



# 乐松文化

NEEQ:836864

## 哈尔滨乐松文化发展股份有限公司

Harbin Lesong Culture Development Co.,Ltd



## 半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、乐松文化	指	哈尔滨乐松文化发展股份有限公司
控股股东、嘉天投资	指	哈尔滨嘉天投资发展有限公司
实际控制人	指	张志祥
北京建龙重工集团	指	北京建龙重工集团有限公司
松松文化	指	哈尔滨松松文化发展有限公司
哈电地产	指	哈尔滨哈电地产置业有限公司
乐松广场	指	哈尔滨乐松购物广场，即公司经营主体
松松小镇	指	“松松小镇”主题公园
股东大会	指	哈尔滨乐松文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨乐松文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨乐松文化发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《哈尔滨乐松文化发展股份有限公司章程》
复制拓展业务	指	在其他城市设立新的“松松小镇”主题公园的业务
报告期	指	2019年1-6月

注：本年报除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分数数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

## 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。

公司负责人魏国栋、主管会计工作负责人曲环及会计机构负责人（会计主管人员）曲环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	公司办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 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表，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨乐松文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	HarbinLesong Culture Development Co.,Ltd
证券简称	乐松文化
证券代码	836864
法定代表人	魏国栋
办公地址	哈尔滨市香坊区三大动力路8号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曲环
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0451-58568630
传真	0451-82152004
电子邮箱	Hrb1sw@163.com
公司网址	www.lesongplaza.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨市香坊区三大动力路8号 150040
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	2004年11月23日
挂牌时间	2016年4月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-综合零售（F521）-百货零售（F5211）
主要产品与服务项目	百货零售、主题公园运营、主题公园复制拓展
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	哈尔滨嘉天投资发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	张志祥

#### 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	91230100763199820R	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	哈尔滨市香坊区三大动力路 8 号	否
注册资本（元）	20,000,000	
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
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

2019 年 7 月 26 日哈尔滨乐松文化发展股份有限公司于股转平台公示财务负责人石琳琳辞职公告。并于 2019 年 7 月 31 日，哈尔滨乐松文化发展股份有限公司召开第二届董事会第二次会议，会议通过决议《关于任命曲环为公司财务负责人的议案》，该公告于 2019 年 8 月 2 日进行公告，特此提示。

## 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	132,281,692.78	132,314,089.47	-0.02%
毛利率%	26.01%	25.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,949,062.53	10,993,248.44	-18.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,153,094.50	11,059,427.74	-8.20%
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）	13.59%	19.45%	-
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）	15.42%	19.19%	-
基本每股收益	0.45	0.55	-18.18%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,809,188.31	113,831,452.28	-6.17%
负债总计	53,140,840.54	49,112,167.04	8.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,668,347.77	64,719,285.24	-17.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	3.24	-17.28%
资产负债率%（母公司）	45.95%	43.49%	-
资产负债率%（合并）	49.75%	43.14%	-
流动比率	1.77	1.99	-
利息保障倍数		0	-

### 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	820,936.70	14,343,626.50	-94.28%
应收账款周转率	228.90	107.29	-
存货周转率	178.62	151.04	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.17%	9.17%	-
营业收入增长率%	-0.02%	9.60%	-
净利润增长率%	-18.59%	11.37%	-

#### 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	20,000,000	20,000,000	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
非流动资产处置损益	-1,625,288.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,912.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,605,375.96</b>
所得税影响数	-401,343.99
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,204,031.97</b>

#### 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

公司及子公司采取轻资产运营模式，通过向哈尔滨哈电地产置业有限公司（以下简称“哈电地产”）租赁房屋，开展百货零售业务、主题公园业务以及主题公园复制拓展业务。目前，乐松广场形成了以百货零售为基础，以主题公园运营为特色，以主题公园复制拓展为增长点的经营模式。

#### 1、百货零售业务

公司百货零售业务分为联营模式和租赁模式。

##### （1）联营模式

联营是公司的一种合作经营方式：供应商在公司指定区域设立品牌专柜并提供所销售的商品，公司组织营销策划、统一收银、提供顾客服务，双方共同实现销售活动的顺利开展。在商品尚未售出的情况下，该商品仍属供应商所有，公司不承担该商品的跌价损失及其他风险。公司将商品销售额全额确认为收入，并扣除一定比例作为毛利，将余额与供应商结算并确认销售成本。供应商按与公司的结算款开具发票给公司。

公司与供应商签订的《联营合同》主要约定以下事项：

①基本条款：经营场地、经营品牌、经营期限、使用面积等。

②合作方式：供应商专区经营纳入公司整体管理系统与制度体系，统一以公司名义进行，统一由公司收银，统一由公司向消费者出具发票，退、换货执行公司统一制度。公司有权根据自身经营需要、供应商销售业绩、销售排名等因素，对供应商专区的位置及面积进行调整，供应商在收到公司调整通知后30日内配合公司完成调整工作。

③经营收入分配方式：供应商在乐松广场的每月商品销售额的特定百分比作为公司收益。公司将该部分收益在当月销售额中直接扣除，然后将余额支付给供应商。每月10日到13日双方对账，供应商按结算单金额向公司提供增值税专用发票，公司收到发票后向供应商转账。

④人员管理：供应商派驻符合公司管理体系的导购员，在供应商专区内从事商品展示及销售工作，且该人员必须经公司审核同意，并接受公司日常监督管理。同时，供应商专区导购员应接受公司统一安排的培训及考试制度，合格后方可办理进店登记手续，并进店工作。

联营模式是公司主要经营模式之一，范围包括化妆品、服饰、鞋帽、钟表眼镜等商品，其优势为：

①供应商负责采购和配送商品，在商品未售出前，商品仍属于供应商，公司不承担存货风险，可有效减少公司的营运成本和风险；②公司以联营模式对供应商统一管理，不仅有助于公司优化品牌组合、提高

经营效率，而且有助于促进供应商提升销售业绩，最终实现双方共赢。

## （2）租赁模式

租赁模式下，公司向商户提供经营场所和配套服务，通过向商户收取租金来获得收入。按租金的计算方式划分，租赁模式分为三种：一是固定租金，即双方在租赁合同中约定租赁面积、期限和单位租金；二是浮动租金，即约定入驻商户支付营业额的一定比例作为租金给公司；三是保底租金与分成租金孰高：其中保底租金按季度支付，分成租金为商户年度收入的一定比例，每个租约年年底，双方计算年度分成租金，如分成租金多于该租约年保底租金的，则商户将多于保底租金的部分支付给公司。

租赁模式的范围包括金饰、通讯等商品，以及影院、餐饮等百货商品配套服务。

## 2、主题公园运营业务

子公司松松文化运营的主题公园定位于“可满足 0-14 岁儿童所有日常生活需求”，由自有的创意设计团队和美国 Thinkwell 公司共同建造而成。目前，主题公园已建成游乐类、服务类、教育类、商品类等共 4 大类 40 余个经营项目，是以文化旅游、儿童文化生活为核心的新型儿童业态。游客进入主题公园后，一方面可以通过购买门票来接受不同项目的服务，另一方面可以购买园内商品。因此，主题公园业务的主要收入来源为门票收入和商品销售收入。

公司百货零售业务和主题公园业务具有明显的协同效应。公司百货零售业务已经经营 10 余年，具有较好的知名度和客户基础，为“松松小镇”的发展奠定了基础，使得小镇在开业之初便具有大量的客流；“松松小镇”作为新兴产品为公司的百货零售业务增添了大量的客流，带动了游客对百货商品的消费。同时，从国内外经验看，百货零售业与主题公园两大业务板块相结合，是市场发展的必然趋势。

