



亚泽股份

NEEQ : 830893

上海亚泽实业股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年成为华特迪斯尼公司供应商，迪士尼全称为 The Walt Disney Company，取名自其创始人华特·迪士尼，是总部设在美国伯班克的大型跨国公司，主要业务包括娱乐节目制作、主题公园、玩具、图书、电子游戏和传媒网络。迪士尼也是世界最大的电影公司，旗下拥有皮克斯动画工作室、惊奇漫画公司、试金石电影公司、米拉麦克斯电影公司、博伟影视公司、好莱坞电影公司、ESPN 体育、美国广播公司、卢卡斯影业、21 世纪福克斯等公司。

2019 年我司成为 CJ 的 global 供应商。
CJ Corporation（韩语：CJ 주식회사）又称 CJ 集团或希杰集团，简称 CJ。是韩国的一家大型跨国企业。创建于 1953 年 8 月 1 日，在 2002 年把名称从第一制糖（繁体：第一制糖）改为今日的名字 CJ Corporation，总部位于韩国首尔市。2018 年 7 月 19 日，2018 年《财富》世界 500 强排行榜发布，CJ 集团位列 493 位。

上海市静安区新闻中心由区委宣传部主管并由区委宣传部具体指导的新闻宣传职能部门。主要负责区属媒体新闻宣传、网络宣传等工作，服务区内各部门新闻宣传、协调指导区内各部门的网络宣传、舆论引导和政务新媒体平台建设的事业机构。负责区属媒体时报和有线电视的新闻宣传，配合全区中心和重点工作，策划、协调、组织新闻报道。负责开展网络新闻宣传，管理和维护门户网站“新闻中心”信息等栏目，管理和维护“上海静安”政务微博等新媒体平台，拓展网络宣传阵地，利用重点新闻网站推介静安形象。负责全区社会舆情、突发公共事件和重点领域舆情动向的收集、研判和处置，提高舆情为决策服务的水平，为确保区域社会和谐稳定发挥作用。

我司于 2019 年 5 月初开始与其接洽合作，并开展项目执行。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、亚泽实业	指	上海亚泽实业股份有限公司
股东大会	指	上海亚泽实业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海亚泽实业股份有限公司董事会
监事会	指	上海亚泽实业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海亚泽实业股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
联合利华	指	联合利华中国
雅培贸易	指	雅培贸易（上海）有限公司
菲仕兰	指	菲仕兰食品贸易（上海）有限公司
品牌衍生品	指	传播品牌和文化、扩大品牌影响力的载体
OEM	指	品牌生产者不直接生产产品，委托他人生产的合作方式

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。

公司负责人唐锬、主管会计工作负责人徐晓静及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市杨浦区黄兴路 1599 号 812 室董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期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
	经与会董事签字确认的《上海亚泽实业股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议》
	经与会监事签字确认的《上海亚泽实业股份有限公司第二届监事会第十次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海亚泽实业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ZENITH INDUSTRIAL CO. LTD
证券简称	亚泽股份
证券代码	830893
法定代表人	唐镔
办公地址	上海市杨浦区黄兴路 1599 号 812 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陆文娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-61076565
传真	021-61073488
电子邮箱	kitty_az@163.com
公司网址	www.zenithgroup.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区黄兴路 1599 号新纪元国际广场 812-816 室 200433
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市杨浦区黄兴路 1599 号新纪元国际广场 812-816 室 董事会秘书办公室

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	2010 年 10 月 8 日
挂牌时间	2014 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务业（L72）
主要产品与服务项目	为品牌提供整体营销策划——品牌衍生品的策划、创意设计 & 采购等线下整合营销服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐镔、徐晓静
实际控制人及其一致行动人	唐镔、徐晓静

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	91310000563068981A	否
金融许可证机构编码		
注册地址	上海市杨浦区黄兴路 1599 号 812 室	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐从礼、叶善武
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	29,185,157.03	26,917,514.03	8.42%
毛利率%	16.85%	26.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,280,214.19	3,130,088.21	-59.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,068,485.81	2,937,853.45	-63.63%
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）	4.10%	10.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.42%	10.23%	-
基本每股收益	0.05	0.13	-60.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,974,474.98	41,456,507.03	-8.40%
负债总计	10,284,239.30	10,046,485.54	2.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,690,235.68	31,410,021.49	-11.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.26	-11.84%
资产负债率%（母公司）	27.08%	24.23%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.63	4.05	-
利息保障倍数	9.84	21.49	-

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	-4,052,825.25	12,414,880.55	-132.64%
应收账款周转率	1.36	2.55	-
存货周转率	6.76	6.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.40%	2.94%	—
营业收入增长率%	8.42%	25.85%	—
净利润增长率%	-59.10%	104.17%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	245,729.30
其他营业外收入和支出	36,575.21
非经常性损益合计	282,304.51
所得税影响数	70,576.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	211,728.38

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

在报告期内,公司的客户依然集中在快消品、婴幼儿奶粉、医药行业,如联合利华中国、雅培贸易、荷兰皇家菲仕兰、精锐教育等。2019年增加了部分新的客户,主要集中在电子商务、化妆品、线上线下教育等客户,现阶段,整合营销服务能力和文创设计依然是公司的核心竞争力。公司产品大多依据客户意见,在已有作品中进行改良,附加值较低。另外,公司拥有一条完整的业务链,能够为客户提供营销策划、产品设计、采购、OEM加工等一站式整合营销服务。公司致力于品牌衍生品行业10余年,集策划、创意、设计、生产于一体的专业礼品企业,拥有一支技术全面、观念创新、服务周到的专业团队,自2010年10月成立以来,以专业的团队及高品质的服务,在行业内异军突起。公司根据客户产品特性,进行市场调研、消费者行为研究,帮助客户对产品进行精准定位。由各类经验丰富的设计师组成的创意团队,根据调研成果,将客户的企业文化、产品特质及目标消费者偏好等因素融入原创设计中,为客户量身打造品牌衍生品。同时,公司为客户提供设计、采购等一站式服务。

