



涨稻文化

NEEQ : 836912

上海涨稻文化传播股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

—

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.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告.....	25
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		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	2019. 01. 01-2019. 6. 30
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

第一节 公司概况

一、 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 Culture Inc.
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负责人	邵旻
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	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
金融许可证机构编码	不适用	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	911,808.64	1,285,101.91	-29.05%
毛利率%	31.99%	31.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,048,210.91	1,339,221.43	-252.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,058,210.91	-170,778.96	-
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）	-42.90%	27.88%	-
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）	-43.11%	-3.56%	-
基本每股收益	-0.41	0.27	-252.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,515,992.98	9,150,938.80	14.92%
负债总计	6,765,488.97	3,352,223.88	101.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,750,504.01	5,798,714.92	-35.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	1.16	-35.32%
资产负债率%（母公司）	64.34%	36.63%	-
资产负债率%（合并）	64.34%	36.63%	-
流动比率	154.60%	271.04%	-
利息保障倍数	-850.02	273.78	-

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	-1,397,852.06	18,913.97	-7,490.58%
应收账款周转率	147.87	1,086.54	-
存货周转率	0.07	0.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.92%	14.29%	-
营业收入增长率%	-29.05%	-73.86%	-
净利润增长率%	-252.94%	0.36%	-

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	5,000,000	5,000,000	0%
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
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	10,000.00
非经常性损益合计	10,000.00
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	10,000.00

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

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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

由于外部宏观经济环境的不景气，2019年上半年公司工艺美术品的销售出现大幅度下滑。同时，由于公司产品出现滞销的情况，由此公司计提了1,392,324.21元的存货跌价准备，从而导致2019年上半年公司经营业绩大幅亏损。

2019年上半年，公司实现营业收入911,808.64元，较2018年上半年的1,285,101.91元下降29.05%，主要是由于外部宏观经济环境的不景气，2019年上半年公司主营业务中工艺美术品的销售收入出现大幅下滑。2019年上半年，公司工艺美术品实现营业收入535,597.23元，占公司2019年上半年营业收入的比例为58.74%，为公司最主要的收入来源。

2019年上半年，公司亏损2,048,210.91元，较2018年上半年的盈利1,339,221.43元大幅下降，主要是由于外部宏观经济环境的不景气，公司主营业务工艺美术品的销售出现较大幅度的下滑。

2019年6月末，公司总资产为10,515,992.98元，较2018年年末的9,150,938.80元增长14.92%；公司所有者权益为3,750,504.01元，较2018年年末的5,798,714.92元下降35.32%，主要是由于2019年上半年亏损2,048,210.91元所致。

三、 风险与价值

一、宏观经济周期性波动风险

公司主要经营陶瓷艺术手表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。

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

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。2019年上半年，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。

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	
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.(一)
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	
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) 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	2015/9/14	-	挂牌	规范关联交易承诺函	1、本人及本人控制的其他企业不会利用本人董事、监事或高级管理人员的地位，占用涨稻文化及其子公司的资金，并尽可能避免与本人或本人控制的其他公司或企业与涨稻文化及其子公司	正在履行中

					的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，均应按照公平、公允和等价有偿的原则与涨稻文化签订关联交易协议，并依据法律、行政法规及中国证监会等的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序并及时予以披露。2、本人及本人控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用董事、监事或高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害涨稻文化和股东的合法权益。3、本承诺自出具之日起具有法律效力，构成对本人及控制的企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给涨稻文化或其子公司造成损失，本人及本人控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。	
其他股东	2015/9/14	—	挂牌	规范关联交易承诺函	同上	正在履行中
董监高	2015/9/14	—	挂牌	规范关联交易承诺函	同上	正在履行中
实际控制人	2015/9/14	—	挂牌	同业竞争	1、截至本承诺书	正在履行中

或控股股东				承诺	出具之日，本人未直接或间接经营任何与涨稻文化经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与涨稻文化生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的企业；2、在本人与涨稻文化存在关联关系期间，本人不直接或间接经营任何与涨稻文化经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资人和与涨稻文化经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与涨稻文化经营的业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本人将立即通知涨稻文化，将该商业计划给予涨稻文化，以确保涨稻文化及其全体股东利益不受损害；4、如违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	
-------	--	--	--	----	---	--

董监高	2015/9/14	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/14	2022/4/21	挂牌	一致行动承诺	1、在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动。2、采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。3、各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协商，直至达成一致意见。4、在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司股东大会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各	正在履行中

