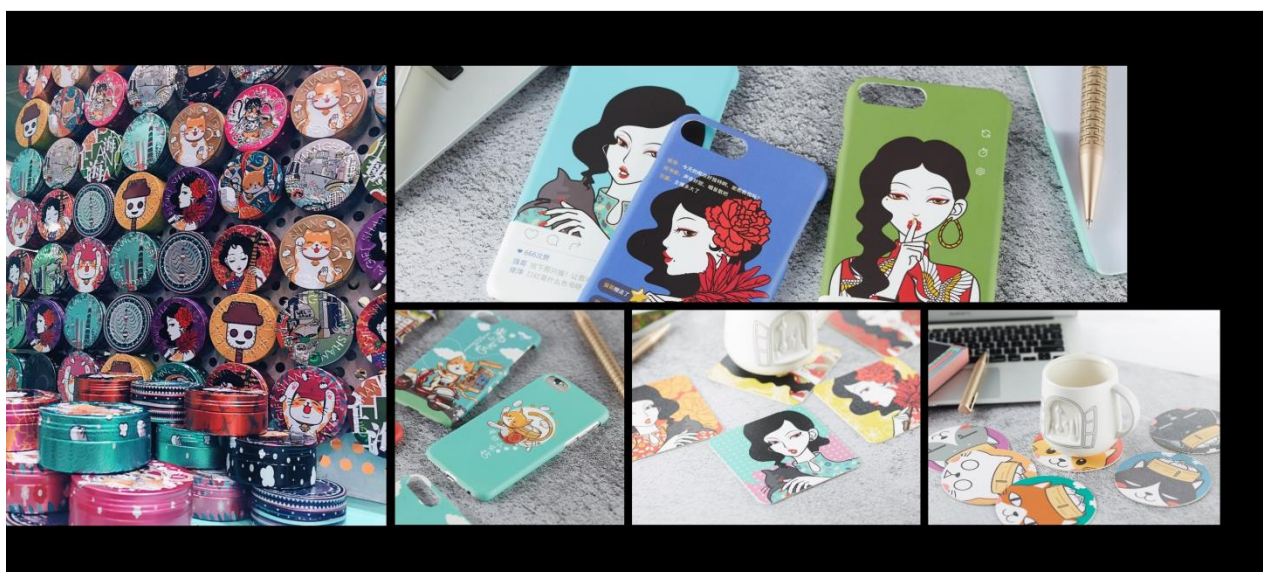




天狐创意

NEEQ : 833938

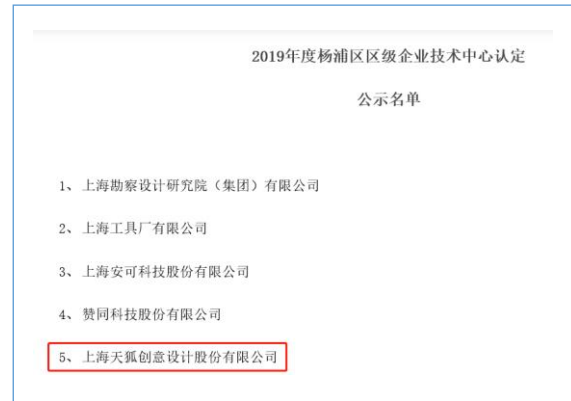
上海天狐创意设计股份有限公司
(Shanghai Tanhoo Creative Design Corp.Ltd)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年上半年,公司取得高新技术企业复审认定证书,有效期至2021年。

2019年上半年,公司被成功认定为2019年度杨浦区区级企业技术中心。

2019年5月,公司跟义乌市人民政府城西街道办事处签署《望道文化设计开发项目合同书》,开创了公司政府买单设计服务之先河。

2019年上半年,公司连续第六年取得华特迪士尼(中国)有限公司迪士尼、漫威系列形象及产品授权,车载摆件京东自营取得不俗业绩。

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	15
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	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
司、本公司、股份公司、天狐股份、天狐创意	指	上海天狐创意设计股份有限公司
设享网络	指	上海设享网络科技有限公司，公司的全资子公司
礼悟文化	指	上海礼悟文化传播有限公司，公司全资子公司
萌漫文化	指	上海萌漫文化传播有限公司，礼悟文化全资子公司
永堂投资	指	上海永堂投资管理中心（有限合伙）
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及信息披露负责人
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海天狐创意设计股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
众华、审计会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
广发、律师	指	上海市广发律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
本报告书	指	上海天狐创意设计股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
品牌文化衍生品	指	将品牌文化和产品有机结合所形成的周边产品，具有新媒体的属性，可以有效传播品牌的价值观，同时具有独立的盈利性
互联网+	指	将互联网与传统行业相结合，促进各行各业产业发展

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。

公司负责人邹倩、主管会计工作负责人刘守珍及会计机构负责人（会计主管人员）刘守珍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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司信息披露负责人办公室
备查文件	公司半年度报告及相关资料

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海天狐创意设计股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tanhoo Creative Design Corp.Ltd
证券简称	天狐创意
证券代码	833938
法定代表人	邹倩
办公地址	上海市杨浦区国通路 127 号 1301-45 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹倩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-33810898
传真	021-33810898
电子邮箱	info@tanhoo.cn
公司网址	www.tanhoo.cn
联系地址及邮政编码	上海市虹口区东大名路 501 号白玉兰广场 1503 室，邮编 200082
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	公司信息披露负责人办公室

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	2009 年 8 月 25 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7491-科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务-专业化设计服务
主要产品与服务项目	品牌文化衍生品研发设计、产品实现与销售推广
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡志伟、邹倩
实际控制人及其一致行动人	胡志伟、邹倩

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	9131000069299122XA	否
注册地址	上海市杨浦区国通路 127 号 1301-45 室	否
注册资本（元）	3100 万元	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	28,486,013.79	27,141,697.87	4.95%
毛利率%	33.14%	39.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,782,451.67	-2,740,692.30	34.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,808,005.89	-2,991,753.40	39.57%
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）	-7.70%	-7.58%	-
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）	-7.81%	-8.28%	-
基本每股收益	-0.06	-0.09	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,106,357.84	43,724,641.69	-10.56%
负债总计	16,839,928.50	19,675,760.68	-14.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,266,429.34	24,048,881.01	-7.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.78	-7.69%
资产负债率%（母公司）	39.02%	44.77%	-
资产负债率%（合并）	43.06%	45.00%	-
流动比率	2.23	2.17	-
利息保障倍数	-13.81	-	-

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	7,322,643.51	-3,093,105.66	336.74%
应收账款周转率	2.12	1.44	-
存货周转率	0.98	1.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.56%	-13.25%	-
营业收入增长率%	4.95%	65.98%	-
净利润增长率%	34.96%	36.79%	-

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	31,000,000	31,000,000	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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,554.22
非经常性损益合计	22,554.22
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	22,554.22