2015 年，公司由单一商业百货变更为商业百货与文化产业并存的商业模式后，主营业务由租赁及联营变为租赁、联营及主题公园（文化产业）多种业务形式，同时加大了联营业务的占比；主要产品由商品销售调整为商品销售和文化产业服务；客户类型向儿童及年轻时尚客群转变；收入来源由联营收入及租金收入变为联营收入、租金收入及文化服务收入；儿童主题公园的增加使得儿童及其相关类型的客群资源成为新的关键资源；销售渠道在前期基础上增加了网络宣传等推广渠道、收益模式增加了主题公园收益，这些变化使公司的发展有了更大、更广阔的空间，营业收入同比大幅度提高。

## 3、主题公园复制拓展业务

2016 年起，公司新增开展主题公园复制拓展业务，包括两种类型。一是指通过寻找合作商业企业，开展儿童主题公园的复制拓展业务，授权合作商业企业使用本公司独有的商标、动漫形象、歌曲、舞蹈、儿童剧等知识产权，并输出特有的商业管理模式。2016 年 9 月开业的武汉众圆松松小镇，即为此种类型；二是与合作商业企业共同出资设立儿童主题公园运营公司，输出上述知识产权和商业管理模式，并主导

合资企业的经营管理。

主题公园复制拓展业务，极大地拓宽了公司业务的增长空间。经过“松松小镇”三年的运营，公司已经取得了包括人物形象、儿童剧、歌曲、舞蹈等一系列知识产权，总结出相对成熟的运营管理经验。在商场中成立“松松小镇”，以儿童文化产业带动和引领传统商业的经营模式在全国范围内复制和拓展，将成为公司新的业绩增长点。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期末至本年报报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司所处行业、主要产品、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源、商业模式未发生变化，公司各项经营业务、产品及服务均按照经营计划及发展战略进行，武汉众圆广场设立的“松松小镇”运营情况良好，以儿童文化产业带动和引领传统商业的经营模式，得到了进一步的发展。百货零售业务和主题公园业务协同效应明显，乐松广场顾客吸引能力明显增强，公司这种儿童文化与传统商业结合的模式，成为传统商业企业转型发展的典型模式之一。

报告期内经营情况回顾：

2019年上半年，公司实现营业收入 132,281,692.78 元；实现归属于挂牌公司股东的净利润 8,949,062.53 元，实现基本每股收益 0.45 元。

公司在报告期内经营状况良好，在百货零售业务和文化科技主题公园业务双重发力、交互促进的发展之下，业绩增长强劲，达到公司的预期目标，具体如下：

### （一）财务状况分析

#### 1、货币资金

本期期末金额 62,753,253.64 元，上年期末金额 82,074,212.94 元，本期期末金额比上年期末减少 23.54%，主要是由于上半年年度进行权益分派，分派金额 20,000,000 元。

#### 2、应收账款

本期期末金额 0.00 元，上年期末金额 778,514.98 元，本期期末金额比上年期末减少 100.00%，主要是由于供应商租金如期缴纳。

#### 3、预付款项

本期期末金额 9,363,695.05 元，上年期末金额 43,045.57 元，本期期末金额比上年期末增长

21652.98%，主要是去年年底无预付租金，6月末预付下季度租金产生，预付金额8,272,541.73元。

#### 4、存货

本期期末金额461,056.01元，上年期末金额634,863.96元，本期期末金额比上年期末下降27.38%，基本保持稳定。

#### 5、固定资产

本期期末金额7,480,179.45元，上年期末金额9,895,752.28元，本期期末金额比上年期末减少24.41%，主要原因为上半年报损设备共减少1,625,288.67元，造成固定资产的减少。

### (二) 经营成果分析

#### 1、营业收入

本期金额132,281,692.78元，上年同期金额132,314,089.47元，本期上年同期下降0.02%，保持平稳增长。

#### 2、营业成本

本期金额97,878,153.00元，上年同期金额98,224,225.36元，本期上年同期下降0.35%，保持平稳增长。

#### 3、毛利率

本期毛利率为26.01%，上年同期为25.76%，基本保持稳定。

#### 4、管理费用

本期金额13,071,527.52元，上年同期金额12,904,327.31元，同比增长1.30%，基本保持稳定。

#### 5、销售费用

本期金额6,548,413.31元，上年同期金额5,322,724.70元，同比增加23.03%，主要原因为：销售费用中的租金上涨造成了销售费用增加。

#### 6、财务费用

本期金额380,599.73元，上年同期金额269,165.68元，同比增加41.40%，主要原因是本期银行刷卡手续费增加使财务费用增加。

#### 7、营业利润

本期金额11,937,214.43元，上年同期金额14,688,936.51元，同比降低18.73%，主要原因为本期计入销售费用中的租金增加，造成本年销售费用增多，从而影响营业利润的降低。

#### 8、营业外收入

本期金额61,934.91元，上年同期金额39,388.00元，同比增多57.24%，主要原因是收取的供应商

违反公司管理制度罚款及营业员违反公司制度罚款有所增多。

#### 9、营业外支出

本期金额 42,022.20 元，上年同期金额 34,932.93 元，同比增多 20.29%，基本趋于平稳。

#### 10、净利润

本期金额 8,949,062.53 元，上年同期金额 10,993,248.44 元，同比下降 18.59%，主要原因是报告期内营业外支出增加，报损固定资产金额 1,625,288.67 元，造成了净利润的下降。

### （三）现金流量状况

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

本期金额 820,936.70 元，上期金额 14,343,626.50 元，本期金额比上年同期减少 13,522,689.80 元，主要原因由于支付房屋租赁保证金 10,000,000 元，造成经营活动产生净额较同期减少。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

本期金额-139,896.00 元，上期金额-1,854,926.00 元，本期金额比上年同期增加 1,715,030.00 元，主要是上期报告期内产生舞台剧、全息剧支出 860,200.00 元，富基系统 855,600.00 元，本期无此支出。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额

本期金额-20,002,000.00 元，上期金额-8,000,000.00 元，主要是原因是报告期内公司支付分红款 20,000,000.00 元，上年同期公司支付分红款 8,000,000.00 元。

## 三、 风险与价值

### 1、关联交易重大依赖风险

报告期内，公司与关联方发生了一系列关联交易，公司主要经营场所系从关联方租赁而来。虽然公司关联交易定价遵循“市场价格基础上协商定价”原则，但公司未来与关联方仍会发生经常性关联交易，存在与关联方的租赁合同到期不能延续的风险，亦会存在关联方利用关联交易损害公司或中小股东的利益的风险。

#### 应对措施：

公司与哈电地产的房屋租赁合同的期限为 10 年，哈电地产承诺合同到期后将优先把房屋租赁或出售给公司。另外，公司正积极拓展主题公园业务，逐步减少关联交易比例。

### 2、市场竞争加剧风险

近年来，我国经济和社会不断发展，尤其是居民收入和消费水平不断提高，国内零售行业进入了规模快速扩张阶段。一二线城市大型零售商品品牌扎堆现象突出，导致市场基本饱和，零售行业同质化竞争

严重。虽然公司已成为集购物、休闲、娱乐、餐饮为一体的大型购物中心，形成了以百货零售为基础、以主题公园为特色的业务模式，比传统百货商场具有更强的商圈辐射能力和竞争优势，但仍会面临市场竞争加剧导致盈利能力下滑的风险。

应对措施：

公司采取差异化竞争策略，以百货零售与主题公园相结合的业务模式，实现以文化创意引领传统商业。公司倡导休闲娱乐式的购理念，从硬件设施、服务质量等方面入手营造精致的购物环境，使顾客在视觉、听觉、触觉上均获得良好的体验。别致的消费体验，能有效增加乐松广场的客流量，并刺激客户的消费欲望，从而增强公司的综合竞争能力。

