

U 证券代码：837786

证券简称：证大文化

主办券商：国信证券



证大文化

NEEQ : 837786

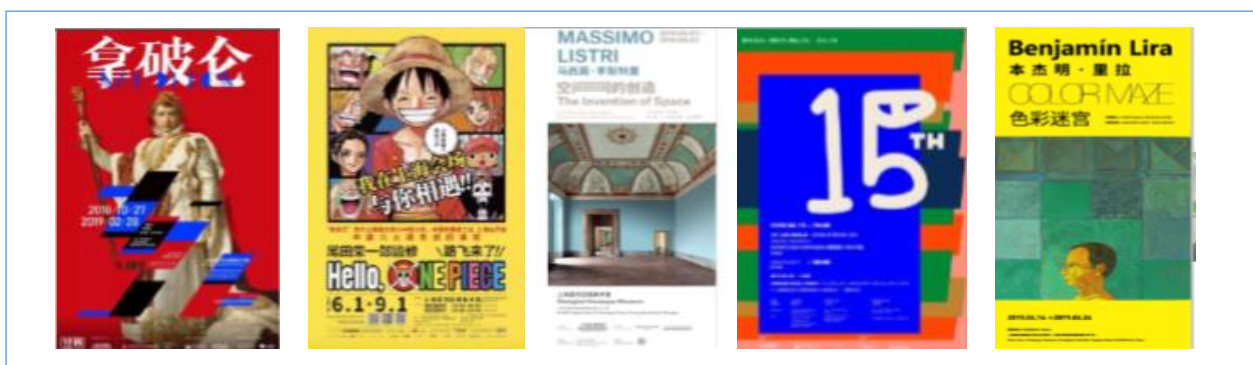
上海证大文化发展股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司通过举办《拿破仑特展》、《Hello, ONE PIECE 路飞来了》、《空间创造》、《色彩空间》等展览，同时继续进行《奇迹：贝利尼家族与文艺复兴特展》全国巡展（重庆站），不断提高公司在艺术行业领域的学术地位和综合实力，并实现业务的快速增长。

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	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目		释义
公司、证大文化	指	上海证大文化发展股份有限公司
投资发展	指	上海证大投资发展股份有限公司
文化创意	指	上海证大文化创意发展有限公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
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
股东大会、董事会、监事会	指	上海证大文化发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

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。

公司负责人朱斌、主管会计工作负责人邓涛及会计机构负责人（会计主管人员）邓涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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。 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海证大文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Zendai Cultural Development Co.,Ltd
证券简称	证大文化
证券代码	837786
法定代表人	朱斌
办公地址	上海市浦东新区樱花路 869 号 5F01-02 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-35366001-8019
传真	021-35366668
电子邮箱	dengt@zendai.com
公司网址	http://www.zendaiart.com/
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区樱花路 869 号 5F 01-02 室,邮编:201204
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-文化艺术业-其他文化艺术业-其他文化艺术业
主要产品与服务项目	专业从事艺术品直销、艺术品寄售、艺术顾问服务、艺术品展览活动、演出项目活动
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	97,420,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	上海证大文化创意发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	戴志康

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	91310000703234428Q	否
注册地址	上海市浦东新区樱花路 869 号 5F 01-02 室	否
注册资本（元）	97,420,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 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

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	15,299,504.17	20,014,452.70	-23.56%
毛利率%	32.29%	48.77%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,582,409.38	-5,862,008.65	38.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,051,915.37	-5,607,258.42	-7.93%
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）	-1.12%	-1.84%	—
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）	-1.90%	-1.76%	—
基本每股收益	-0.04	-0.06	38.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	392,838,063.53	391,094,775.27	0.45%
负债总计	72,596,016.11	71,771,233.47	1.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	320,242,047.42	319,323,541.80	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.28	0.29%
资产负债率%（母公司）	17.49%	14.62%	—
资产负债率%（合并）	18.48%	18.35%	—
流动比率	4.43	4.47	—
利息保障倍数	-2.05	-1.42	—

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	-2,514,998.37	-38,803,173.74	93.52%
应收账款周转率	1.35	4.65	—
存货周转率	0.04	0.05	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.45%	1.77%	—
营业收入增长率%	-23.56%	-5.72%	—
净利润增长率%	38.89%	-163.00%	—

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	97,420,000	97,420,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	9,674.65
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,611,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-246,000.00
非经常性损益合计	3,374,674.65
所得税影响数	905,168.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,469,505.99

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	20,558,667.09	0	0	0
应收票据	0	0	0	0

应收账款	0	20,558,667.09	1,313,088.61	1,313,088.61
应付票据及应付账款	14,241,254.78	0		
应付票据	0	0		
应付账款	0	14,241,254.78	6,030,515.29	6,030,515.29
其他非流动金融资产		69,679,281.30		157,023,698.56
可供出售金融资产	69,679,281.30		157,023,698.56	

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于文化艺术业中的销售商、服务提供商，拥有艺术品生态链、艺术家、合作机构、艺术品及艺术品服务专业人员等关键资源，为各类企业客户、个人客户提供多样化的原创艺术作品及艺术顾问服务等。公司通过举办艺术展览、艺术品鉴会、拍卖会及私人洽谈等形式开拓业务，收入模式主要是艺术展览的门票销售、艺术品的销售和顾问服务收费。

报告期内，公司的商业模式及主营业务未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式及主营业务未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、业绩经营