2018年公司通过ISO9001:2015质量管理体系认证,公司目前已在管理、实际工作、供应商和分销商关系及产品、市场、售后服务等所有方面建立起一套完善的质量管理体系。良好的质量管理,有利于企业提高效率、降低成本、提供优质产品和服务,增强顾客满意程度。

同时为了解决现有客户的终端营销痛点,公司创立了新型的企业SAAS服务平台“促享网”,企业用户可以通过该平台进行终端促销管理,无需增加人力成本即可轻松管理促销活动,为品牌精准实现市场业绩,提升效率降低运营成本,摆脱杂乱无章的供应商体系,沉淀多维度全方位的会员数据,为二次营销提供可靠的依据。这个平台的建立也为公司在未来商业模式的突破和实现礼赠品行业互联网+建立了基础

另外,公司积极寻求新的商业模式,在多年行业经验的积累中,建立了一组线上线下全渠道营销运营的团队,并获得了相关知名品牌的全渠道和部分独家渠道的运营,为2019年公司整体销售业绩的增长提供更多的可能性。

(一) 采购及生产模式

公司直接寻找生产厂家进行接洽,确定产品、价款、交货时间和方式等内容,公司掌控了从产品设计、下单、OEM工厂采购价格确定、OEM生产跟踪、产品质量检验控制等一系列流程。公司对于产品的供应链拥有一定的决定权和控制力。公司在全国设有5个采购中心,与细分行业工厂形成了战略性、长期性、稳定性的合作。公司拥有一支专业的采购团队,根据不同产品品项划分相应的采购组,提高采购效率。根据产品特性,公司将产品分配到不同生产中心,进行OEM生产,并严格把控生产流程。同时,公司采取组合型采购策略,将产品拆分,依据材质和工艺下发对应工厂,节约采购成本,缩短制作周期,有效控制产品品质。质量监控团队对每批出厂的产品质量进行跟踪检测;公司与SGS,ITS,CQC等全国的质量检测机构建立了长期的战略合作伙伴关系,确保产品质量。

(二) 销售模式

公司在全国建立了多元化的供应商体系,能够为客户提供全面、广泛、有竞争力的服务。公司在充分理解产业链供求特点的基础上,以终端用户为销售目标,首先获得终端用户的认可,进入其合格供应商名单。公司直接客户在终端用户的供应清单指导之下,须采购公司产品,公司从而获得稳定订单。公司在上一年基础上,继续为企业定制类品牌衍生品服务,即以B2B销售模式为主要销售模式,同时寻求其他多元化销售模式。

1、产品定价模式

对于自行研发的创意产品,公司拥有较强的定价权。通过综合分析成本和目标利润等因素,公司采取高定价模式。对于按照客户要求进行了改良的产品,由于公司在业内已经具有一定的知名度,产品设计、质量等具有优势,公司采取高性价比的定价模式。

2、结算方式

公司合作方以世界 500 强企业为主，资金实力较强，信誉较高，按照付款约定，通常在出货 60-120 天内收取全部款项。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司以平稳增长的态势发展，公司规模不断扩大，业务也随之增多，员工队伍业务水平也在不断的增强。随着营销服务水平的进一步提升，公司的整体经营状况继续保持良好发展态势。公司上下紧密团结，围绕公司发展战略及经营目标，通过强化技术创新、加强内部运营、开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力，公司完成了团队建设，建立健全了公司管理制度，加大了财务管理工作，提升了公司内部运营的效率。报告期内，公司在研发创新、内部管理、市场开拓等方面采取了切实可行的措施，保证了公司年度经营计划的顺利完成和新业务部门的组建。

报告期内，公司实现营业收入 29,185,157.03 元，比去年同期上升 8.42%；营业利润为 1,349,761.13 元，比去年同期下降 67.00%。本报告期末，公司总资产为 37,974,474.98 元，比去年同期下降 8.40%。

1. 加强研发力度，不断拓展市场 公司计划在上年的基础上进一步夯实发展后劲，加大研发投入，积极拓展市场，加大人才引进力度，实现业绩增长。报告期内，公司在董事会领导下，抓住行业发展契机，公司产品及服务的市场开拓能力进一步提高。公司研发实力增强及推出新产品速度的加快，进一步满足了客户的多层次产品的需求。公司在上年基础上依然加大产品研发设计力度，不断增加产品的设计附加值，在维持已有客户的前提下，继续开拓市场，寻找新的利润增长点。公司的研发创新能力不仅保障了公司业务的良好运转，而且还提高了公司的竞争力。公司进一步加快营销和供应链体系的建设，将把物流作为延展业务，通过将采购、包装、仓储、运输、分货等业务纳入自身实施，降低中间成本，进一步提高利润率。