### 3、主题乐园更新换代风险

2015年，公司收购了哈尔滨松松文化发展有限公司，主要开展“儿童文化科技主题公园”业务，主题公园经过3年的运营已逐步进入正轨。目前，国内文化科技主题公园日趋增多，公司原有设备经过三年运营也已陈旧，根据主题公园类项目形势发展，更换游戏类项目，提高游乐性、参与性、互动性已成主流行情，由此公司将面临对公园升级改造，主题乐园更新换代等风险。

应对措施：

首先，公司业务部门需就设备保养及维护方面进行加强，以延长设备使用寿命；其次，公司将按需更新的项目提前规划，力争以旧换新，新老交替可以无缝衔接，以确保收益的连续性。

### 4、毛利率波动风险

公司主营业务包括百货零售业务和主题公园业务。其中，主题公园开业时间较短，盈利情况尚未稳定，且收入占主营业务收入的比例较低。未来，随着主题公园的异地扩张和新产品开发，其毛利率和收入占比可能发生变化，从而影响整体毛利率。另外，百货零售业务分为联营模式和租赁模式，两种模式的毛利率差异较大，公司会根据实际经营的需要，以及与商户的协商结果，适度调整业务结构，从而造成不同模式的毛利贡献度发生变化，进而使得百货零售毛利率发生变化，最终影响整体毛利率。因此，公司面临着毛利率波动的风险。

应对措施：

主题公园业务方面，管理层根据实际运营情况、预期利润率水平和现金流状况，建立合理的毛利率波动值域区间，并及时监测每月度毛利率变动情况，做出相应的营销和成本调整策略。百货零售业务方面，管理层通过分析总结以前年度运营经验、市场调研、与各类型商户洽谈等方法，科学规划业务结构，使联营和租赁比例保持在合理范围内，避免业务结构频繁、大幅地调整。

#### 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

报告期内，公司遵纪守法、依法纳税、合法合规经营，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分尊重和维护供应商、客户、消费者及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和商业保险、建立完善员工培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工长远发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为导向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	38,200,000.00	17,389,600.13
6. 其他		

注：上表中“5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”指《公司章程》第三十八条规定的日常性关联交易类型中的“租入或者租出资产”和“提供或者接受劳务”，具体如下：

(1) 租入或者租出资产：公司向哈电地产租赁房屋发生租金 16,544,939.94 元；

(2) 提供或者接受劳务：公司接受哈尔滨嘉盛物业管理有限公司提供的物业服务发生费用



844,660.19 元。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/20		挂牌	规范关联交易	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/20		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的《承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/20		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争的措施与承诺	正在履行中
董监高	2015/11/20		挂牌	对外投资或兼职的承诺	对外投资或兼职的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

2015 年，公司控股股东嘉天投资和实际控制人张志祥出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》、《为避免同业竞争的措施与承诺》、不占用公司资金的《承诺函》。

2015 年，公司董事、监事、高级管理人员出具了《对外投资或兼职的承诺》。截至本报告期末，以上承诺均得到切实履行，无违反承诺现象发生。

## (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-05-27	10.0000	0	0
合计	10.0000	0	0

### 2、报告期内的权益分派预案

适用  不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用  不适用

## 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	13,385,000	66.92%	5,850,000	19,235,000	96.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,700,000	58.50%	5,450,000	17,150,000	85.75%	
	董事、监事、高管	255,000	1.28%	0	255,000	1.28%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,615,000	33.08%	-5,850,000	765,000	3.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,450,000	27.25%	-5,450,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,165,000	5.83%	-400,000	765,000	3.83%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							40

#### (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	哈尔滨嘉天投资发展有限公司	17,150,000	0	17,150,000	85.75%	0	17,150,000
2	茹毅	400,000	0	400,000	2.00%	0	400,000
3	石琳琳	300,000	0	300,000	1.50%	225,000	75,000
4	孙娜	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
5	傅阳来	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
合计		18,250,000	0	18,250,000	91.25%	375,000	17,875,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

傅阳来是哈尔滨嘉天投资发展有限公司的董事，石琳琳、傅阳来是本公司董事，其中傅阳来为副董事长、总经理，石琳琳为董事、副总经理、财务总监。

## 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

### (一) 控股股东情况

哈尔滨嘉天投资发展有限公司持有公司 85.965%的股份，其中直接持有 85.75%，间接持有 0.215%，系公司控股股东，其基本情况如下：

名称：哈尔滨嘉天投资发展有限公司

法定代表人：魏国栋

统一社会信用代码：91230100558270843D

注册资本：32,000 万元

住所：哈尔滨市香坊区和兴路 6 号

成立日期：2010 年 09 月 03 日

经营范围：以自有资金对商业、文化业、房地产业投资

报告期内，控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

张志祥间接控制哈尔滨嘉天投资发展有限公司，系公司实际控制人，其基本情况如下：

张志祥先生，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年毕业于浙江工业大学，1998 年创建建龙钢铁总厂，曾当选为第十届、第十二届全国人大代表；曾获中共中央统战部、国家发改委、人事部、工商总局共同颁发的全国非公有制经济人士优秀中国特色社会主义事业建设者等荣誉称号。现任中国冶金建设协会副会长，中国钢铁工业协会副会长，中国工商理事会副会长，北京建龙重工集团董事长兼总裁。

报告期内，实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
魏国栋	董事、董事长	男	1972年1月	本科	2019.03.02—2022.03.01	否
傅阳来	董事、副董事长、 总经理	男	1975年10月	大专	2019.03.02—2022.03.01	是
王非	董事	男	1978年6月	本科	2019.03.02—2022.03.01	否
刘颖	董事、副总经理	女	1970年10月	本科	2019.03.02—2022.03.01	是
石琳琳	董事、副总经理、 财务总监	女	1973年6月	本科	2019.03.02—2022.03.01	是
张志华	监事会主席	男	1962年8月	本科	2019.03.02—2022.03.01	否
乔轶楠	监事	男	1973年9月	本科	2019.03.02—2022.03.01	否
赵亮	职工监事	男	1981年7月	大专	2019.03.02—2022.03.01	是
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:

魏国栋任控股股东嘉天投资董事长，傅阳来任嘉天投资董事，王非任嘉天投资监事，张志华任嘉天投资副总经理。

#### (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
傅阳来	董事、副董事长、 总经理	200,000	0	200,000	1.00%	0
王非	董事	150,000	0	150,000	0.75%	0
刘颖	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.75%	0
石琳琳	董事、副总经理、 财务总监	300,000	0	300,000	1.50%	0
张志华	监事会主席	150,000	0	150,000	0.75%	0
乔轶楠	监事	50,000	0	50,000	0.25%	0
赵亮	职工监事	20,000	0	20,000	0.10%	0
合计	-	1,020,000	0	1,020,000	5.10%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	51	48
销售人员	20	18
财务人员	7	7
生产人员	163	164
员工总计	241	237

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	79	80
专科	90	88
专科以下	71	68
员工总计	241	237

#### 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、员工薪酬政策

公司按照相关法律法规制定并严格执行《劳动合同管理制度》、《绩效考核管理制度》、《薪酬管理制度》，与员工签订了劳动合同，为员工缴纳了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金。报告期内，公司薪酬政策稳定，无异常变动。