2019 年上半年，公司实现营业收入 15,299,504.17 元，与上年同期相比减少 23.56%，其中艺术品寄售收入同比减少 93.99%，艺术品直销收入同比减少 90.36%，咨询服务收入同比减少 80.21%，展览及活动收入同比增加 112.77%，营业收入的减少主要系咨询服务业务减少所致，该业务具有单笔金额大，成交波动性大的特点，报告期内该业务的实现不及预期。受艺术行业大环境不景气的影响，公司也将业务重点慢慢转移到展览和活动收入中去。下半年，公司将开拓互动娱乐事业和互联网营销事业等新业务，有望增加全年的营业收入。公司营业成本 10,358,775.55 元，与上年同期相比增长 1.03%，基本持平的主要原因系公司于报告期内演出活动成本增加所致。

公司实现归属于挂牌公司股东的净利润-3,582,409.38 元，与上年同期相比增加 2,279,599.27 元。净利润的增加主要系销售费用和管理费用大幅下降，公司通过出售其下属创业子公司艺术网银的股份，使其不在公司的合并范围之内，其 2018 年上半年销售费用和管理费用合计为 2,541,439.75 元；同时，减少员工数量并对相关费用进行有效控制。

2019 年上半年，公司经营现金流量净额为-2,514,998.37 元，与上年同期相比增加 36,288,175.37 元。增加的主要原因系公司本期收到上期赊销的应收账款所致。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的总资产为 392,838,063.53 元，较年初增加 0.45%，净资产为 320,242,047.42 元，较年初增加 0.29%。公司本期的毛利率为 32.29%，与上年同期相比减少 16.48 个百分点，主要原因系毛利率较高的咨询服务收入大幅减少所致。

2、聚焦大文化领域的小细分市场业务

2019 年上半年，公司抓住文化艺术行业迅速发展的契机，在充分利用自身大观舞台空间进行演艺活动外，同时加大对外商业空间活动；并以喜马拉雅中心作为孵化基地，积极开展动漫、游戏相关产业的梳理，打通上下游资源，打造产学研一体的实训基地；梳理喜马拉雅中心营销业务架构，针对酒店、大观舞台、美术馆业务进行互联网营销。

3、提升行业综合地位，构建艺术生态链

2019 年是公司稳步发展的一年。公司通过举办《拿破仑特展》、《Hello, ONE PIECE 路飞来了》、《空间创造》、《色彩空间》及《奇迹：贝利尼家族与文艺复兴特展》（重庆站巡展）等展览；举办艺术学术及文化交流活动；参加艺术领域论坛等各类方式不断提高公司在艺术行业领域的学术地位与综合

实力，实现了艺术展览的门票销售、并积极布局与构建艺术生态链。

报告期内，公司的业务范围没有发生重大变化。

三、 风险与价值

（一）艺术品鉴定和估值风险

公司开展艺术品经营需要对艺术品进行鉴定和估值，但目前国内艺术品价值评估并无统一标准体系，在一定程度上要依赖公司管理层及艺术顾问专家的主观判断，人为主观的因素影响较大。尽管公司具备丰富的行业经验，但仍无法保证其所收藏艺术品的真实性和价值的合理性。若公司因有关收藏艺术品的真实性及价值发生纠纷，可能对公司的业务开展和经营业绩造成重大不利影响。

应对措施：公司将继续加强与行业权威专家的合作，增强艺术鉴定水平；同时积极搭建互联网艺术平台，探索艺术与信息化相结合的可能性，通过大数据分析的方式，为艺术品鉴定和估值的准确性提供客观的数据支撑。

（二）艺术品保管风险

随着艺术品交易量的增大和投资者对艺术品保管意识的增强，市场对于艺术品保管条件的要求越来越高，艺术品的仓储保管、保险、物流等都是艺术品交易环节中重要的基础环节，因此从事艺术品经营的公司需要与之配套的、专业的艺术品保管环境。若公司对藏品保存不当或维护不善而造成艺术品价值减损，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将通过租赁更优质的仓库、委托更可靠的物流公司及聘用更专业的仓储服务人员，来降低可能存在的艺术品保管风险。

（三）市场需求风险

公司专业从事艺术品经营与服务，近年来艺术品行业的整体增长带动了公司业绩增长。但是，艺术品的需求会受到经济及政治环境、受追捧藏品种类变化以及收藏家收集喜好的变化等诸多因素的影响，整体波动较大。若未来市场需求大幅下滑，可能会对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司将不断探索、优化艺术品经营的商业模式。未来计划在在艺术品直销、寄售的业务基础上，增加艺术咨询、空间植入等业务；加强与政府、金融及其他各行业公司的合作，举办专项艺术品鉴会；积极开拓基于互联网艺术平台的销售等一系列途径；并积极开展演出活动项目和展览活动进行创收。通过上述创新举措，最终实现公司多元化的经营发展，以降低市场需求风险带来的不确定性。

（四）人才流失风险

随着艺术品行业的快速发展，行业对艺术品鉴定和估值服务方面的专业人才需求越来越高，该人才需要较长时间的实践积累才能够提供专业及可靠的建议，人才的稳定对公司的发展具有重要影响。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业队伍，拥有丰富的行业经验。随着市场竞争的加剧，艺术品行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才流失的风险。公司如果不能做好专业人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司重视专业人才培养及团队建设，主要通过建立完善的薪酬激励体系及福利体系，提高员工的忠诚度，以降低人才流失风险。

（五）中融信托产品风险

公司于2014年7月与中融国际信托有限公司签订《中融信托·融证一号集合资金信托计划信托合同》与《投资顾问合同》，在该信托产品中证大文化担任投资顾问与劣后级委托人双重身份，信托产品存续期限5年，建仓期3年。合同约定在信托产品存续期限届满前30日内，若原投资购买艺术品尚未完成销售的，中融国际信托有权依照约定条件将未变现藏品进行有底价（未变现藏品的成本价）方式拍卖，若全部藏品的拍卖所得价款不足以支付A类受益人应获得的信托利益以及届时应支付的信托费用，则由证大文化需增强资金予以补足。若拍卖不成功，则证大文化有溢价回购义务，需按照约定