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

公司是一家致力于文化衍生产品的设计研发、产品实现与市场运营的文化创意企业。以有形的系列化专属定制产品诠释品牌的经营理念、传播品牌价值。2012 年被评为上海市高新技术企业；2013 年立项杨浦区科技小巨人；2014 年荣获长三角地区文化创意产业金鼎奖之十佳杰出企业的称号，获得上海市纳税信用 A 级企业认定，取得杨浦区两个优先企业认定；2015 年获上海市“专、精、特、新”企业评定，成功挂牌“新三板”；2016 年杨浦区科技小巨人验收通过；2017 年通过 ISO9001 质量体系认证；2018 年公司第三次认定高新技术企业成功，有效期至 2021 年。公司专注于文化衍生品细分领域的纵深发展，十余年间走出了一条从服务 IP、到运营 IP、最终创造 IP 的坚实道路。公司创业之初立足于服务品牌，以汽车行业为切入点，先后服务于上海大众、大众中国、长安福特、捷豹路虎，长安马自达、东风标致、上汽通用、雪铁龙、BMW、奥迪、奔驰等整车厂商品牌。2010 年，在举世瞩目的上海世博会期间公司作为“上汽集团-通用汽车馆”特许商品总包服务商，在世博会舞台上成功举办了“汽车文化与品牌衍生品产业发展论坛”。2014 年，公司依托在汽车行业积累的经验，开始向其它行业复制并成功突破了动漫游戏产业的衍生品业务，目前主要客户包括故宫博物院、腾讯、完美世界、龙图科技、光线传媒、华谊兄弟等。为了突破 B2B 业务的局限性，2014 年 8 月公司获得了迪士尼米奇家族、漫威英雄系列在汽车用品以及家居产品 20 余品类的商品授权，开展在中国地区的销售，并成功拓展了 B2C 销售渠道网络，主要包括以万达院线、时光网为代表的全国院线体系；以泡泡玛特、新世界百货为代表的零售店体系；以京东、天猫为代表的电商体系，以及众多的经销商合作伙伴，更成为了上海迪士尼乐园、迪士尼商店的直接供应商。2016 年 9 月公司与上海申迪集团合作，开始筹备“上海礼物”项目，标志着公司向着创造 IP 的终极目标开始了冲刺。截至 2017 年 12 月该项目已经获得了 2017 年上海市文化创意产业专项基金最高额度 300 万元的资金支持；代表上海市文创产业品牌亮相意大利佛罗伦萨的中意文化交流活动；在上海国际旅游度假区建设了第一家上海礼物形象店；与百联集团、东方航空签订了渠道合作协议，共建上海礼物零售商业体系；与上海手表、英雄钢笔、回力球鞋、上海美术电影制片厂、香约等新老品牌签订了品牌合作，共同开发上海礼物品牌旗下商品的战略合作协议。2017 年 10 月深圳礼品展、12 月上海创博会“上海礼物”携近百款最新开发的海派文创商品首次呈现在公众面前，获得空前好评。2018 年“上海礼物”项目分别在上海市市北一店、东方明珠运筹开实体店。2018 年 12 月，经上海市文化创意办公室专家组集体决策，“上海礼物品牌创新服务平台”验收通过。公司视创意设计、产品实现能力为企业核心竞争力。自有设计团队 20 余人，截至 2019 年 6 月 30 日，已获得 91 项设计专利，其中发明专利 1 项，实用新型 61 项，外观专利 31 项；同时公司积极与外部设计力量合作，公司是上海工业设计协会副会长单位，是江南大学、南京艺术学院、华东师范大学设计学院的实习基地。公司除上海总部外，在深圳和北京各设有办事处，将企业的服务能力拓展到全国多数地区。企业的终极竞争是品牌影响力的竞争，天狐股份以最终目标用户的视角打造一个更加包容的文化衍生品生态圈，使得具有 IP 内涵的产品可以线上销售、线下体验，以互动娱乐、健康时尚、快乐分享的形式服务于广大的中产阶级目标人群，运用品牌信任转移的理论与机制最终实现天狐创意在文化衍生品行业领军品牌的塑造。

公司的商业模式主要为：

（一）销售模式

公司主要采取直销的模式，将开发出来的品牌文化衍生品销售给下游客户。公司历年来主要通过参加各种专业展会（如汽车展、授权展、礼品展）的形式来拓展品牌客户，通过在展会上展示成功案例和产品为公司赢得机会，并用出色的创意设计和周到的服务赢得客户的信赖，建立长久稳固的合作关系。为了国际化发展的需要，公司积极参加国际展会，拓展海外市场。在互联网+的时代背景下，报告期内

公司开发并运营电商平台-上海礼物进行产业链上的整合与推广，积极推进 C2B2B&C 的渠道模式理念。针对公司的自有产品，也在积极拓展经销商代理商模式，并于京东灯第三方零售平台建立起合作关系。

（二）采购模式

公司面向市场独立采购，建立了较为完善的供应链管理体系及严格的采购制度，公司将供应链采购环节分为开发采购、订单采购、品质管控三个部分，采用先进的供应链电子管理系统，建立科学、合理的供应链过程管理制度，将生产监控、质量管控、交付配送、投诉响应等执行层面的基础工作放在首位，保证供应链的高效、安全运转。

（三）生产模式

结合品牌文化衍生品单笔订单数量少、品种杂的特点，公司按照客户订单实行“ODM”或“OEM”的定制生产模式。

（四）盈利模式

公司通过为品牌客户提供衍生品设计、研发、销售获取相应收益。由于文化创意品是智能化、知识化的高附加值产品，公司将高附加值的部分作为公司的主营业务，低附加值的生产部分外包，这种盈利模式使公司利润最大化。因此，公司最主要的利润来源是给客户带来品牌增值的产品和服务所带来的溢价，并把这部分利益分享给产业链上的合作方。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内经营计划完成情况

1、打通品牌文化衍生品产业链计划。

报告期内公司与“江南大学”等知名设计类院校持续深度合作，从设计人才输送、设计方案升级等方面提升了公司设计研发能力，为公司引领细分行业潮流、制定行业标准夯实了基础；

供应商合作方面，报告年度公司引进更新合格供应商数十家，初步建立起适应公司阶段性发展要求的供应链体系，设计师与工厂制样车间无缝对接，打通了公司从卓越设计方案到非凡品牌文化衍生品成果转化的决定性环节。

2、业务拓展计划。

在大客户服务领域，公司重点服务故宫、因特帕克等重要客户，业绩同比实现较大幅度增长，一定程度上减缓了汽车行业整体下行带来的不利影响；在授权业务板块，主要拓展的渠道包括全国的院线渠道、线下连锁零售实体店渠道、银行等积分换购平台渠道、天猫/京东网络电商渠道、授权商体系合作、经销商代理商渠道。此外授权商品在上海迪士尼乐园、迪士尼商店、京东礼品、杜莎夫人蜡像馆等渠道落地的同时也带动了对这些品牌客户的定制化业务延伸。在上海礼物项目上，报告期内公司开发出多个系列上百种新的商品，初步获得市场认可并开始正式销售。

3、经营发展计划

在项目流程管理和服务能力提升方面，公司深化运用“甘特图”项目管理模型，一定程度上提升了公司的管理精细化和服务的效率及效果。

在公司经营架构上，公司深圳办事处、北京办事处，采用就地服务的原则更好地维护客户、拓展业务、以及与供应商开展合作。

二、本报告期内发生的对企业经营有重大影响的事件

1、报告期内，汽车事业部团队优化基本完成。公司在咨询公司专家团队指导下，进一步落实员工薪酬激励机制，从体制上激发员工动能，保障为公司做出巨大贡献的员工可以获得市场同行高水平的薪酬回报。

2、报告期内，公司再度取得华特迪士尼（中国）有限公司米奇家族、漫威系列的形象授权，授权产品开发及市场拓展、运维，257 项目实现授权产品与汽车行业品牌整合，取得不俗业绩。

3、报告期内，公司加大“上海礼物”项目投入，“东方明珠”旗舰店装修改造，线上平台开发、运维，产品设计研发，展会参展亮相、市场宣传推广等等，为公司新业务拓展走出了坚实的一步。

4、公司全资子公司“设享网络”2017 年首次实现盈利，2018 年上半年、2019 年上半年持续盈利，未来经营趋势向好。

5、公司全资子公司“上海礼悟”报告期已开始运营，收购董事长胡志伟控股的上海萌漫文化传播有限公司 99%股份。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共同实际控制人胡志伟、邹倩两人分别直接持有公司股份 1294.3 万股、1260 万股，合计占公司总股本比例的 82.40%，处于绝对控制地位。此外，胡志伟先生担任公司董事长职务，邹倩女士担任公司副董事长兼总经理职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：

公司将严格执行三会的规范治理，积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。此外，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》和《关联交易制度》等内部管理制度中植入了规范公司治理及强化治理机构制衡运作的规范性条款，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照该等管理制度的规定组织及实施“三会”程序，保障公司治理的有效性，规范公司治理行为。

随着公司外部监管以及内部治理的持续规范，公司未来在适当的时机引进更多的投资者，该风险会持续降低。

2、知识产权风险

文化创意行业是知识密集型行业，是依托于个人的才华以及对基础产品的理解衍生而来的行业，因

此，个人创意乃是整个企业的技术核心，创意应该是独一无二的，但一个好的创意生成之后，容易被模仿、被山寨，如果创意被剽窃之后，将形成同质化竞争，由此将引发一系列不良后果。

应对措施：

公司通过知识产权申请，不断加强公司知识产权保护。截至报告期末，公司（含子公司）共持有专利 93 项，其中发明专利 1 项，实用新型 61 项、外观设计 31 项。

