



涨稻文化

NEEQ:836912

上海涨稻文化传播股份有限公司

Shanghai ZhangDao Culture Inc.

半年度报告

—2016—

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2016 年 3 月 28 日，全国中小企业股份转让系统公司出具了同意上海涨稻文化传播股份有限公司股票在股转系统挂牌的函。

2、2016 年 4 月 21 日，涨稻文化股票于股转系统正式挂牌并公开转让！

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注.....	25

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露的文件正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海涨稻文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai ZhangDao Culture Inc.
证券简称	涨稻文化
证券代码	836912
法定代表人	张曙阳
注册地址	上海市闵行区莘朱路 1111 号 7 幢 1086 室
办公地址	上海市闵行区金汇路 528 号虹桥古玩城五楼 E015 室
主办券商	国金证券
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	邵旻
电话	021-64052696
传真	021-64052696
电子邮箱	info@zhangdaoboutique.com
公司网址	http://www.zhangdaoboutique.com/
联系地址及邮政编码	上海市闵行区金汇路 528 号虹桥古玩城五楼 E015 室,201103

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 15 日
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	陶瓷艺术手表的设计、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,000,000
控股股东	张曙阳、张烜诚父子
实际控制人	张曙阳、张烜诚父子
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	959,358.90	1,815,622.24	-47.16%
毛利率	79.31%	79.49%	-0.23%
归属于挂牌公司股东的净利润	-101,827.91	539,453.93	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-116,827.91	539,453.93	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.36%	148.42%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.57%	148.42%	-
基本每股收益	-0.02	0.18	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,320,108.33	8,018,339.30	3.76%
负债总计	908,566.35	504,969.41	79.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,411,541.98	7,513,369.89	-1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.50	-1.36%
资产负债率	10.92%	6.30%	-
流动比率	8.33	14.41	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-524,450.64	480,941.10	-
应收账款周转率	0.70	3.91	-
存货周转率	0.04	0.15	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	3.76%	33.64%	-
营业收入增长率	-47.16%	-	-
净利润增长率	-118.88%	226.33%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为高端艺术奢侈品腕表销售商和自有品牌“张稻”的运营商，根据奢侈品市场的特性结合饥饿营销的商业销售模式：公司按市场需求，和供应商签订合同进行采购；公司建立了与公司业务相适应的销售网络，通过多种途径与客户合作获得订单，以直销、代理渠道、订单定制、会员制沙龙等方式销售产品和提供服务；公司通过高端艺术奢侈品收藏类腕表的设计及销售实现盈利。

二、经营情况

2016 年上半年，根据市场的需求及公司对于产品的定位，公司将业务重心逐步由复刻表转向手绘表，使得公司手绘表 2016 年上半年实现收入较去年同期增长 17.01%；但由于公司另一主要产品复刻表在 2016 年上半年实现收入较去年同期大幅下降，使得公司在 2016 年上半年的销售收入总体相比较去年同期下降较大。

2016 年上半年，公司实现营业收入 959,358.90 元，较 2015 年同期的 1,815,622.24 元下降 47.16%，其中手绘表 2016 年上半年实现营业收入 925,401.65 元，占公司 2016 年上半年营业收入的比例为 96.46%，成为公司主要的收入来源。

2016 年上半年，公司实现净利润为-101,827.91 元，由 2015 年上半年的盈利 539,453.93 元转变为亏损。公司总资产为 8,320,108.33 元，较 2015 年年末的 8,018,339.30 元增长 3.76%；公司所有者权益为 7,411,541.98 元，较 2015 年年末的 7,513,369.89 元下降 1.36%。

三、风险与价值

一、宏观经济周期性波动风险

公司主要经营陶瓷艺术手表的设计、销售，受宏观经济影响较大，与宏观经济波动的相关性明显，全球经济和国内宏观经济的周期性波动对陶瓷艺术手表的销售业务带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，人们消费活跃度较高，对于陶瓷艺术手表的销售将产生积极影响，公司将取得较好经济效益。反之如果宏观经济处于下降阶段且持续恶化的情况，公司将面临经济周期波动而带来的风险。