价格回购艺术品。若信托产品变现期公司需履行资金补足或回购义务进而占用大额资金，将对公司的日常经营产生不利的影响。

应对措施：公司将加强对信托计划下相关艺术品的推介，以降低信托产品存续期届满时艺术品尚未完成销售的情况；同时，公司将通过各类融资途径增强资金实力，缓解 2019 年信托计划到期时可能发生的大额回购所导致的资金压力，减少对日常经营活动产生的不利影响。

（六）资产减值风险

公司目前收藏的艺术品包括油画、陶瓷、及雕塑等。因艺术品价值随市场行情会有波动，且艺术品的储藏要求比较严格，通常要求防潮湿、密封性好、保存环境相对稳定等。尽管公司的艺术品具有较高的市场价值，但由于艺术品的升值空间会随市场行情波动，且对储藏要求比较严格，故可能存在一定的资产减值风险。

应对措施：公司已承租具有良好储存条件的仓库用以储藏各类艺术品，并组织专业人员进行维护保养；此外，公司将逐步降低艺术品直销的业务占比，增加艺术品寄售、顾问服务等业务规模，从而降低收藏艺术品存量。通过上述措施，将降低艺术品资产减值风险。

（七）艺术品存货发生失窃、火灾等损毁、灭失的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司艺术品存货账面价值合计 251,760,434.62 元，主要为油画、陶瓷及雕塑等艺术品。艺术品保管要求较高且存在潜在发生失窃、火灾等事件的风险，为防范艺术品存货的安全风险，公司针对存货日常保存、保管及运输等环节发生失窃、火灾等艺术品灭失、损毁风险加强了内部管理。虽然公司报告期内未发生过存货失窃、火灾等灭失损毁风险，但随着公司生产经营规模的不断扩大，仍存在存货发生失窃、火灾等损毁、灭失事件的可能性，从而给公司经营带来一定的影响。

应对措施：公司将委托专业仓储服务人员并完善安保、消防系统，开展意外情况应对培训及演练，以降低艺术品存货发生失窃、火灾等损毁、灭失的风险。

（八）公司不知情成为洗钱工具导致的风险

公司遵守《中华人民共和国反洗钱法》等法律法规。尽管公司已采取有关客户识别、身份数据和交易记录保存、客户艺术品认购、市场价格说明判断等内部控制程序，以防范公司被利用成为洗钱工具，但由于受洗钱等犯罪活动的复杂性和隐蔽性及公司对可疑交易识别判断等主观因素的影响，公司未必能完全杜绝公司被其他方利用进行洗钱及其他非法或不正当活动。因此可能对公司的业务、声誉及运营造成不利影响。

应对措施：公司将根据《中华人民共和国反洗钱法》继续完善反洗钱相关的内部控制制度，降低被利用进行洗钱及其他非法或不正当活动的可能性。

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

证大文化以弘扬中国传统文化为己任，依托网络平台、线下展馆，宣扬中国传统山水文化，将社会责任意识融入到发展实践之中，把文化传播与企业社会责任有机结合，支持地区经济发展，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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	516,348.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	160,655.03
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）	150,000,000.00	10,670,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000.00	30,000,000.00
6. 其他	10,000,000.00	2,024,268.80
合计：	260,000,000.00	43,371,272.33

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海九间堂健康管理有限公司	根据公司经营发展需要，公司向关联方出售商品或供劳务	985.24	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 号	2019-019
上海证大喜马拉雅网络科技有限公司	根据公司经营发展需要，公司向关联方出售商品或供劳务	113,207.54	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 号	2019-019
幻想证大（上海）文化传播有限公司	根据公司经营发展需要，公司向关联方出售商品或提供劳务	6,524.27	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 号	2019-019
幻想证大（上海）文化传播有限公司	资金拆入	1,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 号	2019-019
上海证大爱特金融信息服务有限公司	根据公司经营发展需要，公司向关联方出售商品或供劳务	7,358.49	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 号	2019-019
上海证大爱特金融信息服务有限公司	根据公司经营发展需要，公司向关联方出售商品或供劳务	1,267.92	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 号	2019-019
上海证大大拇指财富管理有限公司	根据公司经营发展需要，公司向关联方出售商品或供劳务	1,858.49	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 号	2019-019
合计：		1,631,201.95			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2019 年 8 月 22 号召开第二届董事会第三次会议，审议了《关于追认偶发性关联交易的议案》。根据公司经营发展需要，公司与上海九间堂健康管理有限公司、上海证大喜马拉雅网络科技有限公司、幻想证大（上海）文化传播有限公司、上海证大爱特金融信息服务有限公司及上海证大大拇指财富管理有限公司于 2019 年上半年发生出售商品或提供劳务情况的关联金额分别为 985.24 元、113,207.54 元、6,524.27 元、8,626.41 元及 1858.49 元；与幻想证大（上海）文化传播有限公司资金往来 1,500,000.00 元，《关于追认偶发性关联交易的议案》待 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

(三) 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
董监高	2016/6/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/6/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2016/6/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司实际控制人戴志康、占公司 5%以上股份的股东以及公司的董事、监事、高级管理人员严格履行了其在公司申请挂牌时所出具的《避免同业竞争承诺函》中的承诺，不存在任何违背行为。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/3/30	160,140,000	4,876.34	否	无	0	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

用于流动资金使用，详见公司公告 2019-009、2019-020。

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	97,420,000	100.00%	0	97,420,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	66,705,200	68.47%	0	66,705,200	68.47%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					

