



涨稻文化

NEEQ : 836912

上海涨稻文化传播股份有限公司

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年，公司顺利完成了第二届董事会成员、第二届监事会成员、高级管理人员的换届工作，并选举出了新一届的董事长及监事会主席。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、涨稻文化、涨稻	指	上海涨稻文化传播股份有限公司
稻房有限、稻房投资	指	上海稻房投资有限公司
股东大会	指	上海涨稻文化传播股份有限公司股东大会
股东会	指	上海稻房投资有限公司股东会
董事会	指	上海涨稻文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	上海涨稻文化传播股份有限公司监事会
公司章程	指	上海涨稻文化传播股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国金证券股份有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
希格玛会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
创远律所	指	上海创远律师事务所
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005年12月27日修订,2006年1月1日起施行）
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
报告期	指	2018.01.01-2018.12.31
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人张曙阳、主管会计工作负责人张意及会计机构负责人（会计主管人员）张意保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济周期性波动风险	公司主要经营陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、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及工艺美术品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,对于陶瓷艺术手表及工艺美术品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。
市场竞争风险	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及工艺美术品的设计和营销领域。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。
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。陶瓷艺术手表的设计和营销业务为公司主要经营业务之一,智能手表可能会对公司的业务带来一定的冲击。
公司治理风险	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

	<p>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。</p>
实际控制人的控制风险	<p>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。</p>
公司规模过小的风险	<p>截至报告期末,公司股本为 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。</p>
对大师具有一定依赖的风险	<p>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。</p>
供应商过于集中的风险	<p>报告期内公司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,但由于业务的连续性,公司未来仍可能存在供应商过于集中的风险。</p>
管理及内部控制的风险	<p>截至本年度末,公司员工人数偏少,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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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 CultureInc.
证券简称	涨稻文化
证券代码	836912
法定代表人	张曙阳
办公地址	上海市长宁区虹梅路 4006 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵旻
职务	董事会秘书
电话	021-62781116
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	上海市长宁区虹梅路 4006 号, 邮编:201103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 1 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R87 文化艺术业
主要产品与服务项目	陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张曙阳、张烜诚父子
实际控制人及其一致行动人	张曙阳、张烜诚父子

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000582079133T	否

注册地址	上海市闵行区莘朱路 1111 号 7 幢 1086 室	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	桂标、刘一锋
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,979,392.28	4,733,337.07	-15.93%
毛利率%	35.88%	49.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,664,621.84	-1,859,470.23	189.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,246.45	-2,182,831.23	100.65%
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）	33.52%	-36.72%	-
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）	0.29%	-43.11%	-
基本每股收益	0.33	-0.37	189.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	9,150,938.80	8,496,978.49	7.70%
负债总计	3,352,223.88	4,362,885.41	-23.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,798,714.92	4,134,093.08	40.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	0.83	40.27%
资产负债率%（母公司）	36.63%	51.35%	-
资产负债率%（合并）	36.63%	51.35%	-
流动比率	271.04%	192.41%	-
利息保障倍数	273.78	-98.62	-

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	-426,233.91	-483,889.10	11.91%
应收账款周转率	498670.71%	27680.33%	-
存货周转率	31.30%	31.70%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.70%	1.79%	-
营业收入增长率%	-15.93%	61.29%	-
净利润增长率%	189.52%	22.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	140,375.00
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	1,510,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.39
非经常性损益合计	1,650,375.39
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,650,375.39

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为高端艺术奢侈品腕表及工艺美术品销售商和自有品牌“张稻”的运营商，根据奢侈品及工艺美术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及工艺美术品的设计及销售实现盈利。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

为更好应对外部宏观经济环境的下滑，公司主营业务由原来经营陶瓷艺术手表的设计、销售拓展为经营陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、销售。2018年，工艺美术品仍然为公司主要收入来源，由于外部宏观经济环境的不景气，公司工艺美术品及陶瓷艺术手表的营业收入均有一定程度的下滑。但由于来自政府的补贴收入等其他收益的大幅增加，使得公司2018年扭亏为盈。

2018年，公司实现营业收入3,979,392.28元，较2017年的4,733,337.07元减少15.93%，其中工艺美术品实现营业收入3,187,316.54元，占公司2018年营业收入的比例为80.10%，仍然为公司主要的收入来源。