2、强化企业管理

本年度，公司按照年初制定的预算和经营计划，持续加强成本控制、项目管理和内控管理制度的落实，在国内外经济下行压力下，公司仍保持较高的盈利能力及销售业绩，公司通过人才培养机制、风险控制机制等规范管理，不断完善制度流程体系。公司不断加强企业管理，重视经济运行质量和效益，努力提高盈利能力，以业务运行为主线、为核心，持续提高企业管理、经济运行质量和效益。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧的风险 近年来我国电子商务行业发展迅速，企业数量众多，越来越多的社会资金纷纷进入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。友商通过前期积累占据了有利的市场地位和较大的市场份额，与其他中小型企业拉开了较大的差距。一些规模较小的公司，以避税或非法渠道从而低价恶性竞争，公司面临行业竞争加剧的风险。公司将继续加大投入，提升创意研发能力，增加产品的设计附加值，采取经济有效的营销模式，不断积极维护老客户并且不断拓展新客户。

2、市场风险 新形势下营销服务业面对的人群以年轻的消费群体为主。这一群体的特征是追求时尚，彰显个性、对产品内涵和服务质量要求较高。随着行业竞争加剧，如果产品不能持续得到目标消费群体的认可，公司将面临客户流失的风险。公司将进一步加强产品终端客户群体消费心理变化的研究，不断研发、完善新的产品线，为客户提供更加优质的服务。公司将更加关注市场发展形势，由市场部门对不定期对现有行业发展进行市场调研并形成有效调查报告，为公司经营决策提供参考价值。

3、对主要客户依赖风险 客户集中度仍旧较高，若主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生

变换或者关键客户流失，将对经营业绩产生重大影响。公司在今后将不断提升产品开发能力，研发更多优质产品。积极开拓其他客户，不断建立战略合作伙伴关系。

4、技术失密和核心技术人员流失风险 公司的产品和研发在较大程度上依赖于公司拥有的核心技术及核心技术人员，如果在技术和人才的市场竞争中，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和 技术创新能力。为防止技术失密和核心技术人员流失，一方面，公司加大研发投入，加快产品和技术的 更新换代，降低个别的、静态的技术失密给公司带来的风险。另一方面，公司通过股权激励合理的薪酬 体系和核心技术骨干持股等措施增强核心技术团队的稳定性。此外，公司还通过严格执行研发全过程的 规范化管理、健全内部保密制度、申请专利及软件著作权保护等相关措施防止技术失密。 综上所述，较上年对主要客户的依赖度有所增加以及行业竞争加剧的风险有所提高。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

一、职工权益保护

员工是公司最宝贵的资源和财富，是企业血脉，公司的发展与成功源于全体员工的共同努力；作为员工职业发展、事业成功和自我实现的舞台，公司秉承以人为本的理念，维护好员工的基本权益，全力营造安全健康的工作环境，实施人性化的生活服务安排，加强员工技术培训，把促进员工的全面发展作为公司发展的重要目标，努力实现公司价值与员工价值的统一。

董事长高度重视企业社会责任，不断通过新增项目，扩大就业外，最重要的是提倡各事业部及相关供应商科学安排劳动力，增加就业机会，创造不减员而能增效的经验，尽量减少把人员推向社会而加大就业压力。同时保证员工工作条件和工作环境符合国际认证标准体系并取得证书。我们明确了公司需保证员工工作的环境干净卫生，消除工作安全隐患，对各个岗位倡导男女平等和非歧视用工政策，不得使用童工，不得有性别歧视、不得虐待、不得强制劳动等等，切实保障了员工的切身利益，激励员工与公司同成长共进步。保护资源和环境，实现可持续发展。

（1）依法用工

公司认真遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》相关法律法规，建立了相对完善的用工管理制度体系，包括劳动合同管理制度、工资保险与福利制度、业绩考核制度、奖惩制度、职业培训制度等。并已实现全员签订劳动合同及全员社保。

公司按照平等、自愿、协商一致的原则与员工签订劳动合同；劳动合同中关于劳动合同期限、工作内容、劳动保护和劳动条件、劳动报酬、劳动纪律、劳动合同终止条件、违反劳动合同的责任等主要条款齐全、合法；坚持对不同国籍、民族、种族、性别、宗教信仰和文化背景的员工一视同仁、平等对待。

（2）保障权益

公司树立“以人为本”的科学理念，依据国家规定和标准从社会保障、健康、民主多方面、全方位的大力保障员工的合法权益。公司组织安全防护知识培训，为员工构建完善的社会保障体系，按照国家建立多层次社会保险体系的要求，依法为所有员工建立养老、医疗、工伤、失业和生育保险，及时足额缴纳各项保险费用，积极推进补充医疗保险制度，最大限度地保障员工各项合法权益。同时，公司积极推进各项薪酬福利制度，遵循按劳分配、同工同酬的原则，按时足额发放员工薪酬，完善分配体系，通过制定、实施相关政策，有力地调动和促进员工的工作热情，激发员工的积极性。

公司高度重视基层民主建设，健全和完善员工代表大会，充分保障员工的知情权、建议权；公司员工代表大会选举的员工代表，直接对公司经营决策行使相关权力；员工可以直接对企业重大经营决策、

制定重要规章制度等发表意见和建议。

（3）职业发展

员工是企业的核心资源。公司应用现代企业理念，积极开展员工职业规划设计，为不同的专业人才分别设计职业发展规划，推动员工的职业发展。公司通过实施管理技能、通用知识、质量工具以及环境安全等模块培训，专业培训覆盖面至公司各项业务领域。