	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		97,420,000	-	0	97,420,000	-
普通股股东人数		19				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海证大文化创意发展有限公司	66,705,200	0	66,705,200	68.47%	0	66,705,200
2	瑞元资本-广发证券-戴卫新	9,499,000	0	9,499,000	9.75%	0	9,499,000
3	上海证大投资发展股份有限公司	5,990,000	0	5,990,000	6.15%	0	5,990,000
4	上海务本投资控股集团有限公司	1,700,000	0	1,700,000	1.75%	0	1,700,000
5	上海杉融实业有限公司	1,700,000	0	1,700,000	1.75%	0	1,700,000
合计		85,594,200	0	85,594,200	87.87%	0	85,594,200

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海证大文化创意发展有限公司与上海证大投资发展股份有限公司均为公司实际控制人戴志康所控股公司。

除上述关联关系外，公司前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至本报告出具之日，上海证大文化创意发展有限公司直接持有公司 68.47%的股份，通过喀什众询创业投资有限公司间接持有公司 1.34%的股份，总计持有公司 69.82%的股权，为公司控股股东。

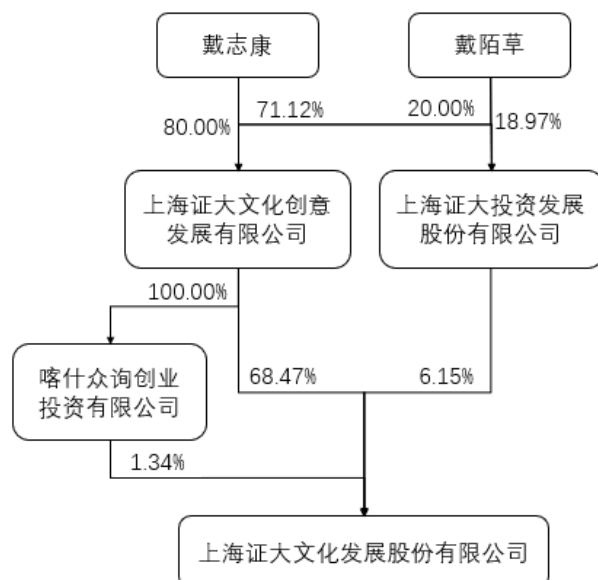
上海证大文化创意发展有限公司成立于 2006 年 7 月 18 日，注册资本 7,000 万元，法定代表人为戴志康，企业地址为中国（上海）自由贸易试验区崧山路 322 弄 5 号 306 室，统一社会信用代码：913100007914496630，经营范围为文化艺术交流活动策划（演出经纪除外），企业形象策划，公关活动策划；舞台艺术设计，室内装潢设计，工艺礼品设计，广告设计和制作；会议会展服务（主办、承办除外），婚庆、礼仪服务；商务信息咨询（金融信息除外）；酒店管理；服装服饰、日用百货、酒店用品、办公用品的批发、网上销售、佣金代理（拍卖除外）和进出口，提供相关配套服务（不涉及国营

贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按照国家有关规定办理申请)。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为戴志康先生。截至本报告出具之日，戴志康先生通过持股上海证大文化创意发展有限公司、上海证大投资发展股份有限公司间接持有公司 60.23%的股份，为公司实际控制人。



戴志康 先生，董事，1964 年出生，港澳居民来往内地通行证 H04246051XX，中国香港籍，拥有香港永久居留权。1987 年 6 月毕业于中国人民银行总行金融研究所，研究生学历。历任中国国际信托投资有限公司（中信实业银行）行长办公室秘书、中国农村技术经济开发公司业务员、联邦德国德累斯顿银行北京代表处中方代表（由北京市外国企业服务总公司借调）、海南省证券公司办公室主任、海南证大资产管理公司总经理、海南富岛资产管理有限公司总经理、上海证大投资发展股份有限公司董事长、总裁，现任上海证大文化发展股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱斌	董事长	男	1969年1月	本科	2018年12月14日至2021年12月13日	否
戴志康	董事	男	1964年6月	研究生	2018年12月14日至2021年12月13日	否
季勤	董事	女	1967年11月	本科	2018年12月14日至2021年12月13日	否
屠琤	董事	男	1979年5月	硕士	2018年12月14日至2021年12月13日	否
张春霞	董事	女	1983年2月	本科	2018年12月14日至2021年12月13日	是
张春霞	总经理	女	1983年2月	本科	2018年12月14日至2019年7月5日	是
杨永琴	监事会主席	女	1971年2月	大专	2018年12月14日至2021年12月13日	否
李莉	监事	女	1985年7月	本科	2018年12月14日至2021年12月13日	否
秦正娟	职工监事	女	1982年1月	本科	2018年12月14日至2021年12月13日	是
邓涛	财务总监、董事会秘书	女	1975年7月	硕士	2018年12月14日至2021年12月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司监事会主席杨永琴系实际控制人、董事戴志康之弟妹，为近亲属关系。除此之外，董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
戴志康	董事	58,672,089	0	58,672,089	60.23%	0

合计	-	58,672,089	0	58,672,089	60.23%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	6
行政管理人员	28	18
技术人员	9	11
销售人员	19	14
员工总计	61	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	6
本科	45	24
专科	6	14
专科以下	7	5
员工总计	61	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，专业技能培训、管理能力提升培训等。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 7 月 5 日审议并通过：任命朱钰女士为公司总经理，任职期限自本次董事会审议通过之日起，至第二届董事会届满之日止。原总经理张春霞女士因其他业务板块工作需要调离总经理职务。

朱钰，女，1984 年 10 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于英国格拉斯哥大学，媒体管理硕士。曾获法国外交部奖学金赴巴黎进修网络传播。2010 年-2015 年先后任《财经》杂志记者、财经网新媒体总监、财经网副主编兼战略合作总监。2015 年 3 月加入证大集团，任集团品牌公关总监；2016 年兼任证大集团董事长助理；2017 年 7 月负责集团董办及行政人事工作；2018 年 5 月-2019 年 4 月任上海证大爱特金融信息服务有限公司 CEO。