2018年，公司盈利1,664,621.84元，较2017年的亏损-1,859,470.23元，成功实现扭亏为盈，主要是由于公司本年度取得政府补助所致。公司总资产为9,150,938.80元，较2017年年末的8,496,978.49元增长7.70%；公司所有者权益为5,798,714.92元，较2017年年末的4,134,093.08元增长40.27%，主要是

由于本年度盈利 1,664,621.84 元所致。

(二) 行业情况

2018 年度，公司以钞版纪念券为代表的工艺美术品在市场上继续受到客户的广泛欢迎，但由于外部宏观经济环境的不景气，公司工艺美术品及陶瓷艺术手表的营业收入均有一定程度的下滑，从而使得公司本年度营业收入有所下滑。

整体来说，钞版纪念券尚处于起步发展阶段，其作为货币文化的衍生融入了文化、艺术、品牌、重大题材纪念的元素，同时对高端防伪技术也起到了市场教育和普及的作用。公司未来仍将对其进行大力推广，力争早日实现规模增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,568.39	0.12%	296,427.30	3.49%	-96.43%
应收票据与应收账款	1,596.00	0.02%	0	0%	-
存货	8,253,070.91	90.91%	8,049,983.95	94.74%	2.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	65,114.14	0.71%	102,447.23	1.21%	-36.44%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	49,102.00	0.54%	48,102.00	0.57%	2.08%
预付账款	770,462.00	8.42%	18.01	0.00%	4,277,867.80%
其他流动资产	1,025.36	0.01%	0	0%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2018 年末公司货币资金余额 10,568.39 元，较 2017 年末的 296,427.30 元，下降了 96.43%，主要是由于 2018 年公司经营活动产生的现金流量金额为-426,233.91 元。

2、应收票据与应收账款

2018 年末应收票据与应收账款净额较 2017 年末增加了 1,596 元，2017 年末净额为 0。主要是由于：公司主打的以钞版纪念券为代表的工艺美术品市场接受度较高，公司销售以预收款为主，截至报告期末，公司存在少量的应收账款。

3、存货

2018 年末存货账面价值 8,253,070.91 元，较 2017 年末存货账面价值 8,049,983.95 元增长 13.55%。主要是由于以钞版纪念券为代表的工艺美术品在报告期内销售较好，为了满足客户需求，公司加大了采购力度。

4、固定资产

2018 年末公司固定资产账面价值为 65,114.14 元，较 2017 年账面价值 102,447.23 元减少了 36.44%，主要是由于报告期内公司处理了部分固定资产。

5、预付账款

2018 年末公司预付账款余额 770,462.00 元，较 2017 年末增加了 770,443.99 元。主要是由于以钞版纪念券为代表的工艺美术品在报告期内销售较好，为了尽快实现采购，公司预付了部分采购款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,979,392.28	-	4,733,337.07	-	-15.93%
营业成本	2,551,593.64	64.12%	2,399,600.52	50.70%	6.33%
毛利率%	35.88%	-	49.30%	-	-
管理费用	1,268,226.13	31.87%	1,883,942.09	39.80%	-32.68%
研发费用	0	0%	0	0%	-
销售费用	540,448.86	13.58%	538,828.77	11.38%	0.30%
财务费用	6,102.52	0.15%	14,059.73	0.30%	-56.60%
资产减值损失	-421,192.94	-10.58%	1,601,230.08	33.83%	-126.30%
其他收益	1,510,000.00	37.95%	0	0%	-
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	140,375.00	3.53%	323,361	6.83%	-56.59%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	1,664,621.45	41.83%	-1,400,667.39	-29.59%	-218.84%
营业外收入	0.39	0.00%	0	0%	-
营业外支出	0	0.00%	0	0%	-

净利润	1,664,621.84	41.83%	-1,859,470.23	-39.28%	189.52%
-----	--------------	--------	---------------	---------	---------

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本及毛利率

为更好应对外部宏观经济环境的下滑，公司主营业务由原来经营陶瓷艺术手表的设计、销售拓展为经营陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、销售。2018年，工艺美术品仍然为公司主要收入来源，由于外部宏观经济环境的不景气，公司工艺美术品及陶瓷艺术手表的营业收入均有一定程度的下滑。但由于来自政府的补贴收入等其他收益的大幅增加，使得公司2018年扭亏为盈。

2018年，公司实现营业收入3,979,392.28元，较2017年的4,733,337.07元减少15.93%，其中工艺美术品实现营业收入3,187,316.54元，占公司2018年营业收入的比例为80.10%，仍然为公司主要的收入来源。