二、市场竞争风险

目前公司所处的陶瓷艺术手表的设计和销售的这一细分领域暂无竞争对手，但是随着行业的逐步发展，未来逐渐会有新的企业进入陶瓷艺术手表的设计和销售的领域。公司经过多年的经营，形成了较为成熟的销售及盈利模式，在业内已具有较强的影响力。但随着一些规模较大的公司利用其资金和资源的优势涉足相关领域，则可能对现有的市场产生一定的冲击，包括对公司产品价格及市场份额的冲击等，进而可能对公司的盈利产生不利影响。

三、智能手表的冲击风险

智能手表是手表的一个重要分支，与重视舒适性和美学设计的传统手表不同，其注重功能性与互动性，引入科技元素、时尚元素使得手表更具活力，引入医疗和健康元素使手表更具功能性，且智能手表更新周期短，能够满足相当一部分消费者的需求，对传统钟表行业存在一定的冲击。公司主要经营陶瓷艺术手表的设计和销售的业务，智能手表可能会对公司的业务带来一定的冲击。

四、公司治理风险

公司在有限责任公司阶段对涉及经营及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度也较好，但由于尚未制定三会议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等规章制度，治理结构较简单，内控体系不够健全。

股份公司成立后，公司审议通过了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》等一系列规章制度，逐步建立了三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。但由于股份有限公司成立时间较短，各项管理和内控制度尚需在经营管理过程中逐渐完善，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。未来随着国家法律法规的逐步深化及公司经营服务的需要，公司内部控制体系仍需不断调整完善，以满足公司持续发展的要求。

五、实际控制人的控制风险

公司实际控制人为张曙阳、张烜诚父子，合计持有公司 62%的股份，同时张曙阳还担任公司的董事长、总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。虽然本公司已根据法律规范，建立了完善的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》等内部规范性制度，实际控制人也承诺不利用其控制地位损害本公司利益，但公司实际控制人仍可能通过行使投票表决方式或其他方式对公司经营决策、人事安排和财务等重大经营决策施加影响或者实施其他控制，从而产生有损于公司其他股东利益或本公司利益的风险。

六、公司规模过小的风险

截至 2016 年 6 月 30 日，上海涨稻文化传播股份有限公司的总资产为 832 万元人民币，股本为 500 万人民币。相较于同行业上市公司体量过小，虽然公司处于快速发展阶段，成长性较好，但依然容易受到市场不景气的冲击，遇到市场行情不好时可能不足以弥补一定时期的亏损，抗风险能力较弱。

七、对大师具有一定依赖的风险

公司的核心技术及核心竞争力主要体现在与公司签订合作协议书的陶瓷工艺美术大师，该等大师均不是公司员工，虽公司和大师均签订了长期合作协议，但不排除部分大师中止履行协议及合作期满后不再合作的可能性。若出现该等情形，可能会对公司业绩产生较大影响。

八、供应商过于集中的风险

2016 年上半年公司仍存在供应商过于集中的风险，虽然公司正通过不断增加新的供应商以降低对供应商的依赖，但因公司与三丸芜湖等主要供应商签订的合同目前仍在履行中，公司未来仍将对上述供应商具有一定的依赖。

九、管理及内部控制的风险

截至 2016 年 6 月 30 日，公司员工总数为 9 人，整体规模较小。随着公司未来业务范围的不断扩大，经营规模和人员规模必将大幅扩张。公司业务的高速成长，将对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策机制，进一步完善内部控制管理制度，引进和培养人才将成为公司面临的重要问题。

因此，如果在高速发展过程中，公司不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制

风险，将对公司生产经营造成一定影响。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

承诺事项一

承诺事项：公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》。

履行情况：自承诺之日起至本半年报披露之日，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员未与公司发生关联交易。

承诺事项二

承诺事项：公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：自承诺之日起至本半年报披露之日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未从事或参与其他与公司存在同业竞争的活动。