##### 2、员工培训

公司制定了新进员工及在岗员工的培训计划，提高员工的服务意识和水平，使人力资源满足公司发展战略的需求。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2019年7月26日哈尔滨乐松文化发展股份有限公司于股转平台公示财务负责人石琳琳辞职公告。2019年7月31日，哈尔滨乐松文化发展股份有限公司召开第二届董事会第二次会议，会议通过决议《关于任命曲环为公司财务负责人的议案》，该公告于2019年8月2日进行公告，特此提示。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	62,753,253.64	82,074,212.94
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（二）	0.00	778,514.98
其中：应收票据			
应收账款		0.00	778,514.98
应收款项融资			
预付款项	五（三）	9,363,695.05	43,045.57
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（四）	19,771,707.88	11,556,115.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	461,056.01	634,863.96
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（六）	1,944,373.55	2,443,658.18
<b>流动资产合计</b>		<b>94,294,086.13</b>	<b>97,530,411.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（七）	7,480,179.45	9,895,752.28
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（八）	2,286,392.33	2,441,583.35
开发支出	五（九）	0.00	0.00
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,703,361.75	3,245,277.19
递延所得税资产	五（十一）	45,168.65	50,272.65
其他非流动资产	五（十二）		668,155.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,515,102.18</b>	<b>16,301,040.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,809,188.31</b>	<b>113,831,452.28</b>
<b>流动负债：</b>			
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（十三）	19,904,459.43	17,532,641.26
其中：应付票据			
应付账款		19,904,459.43	17,532,641.26
预收款项	五（十四）	11,465,310.44	7,167,231.92
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（十五）	3,904,302.58	3,722,452.13
应交税费	五（十六）	632,189.33	974,743.63
其他应付款	五（十七）	17,234,578.76	19,715,098.10
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			
<b>流动负债合计</b>		53,140,840.54	49,112,167.04
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		53,140,840.54	49,112,167.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	2,809,949.59	2,809,949.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	4,309,625.49	4,309,625.49
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	26,548,772.69	37,599,710.16
归属于母公司所有者权益合计		53,668,347.77	64,719,285.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		53,668,347.77	64,719,285.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		106,809,188.31	113,831,452.28

法定代表人：魏国栋

主管会计工作负责人：曲环

会计机构负责人：曲环

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		54,773,773.18	61,304,918.72
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			
应收账款	十五（一）	0.00	778,514.98
应收款项融资			
预付款项		5,667,214.50	2,637.57
其他应收款	十五（二）	9,680,154.88	6,527,146.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,494.38	42,971.10
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		1,944,373.55	2,441,050.78
<b>流动资产合计</b>		<b>72,114,010.49</b>	<b>71,097,239.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十五（三）	10,931,157.72	10,931,157.72
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		4,842,276.51	6,864,450.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		506,973.48	537,034.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,603,435.56	1,796,453.04
递延所得税资产		724.30	6,118.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,884,567.57</b>	<b>20,135,215.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,998,578.06</b>	<b>91,232,455.44</b>
<b>流动负债：</b>			

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		19,661,693.75	17,257,002.83
预收款项		3,811,659.25	1,581,071.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,941,281.07	2,800,058.65
应交税费		7,099.66	282,738.20
其他应付款		14,928,261.22	17,756,580.08
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,349,994.95</b>	<b>39,677,451.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>41,349,994.95</b>	<b>39,677,451.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,809,949.59	2,809,949.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,309,625.49	4,309,625.49

一般风险准备			
未分配利润		21,529,008.03	24,435,429.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,648,583.11</b>	<b>51,555,004.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>89,998,578.06</b>	<b>91,232,455.44</b>

法定代表人：魏国栋

主管会计工作负责人：曲环

会计机构负责人：曲环

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>132,281,692.78</b>	<b>132,314,089.47</b>
其中：营业收入	五（二十二）	132,281,692.78	132,314,089.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>118,719,189.68</b>	<b>117,567,754.35</b>
其中：营业成本	五（二十二）	97,878,153.00	98,224,225.36
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（二十三）	860,912.11	901,158.16
销售费用	五（二十四）	6,548,413.31	5,322,724.70
管理费用	五（二十五）	13,071,527.52	12,904,327.31
研发费用			
财务费用	五（二十六）	380,599.73	269,165.68
其中：利息费用			
利息收入		220,633.82	291,251.24
信用减值损失	五（二十八）	-20,415.99	
资产减值损失	五（二十七）		-53,846.86
加：其他收益			41,479.23
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）	五（三十一）	-1,625,288.67	-98,877.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,937,214.43	14,688,936.51
加：营业外收入	五（二十九）	61,934.91	39,388.00
减：营业外支出	五（三十）	42,022.20	34,932.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,957,127.14	14,693,391.58
减：所得税费用	五（三十二）	3,008,064.61	3,700,143.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,949,062.53	10,993,248.44
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. 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		8,949,062.53	10,993,248.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,949,062.53	10,993,248.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,949,062.53	10,993,248.44
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.45	0.55
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.45	0.55

法定代表人：魏国栋

主管会计工作负责人：曲环

会计机构负责人：曲环

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五(四)	113,886,576.40	114,974,365.98
减：营业成本		86,913,789.29	88,533,905.81
税金及附加		713,465.55	777,739.97
销售费用		6,439,762.12	4,938,191.06
管理费用		11,101,579.76	10,080,230.73
研发费用			
财务费用		394,564.63	271,536.35
其中：利息费用			
利息收入		27,581.94	281,440.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		12,000,000.00	
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）		21,578.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			53,332.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,344,993.43	10,426,094.83
加：营业外收入		38,036.97	34,367.69
减：营业外支出		1,584,399.30	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,798,631.10	10,460,462.52
减：所得税费用		1,705,052.38	2,623,804.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,093,578.72	7,836,658.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		17,093,578.72	7,836,658.44
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.85	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.85	0.39

法定代表人：魏国栋

主管会计工作负责人：曲环

会计机构负责人：曲环

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,388,781.45	150,720,424.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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	五(三十三)	78,374,235.34	7,136,516.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		242,763,016.79	157,856,941.08
购买商品、接受劳务支付的现金		119,005,241.05	104,853,201.27
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		10,060,729.87	12,784,260.55
支付的各项税费		7,185,491.51	7,083,886.61
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	105,690,617.66	18,791,966.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		241,942,080.09	143,513,314.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		820,936.70	14,343,626.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,896.00	1,854,926.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		139,896.00	1,854,926.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-139,896.00	-1,854,926.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		20,002,000.00	8,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,002,000.00	8,000,000.00



筹资活动产生的现金流量净额		-20,002,000.00	-8,000,000.00
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		-19,320,959.30	4,488,700.50
加：期初现金及现金等价物余额		82,074,212.94	68,879,219.46
六、期末现金及现金等价物余额		62,753,253.64	73,367,919.96

法定代表人：魏国栋

主管会计工作负责人：曲环

会计机构负责人：曲环

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,401,744.29	128,972,786.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		69,326,933.65	5,443,230.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>200,728,677.94</b>	<b>134,416,016.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		108,881,569.95	96,687,490.55
支付给职工以及为职工支付的现金		6,037,662.78	7,405,649.26
支付的各项税费		4,585,994.38	5,277,747.42
支付其他与经营活动有关的现金		79,659,011.37	15,288,182.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>199,164,238.48</b>	<b>124,659,069.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,564,439.46</b>	<b>9,756,947.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,585.00	458,966.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>93,585.00</b>	<b>458,966.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,906,415.00</b>	<b>-458,966.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		20,002,000.00	8,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,002,000.00	8,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,002,000.00	-8,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,531,145.54	1,297,981.52
加：期初现金及现金等价物余额		61,304,918.72	56,560,784.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,773,773.18	57,858,765.84

法定代表人：魏国栋

主管会计工作负责人：曲环

会计机构负责人：曲环

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、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 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，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。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 一、 公司基本情况

### （一） 公司概况

哈尔滨乐松文化发展股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是哈尔滨乐松购物广场有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司成立于 2004 年 11 月 23 日，由哈尔滨哈电地产置业有限公司（以下简称“哈电置业公司”）与哈尔滨东力地产有限责任公司（以下简称“东力房地产公司”）共同出资设立，注册资本 300 万元，经哈尔滨中隆会计师事务所有限公司出具哈中隆验字（2004）第 1151 号《验资报告》予以验证。

2015 年 8 月 17 日，哈电置业公司和东力房地产公司将所持有有限公司股权全部转让给哈尔滨嘉天房地产开发股份有限公司（现已变更为哈尔滨嘉天投资发展股份有限公司，以下简称“嘉天公司”）。