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	18,110,321.48	9,389,859.06
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	952,400.59	20,558,667.09
其中：应收票据			
应收账款	五、2	952,400.59	20,558,667.09
应收款项融资			
预付款项	五、3	45,448,370.02	33,520,054.48
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	4,829,215.50	4,327,399.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	251,760,434.62	251,654,879.55
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	244,237.01	1,176,495.25
流动资产合计		321,344,979.22	320,627,354.96
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	五、7	1,354,135.32	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	69,679,281.30	69,679,281.30
投资性房地产			
固定资产	五、9	158,691.56	196,213.71
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、10	71,318.22	79,434.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	180,053.72	213,813.80
递延所得税资产	五、12	49,604.19	298,677.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,493,084.31	70,467,420.31
资产总计		392,838,063.53	391,094,775.27
流动负债：			
短期借款	五、13	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	5,028,379.23	14,241,254.78
其中：应付票据			
应付账款	五、14	5,028,379.23	14,241,254.78
预收款项	五、15	2,355,262.80	3,312,352.55
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、16	735,535.70	692,284.00
应交税费	五、17	686,113.40	1,367,067.89
其他应付款	五、18	33,790,724.98	22,158,274.25
其中：应付利息	五、18	54,375.00	55,825.00
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		72,596,016.11	71,771,233.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		72,596,016.11	71,771,233.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	97,420,000.00	97,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	211,376,372.47	206,875,457.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,951,161.84	2,951,161.84
一般风险准备			
未分配利润	五、22	8,494,513.11	12,076,922.49
归属于母公司所有者权益合计		320,242,047.42	319,323,541.80
少数股东权益			
所有者权益合计		320,242,047.42	319,323,541.80
负债和所有者权益总计		392,838,063.53	391,094,775.27

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：邓涛

（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		13,424,113.28	6,277,402.19
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	十三、1	404,896.36	4,241,934.78
应收款项融资			
预付款项		37,057,640.00	25,245,600.00
其他应收款	十三、2	7,226,953.29	7,272,014.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		245,563,837.54	245,564,537.74
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		166,105.36	74,853.05
流动资产合计		303,843,545.83	288,676,342.16
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	十三、3	28,354,135.32	27,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	十三、4	69,679,281.30	69,679,281.30
投资性房地产			
固定资产		131,765.75	170,828.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		71,318.22	79,434.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,713.81	73,928.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,257,214.40	97,003,471.94
资产总计		402,100,760.23	385,679,814.10
流动负债：			

短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
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		3,452,736.84	5,137,706.80
预收款项		100,467.93	1,929,100.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		245,489.55	500,505.73
应交税费		551,103.06	954,197.43
其他应付款		35,992,267.90	17,854,014.00
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		70,342,065.28	56,375,523.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,342,065.28	56,375,523.96
所有者权益：			
股本		97,420,000.00	97,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,376,372.47	206,875,457.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,951,161.84	2,951,161.84

一般风险准备			
未分配利润		20,011,160.64	22,057,670.83
所有者权益合计		331,758,694.95	329,304,290.14
负债和所有者权益合计		402,100,760.23	385,679,814.10

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：邓涛

(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	五、23	15,299,504.17	20,014,452.70
其中：营业收入	五、23	15,299,504.17	20,014,452.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	18,347,375.63	24,909,318.79
其中：营业成本	五、23	10,358,775.55	10,253,571.99
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、24	28,997.38	76,737.19
销售费用	五、25	3,808,230.62	6,058,606.18
管理费用	五、26	4,229,578.69	8,744,804.40
研发费用			
财务费用	五、27	918,085.45	486,174.97
其中：利息费用	五、27	924,497.83	654,191.66
利息收入	五、27	16,485.93	190,442.63
信用减值损失	五、30	-996,292.06	
资产减值损失			-710,575.94
加：其他收益	五、28	3,620,674.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-3,146,779.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、29	-3,146,779.68	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,573,976.49	-4,894,866.09
加：营业外收入	五、32		235.43
减：营业外支出	五、33	246,000.00	268,926.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,819,976.49	-5,163,557.46
减：所得税费用	五、34	762,432.89	698,451.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,582,409.38	-5,862,008.65
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）		-3,582,409.38	-5,862,008.65
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		-3,582,409.38	-5,862,008.65
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		-3,582,409.38	-5,862,008.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,582,409.38	-5,862,008.65
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）		-0.04	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0368	-0.0602

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：邓涛

（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	十三、5	4,846,870.01	11,921,039.09
减：营业成本	十三、5	1,599,033.25	2,399,181.47
税金及附加		8,504.72	63,007.20
销售费用		735,565.30	3,003,074.14
管理费用		3,349,063.36	4,926,942.95
研发费用			
财务费用		918,348.50	497,502.45
其中：利息费用		924,497.83	654,191.66
利息收入		9,286.27	166,057.51
加：其他收益		3,463,631.09	
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、6	-3,146,779.68	-467,687.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,146,779.68	-467,687.86
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）		212,857.87	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			859,991.89
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）		-1,233,935.84	1,423,634.91
加：营业外收入			
减：营业外支出		246,000.00	56,926.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,479,935.84	1,366,708.11
减：所得税费用		566,574.35	735,805.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,046,510.19	630,902.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,046,510.19	630,902.94
（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		-2,046,510.19	630,902.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0210	0.0065
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0210	0.0065