承诺事项三

承诺事项：公司全体自然人股东出具承诺：“因上海稻房投资有限公司整体变更为上海涨

稻文化传播股份有限公司而产生的股东应缴纳的所得税，应由本人缴纳的所得税由本人承担，与上海涨稻文化传播股份有限公司无关。若因此导致上海涨稻文化传播股份有限公司遭受任何损失和处罚，由全体自然人股东按出资比例承担。”

履行情况：承诺履行中。

承诺事项四

承诺事项：公司承诺：原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法继承，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

履行情况：承诺履行中。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,100,000	62.00%	0	3,100,000	62.00%
	董事、监事、高管	1,875,000	37.50%	0	1,875,000	37.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		17				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张烜诚	1,900,000	0	1,900,000	38.00%	1,900,000	0
2	张曙阳	1,200,000	0	1,200,000	24.00%	1,200,000	0
3	王烨	300,000	0	300,000	6.00%	300,000	0
4	汪俊	275,000	0	275,000	5.50%	275,000	0
5	王灏	200,000	0	200,000	4.00%	200,000	0
6	吴黎霞	200,000	0	200,000	4.00%	200,000	0
7	陈梦	200,000	0	200,000	4.00%	200,000	0
8	王亚嫔	200,000	0	200,000	4.00%	200,000	0
9	黄洪彬	150,000	0	150,000	3.00%	150,000	0
10	邵旸	100,000	0	100,000	2.00%	100,000	0
10	贺良生	100,000	0	100,000	2.00%	100,000	0
合计		4,825,000	0	4,825,000	96.50%	4,825,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人张曙阳和张烜诚为父子关系；股东张烜诚、陈梦为夫妻关系，汪俊是张曙阳姐姐张裕华的儿子，张玮是张曙阳哥哥张烈阳的儿子，王灏和王烨是堂兄弟关系。

除此以外，公司其余股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张曙阳持有公司 120 万股股份、持股比例为 24%，张烜诚持有公司 190 万股股份、持股比例为 38%，二人合计持有 310 万股股份，持股比例为 62%；张曙阳和张烜诚系父子关系，且二人已签署《一致行动协议》，约定在公司经营及重大决策事项中保持一致行动。因此，张曙阳和张烜诚为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

张曙阳，男，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年 2 月出生。1974 年 6 月至 1984 年 3 月任上海市煤气公司计算机部门职员；1984 年 4 月至 1988 年 9 月任日本株式会社菱三贸易公司上海事务所副所长；1988 年 10 月至 1994 年 10 月任东杰有限公司中国部经理；1994 年 11 月至 2010 年 3 月任三丸东杰（控股）有限公司董事局主席；2011 年 9 月至 2015 年 9 月担任上海稻房投资有限公司执行董事；2015 年 9 月至今任上海涨稻文化传播股份有限公司董事长、总经理。同时，兼任杭州国芯科技股份有限公司董事。

张烜诚，男，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 11 月出生，本科学历。2011 年 9 月至 2015 年 9 月担任上海稻房投资有限公司监事；2015 年 9 月至今任上海涨稻文化传播股份有限公司创意总监。同时，兼任上海战诚电子科技有限公司董事。

（二）实际控制人情况

详见控股股东情况

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张曙阳	董事长、总经理	男	62	高中	2015年9月14日-2018年9月13日	是
黄洪彬	董事	男	50	研究生	2015年9月14日-2018年9月13日	否
王烨	董事	男	38	本科	2015年9月14日-2018年9月13日	否
张意	董事、财务总监	女	48	本科	2015年9月14日-2018年9月13日	是
邵旸	董事、董事会秘书	男	37	本科	2015年9月14日-2018年9月13日	是
滕斌	监事会主席	女	46	大专	2015年9月14日-2018年9月13日	是
张玮	监事	男	36	本科	2015年9月14日-2018年9月13日	是
孙静	监事	女	42	本科	2015年9月14日-2018年9月13日	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张曙阳	董事长、总经理	1,200,000	0	1,200,000	24.00%	0
王烨	董事	300,000	0	300,000	6.00%	0
黄洪彬	董事	150,000	0	150,000	3.00%	0
张意	董事、财务总监	25,000	0	25,000	0.50%	0
邵旸	董事、董事会秘书	100,000	0	100,000	2.00%	0
滕斌	监事会主席	25,000	0	25,000	0.50%	0
张玮	监事	25,000	0	25,000	0.50%	0