二、供应商、客户和消费者权益保护

高质量的产品是企业的生存之本，诚信的合作是企业的经营之道，客户的满意是企业的价值之源。公司认识到在企业的发展过程中，积极建立与供应商、经销商的沟通诚信合作机制，承担对客户责任，以客户需求为出发点，持续创新提供集安全、舒适、科技、时尚于一体的高品质产品，全力保障供应商、客户和消费者的权益是企业获得良好业绩及持续发展的动力，也是赢得客户长期信任，打造品牌信誉的重要保障。

（1）控制质量，从源头抓起

产品的材质与产品质量息息相关，为保障产品质量，供应商的综合能力就显得尤为重要。公司根据统一管理、动态考核的原则，建立统一的管理体系，按照既定制度统一标准对供应商进行量化资格考评，制定相应行为规范准则，杜绝人为干扰因素的影响。公司搭建核心供应商资源平台，以产品形成、供应链等多方面指标为期望值，与产品质量高、服务能力强、商业信誉好的供应商建立长期合作关系。

公司坚持平等协商、互利共赢，立足于与供应商间建立战略合作伙伴关系。与供应商携手并肩，形成合力，共谋发展。

（2）客户满意，用服务创造

客户是公司最重要的支持者，客户满意度和服务感受，是实现客户权益的主要内容之一，持续改善对客户的服务水平，努力提高客户的满意度，是公司保障客户权益的重点工作。为了实现客户权益的最大化，公司全过程全方位打造高品质的客户服务体系。公司对经销商加强基础管理，实行销售人员培训管理办法、逐步落实以基础培训、专项培训、现场辅导为构架的销售服务培训体系，支撑服务能力的提升。为了能够保证全天候服务于客户，公司建立了与客户多渠道的有效沟通机制，建立了顾客管理档案，利用电话、网络、传真、电子邮件多渠道受理各类客户问题，向相关部门快速反馈客户的各类信息。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	7,720,000.00	1,360,000.00

1、房屋租赁:

公司因经营需要,预计 2019 年度向唐镔、徐晓静租赁房屋作为办公场所,金额不超过人民币 720,000 元,具体支付方式及期限根据协议确认。

2、银行贷款 因经营发展需要,公司拟向银行申请贷款,为保证贷款的发生,预计公司董事长唐镔先生及其配偶徐晓静女士将为公司银行贷款提供担保,预计担保金额不超过人民币 7,000,000 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/6/30		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/6/30		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人唐镔、徐晓静及全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行承诺，未出现同业竞争行为。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 21 日	2.0	0	0
合计	2.0		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 8 日 召开的股东大会审议通过。此次利润分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 5 月 21 日通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	6,250,000	25.00%	-	6,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	25.00%	-	6,250,000	25.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,750,000	75.00%	-	18,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	75.00%	-	18,750,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐镔	20,000,000	0	20,000,000	80.00%	15,000,000	5,000,000
2	徐晓静	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	3,750,000	1,250,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	18,750,000	6,250,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 徐晓静、唐镔系夫妻关系，二人签署了一致行动人协议							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

唐锬和徐晓静是上海亚泽实业股份有限公司的控股股东、实际控制人。

唐锬，男，汉族，1975年6月出生，中国国籍，无境外居留权，在职研究生学历。1993年9月至1998年7月就读于上海医科大学，毕业于临床医学专业，取得学士学位，2002年9月至2005年2月就读于同济大学，毕业于企业管理专业，取得硕士学位。1998年至1999年在默沙东（中国）制药有限公司担任医药代表，1999年至2000年在北京诺华制药有限公司担任高级医药代表，2000年至2001年在安万特投资有限公司担任高级医药代表，2001年至2002年在上海万兴制药有限公司担任全国商务经理，2002年至2004年在三九连锁药店担任业务发展总监，2004年至2007年在上海亚泽广告有限公司担任总经理，2007年至2010年在上海亚泽会展服务有限公司担任总经理，2010年10月创立本公司，现任董事长。

徐晓静，女，汉族，1976年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1995年9月至1997年6月就读于上海外国语大学，毕业于英美文学专业。1997年7月至1999年2月在荷兰卡斯特洁净室系统有限公司担任首席代表助理，1999年3月至2002年2月在杭州默沙东制药有限公司担任市场助理，2002年3月至2004年9月在荷兰纽迪希亚营养品有限公司担任产品经理，2004年9月至2006年12月在上海亚泽广告有限公司担任副总经理，2007年1月至2010年9月在上海亚泽会展服务有限公司担任副总经理，2010年10月至今任公司业务总监，副总经理，并与2017年3月起担任总经理兼财务总监。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
唐镔	董事长	男	1975 年 6 月	硕士	2017.3.8-2020.3.7	是
陆文娟	董事、董事会秘书	女	1986 年 4 月	大专	2017.3.8-2020.3.7	是
唐维	董事	男	1966 年 1 月	中专	2017.3.8-2020.3.7	是
徐振飞	董事	男	1947 年 9 月	大专	2017.7.7-2020.3.7	是
周鹏	监事会主席	男	1980 年 11 月	大专	2017.3.8-2020.3.7	是
钱秋萍	职工代表监事	女	1977 年 10 月	大专	2018.10.31-2020.3.7	是
高甦	监事	女	1982 年 7 月	本科	2018.7.16-2020.3.7	是
徐晓静	董事/总经理/财务总监	女	1976 年 12 月	大专	2017.3.8-2020.3.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事唐维为董事长唐镔的兄弟。
 总经理兼财务总监徐晓静为董事长唐镔的妻子。
 董事徐振飞为董事长唐镔的岳父。
 唐镔、徐晓静为控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间无相互关系。