3、市场竞争风险

公司所处的文化创意行业面临激烈的市场竞争。根据国家统计局数据显示，虽然行业进入壁垒高，但该行业的企业数量没有停下增长的脚步，行业企业总体呈现“小、散、乱”的状态，这将导致行业整体竞争日趋激烈。如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，积极适应市场变化，将无法有效维护自身现有的市场地位及竞争优势，进而存在导致公司经营业绩下降的风险。公司独特的商业模式可能被模仿，甚至被新的竞争者超越。

应对措施：

公司将继续深耕文化创意产业品牌衍生品的细分领域，通过有创意的设计产品进行品牌信任转移，实现快速、高效地跨行业的复制。

4、人员流失风险

文化创意行业是典型的知识密集型、智慧密集型行业，设计人员的专业素质是制约文化创意产业发展的直接因素，是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。公司经过多年的探索和积累，培养了一支实践经验丰富的高素质管理设计团队。随着业务规模的不断扩大，公司对行业内初、中、高级人才的需求也日益迫切，公司能否有效吸纳人才，是公司日后能否顺利开展业务并保持市场竞争力的重要因素。作为一家处于成长期的企业，面对巨大的市场机会，企业的快速发展需要能够与之匹配的人才团队，对团队的稳定性、专业性、开拓性、快速学习等方面提出了更高的要求。在未来的发展中，公司可能会面对相关的团队适应性风险，如果出现核心人员离职，将给公司未来运营带来较大风险。

应对措施：

公司将进一步加强人力资源管理体系的建设，制定和完善富有竞争力的薪酬制度，并努力创造良好的工作环境和氛围，稳定核心技术人员团队，较好的控制了关键人才的流失风险。

5、客户依赖风险

2019 年上半年、2018 年、2017 年前五名客户的销售金额分别占当期营业收入的 57.13%、48.26%、61.49%，公司客户主要集中于汽车领域，集中度较高，公司对该类型客户依赖性较强。上海上汽大众汽车销售有限公司作为公司主要客户，其对供应商的甄选较为严格，如果未来上海上汽大众汽车销售有限公司准入制度发生变化，公司不能与其继续保持稳定合作且无法成功开拓其他市场，将对公司经营发展产生重大不利影响。

应对措施：

一方面，公司将继续保持、加强与其他汽车大客户的合作，扩充客户群体并进一步提高机构客户的黏性，从而逐步降低对前五名客户依赖及客户集中的风险；另一方面公司紧跟市场需求，全力拓展新业务，积极引进了市场营销、市场拓展方面的专业人才，大力拓展游戏行业客户，也已取得较为不错的成效。报告期前五大客户已有两家非汽车客户。

近三年来，公司前五大客户收入占比明显降低，一定程度上降低了该风险。

6、产品质量风险

公司通过为品牌客户提供衍生品设计、研发、销售获取相应收益。由于文化创意品是智能化、知识化的高附加值产品，公司将高附加值的环节作为公司的主营业务，低附加值的生产部分外包。公司在供应商的审核方面建立了严格的管理制度，对于供应商审核，公司要求在整个产品线都必须实施产品层次的供应商审核，对于主营产品或者买断经销产品，则必须对供应商进行生产过程层次以上的审核，因此确保了公司产品质量及交货期。但如果供应商有较大的变化，产品质量控制可能出现重大问题或交货期发生重大延误，将会对公司正常生产经营活动产生一定的不利影响。

应对措施：

公司将加强整合供应链资源，在巩固维护现有资源的基础上，通过收购具有优势的供应商扩充丰富自有供应商资源库。另外，由公司法律顾问审核公司采购合同模板，确认无误后跟供应商洽谈签署，公司业务部门配备开发采购、质检员、跟单助理严格控制相应风险。公司实际运营过程中通多部门的配合在一定程度上控制了合同、产品质量和交期风险。

公司取得 ISO9001 质量体系认证后，进一步提升了公司的质量管控水平和综合服务能力。

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

诚信经营、照章纳税，公司 2014 年度至今连年被上海市税务局依据国家标准评定为 A 级纳税企业；

公司与华东师范大学联合成立非盈利性机构——“华东师范大学设计学院一天狐创意品牌文化衍生品设计研发中心”，从品牌文化衍生品行业标准与规范制定，教育、培训、实践以及学术研讨等一体化服务入手，孵化培育优秀的设计创新人才，认真做好每一项对社会有益的工作；

公司进行过多次公益性捐赠，未来仍将持续捐赠；

公司尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责；

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	2015/10/21		挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺、诚信状况承诺	避免同业竞争、减少及避免关联交易、诚信经营	正在履行中
董监高	2015/10/21		挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺、诚信状况承诺	避免同业竞争、减少及避免关联交易、诚信经营	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均做出《关于减少及避免关联交易的承诺》、《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，上述人员在报告期间均严格履行了上述承诺。

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	10,150,000	32.74%	0	10,150,000	32.74%
	其中：控股股东、实际控制人	6,293,000	20.30%	350,000	6,643,000	21.43%
	董事、监事、高管	50,000	0.16%	0	50,000	0.16%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,850,000	67.26%	0	20,850,000	67.26%
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000	60.97%	0	18,900,000	60.97%
	董事、监事、高管	150,000	0.48%	0	150,000	0.48%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-
普通股股东人数		9				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡志伟	12,593,000	350,000	12,943,000	41.75%	9,450,000	3,493,000
2	邹倩	12,600,000	-	12,600,000	40.65%	9,450,000	3,150,000
3	上海永堂投资管理中心（有限合伙）	2,700,000	-	2,700,000	8.71%	1,800,000	900,000
4	兴业证券股份有限公司	1,325,000	-	1,325,000	4.27%	-	1,325,000
5	上海杨浦创业投资有限公司	500,000	-	500,000	1.61%	-	500,000
合计		29,718,000	350,000	30,068,000	96.99%	20,700,000	9,368,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

邹倩、胡志伟两人于 2015 年 5 月 20 日签署《一致行动协议》，约定就公司任何重要事项的决策，两人始终保持意见一致，并将该等意见一致体现为在公司召开审议相关事项的董事会、股东会（股东大会）会议时，双方作为董事或股东所投的“同意票”、“反对票”或“弃权票”保持一致。故，胡志伟、邹倩为公司的共同实际控制人。

永堂投资为实际控制人邹倩、胡志伟控制的企业，实际控制人邹倩、胡志伟共同出资的有限合伙企业，其中邹倩为普通

合伙人，并担任执行事务合伙人。

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

报告期内，公司实际控制人为胡志伟、邹倩，胡志伟、邹倩分别直接持有公司 40.65%股份。邹倩、胡志伟两人直接持有的公司股份（股权）合计为 81.29%，邹倩、胡志伟两人于 2015 年 5 月 20 日签署《一致行动协议》，约定就公司任何重要事项的决策，两人始终保持意见一致，并将该等意见一致体现为在公司召开审议相关事项的董事会、股东会（股东大会）会议时，双方作为董事或股东所投的“同意票”、“反对票”或“弃权票”保持一致。故，胡志伟、邹倩为公司的控股股东和实际控制人。

1、胡志伟先生，1963 年 3 月出生，中国国籍，身份证号：230103196303XXXX32，拥有加拿大永久居留权，毕业于复旦大学和香港城市大学，博士研究生学历。1992 年 1 月至 1999 年 12 月期间，就职于哈尔滨量具刃具股份有限公司上海分公司，先后担任业务经理、副总经理、总经理等职务；2000 年 1 月至 2010 年 4 月，担任上海天和超市配销有限公司执行董事兼总经理；2002 年 3 月至 2011 年 10 月，担任上海天狐礼品制作有限公司监事；2009 年 8 月至 2015 年 1 月期间，担任天狐有限总经理职务；2015 年 2 月至 2015 年 5 月，担任天狐有限董事长职务。目前担任股份公司董事长，任期自 2018 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日。2014 年 5 月 15 日至今担任上海设享网络科技有限公司监事。2016 年 5 月 23 日起担任上海仙狐投资管理有限公司监事职务。2017 年 3 月 6 日起担任上海礼悟文化传播有限公司监事职务。