					方可以亲自参加公司召开的股东大会，也可以委托协议他方代为参加股东大会并行使表决权。5、各方应当按照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。6、本协议一式二份，自双方签署之日起生效，至公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌之日起满36个月时终止。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

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：公司控股股东及实际控制人张曙阳、张烜诚父子签署《一致行动协议》同意：“1、在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议

的事项时均采取一致行动。2、采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。3、各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协商，直至达成一致意见。4、在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司股东大会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可以亲自参加公司召开的股东大会，也可以委托协议他方代为参加股东大会并行使表决权。5、各方应当按照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。6、本协议一式二份，自双方签署之日起生效，至公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌之日起满 36 个月时终止。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。”

履行情况：承诺履行中。

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	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) 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	期末持有无限售股份数量	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

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、 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

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
张曙阳	董事长、总经理	男	1954年2月	大专	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
邵旸	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
王烨	董事	300,000	0	300,000	6.00%	0
黄洪彬	董事	150,000	0	150,000	3.00%	0
张意	董事、财务总监	25,000	0	25,000	0.50%	0
邵旻	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	☐ 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	3	3
技术人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	2	2
员工总计	10	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	6	6
专科	3	3

专科以下	1	1
员工总计	10	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。

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	六、（一）	42,716.33	10,568.39
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	六、（二）	10,736.50	1,596.00
其中：应收票据			
应收账款		10,736.50	1,596.00
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,238,012.00	770,462.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	49,102.00	49,102.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	9,110,688.08	8,253,070.91
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	六、（六）	8,410.45	1,025.36
流动资产合计		10,459,665.36	9,085,824.66
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	六、(七)	56,327.62	65,114.14
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,327.62	65,114.14
资产总计		10,515,992.98	9,150,938.80
流动负债：			
短期借款			
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	六、(八)	941,957.92	895,537.92
其中：应付票据			
应付账款		941,957.92	895,537.92
预收款项	六、(九)	4,324,907.09	2,388,002.00
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	六、(十)		
应交税费	六、(十一)	45.00	105.00
其他应付款	六、(十二)	1,498,578.96	68,578.96
其中：应付利息			
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		6,765,488.97	3,352,223.88
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		6,765,488.97	3,352,223.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十三）	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	六、（十四）	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	六、（十五）	45,519.51	45,519.51
一般风险准备			
未分配利润	六、（十六）	-3,353,190.26	-1,304,979.35
归属于母公司所有者权益合计		3,750,504.01	5,798,714.92
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		3,750,504.01	5,798,714.92
负债和所有者权益总计		10,515,992.98	9,150,938.80

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		911,808.64	1,285,101.91
其中：营业收入	六、(十七)	911,808.64	1,285,101.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,970,019.55	1,455,880.87
其中：营业成本	六、(十七)	620,143.02	880,677.57
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	六、(十八)	7,406.37	2,174.07
销售费用	六、(十九)	168,248.59	246,795.93
管理费用	六、(二十)	778,921.10	677,787.99
研发费用		0	0
财务费用	六、(二十一)	2,406.76	2,007.43
其中：利息费用			
利息收入		149.83	551.16
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十二)	1,392,893.71	-353,562.12
加：其他收益	六、(二十三)	10,000.00	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			
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）		-2,048,210.91	1,339,221.04
加：营业外收入	六、(二十四)		0.39
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,048,210.91	1,339,221.43
减：所得税费用	六、(二十五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,048,210.91	1,339,221.43
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）		-2,048,210.91	1,339,221.43
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		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2, 048, 210. 91	1, 339, 221. 43
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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 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		-2, 048, 210. 91	1, 339, 221. 43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2, 048, 210. 91	1, 339, 221. 43
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0. 41	0. 27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0. 4096	0. 2678

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		2, 984, 717. 89	1, 141, 402. 52
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十六)	10,149.83	1,510,551.55
经营活动现金流入小计		2,994,867.72	2,651,954.07
购买商品、接受劳务支付的现金		3,444,387.48	1,651,435.62
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		427,821.30	399,808.70
支付的各项税费		7,855.68	47,377.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十六)	512,655.32	534,418.50
经营活动现金流出小计		4,392,719.78	2,633,040.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,397,852.06	18,913.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
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			
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		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
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	六、(二十六)	1,430,000.00	0
筹资活动现金流入小计		1,430,000.00	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		1,430,000.00	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		32,147.94	18,913.97
加：期初现金及现金等价物余额		10,568.39	296,427.30
六、期末现金及现金等价物余额		42,716.33	315,341.27