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：邓涛

2018 年半年报数据和 2019 年上期数据投资收益差异说明：

1、2018 年 6 月 30 日，上海证大文化发展股份有限公司对上海证大艺术网银科技发展有限公司持有 100%股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，上海证大文化发展股份有限公司对上海证大艺术网银科技发展有限公司能够实施控制，对上海证大艺术网银科技发展有限公司长期股权投资采用成本法核算。当被投资单位宣告分派的现金股利或利润，才确认为当期投资收益。故 2018 年 1-6 月上海证大文化发展股份有限公司对上海证大艺术网银科技发展有限公司投资收益账面金额为 0 元。

2、2018 年 7 月，上海证大文化发展股份有限公司出售上海证大艺术网银科技发展有限公司 57.134%，出售后上海证大文化发展股份有限公司持有上海证大艺术网银科技发展有限公司 42.866%股权，出售后上海证大文化发展股份有限公司对上海证大艺术网银科技发展有限公司无控制权，对上海证大艺术网银科技发展有限公司长期股权投资按照联营企业采用权益法核算。

3、2018 年 1-6 月上海证大文化发展股份有限公司的上海证大艺术网银科技发展有限公司长期股权投资由成本法改为权益法核算，上海证大文化发展股份有限公司对上海证大艺术网银科技发展有限公司

的投资收益进行追溯调整。上海证大艺术网银科技发展有限公司 2018 年 1-6 月净利润-2,544,882.75 元（其中计入-1,091,046.20 元后账面价值已减至 0 元），上海证大文化发展股份有限公司对上海证大艺术网银科技发展有限公司 2018 年 1-6 月投资收益-1,091,046.20 元*42.866%=-467,687.86 元。

4、故 2018 年 1-6 月上海证大文化发展股份有限公司原投资收益金额 0 元追溯调整为-467,687.86 元。

（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		35,865,473.50	16,382,032.00
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、35（1）	4,013,627.24	15,097,005.89
经营活动现金流入小计		39,879,100.74	31,479,037.89
购买商品、接受劳务支付的现金		31,386,927.32	37,640,318.84
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		5,572,555.68	6,242,861.96
支付的各项税费		1,480,538.92	3,628,469.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	3,954,077.19	22,770,561.62
经营活动现金流出小计		42,394,099.11	70,282,211.63
经营活动产生的现金流量净额		-2,514,998.37	-38,803,173.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,591.38	153,467.82
投资支付的现金			4,155,582.74
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		8,591.38	4,309,050.56
投资活动产生的现金流量净额		-8,591.38	-4,309,050.56
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		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35（3）	12,170,000.00	12,300,000.00
筹资活动现金流入小计		42,170,000.00	42,300,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		925,947.83	620,720.83
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	五、35（4）		11,500,000.00
筹资活动现金流出小计		30,925,947.83	22,120,720.83
筹资活动产生的现金流量净额		11,244,052.17	20,179,279.17
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		8,720,462.42	-22,932,945.13
加：期初现金及现金等价物余额		9,389,859.06	29,609,425.11
六、期末现金及现金等价物余额		18,110,321.48	6,676,479.98

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：邓涛

(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		7,358,985.98	10,257,547.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,879,740.07	21,375,800.31

经营活动现金流入小计		17,238,726.05	31,633,347.89
购买商品、接受劳务支付的现金		15,315,214.07	40,252,272.53
支付给职工以及为职工支付的现金		3,190,885.20	2,973,120.10
支付的各项税费		989,794.31	3,494,296.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,840,173.55	8,596,149.21
经营活动现金流出小计		21,336,067.13	55,315,837.88
经营活动产生的现金流量净额		-4,097,341.08	-23,682,489.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			37,572.13
投资支付的现金			4,155,582.74
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			2,800,000.00
投资活动现金流出小计		-	6,993,154.87
投资活动产生的现金流量净额		-	-6,993,154.87
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		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,170,000.00	12,300,000.00
筹资活动现金流入小计		42,170,000.00	42,300,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		925,947.83	620,720.83
支付其他与筹资活动有关的现金			11,500,000.00
筹资活动现金流出小计		30,925,947.83	22,120,720.83
筹资活动产生的现金流量净额		11,244,052.17	20,179,279.17
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		7,146,711.09	-10,496,365.69
加：期初现金及现金等价物余额		6,277,402.19	13,570,763.60
六、期末现金及现金等价物余额		13,424,113.28	3,074,397.91

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：邓涛

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采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会

〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年 1-6 月金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-20,558,667.09
	应收票据	
	应收账款	+20,558,667.09

2	应付票据及应付账款	-14,241,254.78
	应付票据	
	应付账款	+14,241,254.78

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		—
可供出售金融资产（a）	-69,679,281.30	—
其他非流动金融资产	—	+69,679,281.30

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：
可供出售金融资产

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
可供出售金融资产	69,679,281.30		-69,679,281.30	—
转出至其他非流动金融资产			69,679,281.30	69,679,281.30

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
可供出售金融资产	-			-
其他非流动金融资产	-			-
合计	-			-

③其他会计政策变更

报告期内，本公司不存在其他会计政策变更。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海证大文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由自然人张松柏与上海证大投资发展有限公司共同出资，于 2001 年 7 月 11 日成立，经上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了注册号为 3101152003495 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 100 万元，成立时公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大投资发展有限公司	80.00	80.00	80.00
张松柏	20.00	20.00	20.00
合 计	100.00	100.00	100.00

上述注册资本的实收情况业经上海众华沪银会计师事务所有限公司审验，并于 2001 年 7 月 2 日出具沪众会字（2001）第 YB0055 号《验资报告》。

2008 年 2 月 15 日，经股东会同意，张松柏将其持有的占公司注册资本 20%的股权以 20 万元转让给上海证大投资发展有限公司，2008 年 2 月 15 日，转让双方签署《股权转让协议》，2008 年 2 月 28 日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记，该次股权转让完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大投资发展有限公司	100.00	100.00	100.00