2015 年 8 月 21 日，嘉天公司、哈尔滨聚文易投资管理中心（有限合伙）、以及桑洪等 39 名中层以上管理人员共同以货币资金对有限公司增资 1,700 万元，并完成股东变更登记及备案。

2015 年 9 月 25 日，本公司召开创立大会，全体发起人出席并审议通过了《关于整体变更设立股份有限公司的议案》，一致同意有限公司以 2015 年 8 月 31 日为改制基准日整体变更为股份有限公司，并以经审计的净资产按照 1.14:1 折合股本 2,000 万股，净资产与股本的差额 280.99 万元计入资本公积金，本公司于 2015 年 9 月 28 日完成工商登记及备案。

本公司截至 2019 年 06 月 30 日，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例
1	哈尔滨嘉天投资发展股份有限公司	1,715.00	85.75%
2	茹毅	40.00	2.00%
3	石琳琳	30.00	1.50%
4	孙娜	20.00	1.00%
5	傅阳来	20.00	1.00%
6	哈尔滨聚文易投资管理中心（有限合伙）	16.00	0.80%
7	张志华	15.00	0.75%
8	刘颖	15.00	0.75%
9	王非	15.00	0.75%
10	刘冰	15.00	0.75%
11	杨琳	15.00	0.75%
12	翁刚	10.00	0.50%
13	蔡本强	5.00	0.25%
14	乔轶楠	5.00	0.25%

15	冯建刚	4.00	0.20%
16	侯旭光	4.00	0.20%
17	郑新英	4.00	0.20%
18	袁之昕	3.00	0.15%
19	张丽萍	3.00	0.15%
20	黄菊红	3.00	0.15%
21	杜国君	3.00	0.15%
22	王颖	3.00	0.15%
23	胡泊	3.00	0.15%
24	于丽华	2.00	0.10%
25	孙磊	2.00	0.10%
26	白大萍	2.00	0.10%
27	师永力	2.00	0.10%
28	王秋红	2.00	0.10%
29	叶淑娟	2.00	0.10%
30	张秋明	2.00	0.10%
31	陆迪	2.00	0.10%
32	杨丽娜	2.00	0.10%
33	赵亮	2.00	0.10%
34	吴海涛	2.00	0.10%
35	张振方	2.00	0.10%
36	安蕾	2.00	0.10%
37	张晶冰	2.00	0.10%
38	柳尧	2.00	0.10%
39	褚晓静	2.00	0.10%
40	刘永义	2.00	0.10%
合 计		2,000.00	100.00%

本公司注册地址：哈尔滨市香坊区三大动力路 8 号；法定代表人：魏国栋；营业执照号：91230100763199820R。

本公司经营范围：群众文化艺术展览活动；群众文艺交流活动；社区文化活动服务；食品生产经营；经销百货，五金家电，家具，针纺织品，钟表、眼镜，首饰、工艺品，儿童游乐设备，体育用品及器材，机械设备；柜台出租；游乐设施设备、儿童游乐设施、运动器械、机械设备租赁服务；家用电器租赁、维修、清洁服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；提供商场内相关设施的维修（不含特种设备）、保洁服务及停车场的相关管理；婚纱摄影；热力供应服务；社会经济咨询；知识产权服务。

本公司财务报表已于 2019 年 8 月 21 日经公司董事会批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司 2019 年上半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 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”）编制。

此外，本公司还按照《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）》披露有关财务信息。

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。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三（二十三）“收入”各项描述。

### 1. 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于 2019 年 06 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 年上半年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

### 2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 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，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与【支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额】的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母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。

少数股东分担的子公司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，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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。

对于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的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## 8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 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一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1、以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

## 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

#### 6、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 3. 金融资产的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买

或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

# 10. 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中

所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

### 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	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按照应收款项性质、账龄风险将应收款项划分为款项性质组合和账龄组合，其中：款项性质组合为应收的各项押金保证金支出及本公司银联卡收款未达资金挂账，以及可随时提款的微信及支付宝账户挂账；除以上资金外的其他应收款项均划分为账龄组合：

确定组合的依据	
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
款项性质组合	不提取坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

采用其他方法计提坏账准备的组合：

组合名称	应收账款计提方法说明	其他应收款计提方法说明
押金保证金	不计提坏账	不计提坏账
银联卡未达资金	不计提坏账	不计提坏账
财付通（微信）	不计提坏账	不计提坏账
支付宝	不计提坏账	不计提坏账

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行测试，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

## 11. 存货

存货的分类：存货主要分为库存商品、在途物资等。

存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

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；对与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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

### 2. 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

### 3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

### 1. 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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，按成本进行初始计量。



## 2. 后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

### 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司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，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司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。共同控制，是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

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。

### 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。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19
其他设备	7	5	13.57

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. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产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。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。

#### 4. 其他说明

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。

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。

#### 14. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

#### 15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 16. 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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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) 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；
- (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费用化，计入当期损益。

## 17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用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。

## 18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19. 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其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。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本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。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本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) 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；

(2) 本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。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设

定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，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，本公司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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 预计负债

当与产品质量保证/亏损合同/重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 21. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关资产成本或当期费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

对于用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，相应增加资本公积。

## **2. 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **3. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

## **22. 优先股、永续债等其他金融工具**

### **1. 永续债和优先股等金融工具的区分**

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初



始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2. 永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 23. 收入

### 1. 销售商品收入

在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- 3) 收入的金额能够可靠计量;
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司;
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

联营、购销是公司销售商品的两种模式，本公司的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。

营业成本的确认方法为：

购销模式下，公司预先向供应商付款购入商品，商品销售时，采取加权平均法，在确认销售收入的同时，结转销售成本。联营模式下，公司与供应商签订联营协议，在确认商品销售收入的同时，按照约定的比例确认销售成本，该销售成本即是公司与供应商结算的货款。

## 2. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定;
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3. 既销售商品又提供劳务的收入

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品

部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 让渡资产使用权收入**

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

## **24. 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。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。

### **1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司政府补助采用总额法。

### **2. 与资产相关的政府补助的确认和计量方法**

与资产相关的政府补助，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。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，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。

### **3. 与收益相关的政府补助的确认和计量方法**

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司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；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 4. 政府补助的披露和列报

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 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；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 5. 各项政府补助的确认时点

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

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 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。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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. 所得税的抵销**

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

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

## **26. 租赁**

融资租赁是指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。除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。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

## **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。

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。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## **27. 其他重要的会计政策和会计估计**

### **1. 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

## 2. 回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

(1) 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 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，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。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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)(以下简称“《修订通知》”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

## 2. 重要会计估计变更

本公司本年度上半年无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	计税销售收入	5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	应税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠

无。

## 五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2019年06月30日，“期初”系指2018年12月31日，“本期”系指2019年1月1日至06月30日，“上期”系指2018年1月1日至06月30日，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	74,989.95	568,957.54
银行存款	62,678,263.69	81,505,255.40
其他货币资金		
合 计	62,753,253.64	82,074,212.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司本期末无受限制的货币资金。



## (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	0.00	778,514.98
合计	0.00	778,514.98

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	176,614.98	100.00	176,614.98	100.00	0.00
合计	176,614.98	100.00	176,614.98	100.00	0.00

(续表)

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	802,592.76	81.96	24,077.78	3.00	778,514.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	176,614.98	18.04	176,614.98	100.00	
合计	979,207.74	100.00	200,692.76	20.50	778,514.98

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②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 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计			

(续表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	802,592.76	24,077.78	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	802,592.76	24,077.78	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期账龄组合期末坏账准备余额小于期初坏账准备余额, 转回坏账准备 24,077.78 元;

(3) 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	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备余额
王丽萍 (余一手)	租金	176,614.98	2 至 4 年	100.00	176,614.98
合 计		176,614.98		100.00	176,614.98