(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
唐镔	董事长	20,000,000	0	20,000,000	80.00%	0
徐晓静	董事/总经理/财务总监	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	4	4
生产人员	4	4
销售人员	14	14
技术人员	15	15
财务人员	4	4
研发人员	4	4
员工总计	45	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	16	16
专科	24	24
专科以下	4	4
员工总计	45	45

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：

公司人员总数从初期至期末基本没有变动，基本人员稳定性较好，对公司的业务发展及公司规模的不扩大起到了很关键的作用，公司一直十分注重员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育项目，进行了多层次、多渠道、多领域的员工培训工作，包含新员工入职培训、在职人员业务培训、管理人员提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共赢共进。报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

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	七（1）	176,321.51	1,141,328.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	七（2）	24,863,067.01	17,093,988.63
其中：应收票据			
应收账款		24,863,067.01	17,093,988.63
应收款项融资			
预付款项	七（3）	3,606,500.95	3,576,157.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（4）	1,597,809.96	562,757.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（5）	2,097,071.98	5,087,449.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（6）	5,000,000.00	13,199,598.04
流动资产合计		37,340,771.41	40,661,279.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（7）	457,957.06	538,217.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（8）	175,746.51	257,010.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		633,703.57	795,227.37
资产总计		37,974,474.98	41,456,507.03
流动负债：			
短期借款	七（9）	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	七（10）	2,005,797.36	1,987,581.46
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	七（11）	520,332.27	452,414.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七（12）	419,250.21	361,105.44
应交税费	七（13）	129,525.18	177,278.50
其他应付款	七（14）	209,334.28	68,105.60
其中：应付利息		8,758.90	9,062.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		10,284,239.30	10,046,485.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		10,284,239.30	10,046,485.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（15）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（16）	19,214.32	19,214.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（17）	1,279,080.72	1,279,080.72
一般风险准备			
未分配利润	七（18）	1,391,940.64	5,111,726.45
归属于母公司所有者权益合计		27,690,235.68	31,410,021.49
少数股东权益			
所有者权益合计		27,690,235.68	31,410,021.49
负债和所有者权益总计		37,974,474.98	41,456,507.03

法定代表人：唐镔

主管会计工作负责人：徐晓静

会计机构负责人：徐晓静

（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		29,185,157.03	26,917,514.03
其中：营业收入	七（19）	29,185,157.03	26,917,514.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,081,125.20	22,996,381.87
其中：营业成本	七（19）	24,266,261.96	19,849,060.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七（20）	114,436.80	238,121.84
销售费用	七（21）	914,725.31	1,139,511.84
管理费用	七（22）	2,955,833.31	2,767,316.03
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用			
财务费用	七（23）	154,922.45	194,100.97
资产减值损失	七（24）	-325,054.63	-1,191,729.22
加：其他收益	七（25）	0.00	101,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七（26）	245,729.30	156,507.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,349,761.13	4,178,639.18
加：营业外收入		51,575.21	
减：营业外支出	七（27）	15,000.00	1,194.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,386,336.34	4,177,445.18
减：所得税费用	七（28）	106,122.15	1,047,356.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,280,214.19	3,130,088.21
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）		1,280,214.19	3,130,088.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		1,280,214.19	3,130,088.21
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将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			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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			
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（元/股）		0.05	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.13

法定代表人：唐锬

主管会计工作负责人：徐晓静

会计机构负责人：徐晓静

（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		26,226,185.83	38,468,480.91
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			101,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		204,116.45	58,169.43
经营活动现金流入小计		26,430,302.28	38,627,650.34
购买商品、接受劳务支付的现金		24,196,821.95	18,228,189.38
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,320,315.40	1,687,617.51
支付的各项税费		1,153,396.16	3,764,787.23
支付其他与经营活动有关的现金		2,812,594.02	2,532,175.67
经营活动现金流出小计		30,483,127.53	26,212,769.79
经营活动产生的现金流量净额	七（29）	-4,052,825.25	12,414,880.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,800,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		245,729.30	156,507.02
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		67,045,729.30	42,156,507.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		58,800,000.00	53,000,000.00
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			7,875.40
投资活动现金流出小计		58,800,000.00	53,007,875.40
投资活动产生的现金流量净额		8,245,729.30	-10,851,368.38
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		1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,157,911.25	1,190,401.87
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		6,157,911.25	2,190,401.87
筹资活动产生的现金流量净额		-5,157,911.25	-1,190,401.87
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	七（29）	-965,007.20	373,110.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,141,328.71	1,430,649.09
六、期末现金及现金等价物余额		176,321.51	1,803,759.39

法定代表人：唐锬

主管会计工作负责人：徐晓静

会计机构负责人：徐晓静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据《企业会计准则第 1 号—存货》第 14 条明确规定：“企业应当采用先进先出法、加权平均法或者个别计价法确定发出存货的实际成本。”

本公司原对存货采用个别计价法核算，为了提供更可靠更相关的存货成本信息，自 2019 年 1 月 1 日起，改按加权平均法核算。公司确定会计政策变更对以前各期累积影响数不切实可行，故采用未来适用法进行处理。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

上海亚泽实业股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

上海亚泽实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系上海亚泽实业有限公司整体变更设立的股份有限公司（非上市），取得上海市工商行政管理局核发的注册号为310110000536798《营业执照》。公司住所为上海市杨浦区黄兴路1599号812室，注册资本人民币2,000万元，股本人民币2,000万元，法定代表人：唐锬。

2017年7月，经公司股东会决议通过，以公司现有总股本2,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2.2股，每10股转增0.30股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增0股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0.30股，需要纳税），派0.50元人民币现金；分红前本公司总股本为2,000万股，分红后总股本增至2,500万股。公司于2017年12月20日取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91310000563068981A的最新营业执照。