2、邹倩女士，1974 年 6 月出生，中国国籍，身份证号：510322197406XXXX42，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1995 年 11 月至 2002 年 2 月期间，担任上海倩影化妆品有限公司执行董事职务；2002 年 3 月至 2011 年 10 月，担任上海天狐礼品制作有限公司执行董事职务；2009 年 8 月至 2015 年 1 月期间，担任天狐有限执行董事职务；2015 年 2 月至 2015 年 5 月，担任天狐有限总经理职务；目前担任股份公司副董事长兼总经理，其中副董事长任期自 2018 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日。2016 年 5 月 23 日起担任上海仙狐投资管理有限公司执行董事职务。2017 年 3 月 6 日起担任上海礼悟文化传播有限公司执行董事职务。2017 年 8 月 18 日起担任上海设享网络科技有限公司执行董事职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
胡志伟	董事长	男	1963年3月	博士	2018年4月1日至2021年3月31日	是
邹倩	副董事长、总经理 信息披露负责人	女	1974年6月	高中	2018年4月1日至2021年3月31日 2019年4月1日至2021年3月31日	是
蒋昌建	董事	男	1965年9月	博士	2018年4月1日至2021年3月31日	否
解姝瑾	董事	女	1979年5月	硕士	2018年4月1日至2021年3月31日	否
信进伟	监事会主席	男	1983年3月	本科	2018年4月1日至2021年3月31日	是
卜颖莉	监事	女	1979年8月	大专	2018年4月1日至2021年3月31日	是
陈洁	职工监事	女	1980年10月	大专	2018年4月1日至2021年3月31日	是
刘守珍	财务总监、董事 信息披露负责人	女	1974年7月	本科	2018年4月1日至2021年3月31日 2018年4月1日至2019年4月1日	是
唐洪	副总经理	男	1975年5月	硕士	2018年4月1日至2021年3月31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:

控股股东、实际控制人胡志伟担任公司董事长，控股股东、实际控制人邹倩担任公司副董事长、总经理，其余公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

(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
胡志伟	董事长	12,593,000	350,000	12,943,000	41.75%	0
邹倩	副董事长、总经理、 信息披露负责人	12,600,000	-	12,600,000	40.65%	0
蒋昌建	董事	200,000	-	200,000	0.65%	0
合计	-	25,393,000	350,000	25,743,000	83.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘守珍	信息披露负责人	离任	无	辞职
邹倩	无	新任	信息披露负责人	公司尚未聘任新的信息披露负责人，暂由副董事长履行该职责。

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
设计人员	11	13
销售人员	18	22
质检人员	1	1
开发采购	6	8
财务人员	3	6
行政管理人员	10	7
员工总计	49	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	21	24
专科	18	24
专科以下	7	6
员工总计	49	57

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：

1、人员变动及人才引进

报告期内公司采用半年度述职等方式，经审慎评估，对部分员工进行了岗位调整、薪资调整等工作，建立起“能者上、平者让、庸者下”的动态用人机制；对员工的学历要求更加看重，绝大部分员工为本

科及以上学历的优秀人才。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金，项目绩效奖金和年度一次性奖金，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、招聘及培训计划

公司坚持公平、公开、公正的原则，完善招聘制度和招聘入职流程、引进高端人才，并建立完善内部培养机制，满足公司快速发展对人员的需求。公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和考核，公司造就了一支各方面能力过硬的设计、营销及管理团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

4、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	10,602,110.73	4,126,942.11
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	五.2	7,559,116.67	19,480,966.70
其中：应收票据		80,000.00	1,573,352.19
应收账款		7,479,116.67	17,907,614.51
应收款项融资		-	-
预付款项	五.3	3,092,687.37	3,493,762.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五.4	1,698,557.47	1,809,346.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五.5	11,359,268.49	10,109,333.66
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	五.6	10,958.47	5,156.93
流动资产合计		34,322,699.20	39,025,508.52
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	五.7	1,777,109.51	1,863,786.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五.8	1,382,170.98	1,554,469.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五.9	1,096,677.39	1,096,677.39
其他非流动资产	五.10	527,700.76	184,200.00
非流动资产合计		4,783,658.64	4,699,133.17
资产总计		39,106,357.84	43,724,641.69
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	五.11	10,227,832.71	13,845,679.92
其中：应付票据		-	-
应付账款		10,227,832.71	13,845,679.92
预收款项	五.12	3,801,844.28	2,889,844.72
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	五.13	-	-
应交税费	五.14	179,518.41	752,974.40
其他应付款	五.15	1,162,655.33	476,050.96
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		15,371,850.73	17,964,550.00
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五.16	1,468,077.77	1,711,210.68
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		1,468,077.77	1,711,210.68
负债合计		16,839,928.50	19,675,760.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.17	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.18	16,610,926.04	16,610,926.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五.19	568,253.09	568,253.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五.20	-25,912,749.79	-24,130,298.12
归属于母公司所有者权益合计		22,266,429.34	24,048,881.01
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,266,429.34	24,048,881.01
负债和所有者权益总计		39,106,357.84	43,724,641.69

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,619,369.16	3,585,484.71
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	十二.1(2)	80,000.00	1,573,352.19
应收账款	十二.1(3)	10,415,961.90	20,282,579.03
应收款项融资		-	-
预付款项		2,717,744.06	3,224,380.42
其他应收款	十二.2	2,603,927.58	2,497,216.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		10,383,511.24	10,109,333.66
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		-	-
流动资产合计		35,820,513.94	41,272,346.93
非流动资产：			
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	十二.3	760,017.16	760,017.16
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		1,703,312.81	1,862,611.93
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,371,910.98	1,543,639.12
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		129,272.74	
非流动资产合计		3,964,513.69	4,166,268.21
资产总计		39,785,027.63	45,438,615.14
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款		10,566,847.58	14,983,678.65
预收款项		2,076,163.93	2,691,778.97
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬			508,531.45
应交税费		189,326.43	449,098.91
其他应付款		1,223,486.27	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		14,055,824.21	18,633,087.98
非流动负债：			
长期借款		1,468,077.77	1,711,210.68
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		1,468,077.77	1,711,210.68
负债合计		15,523,901.98	20,344,298.66
所有者权益：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		16,610,928.04	16,610,928.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		568,253.09	568,253.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		-23,918,055.48	-23,084,864.65
所有者权益合计		24,261,125.65	25,094,316.48
负债和所有者权益合计		39,785,027.63	45,438,615.14

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,486,013.79	27,141,697.87
其中：营业收入		28,486,013.79	27,141,697.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,294,019.68	30,650,467.81
其中：营业成本	五.21	19,044,387.04	16,430,404.56
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	五.22	11,412.71	104,180.60
销售费用	五.23	4,567,856.20	5,570,385.31
管理费用	五.24	2,773,696.81	5,495,908.18
研发费用	五.25	3,862,794.04	2,878,787.58
财务费用	五.26	130,064.83	112,548.98
其中：利息费用		120,362.09	-
利息收入		14,237.92	6,068.89
信用减值损失	五.27.1	96,191.95	-
资产减值损失	五.27.2	-	58,252.60
加：其他收益	五.28	25,554.22	293,800.00
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)		-1,782,451.67	-3,214,969.94
加：营业外收入		-	1,566.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,782,451.67	-3,213,403.94
减：所得税费用		-	-472,711.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,782,451.67	-2,740,692.30
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)		-1,782,451.67	-2,740,692.30
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		-1,782,451.67	-2,740,692.30
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		-1,782,451.67	-2,740,692.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,782,451.67	-2,740,692.30
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）		-0.06	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.09

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	28,919,143.51	27,525,258.21
减：营业成本	十二.4	19,701,955.97	17,906,475.83
税金及附加		9,644.22	95,210.76
销售费用		4,453,638.41	5,570,384.13
管理费用		2,110,933.81	5,495,457.75
研发费用		3,459,884.42	1,963,457.42
财务费用		128,128.58	110,699.81
其中：利息费用		120,362.09	-
利息收入		13,585.37	5,544.06
加：其他收益		25,554.22	293,800.00
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		86,296.85	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-65,481.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-833,190.83	-3,388,109.22
加：营业外收入		-	1,566.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-833,190.83	-3,386,543.22
减：所得税费用		-	-517,803.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-833,190.83	-2,868,739.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-833,190.83	-2,868,739.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-833,190.83	-2,868,739.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.09