2018年，公司盈利1,664,621.84元，较2017年的亏损-1,859,470.23元，成功实现扭亏为盈，主要是由于公司本年度取得新三板挂牌补助150万元所致。

2018年，公司的营业成本为2,551,593.64元，较2017年的2,399,600.52元增长6.33%。本年度营业成本较去年有所上升，但营业收入反而较去年有所下降，由此导致2018年的整体毛利率从2017年的49.30%下降至35.88%，主要原因为：以钞版纪念券为代表的工艺美术品等新产品的毛利率从2017年的58.43%降至34.53%，且以钞版纪念券为代表的工艺美术品产生的收入占公司2018年整体收入的80.10%。

2、管理费用

2018年，公司的管理费用为1,268,226.13元，较2017年的1,883,942.09元下降了32.68%。管理费用的下降主要是由于公司为了减费增效，从而严控各项费用开支所致。

3、销售费用

2018年，公司的销售费用540,448.86元，较2017年的538,828.77元微增0.30%。主要是由于公司为了使以钞版纪念券为代表的工艺美术品能够快速的打开市场，继续开展了一系列的营销推广活动，从而产生相应的销售费用。

4、资产减值损失

2018年，公司资产减值损失金额为-421,192.94元，较2017年的1,601,230.08元大幅减少。主要是由于公司在本年度转回了2017年度计提的部分存货减值准备。

5、其他收益

2018年，公司实现其他收益1,510,000.00元，主要是由于本年度公司取得新三板挂牌补助150万元及梅龙镇扶持资金1万元。2017年，公司未有其他收益。

6、资产处置收益

2018年，公司实现资产处置收益140,375.00元，较2017年的323,361.00元下降了56.59%。主要是由于本年度处置的固定资产较去年减少所致。

7、营业利润及净利润

2018年，公司实现营业利润1,664,621.45元，较2017年的-1,400,667.39元成功扭亏为盈；实现净利润为1,664,621.84元，较2017年的-1,859,470.23元扭亏为盈，主要是由于2018年公司取得新三板挂牌补助150万元及梅龙镇扶持资金1万元等其他收益合计151万元，同时转回去年计提的部分存货减值准备，从而使得2018年度公司业绩扭亏为盈。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,979,392.28	4,733,337.07	-15.93%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	2,551,593.64	2,399,600.52	6.33%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
复刻表	18,500	0.46%	217,198.29	4.59%
手绘表	486,802.24	12.23%	420,324.78	8.88%
配件	286,773.50	7.21%	242,144.47	5.12%
工艺美术品	3,187,316.54	80.10%	3,853,669.53	81.42%
	3,979,392.28	100.00%	4,733,337.07	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	3,951,018.04	99.29%	4,255,020.82	89.89%
东北	0.00	0.00%	417,717.95	8.83%
华北	28,374.24	0.71%	60,598.30	1.28%

收入构成变动的的原因：

为更好应对外部宏观经济环境的下滑，公司主营业务由原来经营陶瓷艺术手表的设计、销售拓展为经营陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、销售。2018年，工艺美术品仍然为公司主要收入来源，由于外

部宏观经济环境的不景气，公司工艺美术品及陶瓷艺术手表的营业收入均有一定程度的下滑。但由于来自政府的补贴收入等其他收益的大幅增加，使得公司 2018 年扭亏为盈。

2018 年，公司实现营业收入 3,979,392.28 元，较 2017 年的 4,733,337.07 元减少 15.93%，其中工艺美术品实现营业收入 3,187,316.54 元，占公司 2018 年营业收入的比例为 80.10%，仍然为公司主要的收入来源。

2018 年，工艺美术品仍然为公司主要收入来源，由于外部宏观经济环境的不景气，公司工艺美术品及陶瓷艺术手表的营业收入均有一定程度的下滑，最终使得本年度营业收入较去年有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国商用飞机有限责任公司工会委员会	1,269,547.30	31.90%	否
2	上海弘业文化传播有限公司	880,650.35	22.13%	否
3	上海格拉曼国际消防装备有限公司	405,172.41	10.18%	否
4	上海金叶企业发展有限公司	396,551.72	9.97%	否
5	上海原龙投资控股（集团）有限公司	302,500.00	7.60%	否
合计		3,254,421.78	81.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津刻意文化传播有限公司	1,928,701.00	44.09%	否
2	传虹科技（天津）有限公司	1,597,926.01	36.53%	否
3	上海恒保钟表有限公司	280,000.00	6.40%	否
4	无锡五羊文化用品有限公司	278,000.00	6.35%	否
5	东莞市永俊表业有限公司	89,345.00	2.04%	否
合计		4,173,972.01	95.41%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-426,233.91	-483,889.10	11.91%
投资活动产生的现金流量净额	140,375.00	325,611	-56.89%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动现金流出主要为购买商品、接受劳务支付的现金及支付的其他与经营活动有关的现金，2018 年公司经营活动现金流出为 5,474,197.72 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金为