孙静	监事	50,000	0	50,000	1.00%	0
合计	-	1,875,000	0	1,875,000	37.50%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
无	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	10	9

核心员工变动情况：

公司核心技术人员为张曙阳、张烜诚父子，两人报告期内一直为公司实际控制人，未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		27,068.42	579,008.99
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			
应收账款		1,420,398.92	1,302,088.91
预付款项		129,348.50	132,346.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
买入返售金融资产			
存货		5,984,950.87	5,261,889.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产		6,690.70	
流动资产合计		7,568,457.41	7,275,333.69
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			
投资性房地产			

固定资产		242,222.69	267,520.02
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		509,428.23	475,485.59
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		751,650.92	743,005.61
资产总计		8,320,108.33	8,018,339.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		789,173.20	361,558.12
预收款项		90,430.00	96,310.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费		453.75	47,101.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		28,509.40	
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		908,566.35	504,969.41
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		0.00	0.00
负债合计		908,566.35	504,969.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,058,174.76	2,058,174.76
减：库存股			0.00
其他综合收益			
专项储备			0.00
盈余公积		45,519.51	45,519.51
一般风险准备			
未分配利润		307,847.71	409,675.62
归属于母公司所有者权益合计		7,411,541.98	7,513,369.89
少数股东权益			
所有者权益合计		7,411,541.98	7,513,369.89
负债和所有者权益总计		8,320,108.33	8,018,339.30

法定代表人：张曙阳

主管会计工作负责人：张意

会计机构负责人：张意

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		959,358.90	1,815,622.24
其中：营业收入		959,358.90	1,815,622.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,115,129.45	1,095,758.88
其中：营业成本		198,517.41	372,351.34
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		10,187.05	0.00
销售费用		156,110.97	37,074.38
管理费用		690,898.14	667,973.58
财务费用		645.89	650.08
资产减值损失		58,769.99	17,709.50
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-155,770.55	719,863.36
加：营业外收入		20,000.00	0.00
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			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-135,770.55	719,863.36
减：所得税费用		-33,942.64	180,409.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-101,827.91	539,453.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-101,827.91	539,453.93
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-101,827.91	539,453.93
归属于母公司所有者的综合收益总额			

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.18
（二）稀释每股收益		-0.02	0.18

法定代表人：张曙阳

主管会计工作负责人：张意

会计机构负责人：张意

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		939,490.00	1,589,711.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,910.88	30,111.31
经营活动现金流入小计		988,400.88	1,619,822.72
购买商品、接受劳务支付的现金		507,609.96	186,637.08
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		373,739.34	215,365.53
支付的各项税费		109,972.34	0.00
支付其他与经营活动有关的现金		521,529.88	736,879.01
经营活动现金流出小计		1,512,851.52	1,138,881.62
经营活动产生的现金流量净额		-524,450.64	480,941.10
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		27,489.93	
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		27,489.93	
投资活动产生的现金流量净额		-27,489.93	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			500,000.00
筹资活动现金流出小计		0.00	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-551,940.57	-19,058.90
加：期初现金及现金等价物余额		579,008.99	40,575.05
六、期末现金及现金等价物余额		27,068.42	21,516.15

法定代表人：张曙阳

主管会计工作负责人：张意

会计机构负责人：张意

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

不适用

二、报表项目注释

上海涨稻文化传播股份有限公司 2016 年半年度

财务报表附注

一、公司基本情况

上海涨稻文化传播股份有限公司（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文化交流策划，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、家具的设计、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
王焱	300,000.00	货币	6.00
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
邵旻	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》。