目前，公司的股权结构如下：

股东名称	股本金额	占注册资本比例
唐锬	20,000,000.00	80.00%
徐晓静	5,000,000.00	20.00%
合计	25,000,000.00	100.00%

本公司从事货物及技术的进出口业务；皮革制品、箱包制品、纺织品、日用百货、玩具、电子产品、家用电器、办公用品、文化用品、体育用品、纸制品、服装服饰、工艺美术品、金属材料、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建材、照明器材、通讯产品（除卫星电视广播地面接收设施）、五金交电、橡胶制品、玻璃制品、陶瓷制品、厨房用具、珠宝首饰、钟表、乐器、不锈钢器具、金银制品、化妆品、包装材料、工艺礼品（象牙及其制品除外）、燃料油、食用农产品的销售；酒类商品批发，票务代理，电子产品、婴儿用品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；广告设计、制作、代理、发布，市场营销策划，企业形象策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），投资管理，投资咨询（不得从事经纪），实业投资，国内货物运输代理，食品流通，展览展示服务，公关活动策划，出版物经营，医疗器械经营。【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】

2、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月9日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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。

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2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要为品牌提供整体营销策划，包括品牌衍生品的营销方案，策划、设计、OEM及物流等线下整合营销服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、17“重大会计判断和估计”。

1、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6月30日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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。

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。

（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。

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。

（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。

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）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。

6、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

本公司将期末余额前 10 名且占应收款项总额 5%以上的非纳入合并财务报表范围关联方客户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

A. 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
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

B. 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	
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备	
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）	1.00	1.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，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。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

8、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（%）
机器设备	年限平均法	10		10.00
电子及其他设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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、11“长期资产减值”。

（4）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。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。

资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、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。

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。

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基本养老保险、失业保险。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）。

12、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。

13、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有

指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

14、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、清偿负债同时进行时，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。

15、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。

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。

16、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、根据《企业会计准则第 1 号—存货》第 14 条明确规定：“企业应当采用先进先出法、加权平均法或者个别计价法确定发出存货的实际成本。”

本公司原对存货采用个别计价法核算,为了提供更可靠更相关的存货成本信息,自 2019 年 1 月 1 日起,改按加权平均法核算。公司确定会计政策变更对以前各期累积影响数不切实可行,故采用未来适用法进行处理。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》,对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

17、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评

估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生

的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、11%、6% 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 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，年末指 2019 年 6 月 30 日，本年指 2019 年，上年指 2018 年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37,157.79	39,325.08
银行存款	139,163.72	1,102,003.63
合计	176,321.51	1,141,328.71

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,281,376.57	100.00	418,309.56	1.65	24,863,067.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	25,281,376.57	100.00	418,309.56	1.65	24,863,067.01
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,548,191.33	100.00	454,202.70	2.59	17,093,988.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,548,191.33	100.00	454,202.70	2.59	17,093,988.63

②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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,086,287.70	250,862.88	1
1-2 年	18,468.86	3,693.77	20
2-3 年	25,734.19	12,867.10	50
3 年以上的	150,885.82	150,885.82	100
合计	25,281,376.57	418,309.56	1.65

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

雅培贸易（上海）有限公司	1,8001,179.00	73.53%
菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	3,479,646.63	14.21%
礼悦汇（上海）实业有限公司	1,259,793.20	5.15%
上海锐思科技信息咨询有限公司	551,856.60	2.25%
上海佰草集化妆品有限公司	442,902.42	1.81%
合计	23,735,377.85	93.88%

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,735,377.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.88%，本年计提的坏账准备年末余额汇总金额为 418,309.56 元。

3、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	3,606,500.95	100	3,576,157.50	100
1 至 2 年				
合计	3,606,500.95	100	3,576,157.50	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款占比

客户名称	期末余额	占比
艾诺菲斯（上海）文化传媒有限公司	1,537,896.25	42.64%
湖北厚谷阳光儿童用品有限公司	781,200.00	21.66%
湖北荟琪儿童用品有限公司	372,960.00	10.34%
上海恩育国际贸易有限公司	261,000.00	7.24%
广东顺德小将军婴幼儿用品有限公司	191,400.00	5.31%
合计	3,144,456.25	87.19%

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,144,456.25 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 87.19%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,882,486.38	100.00	284,676.42	15.12%	1,597,809.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,882,486.38	100.00	284,676.42	15.12%	1,597,809.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,136,595.57	100.00	573,837.91	50.49	562,757.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,136,595.57	100.00	573,837.91	50.49	562,757.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,556,250.26	15,562.50	1.00
1 至 2 年	14,380	2,876	20.00

2 至 3 年	91,236.40	45,618.20	50.00
3 年以上	220,619.72	220,619.72	100.00
合计	1,882,486.38	284,676.42	15.12%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	30,000.00	52,284.00
往来款	1,843,732.38	1,080,177.57
诉讼费	8,754	4,134.00
合计	1,882,486.38	1,136,595.57

(4) 按欠款方归集的年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
上海叶信汽车销售有限公司	购买固定资产	1,298,800.00	1 年以内	68.99	12,988.00
东吴证券股份有限公司	证券公司年费	150,000.00	1 年以内	7.97	1,500.00
宁波善意电器有限公司	往来款	105,787.5	3 年以上	5.62	105,787.50
厦门昇特工贸有限公司	往来款	83,117.22	3 年以上	4.42	83,117.22
南京携程国际旅行社有限公司	福利旅游费	57,986	1 年以内	3.08	579.86
合计		1,695,690.72		90.08	203,972.58

