,305.00	231,305.00	
2、职工福利费				
3、社会保险费		73,147.71	73,147.71	
其中：医疗保险费		64,369.99	64,369.99	
工伤保险费		2,925.90	2,925.90	
生育保险费		5,851.82	5,851.82	
4、住房公积金		31,936.00	31,936.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		336,388.71	336,388.71	

续上表

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		216,000.00	216,000.00	
2、职工福利费				
3、社会保险费		61,988.57	61,988.57	
其中：医疗保险费		54,549.95	54,549.95	
工伤保险费		2,479.54	2,479.54	
生育保险费		4,959.08	4,959.08	
4、住房公积金		30,240.00	30,240.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		308,228.57	308,228.57	

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.07.31
1、基本养老保险		44,720.60	44,720.60	
2、失业保险费		3,194.33	3,194.33	
合计		47,914.93	47,914.93	

续上表

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险		61,444.08	61,444.08	
2、失业保险费		4,388.86	4,388.86	

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
合计		65,832.94	65,832.94	

续上表

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、基本养老保险		52,070.40	52,070.40	
2、失业保险费		3,719.31	3,719.31	
合计		55,789.71	55,789.71	

11. 应交税费

税 项	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	84,336.23	76,537.68	
个人所得税	453.75	435.00	
合 计	84,789.98	76,972.68	

12. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
暂借款		500,000.00	
代垫款	259,674.32	2,109,393.55	1,251,647.41
合 计	259,674.32	2,609,393.55	1,251,647.41

(2) 其他应付款期末前五名情况

A、截止 2015 年 7 月 31 日：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款年末余额 合计数比例%
张曙阳	259,674.32	1 年以内	100.00
合 计	259,674.32		100.00

B、截止 2014 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款年末余额 合计数比例%
张曙阳	2,109,393.55	1 年以内	80.84
上海战诚电子科技有限公司	500,000.00	1 年以内	19.16
合 计	2,609,393.55		100.00

C、截止 2013 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款年末余额 合计数比例%
张曙阳	1,251,647.41	1 年以内	100.00
合 计	1,251,647.41		100.00

13. 实收资本

投资人名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.07.31	投资比 例 (%)
张烜诚	1,350,000.00	550,000.00		1,900,000.00	38.00
张曙阳	1,320,000.00		120,000.00	1,200,000.00	24.00
汪俊	120,000.00	155,000.00		275,000.00	5.50
邵旸	120,000.00		20,000.00	100,000.00	2.00
孙静	60,000.00		10,000.00	50,000.00	1.00
郭晓峰	30,000.00		5,000.00	25,000.00	0.50
王焯		300,000.00		300,000.00	6.00
王灏		200,000.00		200,000.00	4.00
吴黎霞		200,000.00		200,000.00	4.00
陈梦		200,000.00		200,000.00	4.00
王姪嫔		200,000.00		200,000.00	4.00
黄洪彬		150,000.00		150,000.00	3.00
贺良生		100,000.00		100,000.00	2.00
张意		25,000.00		25,000.00	0.50
滕斌		25,000.00		25,000.00	0.50
强晶鸣		25,000.00		25,000.00	0.50
张玮		25,000.00		25,000.00	0.50
合 计	3,000,000.00	2,155,000.00	155,000.00	5,000,000.00	100.00

注：公司实收资本变动系增资及股权转让导致。

续上表

投资人名称	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31	投资比 例 (%)
张烜诚	1,350,000.00			1,350,000.00	45.00
张曙阳	1,530,000.00		210,000.00	1,320,000.00	44.00
邵旸	30,000.00	90,000.00		120,000.00	4.00
汪俊		120,000.00		120,000.00	4.00
孙静	60,000.00			60,000.00	2.00
郭晓峰	30,000.00			30,000.00	1.00
合 计	3,000,000.00	210,000.00	210,000.00	3,000,000.00	100.00

续上表

投资人名称	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31	投资比例 (%)
张曙阳	240,000.00	1,290,000.00		1,530,000.00	51.00
张烜诚	240,000.00	1,110,000.00		1,350,000.00	45.00
孙静	60,000.00			60,000.00	2.00
郭晓峰	30,000.00			30,000.00	1.00
邵旻	30,000.00			30,000.00	1.00
合 计	600,000.00	2,400,000.00		3,000,000.00	100.00

14. 资本公积

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.07.31
股本溢价		4,000,000.00		4,000,000.00
其他资本公积				
合 计		4,000,000.00		4,000,000.00

注：本公司资本公积变动系公司以 600 万元溢价增资 200 万元，其中 200 万元进实收资本，400 万元计入资本公积。

15. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,906,256.01	
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	-2,906,256.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	964,430.77	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
2015 年 7 月末未分配利润	-1,941,825.24	

续上表

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,738,531.49	

项 目	金额	提取或分配比例
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	-2,738,531.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-167,724.52	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
2014 年末未分配利润	-2,906,256.01	

续上表

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,690,244.34	
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	-1,690,244.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,048,287.15	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
2013 年末未分配利润	-2,738,531.49	

16. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项 目	2015 年 1-7 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,670,853.05	527,978.22	2,070,836.41	834,673.49
合 计	2,670,853.05	527,978.22	2,070,836.41	834,673.49

(2) 主营业务分产品

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度
-----	--------------	---------

	收入	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
复刻表	847,158.88	319,802.65	62.25	1,731,213.77	834,673.49	51.79
手绘表	1,553,128.22	208,175.57	86.60			
咨询费	270,565.95		100.00	339,622.64		100.00
合 计	2,670,853.05	527,978.22	80.23	2,070,836.41	834,673.49	59.69

17. 销售费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
会务费	14,604.00	32,575.00	
业务宣传费	22,470.38	37,590.00	34,000.00
合 计	37,074.38	70,165.00	34,000.00