5,047,963.81 元，支付的其他与经营活动有关的现金分别为 977,386.76 元。2018 年，公司经营活动产生的现金流量为负，系因为公司于 2018 年度支付了 969,288.05 元的销售及管理费用。

2018 年经营活动产生的现金流量净额较净利润少 2,090,855.75 元，主要原因为：2018 年公司预收账款减少了 1,081,068.09 元，预付账款增加了 770,443.99 元。

2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为 140,375.00 元，主要是由于处置了一批固定资产。

2018 年及 2017 年公司未进行任何筹资活动，无筹资活动现金流入或流出。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司深知企业的发展离不开天时、地利、人和，公司有义务在取得良好发展的同时回报社会。2018 年，公司按照公众公司的标准严格要求自己，合法合规经营，及时足额纳税。

三、持续经营评价

报告期内，公司由于收到新三板挂牌补助资金等原因使得公司扭亏为盈。虽然本年度公司营业收入比去年同期小幅下降，但公司通过拓展业务范围，推出新产品并结合原有产品的深耕细作等方式正在逐步改善公司经营状况，预计未来公司经营业绩将会出现改善。

本年度内，公司资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济周期性波动风险

公司主要经营陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、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及工艺美术品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,对于陶瓷艺术手表及工艺美术品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

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及工艺美术品的设计和 sales 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。陶瓷艺术手表的设计和 sales 业务为公司主要经营业务之一,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

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

截至报告期末，公司股本为 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

报告期内公司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，但由于业务的连续性，公司未来仍可能存在供应商过于集中的风险。

九、管理及内部控制的风险

截至本年度末，公司员工人数偏少，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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：本报告期内，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：本报告期内，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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	2,327,083	46.54%	0	2,327,083	46.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	933,333	18.67%	0	933,333	18.67%	
	董事、监事、高管	168,750	3.38%	0	168,750	3.38%	
	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	2,672,917	53.46%	0	2,672,917	53.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,166,667	43.33%	0	2,166,667	43.33%	
	董事、监事、高管	506,250	10.13%	0	506,250	10.13%	
	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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	1,266,667	633,333
2	张曙阳	1,200,000	0	1,200,000	24.00%	900,000	300,000
3	王烨	300,000	0	300,000	6.00%	225,000	75,000
4	汪俊	275,000	0	275,000	5.50%	0	275,000
5	王灏	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000
5	吴黎霞	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000
5	陈梦	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000
5	王亚嫔	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000
合计		4,475,000	0	4,475,000	89.50%	2,391,667	2,083,333

普通股前五名或持股 10%及以上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，王灏和王烨是堂兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张曙阳	董事长、总经理	男	1954年2月	高中	2018年9月14日-2021年9月13日	是
黄洪彬	董事	男	1966年8月	研究生	2018年9月14日-2021年9月13日	否
王烨	董事	男	1977年11月	本科	2018年9月14日-2021年9月13日	否
张意	董事、财务总监	女	1968年3月	本科	2018年9月14日-2021年9月13日	是
邵昞	董事、董事会秘书	男	1979年4月	本科	2018年9月14日-2021年9月13日	是
滕斌	监事会主席	女	1970年3月	大专	2018年9月14日-2021年9月13日	是
张玮	监事	男	1979年10月	本科	2018年9月14日-2021年9月13日	是
孙静	监事	女	1974年4月	本科	2018年9月14日-2021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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理张曙阳为公司控股股东、实际控制人，也是公司控股股东及实际控制人张烜诚的父亲；监事张玮是张曙阳哥哥张烈阳的儿子。

(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
王焯	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
邵旻	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	3
技术人员	2	2
财务人员	3	3
业务人员	2	2
员工总计	9	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	5	6
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	9	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为满足公司快速发展的需要，公司将不断提高公司员工的整体素质，在不断增强现有员工素质能力的同时，适时引入新员工，使公司业务发展与人员规模协调发展，实现公司与员工的互利共赢。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大经营与投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司中小股东提供合适的