法定代表人：张曙阳

主管会计工作负责人：张意

会计机构负责人：张意

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	
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

二、 报表项目注释

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月由上海稻房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8月13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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1. 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

2. 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

3. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文

件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4. 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信

用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（以下内容应根据公司实际情况进行描述）

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 无风险组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 无风险组合

6. 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。

7. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

（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
-----	------

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。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

本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，本次执行新金融工具准则对公司前期可比较数据无影响。

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1%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，期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4.30	4.30
银行存款	42,712.03	10,564.09
合 计	42,716.33	10,568.39

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	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,736.50	1,596.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	10,736.50	1,596.00

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	11,390.00	100.00	653.50	5.74	10,736.50
其中：无风险组合					
账龄组合	11,390.00	100.00	653.50	5.74	10,736.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,390.00	100.00	653.50	5.74	10,736.50

(续)

类 别	期初余额				
	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,710.00	485.50	5.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,680.00	168.00	10.00
合 计	11,390.00	653.50	5.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 569.50 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,390.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 653.50 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,238,012.00	100.00	770,462.00	100.00
合 计	1,238,012.00	100.00	770,462.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例
上海恒保钟表有限公司	1,100,000.00	88.85
北京绿水源兴文化发展有限公司	138,000.00	11.15
传虹科技（天津）有限公司	12.00	-
合计	1,238,012.00	100.00

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,102.00	49,102.00
应收利息		
应收股利		
合 计	49,102.00	49,102.00

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	期末余额				
	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	期初余额				
	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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	49,102.00	49,102.00
合 计	49,102.00	49,102.00

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海长宁公共租赁住房运营有限公司	押金	47,102.00	3-4 年	95.92	
银联商务有限公司上海分公司	押金	1,000.00	3-4 年	2.04	
微店押金	押金	1,000.00	1-2 年	2.04	
合 计	—	49,102.00	—	100.00	

（五）存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,191,310.65	1,044,032.10	1,147,278.55
发出商品	509,338.48		509,338.48
库存商品	8,984,116.30	1,530,045.25	7,454,071.05
合 计	11,684,765.43	2,574,077.35	9,110,688.08

（续）

项 目	期初余额		
	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

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	890,839.28	153,192.82				1,044,032.10
发出商品						
库存商品	290,913.86	1,239,131.39				1,530,045.25
合 计	1,181,753.14	1,392,324.21				2,574,077.35

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	8,410.45	1,025.36

项 目	期末余额	期初余额
合 计	8,410.45	1,025.36

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	56,327.62	65,114.14
固定资产清理		
合 计	56,327.62	65,114.14

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	220,400.00	38,975.79	259,375.79
2. 本年增加金额		8,786.52	8,786.52
(1) 计提		8,786.52	8,786.52
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 年末余额	220,400.00	47,762.31	268,162.31
三、账面价值			
1. 年末账面价值	11,600.00	44,727.62	56,327.62
2. 年初账面价值	11,600.00	53,514.14	65,114.14

(八) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	941,957.92	895,537.92
合 计	941,957.92	895,537.92

1. 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	676,957.92	680,537.92
应付物业费		
应付服务费	265,000.00	215,000.00
合 计	941,957.92	895,537.92

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
三丸电气（芜湖）有限公司	431,397.92	未到结算期
成都聚焱云图科技有限公司	165,000.00	未到结算期
合 计	596,397.92	

（九）预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	4,324,907.09	2,388,002.00
合 计	4,324,907.09	2,388,002.00

（十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		351,872.00	351,872.00	
二、离职后福利-设定提存计划		75,949.30	75,949.30	
合 计		427,821.30	427,821.30	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		281,957.35	281,957.35	
2、职工福利费				
3、社会保险费		33,331.63	33,331.63	
其中：医疗保险费		30,118.10	30,118.10	
工伤保险费		594.50	594.50	
生育保险费		2,619.03	2,619.03	
4、住房公积金		36,583.02	36,583.02	
合 计		351,872.00	351,872.00	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		73,329.42	73,329.42	
2、失业保险费		2,619.88	2,619.88	
合 计		75,949.30	75,949.30	

(十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	45.00	105.00
合 计	45.00	105.00

(十二) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,498,578.96	68,578.96
应付利息		
应付股利		
合 计	1,498,578.96	68,578.96

2. 其他应付款按照款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金	35,181.76	35,181.76
代垫款	33,397.20	33,397.20
暂借款	1,430,000.00	
合 计	1,498,578.96	68,578.96