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

(五) 合并现金流量表

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		45,722,460.89	30,750,545.09
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		66,085.60	117,111.12
收到其他与经营活动有关的现金	五.31 (1)	3,902,991.17	988,512.07
经营活动现金流入小计		49,691,537.66	31,856,168.28
购买商品、接受劳务支付的现金		28,495,368.13	19,477,236.54
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		4,548,353.88	5,140,367.99
支付的各项税费		695,304.30	1,578,545.38
支付其他与经营活动有关的现金	五.31 (2)	8,629,867.84	8,753,124.03
经营活动现金流出小计		42,368,894.15	34,949,273.94
经营活动产生的现金流量净额		7,322,643.51	-3,093,105.66
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		500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,653.29	700,540.77
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		544,653.29	700,540.77
投资活动产生的现金流量净额		-544,153.29	-700,540.77
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		-	430,000.00
筹资活动现金流入小计		-	430,000.00
偿还债务支付的现金		201,832.87	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,488.73	-
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		-	430,000.00

筹资活动现金流出小计		303,321.60	430,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-303,321.60	-
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		6,475,168.62	-3,793,646.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,126,942.11	5,615,560.93
六、期末现金及现金等价物余额		10,602,110.73	1,821,914.50

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

(六) 母公司现金流量表

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		43,033,779.59	27,294,244.79
收到的税费返还		66,085.60	117,111.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,652,318.97	987,987.11
经营活动现金流入小计		44,752,184.16	28,399,343.02
购买商品、接受劳务支付的现金		27,081,291.43	16,674,557.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,498,535.88	5,140,367.99
支付的各项税费		611,140.19	1,540,941.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,014,203.17	8,502,758.10
经营活动现金流出小计		38,205,170.67	31,858,625.21
经营活动产生的现金流量净额		6,547,013.49	-3,459,282.19
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		500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,307.44	700,540.77
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		210,307.44	700,540.77
投资活动产生的现金流量净额		-209,807.44	-700,540.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	430,000.00
筹资活动现金流入小计		-	430,000.00
偿还债务支付的现金		201,832.87	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,488.73	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	430,000.00
筹资活动现金流出小计		303,321.60	430,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-303,321.60	-
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		6,033,884.45	-4,159,822.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,585,484.71	5,350,959.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,619,369.16	1,191,136.80

法定代表人：邹倩

主管会计工作负责人：刘守珍

会计机构负责人：刘守珍

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2019 年 4 月 30 日, 财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号), 要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目; 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目; 将“工程物资”归并至“在建工程”项目; 将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目; 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目, 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会【2017】9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会【2017】14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则, 对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

2、合并报表的合并范围

本期财务报表合并范围

序号	子/孙公司	2019 年上半年	2018 年
1	上海设享网络科技有限公司	合并	合并
2	上海礼悟文化传播有限公司	合并	合并
3	上海仙狐投资管理有限公司（注）	未纳入	合并
4	上海萌漫文化传播有限公司	合并	未纳入

注：报告期内公司新增孙公司，上海萌漫文化传播有限公司，该公司为礼悟文化全资子公司。上海仙狐投资管理有限公司，已于 2018 年 12 月 14 日完成注销。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市杨浦区国通路 127 号 1301-45 室
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址: 上海市虹口区东大名路 501 号白玉兰广场 1503 室
- (4) 注册资本: 3,100.00 万元

2. 公司设立情况

上海天狐创意设计股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由上海天狐创意设计有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2009 年 8 月 25 日正式成立,并取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310110000499610 号的企业法人营业执照(统一社会信用代码 9131000069299122XA),注册地址:上海市杨浦区国通路 127 号 1301-45 室,法定代表人:邹倩。本公司股份已于 2015 年 10 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:天狐创意,股票代码:833938。

3. 公司经营范围

品牌文化衍生产品的设计开发与销售,创意设计服务,企业形象策划,市场营销策划,会务服务,展览展示服务,企业管理咨询,室内装饰装修设计,工业产品设计;日用百货、化妆品、宾馆用品、汽车用品、办公用品、工艺美术品(象牙及其制品除外)、建材、家用电器、机电设备、电子产品的销售;烟草专卖零售,文化艺术交流与策划,广告制作及发布,从事信息科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,建筑装修装饰建设工程专业施工;从事货物与技术的进出口业务,出版物经营,食品流通,电影放映,电影制片。【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】

4. 本财务报告的批准报出日: 2019 年 8 月 20 日

本公司的营业期限: 2009-08-25 至 无固定期限

5. 本年度财务报表合并范围

序号	子/孙公司	2019 年上半年	2018 年
1	上海设享网络科技有限公司	合并	合并
2	上海礼悟文化传播有限公司	合并	合并
3	上海仙狐投资管理有限公司(注)	未纳入	合并
4	上海萌漫文化传播有限公司	合并	未纳入

注: 上海仙狐投资管理有限公司成立至今, 未开展业务, 未启用财务账套, 已于 2018 年 12 月 14 日完成注销。

注: 上海礼悟文化传播有限公司于 2019 年 5 月 23 日收购董事长胡志伟先生控制的上海萌漫文化传播有限公司 99% 的股份, 收购完成后, 上海萌漫文化传播有限公司作为孙公司纳入合并范围。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者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。

合并方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所有者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。

合并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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;

- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应

的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指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及价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时分类为: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以摊余成本计量的金融资产

该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 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。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失, 均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标; 该金融资产的合同条款规定, 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。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外, 此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 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。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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, 由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益, 当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和损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。②财务担保合同负债 财务担保合同指, 当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受

损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外, 金融负债与权益工具按照下列原则进行区分: ①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外, 衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如主合同为金融资产的, 混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产, 且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量 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, 是指本公司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。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日, 本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计

量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款, 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。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款, 其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为不同组合:

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备。
组合 2 (信用风险极低的金融资产组合)	根据预期信用损失测算, 信用风险极低的应收票据。
组合 3 (关联方组合)	本公司合并报表范围内的应收款项。
组合 4 (具有类似风险特征组合)	除已单独计量损失准备的长期应收款外, 本公司根据以前年度按具有类似风险特征的应收融资租赁款的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备。

②按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产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), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期基础计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低的金融资产组合)	预计存续期
组合 3 (关联方组合)	预计存续期
组合 4 (具有类似风险特征组合)	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
3 个月内	0.00	0.00
3 个月-1 年	5.00	5.00

1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合 2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

组合 3 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

组合 4 (具有类似风险特征组合): 预期信用损失率

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

①具有较低的信用风险: 如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加: 本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

本公司考虑的信息包括:

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- F. 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- H. 合同付款是否发生逾期超过 (含) 30 日。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天, 但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产: 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难; 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等; 债权人出

于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步; 债务人很可能破产或进行其他财务重组; 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失; 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的合同权利, 并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产 已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的, 或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, 但放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时, 注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方, 且没有额外条件对此项出售加以限制的, 表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时, 注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 所转移金融资产的账面价值;

B. 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分的账面价值;

B. 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

②继续涉入所转移的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, 且未放弃对该金融资产控制的, 应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 应当继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间, 企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的, 确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示, 不得相互抵销。但同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 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。不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产, 前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司具有明确意图和能力持有至到期的 国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息, 单独确认为应收项目。持有至到期投资在 持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。处置持有至到期投资时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。可供出售金融资产是外币货币性金融资产的, 其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息, 计入当期损益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日, 可供出售金融资产以公允价值计量, 且其变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益; 同时, 将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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; 这类金融负债初始确认时以公允价值计量, 相关交易费用直接计入当期损益, 资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债, 是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变, 使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的, 本公司将其重分类为可供出售金融资产, 并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金 额较大, 且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况, 使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的, 本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产, 并以公允价值进行后续计量, 但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日, 该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融 资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外, 金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符

合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移 金融资产转移是指下列两种情形:

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的合同权利, 并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产 已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的, 或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, 但放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时, 注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方, 且没有额外条件对此项出售加以限制的, 表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时, 注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 所转移金融资产的账面价值;

B. 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分的账面价值;

B. 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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, 且未放弃对该金融资产控制的, 应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 应当继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间, 企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的, 确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的现时义务仍存在的, 不终止确认该金融负债, 也不终止确

转出的资产。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。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示, 不得相互抵销。但同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 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。不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时, 将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资, 在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改, 在确认减值损失时, 仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后, 如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。持有至到期投资发生减值后, 利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试 在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析, 判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下, 如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月, 在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值, 可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后, 利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值, 不存在主要市场的, 本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。主要市场, 是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场; 最有利市场, 是指在考虑交易费用和运输费用后, 能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 值技术

本公司采用在当期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, 使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值, 使用多种估值技术计量公允价值的, 考虑各估值结果的合理性, 选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。本公司在估值技术的应用中, 优先使用相关可观察输入值, 只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。可观察输入值, 是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值, 是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 2018 年度应收票据及应收账款 (2019 年度该项会计政策详见金融工具附注)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额重大是余额前五名或占该应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