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,097,071.98		2,097,071.98
合计	2,097,071.98		2,097,071.98

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,087,449.12		5,087,449.12
合计	5,087,449.12		5,087,449.12

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	5,000,000.00	13,000,000.00
多交增值税		199,598.04
合计	5,000,000.00	13,199,598.04

注：本企业 2019 年 1-6 月①购买上海农商银行安鑫 2014001 期理财产品合计 1,800,000.00 元，赎回上海农商银行理财 N18220 期理财 3,000,000.00 元，赎回上海农商银行理财恒通安鑫 2014001 期 8,800,000.00 元。②购买交通银行结构性存款 42,000,000.00

元，赎回交通银行结构性存款 40,000,000.00 元。③购买浦发银行结构性存款 15,000,000.00 元，赎回浦发银行结构性存款 15,000,000.00 元。

7、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	16,000.00	1,042,923.00	187,877.19	1,246,800.19
2、本年增加金额			5,171.56	5,171.56
其中：购置			5,171.56	5,171.56
3、本年减少金额				
4、年末余额	16,000.00	1,042,923.00	193,048.75	125,1971.75
二、累计折旧				
1、年初余额	12,399.79	527,639.88	168,543.31	708,582.98
2、本年增加金额	799.98	79,394.94	5,236.79	85,431.71
其中：计提	799.98	79,394.94	5,236.79	85,431.71
3、本年减少金额				
4、年末余额	13,199.77	607,034.82	173,780.1	794,014.69
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,800.23	435,888.18	19,268.65	457,957.06
2、年初账面价值	3,600.21	515,283.12	19,333.88	538,217.21

8、递延所得税资产

(1) 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	702,985.98	175,746.51	1,028,040.61	257,010.16
合计	702,985.98	175,746.51	1,028,040.61	257,010.16

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日本公司无已逾期未偿还的短期借款

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付购货款	2,005,797.36	1,987,581.46
合计	2,005,797.36	1,987,581.46

(2) 年末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	520,332.27	452,414.54
合计		

(2) 年末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、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	320,063.14	2,067,625.38	2,020,504.81	367,183.71
二、离职后福利-设定提存计划	41,042.30	305,487.10	294,462.90	52,066.5
合计	361,105.44	2,373,112.48	2,314,967.71	419,250.21

(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	291,636.94	1,867,414.60	1,833,076.03	325,975.51
2、职工福利费				
3、社会保险费	21,342.20	160,071.78	147,472.78	33,941.20
其中：医疗保险费	19,019.70	142,111.08	131,153.08	29,977.70
工伤保险费	320.40	3,001.48	2,513.98	807.90
生育保险费	2,002.10	14,959.22	13,805.72	3,155.60
4、住房公积金	7,084.00	40,13.009	39,956.00	7,267.00
合计	320,063.14	2,067,625.38	2,020,504.81	367,183.71

(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	40,041.20	298,007.30	309,903.10	50,488.70
2、失业保险费	1,001.10	7,479.8	6,903.10	1,577.80
合计	41,042.30	30,5487.10	294,462.90	52,066.50

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	109,392.86	1,433.33
企业所得税	5,330.68	164,419.66
教育费附加（含地方）	4,318.38	
城建税	7,557.17	
个人所得税	445.99	552.71
印花税	2,480.10	10,872.80
合计	129,525.18	177,278.50

14、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
资金拆借利息	8,758.90	9,062.50
其他应付款	200,575.38	59,043.10
合计	209,334.28	68,105.60

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	19,214.32			19,214.32
合计	19,214.32			19,214.32

17、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	1,279,080.72			1,279,080.72
合计	1,279,080.72			1,279,080.72

18、未分配利润

项目	本年
年初未分配利润	5,111,726.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,280,214.19
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	5,000,000.00
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	1,391,940.64

19、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,185,157.03	24,266,261.96	26,917,514.03	19,849,060.41
合计	29,185,157.03	24,266,261.96	26,917,514.03	19,849,060.41

主营业务收入前 5 名：

客户名称	本年发生额	占比
雅培贸易（上海）有限公司	20,698,132.62	70.92%
菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	2,652,191.00	9.09%
上海科淳化妆品有限公司	1,418,965.52	4.86%
礼悦汇（上海）实业有限公司	1,114,861.24	3.82%
上海锐思科技信息咨询有限公司	889,185.30	3.05%
合计	26,773,335.68	91.74%

本公司按收入对象归集的前五名汇总金额为 26,773,335.68 元，占收入合计数的比例为 91.74%。

20、税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
城建税	67,175.38	138,724.23
教育费附加（含地方）	38,385.92	99,088.71
印花税	8,875.50	308.90
合计	114,436.80	238,121.84

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五。

21、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	6,83,728.52	563,583.79
交通运输费	130,371.64	227,437.80
仓储费		3,683.96
打样费	3,063.08	18,387.19
推广费		20,858.57
业务招待费	72,828.00	
业务宣传费	2,787.08	300,000.00
营销费	21,946.99	233,408.29
其他		42,152.24
合计	914,725.31	1,139,511.84

22、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	1,689,383.96	986,072.03
租赁及物业费	399,416.09	390,000.00