保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>一、2018年3月28日召开第一届董事会第七次会议，决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司2017年度内部控制自我评价报告的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司2017年度审计报告的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于公司2017年度报告及年度报告摘要的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于公司2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况说明的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于公司2017年度利润分配的预案》；</p> <p>10、审议通过《关于公司聘请2018年度审计机构的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于召开公司2017年度股东大会的议案》。</p> <p>二、2018年8月20日召开第一届董事会第八次会议，决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司2018年半年度报告的</p>

		<p>议案》；</p> <p>三、2018年8月29日召开第一届董事会第九次会议，决议事项如下：1、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；2、审议通过《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2018年9月14日召开第二届董事会第一次会议，决议事项如下：1、审议通过《关于选举张曙阳先生为公司第二届董事会董事长的议案》；2、审议通过《关于聘任张曙阳先生为公司总经理的议案》；3、审议通过《关于聘任邵昞先生为公司董事会秘书的议案》；4、审议通过《关于聘任张意女生为公司财务总监的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、2018年3月28日召开第一届监事会第六次会议，决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司2017年度报告及年度报告摘要的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司2017年度利润分配的预案》。</p> <p>二、2018年8月20日召开第一届监事会第七次会议，决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p> <p>三、2018年8月29日召开第一届监事会第八次会议，决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>四、2018年9月14日召开第二届监事会第一次会议，决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于选举滕斌为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>一、2018年4月20日召开2017年年度股东大会，决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、审</p>

		<p>议通过《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》；6、审议通过《关于公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况说明的议案》；7、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的预案》；8、审议通过《关于公司聘请 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>二、2018 年 9 月 14 日召开 2018 年第一次临时股东大会，决议事项如下：</p> <p>1、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；2、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了已制定的各项信息披露管理制度，保障信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，执行情况良好。

为适应挂牌后的公司治理需要，公司将按照国家法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统公司的要求进一步完善和强化法人治理结构。为此，公司根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	希会审字（2019）1705 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512	
审计报告日期	2019 年 3 月 22 日	
注册会计师姓名	桂标、刘一锋	
会计师事务所是否变更	是	
审计报告正文：		

上海涨稻文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海涨稻文化传播股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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	五、1	10,568.39	296,427.30
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			
应收票据及应收账款	五、2	1,596.00	0.00
预付款项	五、3	770,462.00	18.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	49,102.00	48,102.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,253,070.91	8,049,983.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,025.36	
流动资产合计		9,085,824.66	8,394,531.26
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	五、7	65,114.14	102,447.23
在建工程			
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、8		
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,114.14	102,447.23
资产总计		9,150,938.80	8,496,978.49
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			
应付票据及应付账款	五、9	895,537.92	808,151.92
预收款项	五、10	2,388,002.00	3,469,070.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11		
应交税费	五、12	105.00	17,084.44
其他应付款	五、13	68,578.96	68,578.96
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,352,223.88	4,362,885.41
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			
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		3,352,223.88	4,362,885.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	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	五、15	2,058,174.76	2,058,174.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	45,519.51	45,519.51
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-1,304,979.35	-2,969,601.19

归属于母公司所有者权益合计		5,798,714.92	4,134,093.08
少数股东权益			
所有者权益合计		5,798,714.92	4,134,093.08
负债和所有者权益总计		9,150,938.80	8,496,978.49

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	五、18	3,979,392.28	4,733,337.07
其中：营业收入	五、18	3,979,392.28	4,733,337.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,965,145.83	6,457,365.46
其中：营业成本	五、18	2,551,593.64	2,399,600.52
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			
税金及附加	五、19	19,967.62	19,704.27
销售费用	五、20	540,448.86	538,828.77
管理费用	五、21	1,268,226.13	1,883,942.09
研发费用			
财务费用	五、22	6,102.52	14,059.73
其中：利息费用			
利息收入		996.19	582.05
资产减值损失	五、23	-421,192.94	1,601,230.08
加：其他收益	五、24	1,510,000.00	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、25	140,375.00	323,361.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,664,621.45	-1,400,667.39
加：营业外收入		0.39	0
减：营业外支出		0	0

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,664,621.84	-1,400,667.39
减：所得税费用			458,802.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,664,621.84	-1,859,470.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,664,621.84	-1,859,470.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,664,621.84	-1,859,470.23
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		1,664,621.84	-1,859,470.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,664,621.84	-1,859,470.23
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.33	-0.37
(二)稀释每股收益			