18. 管理费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
工资及社保等	294,347.49	402,656.65	364,018.28
咨询费			75,000.00
业务招待费	7,600.00	22,924.00	8,654.60
差旅费	136,733.85	336,489.53	
房租	57,500.00	145,500.00	380,881.54
办公费用	52,002.38	159,264.30	137,118.87
交通费	34,298.64	79,005.00	24,089.00
通讯费	4,786.40	31,907.58	35,926.30
水电费	2,685.66	5,295.19	2,630.00
装修费			177,644.41
广告设计费			34,000.00
折旧	69,270.83	118,750.00	66,737.50
车辆维修	10,416.00	42,516.34	47,560.35
商标注册费		5,800.00	1,300.00
印花税		417.00	
专利费		16,355.00	
中介费	94,339.62	2,000.00	4,500.00
合 计	763,980.87	1,368,880.59	1,360,060.85

19. 财务费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入	581.40	159.55	324.73
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	2,003.95	1,119.63	1,095.21
合 计	1,422.55	960.08	770.48

20. 资产减值损失

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	53,476.00	15,600.00	
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其 他			
合 计	53,476.00	15,600.00	

21. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
当期所得税			
递延所得税	322,490.26	-51,718.23	-346,544.18
合 计	322,490.26	-51,718.23	-346,544.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-7月
利润总额	1,286,921.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	321,730.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	760.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	322,490.26

续上表

项目	2014年
利润总额	-219,442.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-54,860.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,142.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-51,718.23

续上表

项目	2013年
利润总额	-1,394,831.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-348,707.83
子公司适用不同税率的影响	

项目	2013 年
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,163.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-346,544.18

22. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
企业间往来	30,000.00	857,746.14	140,786.00
利息收入	581.40	159.55	324.73
合 计	30,581.40	857,905.69	141,110.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
企业间往来	1,849,719.23	60,000.00	575,112.89
手续费	2,003.95	1,119.63	1,095.21
销售及管理费用	437,436.93	917,221.94	963,305.07
合 计	2,289,160.11	978,341.57	1,539,513.17

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
暂借款		500,000.00	
合 计		500,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
暂借款	500,000.00		
合 计	500,000.00		

23. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	964,430.77	-167,724.52	-1,048,287.15
加：资产减值准备	53,476.00	15,600.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,270.83	118,750.00	66,737.50
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）	322,490.26	-51,718.23	-346,544.18
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）	-790,111.70	-2,385,269.40	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,010,888.87	-548,845.41	105,786.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-295,119.47	2,537,889.82	-540,112.89
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-686,452.18	-481,317.74	-1,762,420.72
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	4,854,122.87	40,575.05	21,892.79
减：现金的期初余额	40,575.05	21,892.79	9,313.51
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	4,813,547.82	18,682.26	12,579.28

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	4,854,122.87	40,575.05	21,892.79
其中：库存现金	6,744.30	5,269.20	3,933.60
可随时用于支付的银行存款	4,847,378.57	35,305.85	17,959.19
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	4,854,122.87	40,575.05	21,892.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为张曙阳、张烜诚父子。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
王烨	持股 5%以上股东

汪俊	持股 5%以上股东
张意	高级管理人员
邵旻	高级管理人员
杭州国芯科技股份有限公司	实际控制人参股的公司
上海战诚电子科技有限公司	实际控制人参股的公司
上海实效数位营销顾问有限公司	公司股东及董事控股的公司
东杰电气（中国）有限公司	持股 5%的股东在该公司任高管
上海茂盛新能源科技有限公司	公司股东及董事控股的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联租赁情况

张曙阳无偿提供办公设备及电子设备给本公司使用。

(3) 关联担保情况

无

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	49,985.00	70,260.00	70,260.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	张曙阳	259,674.32	2,109,393.55	1,251,647.41
其他应付款	上海战诚电子科技有限公司		500,000.00	

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
上海战诚电子科技有限公司	500,000.00	2014 年 8 月	2015 年 2 月	无息借款

7、关联方承诺

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 07 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 07 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止至 2015 年 8 月 22 日，无应披露未披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

无

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2015 年 1-7 月	167.45	0.3215	0.3215
	2014 年度	-94.44	-0.0559	-0.0559
	2013 年度	-271.85	-0.4032	-0.4032

上海稻房投资有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普 通股股东的净利润	2015 年 1-7 月	167.45	0.3215	0.3215
	2014 年度	-94.44	-0.0559	-0.0559
	2013 年度	-271.85	-0.4032	-0.4032





营业执照

(3-1)

(副本)

注册号 130100200008181

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室
执行事务合伙人 姚庚春
成立日期 1999年01月04日
合伙期限 1999年01月04日至2019年01月03日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年04月20日



证书序号: NO. 019615

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1350万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28

发证机关: 北京市财政局
二〇一五年一月十四日



中华人民共和国财政部制



证书序号:000142

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:姚庚春

证书号:30

发证时间:二〇一五年十二月九日



证书有效期至:二〇一五年十二月九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100030091
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年4月30日
Date of Issuance: 2011年4月30日



2011年4月30日



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.
	男	1976-03-23	上海伟成会计师事务所	340104197603233518



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 上海伟奕
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 11月 08日
/y /m /d

同意调入 中兴财光华上海分所
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 11月 08日
/y /m /d

16

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 中兴财光华上海分所
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 11月 08日
/y /m /d

同意调入 中兴财光华会计师事务所
Agree the holder to be transferred to

(特殊普通合伙)上海分所



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 11月 08日
/y /m /d

17

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年 4月 30日
/y /m /d

3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年 4月 30日
/y /m /d

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 1101020136103
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 4月 30日
Date of Issuance

2015年 4月 30日



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.