合 计	100.00	100.00	100.00
-----	--------	--------	--------

2008年5月4日，公司股东决议，同意将注册资本由100万元增至2,000万元，其中上海证大投资发展有限公司增资1,900万元。2008年5月15日，公司完成了此次增资事项的工商变更登记，此次变更后，股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大投资发展有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	2,000.00	2,000.00	100.00

上述新增注册资本的实收情况业经上海申威联合会计师事务所审验，并于2008年5月6日出具申威验字[2008]第070号《验资报告》。

2011年3月25日，经股东同意，上海证大投资发展有限公司将其持有的占公司注册资本100%的股权共计2,000万元的出资以5,500万元转让给上海证大文化创意发展有限公司。2011年3月25日，转让双方签署《股权转让协议》。2011年3月31日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。此次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大文化创意发展有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	2,000.00	2,000.00	100.00

2012年7月6日，经股东同意，上海证大文化创意发展有限公司将其持有的占公司注册资本100%的股权共计2,000万元的出资以1,850万元转让给上海证大投资发展有限公司。2012年7月6日，转让双方签署《股权转让协议》。2012年7月17日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。此次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大投资发展有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	2,000.00	2,000.00	100.00

2015年5月5日，经股东同意，上海证大投资发展有限公司将其持有的占公司注册资本100%的股权共计2,000万元的出资以1,600万元转让给上海证大文化创意发展有限公司。2015年5月5日，转让双方签署《股权转让协议》。2015年5月29日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。此次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大文化创意发展有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	2,000.00	2,000.00	100.00

2015年9月15日，公司股东会决议，同意将注册资本由2,000万元增至4,500万元，其中上海证大文化创意发展有限公司增资2,400万元，新增股东喀什众询创业投资有限公司增资100万元。2015年10月26日，公司完成了此次增资事项的工商变更登记，此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大文化创意发展有限公司	4,400.00	4,400.00	97.78
喀什众询创业投资有限公司	100.00	100.00	2.22
合 计	4,500.00	4,500.00	100.00

上述新增注册资本的实收情况业经上海申威联合会计师事务所审验，并于2015年10月23日出具申威验字[2015]第034号《验资报告》。

上海证大文化发展有限公司全体股东于2015年11月24日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2015年10月31日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，名称变更为上海证大文化发展股份有限公司。本公司总股本设置为5,900.00万股，均为每股面值1元的人民币普通股。2015年12月22日，公司完成了此次增资事项的工商变更登记，此次变更后股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（万元）	持股比例（%）
上海证大文化创意发展有限公司	5,769.02	97.78
喀什众询创业投资有限公司	130.98	2.22
合 计	5,900.00	100.00

上述注册资本的实收情况业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月8日出具中兴财光华审验字（2015）第07290号《验资报告》。

2015年12月24日，公司股东大会决议，同意将注册资本由5,900万元增至8,407.50万元，其中新增股东瑞元资本管理有限公司-瑞元资本证大投资1号专项资产管理计划增资1,180.00万元，新增股东上海证大投资发展股份有限公司-证大新三板1号基金增资1,327.50万元。2016年1月15日，公司完成了此次增资事项的工商变更登记，此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大文化创意发展有限公司	5,769.02	5,769.02	68.618
喀什众询创业投资有限公司	130.98	130.98	1.558
瑞元资本管理有限公司-瑞元资本证大投资1号专项资产管理计划	1,180.00	1,180.00	14.035
上海证大投资发展股份有限公司	1,327.50	1,327.50	15.789

司-证大新三版1号基金			
合 计	8,407.50	8,407.50	100.00

上述注册资本的实收情况业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月30日出具中兴财光华审验字（2015）第07348号《验资报告》。

2016年5月31日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]4278号《关于同意上海证大文化发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司于2016年6月21日披露《上海证大文化发展股份有限公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》。本公司证券简称“证大文化”；证券代码：837786。

2016年12月收到上海杉融实业有限公司、上海务本投资控股集团有限公司、上海证大文化创意发展有限公司、北京和君商学在线科技股份有限公司、江苏利安达集团有限公司、李士发、上海臻禹企业管理中心（有限合伙）、上海中房置业股份有限公司、祥源旅游开发有限公司、朱礼静、严健军、潘慰、陆荣文、四川星木股权投资基金管理有限公司投资款共计16,014.00万元。上述投资款已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请备案，并于2017年2月28日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2017]1178号《关于上海证大文化发展股份有限公司股票发行股份登记的函》。2017年5月27日，公司完成了此次增资事项的工商变更登记。

上述注册资本的实收情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年1月6日出具众会字（2017）第0110号《验资报告》。

2018年，北京和君商学在线科技股份有限公司将所持有的850,000.00元股份转让给和君集团有限公司。

截至2019年6月30日公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海证大文化创意发展有限公司	6,670.52	6,670.52	68.4718
瑞元资本-广发证券-戴卫新	949.90	949.90	9.7506
上海证大投资发展股份有限公司	599.00	599.00	6.1487
上海务本投资控股集团有限公司	170.00	170.00	1.7450
上海杉融实业有限公司	170.00	170.00	1.7450
姜照柏	142.10	142.10	1.4586
喀什众询创业投资有限公司	130.98	130.98	1.3445
祥源旅游开发有限公司	85.00	85.00	0.8725
上海磐石腾达源壹投资合伙企业（有限合伙）	85.00	85.00	0.8725
上海中房置业股份有限公司	85.00	85.00	0.8725