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		3,536,967.23	7,549,664.73
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	五、28	1,510,996.58	582.05
经营活动现金流入小计		5,047,963.81	7,550,246.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,511,263.15	5,534,107.37
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		802,315.10	798,791.46
支付的各项税费		183,232.71	181,151.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	977,386.76	1,520,085.69
经营活动现金流出小计		5,474,197.72	8,034,135.88
经营活动产生的现金流量净额		-426,233.91	-483,889.10
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		140,375.00	390,611.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		140,375.00	390,611.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			65,000.00
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			65,000.00
投资活动产生的现金流量净额		140,375.00	325,611.00
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		0	0
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			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-285,858.91	-158,278.10
加：期初现金及现金等价物余额		296,427.30	454,705.40
六、期末现金及现金等价物余额		10,568.39	296,427.30

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000				2,058,174.76				45,519.51		-2,969,601.19		4,134,093.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000				2,058,174.76				45,519.51		-2,969,601.19		4,134,093.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,664,621.84		1,664,621.84
（一）综合收益总额											1,664,621.84		1,664,621.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000				2,058,174.76			45,519.51		-1,304,979.35		5,798,714.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000				2,058,174.76				45,519.51		-1,110,130.96		5,993,563.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000			2,058,174.76			45,519.51		-1,110,130.96		5,993,563.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,859,470.23		-1,859,470.23	
（一）综合收益总额									-1,859,470.23		-1,859,470.23	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期未余额	5,000,000				2,058,174.76				45,519.51		-2,969,601.19		4,134,093.08

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

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

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“本公司”或“公司”)于2015年9月由上海涨稻投资有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2419号核准,本公司股票于2016年4月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:涨稻文化,证券代码:836912。

公司统一社会信用代码为91310000582079133T;注册地址:上海市闵行区莘朱路1111号7幢1086室;注册资本人民币500.00万元;法定代表人:张曙阳。

本公司经营范围: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,纸制品、木材、礼品、钟表、工艺美术品(象牙及制品除外)、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】

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月22日决议批准报出。

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42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。除某些金融工具和投资性房地产外,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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 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现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(六) 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为12个月。

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的控制。

若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，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。

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方往来、保证金、定金、押金及员工借款
账龄组合	除上述组合以外的应收款项

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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,下同)	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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

3. 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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不

得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十一）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十四)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十二) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“长期资产减值”。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十四）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十六）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十九）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十)、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无

2. 会计估计变更

无

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年末指2018年12月31日,年初指2017年12月31日,本年指2018年度,上年指2017年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4.30	4.30
银行存款	10,564.09	296,423.00
合 计	10,568.39	296,427.30

本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	1,596.00	
合 计	1,596.00	

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,680.00	100.00	84.00	5.00	1,596.00
其中：无风险组合					
账龄组合	1,680.00	100.00	84.00	5.00	1,596.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,680.00	100.00	84.00	5.00	1,596.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
其中：无风险组合					
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					

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,680.00	84.00	5.00
合 计	1,680.00	84.00	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 84.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年未余额前五名应收账款汇总金额为 1,680.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 84.00 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	770,462.00	100.00	18.01	100.00
合 计	770,462.00	100.00	18.01	100.00

2. 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例
上海恒保钟表有限公司	645,000.00	83.72
东莞市永俊表业有限公司	87,250.00	11.32
彭剑	28,200.00	3.66
段文祥	10,000.00	1.30
传虹科技(天津)有限公司	12.00	-
合 计	770,462.00	100.00

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	49,102.00	48,102.00
应收利息		
应收股利		
合 计	49,102.00	48,102.00

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,102.00	100.00			49,102.00
其中：无风险组合	49,102.00	100.00			49,102.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	49,102.00	100.00			49,102.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,102.00	100.00			48,102.00
其中：无风险组合	48,102.00	100.00			48,102.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	48,102.00	100.00			48,102.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	49,102.00	48,102.00
合 计	49,102.00	48,102.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海长宁公共租赁住房运营有限公司	押金	47,102.00	2-3 年	95.92	
银联商务有限公司上海分公司	押金	1,000.00	2-3 年	2.04	
微店押金	押金	1,000.00	1 年以内	2.04	
合 计	—	49,102.00	—	100.00	

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,131,422.21	890,839.28	1,240,582.93
发出商品	299,557.89		299,557.89
库存商品	7,003,843.95	290,913.86	6,712,930.09
合 计	9,434,824.05	1,181,753.14	8,253,070.91