(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	9,363,695.05	100.00	2,648.27	6.15
1至2年			40,032.98	93.00
2至3年			364.32	0.85
3年以上				
合计	9,363,695.05	100.00	43,045.57	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	款项性质	金额	账龄	占余额比例(%)
哈尔滨哈电地产置业有限公司	租金	8,272,541.73	1年以内	88.35
哈尔滨智慧动画艺术有限公司	往来款	1,056,504.85	1年以内	11.28
深圳市恒业科技有限公司	往来款	14,575.00	1年以内	0.16
诸暨市炫尔美针织有限公司	往来款	9,516.00	1年以内	0.10
中国联合网络通信有限公司哈尔滨分公司	往来款	432.14	1年以内	0.00
合计		9,353,569.72	—	99.89

## (四) 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	19,771,707.88	11,556,115.84
合计	19,771,707.88	11,556,115.84

## 1. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

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	19,775,767.49	100.00	4,059.61	0.02	19,771,707.88

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,775,767.49	100.00	4,059.61	0.02	19,771,707.88

(续表)

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	11,556,513.66	100.00	397.82	0.00	11,556,115.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,556,513.66	100.00	397.82	0.00	11,556,115.84

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无

②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 (%)
1年以内	135,320.49	4,059.61	3.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	135,320.49	4,059.61	3.00

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,260.76	397.82	3.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			

4至5年			
5年以上			
合计	13,260.76	397.82	3.00

③采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	20,029,019.00		
银联卡、微信支付宝未达资金	-136,821.56		
往来款	-251,750.44		
合计	19,640,447.00		

(续表)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	10,029,019.00		
银联卡未达资金	324,919.37		
往来款	1,189,314.53		
合计	11,543,252.90		

(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 3661.79 无收回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	20,029,019.00	10,029,019.00
银联卡、微信支付宝未达资金	-136,821.56	1,514,233.90
备用金	66,600.00	5,322.00
其他	-183,029.95	7,938.76
合计	19,775,767.49	11,556,513.66

(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	占期末余额比例	坏账准备余额
------	------	------	----	---------	--------

哈尔滨哈电地产置业有限公司	保证金	20,000,000.00	3至4年	101.13	
支付宝(中国)网络技术有限公司	未达账款	322,166.87	1年以内	1.63	
高文慧	往来款	50,415.00	1年以内	0.25	1512.45
姜红	备用金	26,922.00	1年以内	0.14	807.66
夏楠	备用金	10,000.00	1年以内	0.05	300.00
合计	—	20,409,503.87	—	103.20	2620.11

## (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
库存商品	461,056.01		461,056.01
合计	461,056.01		461,056.01

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	634,863.96		634,863.96
合计	634,863.96		634,863.96

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
暂估进项税额	1,944,373.55	2,103,697.62
待抵扣进项税		337,353.16
预缴税金及附加		2,607.40
合计	1,944,373.55	2,443,658.18

## (七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,480,179.45	9,895,752.28
固定资产清理		
合计	7,480,179.45	9,895,752.28

## 1. 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,327,598.12	3,026,166.10	1,685,205.20	338,669.71	15,377,639.13
2. 本期增加金额	61,097.47	20,989.96	48,446.88		130,534.31
(1) 购置	61,097.47	20,989.96	48,446.88		130,534.31
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	2,642,292.50	4,016.25	7,920.00		2,654,228.75
(1) 处置或报废	2,642,292.50	4,016.25	7,920.00		2,654,228.75
(2) 其他转出					
4. 期末余额	7,746,403.09	3,043,139.81	1,725,732.08	338,669.71	12,853,944.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,289,816.77	965,733.05	1,068,915.94	157,421.09	5,481,886.85
2. 本期增加金额	480,529.72	287,315.90	126,755.10	10,657.28	905,258.00
(1) 计提					
3. 本期减少金额	1,007,630.30	3,115.91	2,633.40		1,013,379.61
(1) 处置或报废	958,867.20				958,867.20
(2) 其他转出					
4. 期末余额	2,762,716.19	1,249,933.04	1,193,037.64	168,078.37	5,373,765.24
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					
(2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,983,686.90	1,793,206.77	532,694.44	170,591.34	7,480,179.45
2. 期初账面价值	7,037,781.35	2,060,433.05	616,289.26	181,248.62	9,895,752.28

## (八) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
(1) 无形资产情况:	1,592,366.80	306,350.00	1,205,145.63	3,103,862.43
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,592,366.80	306,350.00	1,205,145.63	3,103,862.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	416,682.64	79,079.59	166,516.85	662,279.08
2. 本期增加金额	79,616.28	15,317.52	60,257.22	155,191.02
(1) 计提	79,616.28	15,317.52	60,257.22	155,191.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	496,298.92	94,397.11	226,774.07	817,470.10
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	1,096,067.88	211,952.89	978,371.56	2,286,392.33
2. 期初账面价值	1,175,684.16	227,270.41	1,038,628.78	2,441,583.35

### (九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
儿童亲子舞台剧	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00



### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
1号门维修	534,378.51		44,531.58		489,846.93
二层卫生间	349,739.04		43,211.28		306,527.76
二层童装区域柱头	19,177.53		2,876.64		16,300.89
P轴内墙保温	45,307.36		6,796.14		38,511.22
二层风机盘管	19,497.97		2,924.70		16,573.27
A/B标段装修工程	690,058.80		78,119.88		611,938.92
一层熟食区装修改造	138,293.83		14,557.26		123,736.57
三四层装修费	1,381,357.45		332,031.30		1,049,326.15
信息系统	67,466.70		16,866.66		50,600.04
合计	3,245,277.19		541,915.44		2,703,361.75

### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	180,674.59	45,168.65	201,090.58	50,272.65
合计	180,674.59	45,168.65	201,090.58	50,272.65

### (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0.00	668,155.34
合计	0.00	668,155.34

### (十三) 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	19,904,459.43	17,532,641.26
合计	19,904,459.43	17,532,641.26

### 1. 应付账款情况表

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,037,492.46	16,147,229.46
1 至 2 年 (含 2 年)	715,933.34	162,243.17
2 至 3 年 (含 3 年)	354,309.21	354,309.21
3 年以上	796,724.42	868,859.42
合 计	19,904,459.43	17,532,641.26

#### (1) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例 (%)
陕西宝胜贸易有限公司哈尔滨分公司	货款	1,962,303.23	1 年以内	9.86%
绫致时装销售 (天津) 有限公司	货款	1,223,845.49	1 年以内	6.15%
百丽鞋业 (沈阳) 商贸有限公司哈尔滨分公司	货款	950,137.52	1 年以内	4.77%
哈尔滨和宏润贸易有限责任公司	货款	879,831.76	1 年以内	4.42%
拉夏贝尔服饰 (天津) 有限公司	货款	804,670.84	1 年以内	4.04%
合 计		5,820,788.84		29.24%

### (十四) 预收账款

#### 1. 预收款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,420,559.04	6,975,742.39
1 年以上	44,751.40	191,489.53
合 计	11,465,310.44	7,167,231.92

#### 2. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例 (%)
黑龙江省凌志数码产品连锁销售有限公司	租金服务费	1,602,454.00	1 年以内	13.98%

迅销(中国)商贸有限公司 哈尔滨乐松广场店	租金服务费	877,732.72	1年以内	7.66%
哈尔滨市香坊区乐松购物 广场六桂福珠宝金行	租金服务费	689,171.00	1年以内	6.01%
百盛餐饮沈阳有限公司哈 尔滨分公司	租金服务费	679,043.61	1年以内	5.92%
哈尔滨万达国际电影城有 限公司	租金服务费	644,000.00	1年以内	5.62%
合 计		4,492,401.33	—	39.18%