中介服务费	276,808.29	325,283.01
业务招待费	35,220.89	90,606.29
交通费	208,000.95	448,513.45
办公费	19,600.82	66,542.63
折旧费	85,431.71	85,492.72
通讯费	3,205.46	6,382.51
水电费	19,848.21	520.00
修理费	4,196.69	3,524.52
其他	214,720.24	364,378.87
合计	2,955,833.31	2,767,316.03

23、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	156,837.95	190,401.87
减：利息收入	6,901.95	3,276.80
汇兑损益		
手续费及其他	4,986.45	6,975.90
合计	154,922.45	194,100.97

24、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	-325,054.63	-1,191,729.22
合计	-325,054.63	-1,991,729.22

25、其他收益

(1) 本年初始确认的其他收益的基本情况

收入项目	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	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
供应商违约金	51,575.21					51,575.21		否
合计								——

(2) 上年确认的其他收益的基本情况

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	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
上海市杨浦区国	101,000.00							是

库收付中心扶持金					101,000.00			
合计	101000.00				101000.00			——

26、投资收益

项目	本年发生额	上期发生额
理财产品收益	245,729.30	156,507.02
合计	245,729.30	156,507.02

27、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	15,000.00	1,194.00	15,000.00
合计	15,000.00	1,194.00	15,000.00

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,189.18	749,424.66
递延所得税费用	75,932.97	297,932.31
合计	106,122.15	1,047,353.97

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
往来款	204,116.45	54,892.63
利息收入		3,276.80
政府补贴		101,000.00
合计	204,116.45	159,169.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	2,792,607.57	2,524,005.77
银行手续费	4,986.45	6,975.90
营业外支出	15,000.00	1,194.00
合计	2,812,594.02	2,532,175.67

30、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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	1,280,214.19	3,130,088.21
加：资产减值准备	-325,054.63	-1,191,729.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,431.71	85,492.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	154,922.45	197,377.77
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）	812,63.65	300,941.73
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）	2,990,377.14	5,817,748.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,004,130.68	3,641,398.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	159,444.58	590,069.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,052,825.25	12,414,880.55
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：		
现金的年末余额	176,321.51	1,803,759.39
减：现金的年初余额	1,141,328.71	1,430,649.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-965,007.20	373,110.30

（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	176,321.51	1,803,759.39
其中：库存现金	37,157.79	17,516.25
可随时用于支付的银行存款	139,163.72	1,786,243.14

可随时用于支付的其他货币资金		
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	176,321.51	1,803,759.39

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	控股比例（%）
唐镔	实际控制人	80.00
徐晓静	实际控制人	20.00

2、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
徐晓静	股东、财务总监
上海亚泽会展服务有限公司	本公司实际控制人控制的其他公司
陆文娟	董事、董事会秘书
唐维	董事
徐振飞	董事
周鹏	监事会主席
高甦	监事
钱秋萍	职工代表监事

3、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐晓静、唐镔	房屋	360,000.00	300,000.00

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐镔、徐晓静	2,000,000.00	2019年12月4日	2021年12月3日	否
唐镔、徐晓静	1,000,000.00	2020年2月22日	2022年2月21日	否
唐镔、徐晓静	4,000,000.00	2019年11月22日	2021年11月21日	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	390,000.00	435,582.76
关键管理人员人数	8人	9人

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	720,000.00	600,000.00
资产负债表日后第2年	720,000.00	720,000.00
合计	1440,000.00	1320,000.00

(2) 其他承诺事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的或有事项承诺。

九、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	245,729.30	理财收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,575.21	违约金
小计	282,304.51	
所得税影响额	70,576.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	211,728.38	

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	4.10	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.42	0.05	0.05

3、会计报表主要项目出现异常变动情况及原因的说明

项目	期末余额	期初余额	增减额	变动比例	主要变动原因
货币资金	176,321.51	1,141,328.71	-965,007.20	-84.55%	资金积压在应收中
应收票据及应收账款	24,863,067.01	17,093,988.63	7,769,078.38	45.45%	未到账期应收款多
其他应收款	1,597,809.96	562,757.66	1,035,052.30	183.93%	购买固定资产
存货	2,097,071.98	5,087,449.12	-2,990,377.14	-58.78%	存货管理改进
其他流动资产	5,000,000.00	13,199,598.04	-8,199,598.04	-62.12%	资金积压在应收款中
递延所得税资产	175,746.51	257,010.16	-81,263.65	-31.62%	坏账准备减少
其他应付款	209,334.28	68,105.60	141,228.68	207.37%	其他应收 3 年以上的款减少
未分配利润	1391,940.64	5,111,726.45	-3,719,785.81	-72.77%	本年分红 500 万元
税金及附加	114,436.80	238,121.84	-123,685.04	-51.94%	今年利润下降缴税增值税对应减少
资产减值损失	-325,054.63	-1,191,729.22	866,674.59	-72.72%	3 年以上应收款收回
投资收益	245,729.30	156,507.02	89,222.28	57.01%	本年理财方法改变增加收入
营业利润	1349,761.13	4,089,621.85	-2,739,860.72	-67.00%	销售毛利下降
营业外收入	51,575.21	101,000.00	-49,424.79	-48.94%	供应商违约收入增加
营业外支出	15,000.00	1,194.00	13,806.00	1,156.28%	支付租房违约费用
利润总额	1,386,336.34	418,9427.85	-280,3091.51	-66.91%	销售毛利下降
所得税费用	106,122.15	1,047,356.97	-941,234.82	-89.87%	毛利下降利润减少
净利润	1,280,214.19	3,142,070.88	-1,861,856.69	-59.26%	毛利下降利润减少

上海亚泽实业股份有限公司
2019 年 8 月 9 日