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,143,251.22	909,465.92	1,233,785.30
发出商品	509,338.48	18,686.85	490,651.63
库存商品	7,000,424.33	674,877.31	6,325,547.02
合 计	9,653,014.03	1,603,030.08	8,049,983.95

2、存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	909,465.92			18,626.64		890,839.28
发出商品	18,686.85			18,686.85		
库存商品	674,877.31			383,963.45		290,913.86
合 计	1,603,030.08			421,276.94		1,181,753.14

(六) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未抵扣增值税	1,025.36	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,025.36	

(七) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	65,114.14	102,447.23
固定资产清理		
合 计	65,114.14	102,447.23

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	232,000.00	92,489.93	324,489.93
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 年末余额	232,000.00	92,489.93	324,489.93
二、累计折旧			
1. 年初余额	200,759.67	21,283.03	222,042.70
2. 本年增加金额	19,640.33	17,692.76	37,333.09
(1) 计提	19,640.33	17,692.76	37,333.09
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 年末余额	220,400.00	38,975.79	259,375.79
三、账面价值			
1. 年末账面价值	11,600.00	53,514.14	65,114.14
2. 年初账面价值	31,240.33	71,206.90	102,447.23

(八) 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,181,837.14	1,603,030.08
可抵扣亏损	1,753,096.16	3,139,272.89
合 计	2,934,933.30	4,742,302.97

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		1,386,176.73	
2019 年	191,272.93	191,272.93	
2020 年			
2021 年	1,561,823.23	1,561,823.23	
2022 年			
合 计	1,753,096.16	3,139,272.89	

(九) 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	895,537.92	808,151.92
合 计	895,537.92	808,151.92

1. 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	680,537.92	564,957.92
应付物业费		78,194.00
应付服务费	215,000.00	165,000.00
合 计	895,537.92	808,151.92

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
三九电气（芜湖）有限公司	431,397.92	未到结算期
合 计	431,397.92	

(十) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	2,388,002.00	3,469,070.09
合 计	2,388,002.00	3,469,070.09

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海弘业文化传播有限公司	798,702.00	未到结算期
合 计	798,702.00	

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		659,883.50	659,883.50	
二、离职后福利-设定提存计划		142,431.60	142,431.60	
合 计		802,315.10	802,315.10	

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		528,769.00	528,769.00	
2、职工福利费				
3、社会保险费		62,508.50	62,508.50	
其中：医疗保险费		56,482.00	56,482.00	
工伤保险费		1,114.90	1,114.90	
生育保险费		4,911.60	4,911.60	
4、住房公积金		68,606.00	68,606.00	
合 计		659,883.50	659,883.50	

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		137,518.40	137,518.40	
2、失业保险费		4,913.20	4,913.20	
合 计		142,431.60	142,431.60	

(十二) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		15,032.45
个人所得税	105.00	548.75
城市维护建设税		751.62
教育费附加		450.97
地方教育费附加		300.65
合 计	105.00	17,084.44

(十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	68,578.96	68,578.96
应付利息		

项 目	年末余额	年初余额
应付股利		
合 计	68,578.96	68,578.96

2. 其他应付款按照款项性质分类

项 目	年末余额	年初余额
押金	35,181.76	35,181.76
代垫款	33,397.20	33,397.20
合 计	68,578.96	68,578.96

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国钟表协会	35,181.76	未到结算期
王亚嫔	24,874.60	未到结算期
邵旸	8,522.60	未到结算期
合 计	68,578.96	

(十四) 股本

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
张烜诚	1,900,000.00			1,900,000.00
张曙阳	1,200,000.00			1,200,000.00
汪俊	275,000.00			275,000.00
邵旸	100,000.00			100,000.00
孙静	50,000.00			50,000.00
郭晓锋	25,000.00			25,000.00
王焯	300,000.00			300,000.00
王灏	200,000.00			200,000.00
吴黎霞	200,000.00			200,000.00
陈梦	200,000.00			200,000.00
王亚嫔	200,000.00			200,000.00
黄洪彬	150,000.00			150,000.00
贺良生	100,000.00			100,000.00
张意	25,000.00			25,000.00
滕斌	25,000.00			25,000.00
强晶鸣	25,000.00			25,000.00
张玮	25,000.00			25,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(十五) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,058,174.76			2,058,174.76
合 计	2,058,174.76			2,058,174.76

(十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,519.51			45,519.51
合 计	45,519.51			45,519.51