## (十五) 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	3,722,452.13	8,084,235.01	7,902,384.56	3,904,302.58
二、离职后福利-设定提存 计划		1,508,263.02	1,508,263.02	-
三、辞退福利		17,900.00	17,900.00	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合 计	3,722,452.13	9,610,398.03	9,428,547.58	3,904,302.58

### 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
一、工资、奖金、津贴和补 贴	3,717,000.12	6,415,407.13	6,267,375.67	3,865,031.58
二、职工福利费				
三、社会保险费	-120,053.68	813,951.17	693,884.99	12.50
其中：医疗保险费	-120,053.68	710,368.29	590,302.11	12.50
工伤保险费		55,777.84	55,777.84	
生育保险费		47,805.04	47,805.04	
四、住房公积金	64,275.00	748,236.00	812,511.00	
五、工会经费和职工教育经 费	61,230.69	106,640.71	128,612.90	39,258.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	3,722,452.13	8,084,235.01	7,902,384.56	3,904,302.58

### 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
一、基本养老保险		1,453,044.13	1,453,044.13	
二、失业保险费		55,218.89	55,218.89	
三、企业年金缴费		-	-	
合 计		1,508,263.02	1,508,263.02	

## (十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-173,953.40	124,947.21
消费税	48,659.07	43,362.33
企业所得税	692,966.47	743,540.63
个人所得税	25,183.59	35,865.07
城市维护建设税	18,593.94	11,502.06
教育费附加	13,263.29	8,197.63
印花税	8,476.37	7,328.70
合 计	632,189.33	974,743.63

## (十七) 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	17,234,578.76	19,715,098.10
合 计	17,234,578.76	19,715,098.10

### 1. 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
押金保证金	15,424,621.89	14,660,467.89
代收款	1,812,358.98	4,390,985.07
代扣代缴社保及公积金	-101,278.38	49,911.25
其他	98,876.27	613,733.89
合计	17,234,578.76	19,715,098.10

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
迪卡侬(上海)体育用品有限公司	300,000.00	未到期
迅销(中国)商贸有限公司	300,000.00	未到期
六桂福珠宝首饰股份有限公司	300,000.00	未到期
陈洪	300,000.00	未到期
朱山清	250,000.00	未到期
合 计	1,450,000.00	——

## (3) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占余额比例(%)
迪卡侬(上海)体育用品有限公司	押金保证金	300,000.00	4 至 5 年	1.74
迅销(中国)商贸有限公司	押金保证金	300,000.00	4 至 5 年	1.74
六桂福珠宝首饰股份有限公司	押金保证金	300,000.00	2 至 3 年、 4 至 5 年	1.74
陈洪	押金保证金	300,000.00	1 年至 2 年	1.74
朱山清	押金保证金	250,000.00	1 至 2 年、 4 至 5 年	1.45
合 计		1,450,000.00	——	8.41

## (十八) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## (十九) 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)	2,809,949.59			2,809,949.59
其他资本公积				
合 计	2,809,949.59			2,809,949.59

## (二十) 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	4,309,625.49			4,309,625.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	4,309,625.49			4,309,625.49

## (二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	37,599,710.16	26,509,060.28
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	37,599,710.16	26,509,060.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,949,062.53	10,993,248.44
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	20,000,000.00	8,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,548,772.69	29,502,308.72

## (二十二) 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
1. 主营业务小计	123,731,028.77	94,385,493.17	123,231,871.82	93,498,676.54
其中：租赁	24,129,257.81	8,928,426.18	22,258,247.44	7,691,157.12
联营	93,991,342.77	78,269,693.30	95,355,793.43	78,987,578.64
主题公园	5,610,428.19	7,187,373.69	5,617,830.95	6,819,940.78
2. 其他业务小计	8,550,664.01	3,492,659.83	9,082,217.65	4,725,548.82
合 计	132,281,692.78	97,878,153.00	132,314,089.47	98,224,225.36

公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
------	------	---------------

黑龙江省凌志数码产品连锁销售有限公司	1,306,974.19	0.99%
迅销(中国)商贸有限公司	835,935.93	0.63%
谢威	696,025.87	0.53%
百胜餐饮(沈阳)有限公司	646,192.40	0.49%
哈尔滨万达国际电影城有限公司	613,333.34	0.46%
合计	4,098,461.73	3.10%

### (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	364,182.74	351,021.92
营业税	3,993.32	2,980.53
城市维护建设税	249,323.51	292,416.56
教育费附加	178,088.24	208,858.61
印花税	65,324.30	45,880.54
合计	860,912.11	901,158.16

### (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览制作费	22,124.96	172,917.09
商场装饰费	496,072.91	27,838.12
广告促销费	219,136.89	530,479.69
房屋租金	5,702,427.36	4,548,003.90
其他	108,651.19	43,485.90
合计	6,548,413.31	5,322,724.70

### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,188,823.85	8,685,486.76
折旧费	289,179.19	166,645.31
业务招待费	44,902.93	70,255.99
商场装修维护费	469,692.82	1,277,684.39
低值易耗品摊销	147,298.52	12,117.58

差旅费	67,700.88	87,619.55
办公费	252,500.11	373,425.44
通讯费	164,038.70	8,807.27
水电费	29,826.72	56,994.66
取暖费	1,080,746.28	315,280.89
聘请中介机构费	445,373.97	246,738.92
保险费	474.26	475.29
消防警卫费	344,042.76	305,881.19
物业管理费	847,702.48	579,665.31
保洁费	98,444.49	102,598.74
其他费用	1,600,779.56	614,650.02
合 计	13,071,527.52	12,904,327.31

## (二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	220,633.82	291,251.24
手续费支出	601,233.55	560,416.92
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他		
合 计	380,599.73	269,165.68

## (二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-53,846.86
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		



十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合 计		-53,846.86

#### (二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-20,415.99	
合 计	-20,415.99	

#### (二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	2,826.00	
债务重组利得		
政府补助		
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	59,108.91	39,388.00
合 计	61,934.91	39,388.00

#### (三十) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
盘亏损失			
非常损失			
其他	42,022.20	34,932.93	42,022.20
合 计	42,022.20	34,932.93	42,022.20

### (三十一) 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,625,288.67	-98,877.84
其他		
合计	-1,625,288.67	-98,877.84

### (三十二) 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	2,989,281.79	3,688,394.98
递延所得税费用	18,782.82	11,748.16
其他		
合计	3,008,064.61	3,700,143.14

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,957,127.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,989,281.79
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	3,000,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,782.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,008,064.61

### (三十三) 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
----	-------	-------

往来款	77,952,088.77	6,845,265.11
财务费用	422,146.57	291,251.24
合计	78,374,235.34	7,136,516.35

## 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
往来款	84,078,095.86	4,497.22
销售费用	6,548,413.31	5,322,724.70
管理费用	14,638,504.62	12,904,327.31
财务费用	408,181.67	560,416.92
营业外支出	17,422.20	
合计	105,690,617.66	18,791,966.15

## (三十四) 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	8,949,062.53	10,993,248.44
加: 资产减值准备		-53,846.86
信用减值准备	-20,415.99	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	905,258.00	957,822.41
无形资产摊销	155,191.02	129,847.14
长期待摊费用摊销	541,915.44	1,163,289.20
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)	958,867.20	98,877.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	380,599.73	269,165.68
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)	-18,782.81	-11,748.16
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)	173,807.95	-104,240.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,928,896.07	2,186,237.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,978,088.22	199,591.48

其他	-11,155,374.22	-1,484,617.09
经营活动产生的现金流量净额	820,936.70	14,343,626.50
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	62,753,253.64	73,367,119.96
减：现金的期初余额	82,074,212.94	68,879,219.46
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	-19,320,959.30	4,488,700.50