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	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
邵旻	8,522.60	未到结算期
合 计	68,578.96	

(十三) 股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
邵旻	100,000.00			100,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
孙静	50,000.00			50,000.00
郭晓锋	25,000.00			25,000.00
王烨	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
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,058,174.76			2,058,174.76
合 计	2,058,174.76			2,058,174.76

(十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,519.51			45,519.51
合 计	45,519.51			45,519.51

(十六) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-1,304,979.35	-2,969,601.19
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	-1,304,979.35	-2,969,601.19
加：本年净利润	-2,048,210.91	1,664,621.84
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		

项 目	本 期	上 期
年末未分配利润	-3,353,190.26	-1,304,979.35

(十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	911,808.64	620,143.02	1,285,101.91	880,677.57
合 计	911,808.64	620,143.02	1,285,101.91	880,677.57

2、主营业务收入及成本（分产品）明细

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
复刻表	48,625.19	13,325.44	4,137.93	1,567.72
手绘表	327,586.22	153,601.55	11,111.11	3,181.67
工艺美术品	535,597.23	453,216.03	1,269,852.87	875,928.18
合 计	911,808.64	620,143.02	1,285,101.91	880,677.57

(十八) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5.97	1,087.04
教育费附加		652.22
地方教育费附加		434.81
残疾人保障金	7,400.40	
合 计	7,406.37	2,174.07

(十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告费		59,587.00
业务招待费	4,702.00	
工资及社保	119,830.12	119,285.45
交通费	13,285.10	24,682.00
邮电费	7,722.65	5,636.57
办公费	10,195.13	12,568.31
设计费	8,213.59	
其他	4,300.00	25,036.60
合 计	168,248.59	246,795.93

(二十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及社保等	300,590.78	280,523.25
差旅费	61,263.51	42,879.40
业务招待费	794.00	
交通费	22,884.00	17,096.00
房租	193,907.94	137,214.00
物业费	11,723.78	11,723.78
办公费用	3,408.00	235.40
折旧	8,786.52	24,176.56
车辆维修		10,472.40
专利费	1,200.00	900.00
中介费	169,811.33	125,471.71
邮费	1,900.00	3,052.19
保险费	2,230.74	2,143.20
其他	420.50	21,900.10
合 计	778,921.10	677,787.99

(二十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	149.83	551.16
手续费	2,556.59	2,558.59
合 计	2,406.76	2,007.43

(二十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	569.50	124.50
存货跌价损失	1,392,324.21	-353,686.62
合 计	1,392,893.71	-353,562.12

(二十三) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
新三板挂牌补助		1,500,000.00	
梅龙镇扶持资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	10,000.00	1,510,000.00	10,000.00

（二十四）营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.39	
合 计		0.39	

（二十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0	0
递延所得税费用	0	0
合 计	0	0

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-2,048,210.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-512,052.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	512,052.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

（二十六）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
新三板挂牌补助		1,500,000.00
梅龙镇扶持资金	10,000.00	10,000.00
营业外收入		0.39
利息收入	149.83	551.16
合 计	10,149.83	1,510,551.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间往来		31,000.00
手续费	2,556.59	2,558.59

项 目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	510,098.73	500,859.91
合 计	512,655.32	534,418.50

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
暂借款	1,430,000.00	
合 计	1,430,000.00	

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,048,210.91	1,339,221.43
加：资产减值准备	1,392,893.71	-353,562.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,786.52	24,176.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,249,941.38	-799,972.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-484,645.09	-65,746.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,983,265.09	-125,202.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,397,852.06	18,913.97
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,716.33	315,341.27
减：现金的期初余额	10,568.39	296,427.30
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	32,147.94	18,913.97

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	42,716.33	315,341.27
其中：库存现金	4.30	4.30
可随时用于支付的银行存款	42,712.03	315,336.97
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,716.33	315,341.27
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		

（二十八）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	
梅龙镇扶持资金	10,000.00			10,000.00			是
合 计	10,000.00			10,000.00			—

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
梅龙镇扶持资金	与收益相关	10,000.00	
合 计	—	10,000.00	

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	期末余额	期初余额
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 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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

截至2019年8月13日，无应披露未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，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、补充资料

(一) 本期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		
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	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,000.00	
所得税影响额		

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	10,000.00	

（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	-42.90	-0.4096	-0.4096
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-43.11	-0.4116	-0.4116

上海涨稻文化传播股份有限公司

2019 年 8 月 15 日