(十七) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-2,969,601.19	-1,110,130.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,969,601.19	-1,110,130.96
加：本年净利润	1,664,621.84	-1,859,470.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,304,979.35	-2,969,601.19

(十八) 营业收入、营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,979,392.28	2,551,593.64	4,733,337.07	2,399,600.52
合 计	3,979,392.28	2,551,593.64	4,733,337.07	2,399,600.52

(十九) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	7,411.62	9,809.19
教育费附加	4,031.37	5,437.12
地方教育费附加	1,491.93	3,624.75
河道管理费		833.21
残疾人保障金	7,032.70	

项 目	本年金额	上年金额
合 计	19,967.62	19,704.27

(二十) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
广告费	11,400.00	
业务招待费	58,628.00	
装潢费		200,050.02
工资及社保	239,122.43	253,181.46
交通费	47,197.72	27,907.50
邮电费	9,464.54	14,232.31
办公费	17,558.93	7,703.47
会务费	110,298.11	
设计费	44,939.51	
其他	1,839.62	35,754.01
合 计	540,448.86	538,828.77

(二十一) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
工资及社保等	563,192.67	540,559.88
业务招待费		62,853.40
交通费	233,501.92	263,519.94
房租	300,075.69	367,223.15
办公费用	15,627.03	79,332.34
折旧	37,333.09	84,373.92
广告费		57,727.85
中介费	116,145.63	210,943.39
技术服务费		160,194.18
其他	2,350.10	57,214.04
合 计	1,268,226.13	1,883,942.09

(二十二) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	996.19	582.05
手续费	7,098.71	14,641.78

项 目	本年金额	上年金额
合 计	6,102.52	14,059.73

(二十三) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	84.00	-1,800.00
存货跌价损失	-421,276.94	1,603,030.08
合 计	-421,192.94	1,601,230.08

(二十四) 其他收益

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
新三板挂牌补助	1,500,000.00		1,500,000.00
梅龙镇扶持资金	10,000.00		10,000.00
合 计	1,510,000.00		1,510,000.00

(二十五) 资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	140,375.00	323,361.00	140,375.00
合 计	140,375.00	323,361.00	140,375.00

(二十六) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.39		0.39
合 计	0.39		0.39

(二十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		458,802.84
合 计		458,802.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	1,664,621.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	416,155.46

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,682.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-425,838.22
所得税费用	

(二十八) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
新三板挂牌补助	1,500,000.00	
梅龙镇扶持资金	10,000.00	
营业外收入	0.39	
利息收入	996.19	582.05
合 计	1,510,996.58	582.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
押金	1,000.00	1,478.24
手续费	7,098.71	14,641.78
销售及管理费用	969,288.05	1,503,965.67
合 计	977,386.76	1,520,085.69

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,664,621.84	-1,859,470.23
加：资产减值准备	-421,192.94	1,601,230.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,333.09	84,373.92
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）	-140,375.00	-323,361.00
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）		458,802.84

补充资料	本年金额	上年金额
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）	218,189.98	-2,563,423.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-774,149.35	109,122.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,010,661.53	2,008,836.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-426,233.91	-483,889.10
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	10,568.39	296,427.30
减：现金的期初余额	296,427.30	454,705.40
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	-285,858.91	-158,278.10

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	10,568.39	296,427.30
其中：库存现金	4.30	4.30
可随时用于支付的银行存款	10,564.09	296,423.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,568.39	296,427.30
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		

（三十）政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	其他收益	营业外收 入	冲减成 本费用	
新三板挂牌补助	1,500,000.00			1,500,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	其他收益	营业外收 入	冲减成 本费用	
梅龙镇扶持资金	10,000.00			10,000.00			是
合 计	1,510,000.00			1,510,000.00			—

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
新三板挂牌补助	与收益相关	1,500,000.00	
梅龙镇扶持资金	与收益相关	10,000.00	
合 计	—	1,510,000.00	

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为张曙阳、张烜诚父子。

（二）本公司的子公司情况

无。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）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
邵旻	高级管理人员

（五）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
邵旻	8,522.60	8,522.60
合 计	8,522.60	8,522.60

八、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至2019年3月22日，无应披露未披露的的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	140,375.00	
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	1,510,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,650,375.39	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,650,375.39	

(二) 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	33.52	0.3329	0.3329
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.29	0.0028	0.0028

上海涨稻文化传播股份有限公司

2019年3月22日

附：

备查文件目录

（一）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表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室