1) 按款项性质的组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信
-------------	--

	用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月内	0.00	0.00
3 个月-1 年	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的类别

存货包括存商品、周转材料、发出商品 等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 库存商品、发出商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品, 采用一次转销法。

12. 划分为持有待售类别

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 1) 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;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中

取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值, 以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“三.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14. 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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款 (指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项) 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

16. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括商标使用权和软件。

商标使用权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。软件按可使用年限 2 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

17. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列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:

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

20. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

21. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

(1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

注: 公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策, 说明具体收入确认时点及计量方法, 请勿简单复制以上准则中的条文, 同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的, 应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的, 应说明确定完工进度的依据和方法。

(4) 本公司收入确认的具体方法如下:

本公司将产品发运给客户, 并开具发票, 客户签收后确认销售收入。

22. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于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, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 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。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

24. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

25. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。 利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。	当期起，资产减值损失，计入信用减值损失。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、6、16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1
企业所得税	应纳流转税额	15、25 (注)

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海天狐创意设计股份有限公司	15%
上海设享网络科技有限公司	25%
上海礼悟文化传播有限公司	25%
上海萌漫文化传播有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司 2018 年公司进行高新复审取得编号为 GR201831003584 的高新技术企业认定证书, 故 2018 年至 2020 年适用所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,016.88	2,546.88
银行存款	10,600,502.16	4,034,025.94
其他货币资金	591.69	90,369.29
合计	10,602,110.73	4,126,942.11
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	80,000.00	1,573,352.19
应收账款	7,479,116.67	17,907,614.51
合计	7,559,116.67	19,480,966.70

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	80,000.00	1,573,352.19
合计	80,000.00	1,573,352.19

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

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%	
单项金额重大并单独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账款	8,233,989.26	100	754,872.59	9.17	7,479,116.67
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	8,233,989.26	100	754,872.59	9.17	7,479,116.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,233,989.26	100	754,872.59	9.17	7,479,116.67

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,662,342.67	100.00	754,728.16	4.04	17,907,614.51
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	18,662,342.67	100.00	754,728.16	4.04	17,907,614.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,662,342.67	100.00	754,728.16	4.04	17,907,614.51

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3 个月内	6,198,663.75	-	-
3 个月-1 年	430,993.97	21,549.70	5
1-2 年	1,187,809.00	356,342.70	30
2-3 年	79,084.70	39,542.35	50
3 年以上	337,437.84	337,437.84	100
合计	8,233,989.26	754,872.59	9.17

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3 个月内	16,532,427.56	-	-
3 个月-1 年	452,606.20	22,630.31	5.00
1-2 年	1,323,916.05	397,174.82	30.00
2-3 年	36,939.67	18,469.84	50.00
3 年以上	316,453.19	316,453.19	100.00
合计	18,662,342.67	754,728.16	4.04

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海上汽大众汽车销售有限公司	2,175,025.54	-	26.42
神龙汽车有限公司	1,282,785.63	-	15.58
上海必翠德实业有限公司	1,155,649.00	346,694.70	14.04
捷豹路虎(中国)投资有限公司	258,578.97	-	3.14
深圳华侨城滨海有限公司	191,400.00	-	2.32
合计	5,063,439.14	346,694.70	61.49

3. 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	3,092,687.37	100.00	3,488,078.40	99.84
1 至 2 年			5,683.76	0.16
合计	3,092,687.37	100.00	3,493,762.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
北京沃泽澜企业管理咨询有限公司	200,000.00	6.47
深圳市乐可可创新科技有限公司	163,680.00	5.29
广州市白云区人和泽洪皮具厂	130,050.00	4.21
惠州奥鑫隆电子科技有限公司	88,350.00	2.86
深圳市维美星空文化传播有限公司	63,106.80	2.04
合计	645,186.80	20.87

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,698,557.47	1,809,346.96
合计	1,698,557.47	1,809,346.96

(2) 其他应收款

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%	
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	1,752,730.22	100	54,172.75	3.09	1,698,557.47
组合 1 性质组合	630,523.82	35.97	0	-	630,523.82
组合 2 账龄组合	1,122,206.40	64.03	54,172.75	4.83	1,068,033.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,752,730.22	100	54,172.75	3.09	1,698,557.47

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,959,856.09	100.00	150,509.13	7.68	1,809,346.96
组合 1 性质组合	30,800.00	1.57	-	-	30,800.00
组合 2 账龄组合	1,929,056.09	98.43	150,509.13	7.80	1,778,546.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,959,856.09	100.00	150,509.13	7.68	1,809,346.96

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 个月内	646,958.79	-	-
3 个月-1 年	407,224.58	20,361.23	5
1-2 年	1,000.00	300.00	30
2-3 年	67,023.03	33,511.52	50
3 年以上	-	-	100
合计	1,122,206.40	54,172.75	4.83

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 个月内	773,525.48	-	-
3 个月-1 年	862,878.64	43,143.93	5.00
1-2 年	254,128.94	76,238.68	30.00
2-3 年	14,793.03	7,396.52	50.00
3 年以上	23,730.00	23,730.00	100.00
合计	1,929,056.09	150,509.13	7.80

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海地产馨越置业有限公司	6,220.00	-	-
上海杨浦中央社区发展有限公司	800.00	-	-
浙江淘宝商城网络有限公司	50,000.00	-	-
北京优客工场京朝科技服务有限公司	14,400.00	-	-
北京京东世纪贸易有限公司	130,000.00	-	-
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2,000.00	-	-
威马汽车科技集团有限公司	20,000.00	-	-
上海品钦会展会务有限公司	700.00	-	-
上海金港北外滩置业有限公司	397,135.82	-	-
深圳优客工场企业管理咨询有限公司	8,268.00	-	-
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	1,000.00	-	-
合计	630,523.82	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海杨浦中央社区发展有限公司	800.00	-	-
上海百联全渠道电子商务有限公司	10,000.00	-	-
上海东方电视购物有限公司	20,000.00	-	-
合计	30,800.00	-	-

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	433,506.00	431,559.00
押金及保证金	662,423.82	998,782.47
业务往来	692,433.50	406,278.75
打样费	164,366.90	123,235.87
合计	1,952,730.22	1,959,856.09

3) 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	款项的性质	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
上海金港北外滩置业有限公司	房租押金	397,135.82	1 年以内	22.66	-
赵语豪	业务暂支款	210,000.00	1 年以内	11.98	-
北京京东世纪贸易有限公司	平台押金	130,000.00	2 年以内	7.42	-
罗成刚	业务暂支款	70,000.00	1 年以内	3.99	3,500.00

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项的性质	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
杭州臻荷家居有限公司	打样	60,000.00	3 个月内	3.42	-
合计		867,135.82		49.47	3,500.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,348,500.12	8,744,447.63	5,604,052.49	14,174,404.63	8,744,447.63	5,429,957.00
发出商品	5,755,216.00	0	5,755,216.00	4,679,376.66	-	4,679,376.66
合计	20,103,716.12	8,744,447.63	11,359,268.49	18,853,781.29	8,744,447.63	10,109,333.66

(2) 存货跌价准备

按性质分类:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	8,744,447.63	-	-	-	-	8,744,447.63	-
合计	8,744,447.63	-	-	-	-	8,744,447.63	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,958.47	5,156.93
合计	10,958.47	5,156.93

7. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,777,109.51	1,863,786.66
固定资产清理	-	-
合计	1,777,109.51	1,863,786.66

(2) 固定资产情况

项目	运输设备	专用设备	通用设备	合计
----	------	------	------	----

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	运输设备	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,350,159.99	2,518,872.42	1,600,874.29	5,469,906.70
2.本期增加金额	-	126,057.65	162,026.64	288,084.29
(1) 购置	-	126,057.65	162,026.64	288,084.29
3.本期减少金额	-	0.00	500.00	500.00
(1) 处置或报废			500.00	500.00
4.期末余额	1,350,159.99	2,644,930.07	1,762,400.93	5,757,490.99
二、累计折旧				
1.期初余额	1,114,690.96	1,201,267.51	1,290,161.57	3,606,120.04
2.本期增加金额	38,399.18	218,410.57	117,451.69	374,261.44
(1) 计提	38,399.18	218,410.57	117,451.69	374,261.44
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,153,090.14	1,419,678.08	1,407,613.26	3,980,381.48
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	197,069.85	1,225,251.99	354,787.67	1,777,109.51
2.期初账面价值	235,469.03	1,317,604.91	310,712.72	1,863,786.66