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	62,753,253.64	82,074,212.94
其中：库存现金	74,989.95	568,957.54
可随时用于支付的银行存款	62,678,263.69	81,505,255.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,753,253.64	82,074,212.94
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、合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 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	
哈尔滨松松文化发展有限公司	哈尔滨市香坊区乐松小区乐松购物广场2号商场3层	哈尔滨市香坊区乐松小区乐松购物广场2号商场3层	文化活动及服务	100.00		购买

2. 重要的非全资子公司：无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

6. 其他说明：无。

### （二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

### （三） 在合营安排或联营企业中的权益

本公司本期无合营安排和联营企业。

### （四） 重要的共同经营

本公司本期无需要披露的重要共同经营。

### （五） 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## （六）其他

本公司本期无需要披露的其他事项。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### （1）外汇风险

本公司无外币结算业务、无外汇资产，不存在外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司无利率风险、现金流量变动风险。

##### （3）其他价格风险

本公司无其他价格风险。

#### 2. 信用风险

2019年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允

价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无已逾期或发生减值的金融资产。

### 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
交易性金融资产					
应收账款					
应付账款		19,904,459.42			

#### （二）金融资产转移

本公司无金融资产转移。

#### （三）金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产转移。

## 九、公允价值的披露

本公司本期无需要披露的公允价值信息。

## 十、关联方及关联交易

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 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
-------	-----	------	--------------	--------------------------	---------------------------

哈尔滨嘉天投资发展股份有限公司	哈尔滨市香坊区和平路二号和平大厦七层	房地产开发经营，物业管理；建筑工程施工，装饰工程施工；对商业投资及管理	32,000.00	85.75	85.75
-----------------	--------------------	-------------------------------------	-----------	-------	-------

本公司的母公司情况的说明

本公司最终控制方是北京建龙投资有限公司。

### （一） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

### （二） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### （三） 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
哈尔滨东力房地产开发有限责任公司	同一母公司控制的其他企业
哈尔滨哈电地产置业有限公司	同一母公司控制的其他企业
哈尔滨巴黎广场管理有限公司	同一母公司控制的其他企业
哈尔滨日焱物业管理有限责任公司	同一母公司控制的其他企业
秦皇岛哈电置业房地产开发有限公司	同一母公司控制的其他企业
哈尔滨嘉力供暖运营有限责任公司	同一母公司控制的其他企业
魏国栋	董事长
石琳琳	董事、副总经理、个人股东
傅阳来	副董事长、总经理、个人股东
刘颖	董事、副总经理、个人股东
乔轶楠	监事会主席、个人股东
张志华	监事、个人股东
赵亮	职工监事、个人股东
北京建龙投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京建龙重工集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京北方建龙实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
建龙钢铁控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江建龙控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
四川川锅锅炉有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
天津市捷威动力工业有限公司	实际控制人控制的其他企业



天津市祥威传动设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海洪祥船舶管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津市茂联科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津建龙钢铁实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛造船厂有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津祥嘉流体控制系统有限公司	实际控制人控制的其他企业
哈尔滨嘉盛物业管理有限公司	关键管理人员控制的企业
哈尔滨天虹物业管理有限公司	关键管理人员、个人股东共同控制的其他企业

#### (四) 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	上期发生额
哈尔滨嘉盛物业管理有限公司	物业管理费	844,660.19	577,669.90

##### 2. 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈尔滨哈电地产置业有限公司	房屋	16,544,939.94	13,814,851.92

#### (五) 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	哈尔滨哈电地产置业有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

##### 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	哈尔滨招商嘉天房地产开发有限责任公司	10,000.00	10,000.00

应付账款	哈尔滨天虹物业管理有限公司	395,940.51	395,940.51
------	---------------	------------	------------

#### (六) 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

#### (七) 其他

本公司本期无需要披露的其他关联方事项。

### 十一、 股份支付

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

### 十二、 承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 21 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 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	0.00	778,514.98
合计	0.00	778,514.98

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

(续表)

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	802,592.76	100.00	24,077.78	3.00	778,514.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	802,592.76	100.00	24,077.78	3.00	778,514.98

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②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 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计			

(续表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	802,592.76	24,077.78	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	802,592.76	24,077.78	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期账龄组合期末坏账准备余额小于期初坏账准备余额, 转回坏账准备 24,077.78 元。

(二) 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	9,680,154.88	6,527,146.84
合计	9,680,154.88	6,527,146.84

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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	9,683,052.10	100.00	2,897.22	0.03	9,680,154.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	9,683,052.10	100.00	2,897.22	0.03	9,680,154.88
-----	--------------	--------	----------	------	--------------

(续表)

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	6,527,544.66	100.00	397.82	0.01	6,527,146.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,527,544.66	100.00	397.82	0.01	6,527,146.84

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无

②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 (%)
1 年以内	96,574.10	2,897.22	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	96,574.10	2,897.22	3.00

(续表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,260.76	397.82	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5年以上			
合 计	13,260.76	397.82	3.00

③采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	10,000,050.00		
银联卡未达资金	-136,821.56		
其他	-276,750.44		
合 计	9,586,478.00		

(续表)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	5,000,050.00		
银联卡未达资金	324,919.37		
其他	1,189,314.53		
合 计	6,514,283.90		

(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 2499.40 元；无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,000,050.00	5,000,050.00
银联卡、微信支付宝未达资金	-136,821.56	1,514,233.90
备用金	41,600.00	5,322.00
其他	-221,776.34	7,938.76
合 计	9,683,052.10	6,527,544.66

(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	占期末余额比例	坏账准备余额
哈尔滨哈电地产置业有限公司	保证金	10,000,000.00	3 至 4 年	103.30	

支付宝（中国）网络技术有限公司	未达账款	322,166.90	1 年以内	3.33	
高文慧	备用金	50,415.00	1 年以内	0.52	1512.45
姜红	备用金	26,922.00	1 年以内	0.28	807.66
夏楠	备用金	10,000.00	1 年以内	0.10	300
合 计	——	10,409,503.90	——	107.53	2,620.11

### （三）长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,931,157.72		10,931,157.72
对联营、合营企业投资			
合 计	10,931,157.72		10,931,157.72

（续表）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,931,157.72		10,931,157.72
对联营、合营企业投资			
合 计	10,931,157.72		10,931,157.72

#### 1. 子公司明细

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
哈尔滨松松文化发展有限公司	10,931,157.72			10,931,157.72		
合 计	10,931,157.72			10,931,157.72		

### （四）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
1. 主营业务小计	106,900,467.83	83,990,724.89	107,409,761.01	84,185,568.75
其中：租赁	12,909,125.06	5,721,031.59	12,053,967.58	5,197,990.11
联营	93,991,342.77	78,269,693.30	95,355,793.43	78,987,578.64
2. 其他业务小计	6,986,108.57	2,923,064.40	7,564,604.97	4,348,337.06

合 计	113,886,576.40	86,913,789.29	114,974,365.98	88,533,905.81
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
黑龙江省凌志数码产品连锁销售有限公司	1,306,974.19	1.15%
迅销(中国)商贸有限公司	835,935.93	0.73%
百胜餐饮(沈阳)有限公司	646,192.40	0.57%
哈尔滨万达国际电影城有限公司	613,333.34	0.54%
哈尔滨香坊区乐松购物广场六桂福珠宝金行	562,198.37	0.49%
合 计	3,964,634.23	3.48%

## 十六、 补充资料

### (一) 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	-1,625,288.70	
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,912.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-401,343.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-1,204,031.97	—

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 净资产收益率及每股收益明细情况

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	13.59	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.42	0.51	0.51

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,949,062.53
非经常性损益	B	-1,204,031.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,153,094.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	64,719,285.24
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	20,000,000.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	65,860,483.17
加权平均净资产收益率(%)	$O=A/N$	13.59
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$P=C/N$	15.42

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,949,062.53
非经常性损益	2	-1,204,031.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,153,094.50
期初股份总数	4	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	20,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.51

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

哈尔滨乐松文化发展股份有限公司

二〇一九年八月二十一日