（5）公司股改

2015 年 8 月 31 日，根据上海稻房投资有限公司股东会决议以及修改后的章程规定，上海稻房投资有限公司整体变更为上海涨稻文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”），申请登记的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，由上海稻房投资有限公司全体股东以其拥有的上海稻房投资有限公司截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 7,058,174.76 元缴纳，经评估的净资产为 7,737,069.62 元，净资产按照 1: 0.7083984415 比例折合股本 5,000,000.00 元，其余计入资本公积。该事项已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴财光华审会字（2015）第 07661 号审计报告，经上海申威资产评估有限公司评估，并出具了沪申威评报字【2015】第 0392 号资产评估报告书，由中兴财光华对上述事项进行验资，并出具中兴财光华审验字（2015）第 07156 号验资报告。

此次变更后，本公司股权结构如下：

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
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

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准

则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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2016年6月30日的财务状况以及2016年1-6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

无

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	应纳流转税额	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	2016.6.30	2015.12.31
-----	-----------	------------

库存现金	39.02	18,435.86
银行存款	27,029.40	560,573.13
其他货币资金		
合 计	27,068.42	579,008.99

注：截止 2016 年 6 月 30 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	2016.6.30				
	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	1,547,699.91	100.00	127,300.99	8.23	1,420,398.92
其中：无风险组合					
账龄组合	1,547,699.91	100.00	127,300.99	8.23	1,420,398.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,547,699.91	100.00	127,300.99	8.23	1,420,398.92

续上表

类 别	2015.12.31				
	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	1,370,619.91	100.00	68,531.00	5.00	1,302,088.91
其中：无风险组合					
账龄组合	1,370,619.91	100.00	68,531.00	5.00	1,302,088.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,370,619.91	100.00	68,531.00	5.00	1,302,088.91

A、组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2016.6.30				2015.12.31			
	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	549,380.00	35.50	27,469.00	5.00	1,370,619.91	100.00	68,531.00	5.00
1 至 2 年	998,319.91	64.50	99,831.99	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	1,547,699.91	100.00	127,300.99	8.23	1,370,619.91	100.00	68,531.00	5.00

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.6.30
			转回	转销	
金 额	68,531.00	58,769.99			127,300.99

(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 2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,266,100.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 104,370.00 元。

单位名称	关联方	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	非关联方	490,300.00	1-2 年	31.68	49,030.00
上海馨曼文化传播有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	15.51	12,000.00
王淼淼	非关联方	204,800.00	1 年以内	13.23	10,240.00
李宇华	非关联方	181,000.00	1-2 年	11.69	18,100.00
极致荟网络科技(上海)有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	9.69	15,000.00
合 计		1,266,100.00		81.80	104,370.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,700.00	1.31	132,346.36	100.00
1 至 2 年	127,648.50	98.69		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	129,348.50	100.00	132,346.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

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	127,648.50	98.69	1-2 年	未到结算期
上海德视宝文物鉴定器材有 限公司	供应商	1,700.00	1.31	1 年以内	未到结算期
合 计		129,348.50	100.00		

4. 存货

(1) 存货分类

项 目	2016.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,577,778.99		2,577,778.99
发出商品	509,338.48		509,338.48
库存商品	2,897,833.40		2,897,833.40
合 计	5,984,950.87		5,984,950.87

续上表

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,106,601.23		2,106,601.23
发出商品	715,472.18		715,472.18
库存商品	2,439,816.02		2,439,816.02
合 计	5,261,889.43		5,261,889.43

5. 其他流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31
未	6,690.70	
合 计	6,690.70	

6. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、2016年初余额	532,000.00		532,000.00
2、本年增加金额		27,489.93	27,489.93
(1) 购置		27,489.93	27,489.93
3、本年减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4、2016年6月30日余额	532,000.00	27,489.93	559,489.93
二、累计折旧			-
1、2016年初余额	264,479.98		264,479.98
2、本年增加金额	50,540.00	2,247.26	52,787.26
(1) 计提	50,540.00	2,247.26	52,787.26
3、本年减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4、2016年6月30日余额	315,019.98	2,247.26	317,267.24
三、减值准备			-
1、2016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、2016年6月30日余额			-
四、账面价值			-
1、2016年6月30日账面价值	216,980.02	25,242.67	242,222.69
2、2016年初账面价值	267,520.02		267,520.02

7. 递延所得税资产

(1) 延所得税资产

项 目	2016.6.30
-----	-----------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	31,825.25	127,300.99
可弥补亏损	477,602.98	1,910,411.92
合计	509,428.23	2,037,712.91

续上表

项目	2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	17,132.75	68,531.00
可弥补亏损	458,352.84	1,833,411.36
合计	475,485.59	1,901,942.36

8. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内	789,173.20	361,558.12
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	789,173.20	361,558.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

(2) 应付账款期末前五名情况

单位名称	关联关系	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	非关联方	552,652.20	1 年以内	70.03
上海创远律师事务所	非关联方	100,000.00	1 年以内	12.67
段文祥	非关联方	48,947.00	1 年以内	6.20
周景纬	非关联方	29,860.00	1 年以内	3.78
桂林市天时工贸有限公司	非关联方	25,304.00	1 年以内	3.21
合计		756,763.20		95.89

9. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内		780.00
1-2 年	90,430.00	95,530.00
2-3 年		
3 年以上		
合 计	90,430.00	96,310.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	关联关系	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省古月瓷韵商贸有限公司	非关联方	61,000.00	未到结算期
上海一洁家酒家	非关联方	29,430.00	未到结算期
合 计		90,430.00	

(2) 预收账款期末前五名情况

单位名称	关联关系	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	非关联方	61,000.00	1-2 年	67.46
上海一洁家酒家	非关联方	29,430.00	1-2 年	32.54
合 计		90,430.00		100.00

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、短期薪酬		299,390.18	299,390.18	
二、离职后福利-设定提存计划		74,349.16	74,349.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		373,739.34	373,739.34	

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		231,036.74	231,036.74	
2、职工福利费				

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
3、社会保险费		34,776.40	34,776.40	
其中：医疗保险费		32,641.95	32,641.95	
工伤保险费		1,199.18	1,199.18	
生育保险费		935.27	935.27	
4、住房公积金		33,577.04	33,577.04	
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		299,390.18	299,390.18	

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
1、基本养老保险		69,552.44	69,552.44	
2、失业保险费		4,796.72	4,796.72	
合 计		74,349.16	74,349.16	

11. 应交税费

税 项	2016.6.30	2015.12.31
增值税		46,647.54
个人所得税	453.75	453.75
合 计	453.75	47,101.29

12. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31
暂借款	0	0
代垫款	28,509.40	0
合 计	28,509.40	0

(2) 其他应付款期末前五名情况

单位名称	关联关系	期末余额	账龄	占预收账款年末余额合计数比例%
邵旻	关联方	14,520.60	1 年以内	50.93

王亚嫔	非关联方	13,988.80	1 年以内	49.07
合 计		28,509.40		100.00

13. 股本

投资人名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30	投资比例 (%)
张烜诚	1,900,000.00			1,900,000.00	38.00
张曙阳	1,200,000.00			1,200,000.00	24.00
汪俊	275,000.00			275,000.00	5.50
邵旸	100,000.00			100,000.00	2.00
孙静	50,000.00			50,000.00	1.00
郭晓锋	25,000.00			25,000.00	0.50
王烨	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
王亚嫔	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	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00

14. 资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
股本溢价	2,058,174.76			2,058,174.76
其他资本公积				
合 计	2,058,174.76			2,058,174.76

15. 盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	45,519.51			45,519.51
任意盈余公积				
合 计	45,519.51			45,519.51

16. 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	409,675.62	
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	409,675.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-101,827.91	
减：提取法定盈余公积		10%
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		
净资产折股		
2016 年 6 月 30 日未分配利润	307,847.71	

17. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本明细

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,358.90	198,517.41	1,815,622.24	372,351.34
合 计	959,358.90	198,517.41	1,815,622.24	372,351.34

（2）主营业务分产品

项 目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
复刻表	33,957.25	14,170.65	58.27	754,150.30	263,802.65	65.02
手绘表	925,401.65	184,346.76	80.08	790,905.99	108,548.69	86.28
咨询费				270,565.95		100.00
合 计	959,358.90	198,517.41	79.31	1,815,622.24	372,351.34	79.49

18. 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,630.48	
教育费附加	2,778.29	
地方教育费附加	1,852.19	

项 目	本期金额	上期金额
河道管理费	926.09	
合 计	10,187.05	-

19. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
会务费		14,604.00
业务宣传费		22,470.38
工资及社保	101,730.06	
交通费	12,173.80	
邮电费	5,292.48	
办公费	5,468.41	
其他	31,446.22	
合 计	156,110.97	37,074.38

20. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及社保等	272,009.28	212,320.53
业务招待费		4,436.00
差旅费	145,888.51	138,439.60
房租		57,500.00
办公费用	1,926.13	48,293.21
交通费	10,721.00	29,361.64
通讯费		
水电费		2,685.66
折旧	52,787.26	59,375.00
车辆维修	5,923.00	2,776.00
商标注册费		
印花税		
专利费	600.00	
中介费	194,776.72	94,339.62
邮费	1,732.52	2,804.42
保险费	2,500.00	10,067.00
其他	2,033.72	5,574.90

项 目	本期金额	上期金额
合 计	690,898.14	667,973.58

21. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	401.48	111.31
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,047.37	761.39
合 计	645.89	650.08

22. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	58,769.99	17,709.50
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	58,769.99	17,709.50

23. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	20,000.00		20,000.00
其他			
半成品盘盈			
保险赔款			
合 计	20,000.00		20,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
梅陇镇企业扶持资金	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		

24. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		
递延所得税	-33,942.64	180,409.43
合 计	-33,942.64	180,409.43

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-135,770.55	719,863.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,942.64	179,965.84
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		443.59
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		

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	-33,942.64	180,409.43

25. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间往来	28,509.40	30,000.00
营业外收入	20,000.00	
利息收入	401.48	
合 计	48,910.88	30,111.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间往来		395,133.21
手续费	1,047.37	761.39
销售及管理费用	520,482.51	340,984.41
合 计	521,529.88	736,879.01

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂借款		500,000.00
合 计		500,000.00

26. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-101,827.91	539,453.93
加：资产减值准备	58,769.99	17,709.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,787.26	59,375.00
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）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-33,942.64	180,409.43
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）	-723,061.44	-260,850.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-180,772.84	-1,490,209.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	403,596.94	1,435,053.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-524,450.64	480,941.10
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	27,068.42	21,516.15
减：现金的期初余额	579,008.99	40,575.05
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	-551,940.57	-19,058.90

（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	本期金额	上期金额
一、现金	27,068.42	21,516.15
其中：库存现金	39.02	6,251.30
可随时用于支付的银行存款	27,029.40	15,264.85
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	27,068.42	21,516.15
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
上海战诚电子科技股份有限公司	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
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

无

（3）关联担保情况

无

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	35,130.00	35,130.00

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	2016.6.30	2015.12.31
其他应付款	邵旻	14,520.60	

(3) 关联担保情况

无

7、关联方承诺

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 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 2016 年 8 月 18 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

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	20,000.00	-
减：非经常性损益的所得税影响数	5,000.00	
非经常性损益净额	15,000.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,000.00	

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	2016年1-6月	-1.36	-0.0204	-0.0204
	2015年1-6月	148.42	0.1798	0.1798
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016年1-6月	-1.57	-0.0234	-0.0234
	2015年1-6月	148.42	0.1798	0.1798

上海涨稻文化传播股份有限公司

2016年08月18日