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,137,079.33	93,769.16	4,230,848.49
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	商标	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	4,137,079.33	93,769.16	4,230,848.49
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	2,582,610.21	93,769.16	2,676,379.37
2.本期增加金额	172,298.14	-	172,298.14
(1) 计提	172,298.14	-	172,298.14
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	2,754,908.35	93,769.16	2,848,677.51
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	1,382,170.98	-	1,382,170.98
2.期初账面价值	1,554,469.12	-	1,554,469.12

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	47,988.37	11,997.09	47,988.37	11,997.09
可抵扣亏损	4,011,977.50	1,084,680.30	4,011,977.50	1,084,680.30
合计	4,059,965.87	1,096,677.39	4,059,965.87	1,096,677.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,183,649.75	1,183,649.75
可抵扣亏损	4,229,974.51	4,229,974.51
合计	5,413,624.26	5,413,624.26

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修费	527,700.76	184,200.00
合计	527,700.76	184,200.00

11. 应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	10,227,832.71	13,845,679.92
合计	10,227,832.71	13,845,679.92

(2) 应付账款情况

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,172,995.36	11,402,005.05
1-2 年		2,333,352.38
2-3 年		55,485.14
3 年以上	54,837.35	54,837.35
合计	10,227,832.71	13,845,679.92

12. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,740,140.82	2,828,141.26
1-2 年	-	-
2-3 年	61,703.46	61,703.46
合计	3,801,844.28	2,889,844.72

13. 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	-	4,323,507.79	4,323,507.79	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	224,846.09	224,846.09	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	4,548,353.88	4,548,353.88	-

(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	-	3,894,502.74	3,894,502.74	-
2、职工福利费	-	199,963.16	199,963.16	-
3、社会保险费	-	146,572.39	146,572.39	-
其中：医疗保险费	-	129,456.84	129,456.84	-
工伤保险费	-	3,488.52	3,488.52	-
生育保险费	-	13,627.04	13,627.04	-
4、住房公积金	-	82,469.50	82,469.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	4,323,507.79	4,323,507.79	-

(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
1、基本养老保险	-	218,032.57	218,032.57	-
2、失业保险费	-	6,813.52	6,813.52	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	224,846.09	224,846.09	-

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	77,866.82	576,305.18
城市维护建设税	6,137.24	41,682.09
教育费附加	3,506.99	23,818.33
代扣代缴个人所得税	92,007.36	111,168.80
合计	179,518.41	752,974.40

15. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,162,655.33	476,050.96
合计	1,162,655.33	476,050.96

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务往来	1,042,655.33	333,274.79
押金保证金	120,000.00	120,000.00
暂支款		22,776.17
合计	1,162,655.33	476,050.96

16. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,468,077.77	1,711,210.68
合计	1,468,077.77	1,711,210.68

17. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,000,000.00	-	-	-	-	-	31,000,000.00

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	16,610,926.04	-	-	16,610,926.04
合计	16,610,926.04	-	-	16,610,926.04

19. 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	568,253.09	-	-	568,253.09
合计	568,253.09	-	-	568,253.09

20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-24,130,298.12	-10,671,116.89
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-24,130,298.12	-10,671,116.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,782,451.67	-13,459,181.23
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-25,912,749.79	-24,130,298.12

21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,486,013.79	19,044,387.04	27,141,697.87	16,430,404.56
其他业务	-	-	-	-
合计	28,486,013.79	19,044,387.04	27,141,697.87	16,430,404.56

报告期内确认收入金额前五的项目收款信息:

序号	项目名称	收入余额
一、	上海上汽大众汽车销售有限公司	6,782,542.76
二、	北京故宫文化传播有限公司	4,811,744.05

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	项目名称	收入余额
三、	捷豹路虎(中国)投资有限公司	2,026,761.71
四、	北京因特帕克万通商贸有限公司	1,345,810.83
五、	神龙汽车有限公司	1,309,788.90
合计		16,276,648.26

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,877.87	57,622.01
教育费附加	4,084.84	41,158.59
车船使用税	450.00	5,400.00
合计	11,412.71	104,180.60

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,553,994.82	1,495,318.25
服务费	317,700.93	
业务宣传费	671,606.25	2,157,930.09
运输费	175,053.42	357,230.14
仓储费	490,446.31	549,900.34
租金及物业管理费	751,327.74	
差旅费	97,710.99	170,797.67
其他	510,015.74	839,208.82
合计	4,567,856.20	5,570,385.31

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	987,661.17	2,497,642.28
租金及物业管理费	70,025.42	500,287.38
服务费	339,324.32	600,098.35
折旧及摊销	226,209.42	170,538.58
差旅费	98,083.00	264,483.00
其他	1,052,393.48	1,462,858.59
合计	2,773,696.81	5,495,908.18

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,006,697.89	1,156,141.67
新产品设计费	934,297.96	533,797.36
材料费	484,572.20	500,023.71
租赁费	149,787.09	337,959.40
知识产权代理费	74,795.59	71,598.68
差旅费	69,273.55	83,873.74
其他	143,369.76	195,393.02
合计	3,862,794.04	2,878,787.58

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	120,362.09	-
减:利息收入	14,237.92	6,068.89
利息净支出	106,124.17	-6,068.89
汇兑损益	105.13	102,501.35
银行手续费	23,835.53	16,116.52
合计	130,064.83	112,548.98

27.1 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	96,191.95	-
合计	96,191.95	-

27.2 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	58,252.60
合计	-	58,252.60

28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
杨浦区资金收付中心扶持资金	-	174,000.00
张江国家自主创新示范区专项发展资金	-	119,800.00
杨浦区资金收付中心扶持资金	25,554.22	-
合计	25,554.22	293,800.00

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,566.00	-
合计	-	1,566.00	-

30. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-472,711.64
合计	-	-472,711.64

31. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	3,891,674.87	687,077.18
收到利息	-14,237.92	6,068.89
政府补助	25,554.22	
其他营业外收入	-	295,366.00
合计	3,902,991.17	988,512.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,465,215.60	400,089.76
支付各项费用	6,164,652.24	8,353,034.27
合计	8,629,867.84	8,753,124.03

32. 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
------	------	------

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	-1,782,451.67	-2,740,692.30
加: 资产减值准备	96,191.95	58,252.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	374,261.44	356,700.15
无形资产摊销	172,298.14	209,332.24
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	130,064.83	-
投资损失(收益以“一”号填列)	0.00	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	0.00	-472,711.64
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	0	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,249,934.83	4,727,341.77
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	12,433,714.31	-709,722.45
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,851,500.66	-4,521,606.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,322,643.51	-3,093,105.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,602,110.73	1,821,914.50
减: 现金的期初余额	4,126,942.11	5,615,560.93
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	6,475,168.62	-3,793,646.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,602,110.73	4,126,942.11
其中: 库存现金	1,016.88	2,546.88

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	10,600,502.16	4,034,025.94
可随时用于支付的其他货币资金	591.69	90,369.29
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	10,602,110.73	4,126,942.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海设享网络科技有限公司	上海	上海	网络及其他销售	100.00	-	同一控制合并
上海仙狐投资管理有限公司(注)	上海	上海	投资管理	100.00	-	设立
上海礼悟文化传播有限公司	上海	上海	文化传播及文体用品销售	100.00	-	设立
上海萌漫文化传播有限公司	上海	上海	文化传播	-	99.00	同一控制合并

注: 上海仙狐投资管理有限公司成立至今, 未开展业务, 未启用财务账套, 已于 2018 年 12 月 14 日完成注销。报告期上海礼悟文化传播有限公司收购董事长胡志伟控制的上海萌漫文化传播有限公司。

注: 上海礼悟文化传播有限公司于 2019 年 5 月 23 日收购董事长胡志伟先生控制的上海萌漫文化传播有限公司 99% 的股份, 收购完成后, 上海萌漫文化传播有限公司作为孙公司纳入合并范围。

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款, 本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用

授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

(2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例
邹倩		- 自然人	-	40.65	40.65
胡志伟		- 自然人	-	41.75	41.75

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 6.1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海永堂投资管理中心(有限合伙)	持股 8.71% 的股东、实际控制人邹倩、胡志伟控制的企业
蒋昌建	持股 0.65% 的股东、公司董事
兴业证券股份有限公司	公司股东
上海杨浦创业投资有限公司	持股 1.61% 的股东

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海创业接力融资担保有限公司	持股 1.29% 的股东
信达证券股份有限公司	公司股东
莱甘地(上海)国际食品进出口有限公司	实际控制人胡志伟持股 30.00% 的其它企业
上海莱甘地餐饮管理有限公司	莱甘地(上海)国际食品进出口有限公司的子公司
上海倩影妆品有限公司	实际控制人邹倩控制的企业
上海葵智环保科技有限公司	实际控制人邹倩控制的企业
江苏青澜汽车配件有限公司	实际控制人邹倩控制的企业
天狐国际品牌衍生品有限公司	实际控制人邹倩、胡志伟控制的企业
解姝瑾	公司董事
刘守珍	公司财务总监、董事
信进伟	公司监事会主席
卜颖莉	公司监事
陈洁	公司监事
唐洪	公司副经理

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度	是否超过交 易额度	上期发生额
卜颖莉	归还业务暂支款	10,000.00	-	-	
邹倩	财务资助(挂牌公司接受的)	-			430,000.00
胡志伟、邹倩	关联方担保(挂牌公司接受的)	-	-	-	5,000,000.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	卜颖莉	10,000.00	500.00	20,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	信进伟	30,000.00	30,000.00
其他应付款	解姝瑾	20,000.00	20,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2019 年 8 月 20 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	80,000.00	1,573,352.19
应收账款	10,415,961.90	20,282,579.03
合计	10,495,961.90	21,855,931.22

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	80,000.00	1,573,352.19
合计	80,000.00	1,573,352.19

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,167,812.74	100	751,850.84	6.73%	10,415,961.90
组合 1 性质组合	3,064,017.51	27.44	-	-	3,064,017.51
组合 2 账龄组合	8,103,795.23	72.56	751,850.84	9.28%	7,351,944.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,167,812.74	100	751,850.84	6.73%	10,415,961.90

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,020,190.34	100.00	737,611.31	3.51	20,282,579.03
组合 1 性质组合	2,894,336.75	13.77	-	-	2,894,336.75
组合 2 账龄组合	18,125,853.59	86.23	737,611.31	4.07	17,388,242.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	21,020,190.34	100.00	737,611.31	3.51	20,282,579.03

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3 个月内	6,128,904.76	-	-
3 个月-1 年	370,558.93	18,527.95	5
1-2 年	1,187,809.00	356,342.70	30
2-3 年	79,084.70	39,542.35	50
3 年以上	337,437.84	337,437.84	100
合计	8,103,795.23	751,850.84	9.28

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3 个月内	16,042,943.09	-	-
3 个月-1 年	448,406.20	22,420.31	5.00
1-2 年	1,288,378.76	386,513.63	30.00
2-3 年	34,896.35	17,448.18	50.00
3 年以上	311,229.19	311,229.19	100.00
合计	18,125,853.59	737,611.31	4.07

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海设享网络科技有限公司	2,675,690.57	-	-
上海礼悟文化传播有限公司	388,326.94	-	-
合计	3,064,017.51	-	-

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海设享网络科技有限公司	2,894,336.75	-	-
合计	2,894,336.75	-	-

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海设享网络科技有限公司	2,675,690.57	-	23.96%
上海上汽大众汽车销售有限公司	2,175,025.54	-	19.48%
神龙汽车有限公司	1,282,785.63	-	11.49%
上海必翠德实业有限公司	1,155,649.00	346,694.70	10.35%
上海礼悟文化传播有限公司	388,326.94	-	3.48%
合计	7,677,477.68	346,694.70	68.76%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,603,927.58	2,497,216.92
合计	2,603,927.58	2,497,216.92

(2) 其他应收款

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%	
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	2,623,028.81	100	19,101.23	0.73	2,603,927.58
组合 1 性质组合	1,594,045.44	36.18	-	-	1,594,045.44

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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%	
组合 2 账龄组合	1,028,983.37	63.82	19,101.23	1.86	1,009,882.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,623,028.81	100	19,101.23	0.73	2,603,927.58

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,616,854.53	100.00	119,637.61	4.57	2,497,216.92
组合 1 性质组合	946,848.12	36.18	-	-	946,848.12
组合 2 账龄组合	1,670,006.41	63.82	119,637.61	7.16	1,550,368.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,616,854.53	100.00	119,637.61	4.57	2,497,216.92

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 个月内	646,958.79	-	-
3 个月-1 年	382,024.58	19,101.23	5
1-2 年			30
2-3 年			50
合计	1,028,983.37	19,101.23	1.86

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 个月内	564,398.83	-	-
3 个月-1 年	850,978.64	42,548.93	5
1-2 年	251,128.94	75,338.68	30
2-3 年	3,500.00	1,750.00	50
合计	1,670,006.41	119,637.61	7.16

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海设享网络科技有限公司	17,972.07	-	-
上海礼悟文化传播有限公司	945,549.55	-	-
上海地产馨越置业有限公司	6,220.00	-	-
上海杨浦中央社区发展有限公司	800.00	-	-

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
浙江淘宝商城网络有限公司	50,000.00	-	-
北京优客工场京朝科技发展有限公司	14,400.00	-	-
北京京东世纪贸易有限公司	130,000.00	-	-
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2,000.00	-	-
威马汽车科技集团有限公司	20,000.00	-	-
上海品钦会展会务有限公司	700.00	-	-
上海金港北外滩置业有限公司	397,135.82	-	-
深圳优客工场企业管理咨询有限公司	8,268.00	-	-
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	1,000.00	-	-
合计	1,594,045.44	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海设享网络科技有限公司	17,143.84	-	-
上海礼悟文化传播有限公司	928,904.28	-	-
上海杨浦中央社区发展有限公司	800.00	-	-
合计	946,848.12	-	-

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	410,206.00	408,259.00
押金及保证金	630,523.82	781,055.82
业务往来	491,433.50	358,255.72
并表内关联方	963,521.62	946,048.12
打样费	127,343.87	123,235.87
合计	2,623,028.81	2,616,854.53

3) 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	款项的性质	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
上海礼悟文化传播有限公司	往来款	945,549.55	2 年以内	36.05	-
上海金港北外滩置业有限公司	房租押金	397,135.82	1 年以内	15.14	-
赵语豪	业务暂支款	210,000.00	1 年以内	8.01	-
北京京东世纪贸易有限公司	平台押金	130,000.00	2 年以内	4.96	-
罗成刚	往来款	70,000.00	1 年以内	2.67	3,500.00
合计		1,752,685.37		66.82	3,500.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	760,017.16	-	760,017.16	760,017.16	-	760,017.16
合计	760,017.16	-	760,017.16	760,017.16	-	760,017.16

(1) 对子公司/孙公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海设享网络科技有限公司	760,017.16	-	-	760,017.16	-	-
上海仙狐投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-
上海礼悟文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
上海萌漫文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	760,017.16	-	-	760,017.16	-	-

注: 上海礼悟文化传播有限公司为本公司投资设立的全资子公司, 注册资本为人民币 10,000,000.00 元, 截止至报告日, 本公司尚未对该公司进行出资。

注: 上海仙狐投资管理有限公司为本公司投资设立的全资子公司, 注册资本为人民币 10,000,000.00 元, 截止至报告日, 本公司尚未对该公司进行出资。上海仙狐投资管理有限公司成立至今, 未开展业务, 未启用财务账套, 已于 2018 年 12 月 14 日完成注销。

注: 上海礼悟文化传播有限公司于 2019 年 5 月 23 日收购董事长胡志伟先生控制的上海萌漫文化传播有限公司 99% 的股份, 收购完成后, 上海萌漫文化传播有限公司作为孙公司纳入合并范围。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,919,143.51	19,701,955.97	27,525,258.21	17,906,475.83
其他业务	-	-	-	-
合计	28,919,143.51	19,701,955.97	27,525,258.21	17,906,475.83

十三、补充资料

上海天狐创意设计股份有限公司
2019 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	25,554.22	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
减: 所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	25,554.22	-

2. 净资产收益率及每股收益

2019 年上半年

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-7.70%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.81%	-0.06	-0.06

2018 年上半年

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-7.58%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.28%	-0.10	-0.10

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海天狐创意设计股份有限公司

日期: 2019 年 8 月 21 日