江苏利安达集团有限公司	85.00	85.00	0.8725
李士发	85.00	85.00	0.8725
潘慰	85.00	85.00	0.8725
上海臻禹企业管理中心（有限合伙）	85.00	85.00	0.8725
严健军	85.00	85.00	0.8725
朱礼静	85.00	85.00	0.8725
和君集团有限公司	85.00	85.00	0.8725
陆荣文	42.50	42.50	0.4363
四川星木股权投资基金管理有限公司	17.00	17.00	0.1745
合计	9,742.00	9,742.00	100.00

本公司现已取得上海市工商行政管理局统一社会信用代码为 91310000703234428Q 的《营业执照》。本公司住所：上海市浦东新区樱花路 869 号 5F01-02 室，法定代表人：朱斌，实际控制人：戴志康，营业期限为 2001 年 7 月 11 日至不约定期限。

经营范围：美术品的创作、开发、销售，演出场所，演出经纪，市场营销策划，企业营销策划，企业形象策划，公关活动策划，停车场（库）经营，物业管理，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），商务咨询，企业管理咨询，法律咨询，投资咨询，文化艺术交流活动策划，票务代理，汽车租赁，日用百货、文教用品、针纺织品、电子产品、家具、家用电器、珠宝首饰、化妆品、健身器材、乐器、玩具、工艺礼品、服装、皮革制品、食用农产品（除生猪产品）、金属制品、塑料制品、花卉苗木的销售，日用品调剂，从事货物及技术的进出口业务，餐饮企业管理，烟草零售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司子公司经营范围

公司名称	经营范围
上海证大画廊有限公司	艺术品、工艺品、文具用品的销售，展览展示服务，文化艺术交流活动策划，设计艺术品、工艺品，出版物经营。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

公司名称	经营范围
上海大拇指商业经营管理有限公司	商务咨询，自有设备租赁（除金融租赁），工艺美术品的设计、销售，演出经纪，市场营销策划，企业形象策划，公关活动策划，停车场（库）经营，物业管理，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），企业管理咨询，法律咨询，文化艺术交流活动策划，票务代理，汽车租赁，

公司名称	经营范围
	日用百货、文教用品、针纺织品、电子产品、家具、家用电器、珠宝首饰、化妆品、健身器材、乐器、玩具、服装、皮革制品、食用农产品、金属材料及制品、塑料制品、花卉苗木的销售，从事货物及技术的进出口业务，餐饮企业管理，烟草专卖零售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2019 年 8 月 23 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》的各项具体会计准则、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”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

本公司以人民币为记账本位币。

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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、

11 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

A. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

B. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

C. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

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: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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) 之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日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: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收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) 之和。

D. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

E. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——应收其他款项组合	日常经营业务产生的应收其他款项	

2) 应收账款——销售商品款项组合和其他应收款——应收其他款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款——销售商品款项组合 预期信用损失率(%)	其他应收款——应收其他款 项组合预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

F. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项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	余额为 50 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，根据其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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对母公司、股东、投资的其他单位往来、政府保证金、信托业保障基金、长期合作单位、信誉度高、资金回收稳定客户等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
按账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
按无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00

3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货为艺术品和衍生品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。艺术品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、长期股权投资

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

政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允

价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

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

自有商品和寄售商品，向购买方开具销售单，当把货物移交给购买方、购买方在作品签收单签字确认收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、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并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年

度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年1-6月金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-20,558,667.09
	应收票据	
	应收账款	+20,558,667.09
2	应付票据及应付账款	-14,241,254.78
	应付票据	
	应付账款	+14,241,254.78

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及

未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		—
可供出售金融资产（a）	-69,679,281.30	—
其他非流动金融资产	—	+69,679,281.30

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

可供出售金融资产

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
可供出售金融资产	69,679,281.30		-69,679,281.30	—
转出至其他非流动金融资产			69,679,281.30	69,679,281.30

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的 损失准备
可供出售金融资产	—			—
其他非流动金融资产	—			—
合计	—			—

③其他会计政策变更

报告期内，本公司不存在其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司不存在需要披露的会计估计变更。

四、税项

1、本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	3%、13%、16%
增值税	咨询服务收入	6%
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	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

上海市浦东新区国家税务局第三十五税务所以沪国税浦十九[2014]000025 审批结果通知（A）同意本公司销售的寄售货物按简易办法征收增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
现金	9,268.00	30,075.00
银行存款	18,049,915.06	9,325,223.61
其他货币资金	51,138.42	34,560.45
合 计	18,110,321.48	9,389,859.06

2019 年 6 月 30 日货币资金 18,110,321.48 元比 2018 年 12 月 31 日货币资金 9,389,859.06 元增加了 8,720,462.42 元，增加了 92.87%。增加原因：收回应收账款增加货币资金 12,530,000.00 元。

注：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收款项	1,024,700.01	100.00	72,299.42	7.06	952,400.59
其中：按账龄组 合	958,700.01	93.56	72,299.42	7.54	886,400.59
按无风险 组合	66,000.00	6.44			66,000.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款					
合 计	1,024,700.01	100.00	72,299.42	7.06	952,400.59

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收款项	21,645,491.67	100.00	1,086,824.58	5.02	20,558,667.09
其中：按账龄组 合	21,645,491.67	100.00	1,086,824.58	5.02	20,558,667.09
按无风险组 合					
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款					
合 计	21,645,491.67	100.00	1,086,824.58	5.02	20,558,667.09

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	826,611.46	86.22	41,330.56	5.00
1-2 年	43,288.55	4.52	4,328.86	10.00
2-3 年	88,800.00	9.26	26,640.00	30.00
合 计	958,700.01	100.00	72,299.42	7.54

账 龄	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,554,491.67	99.58	1,077,724.58	5.00
1-2 年	91,000.00	0.42	9,100.00	10.00
合 计	21,645,491.67	100.00	1,086,824.58	5.02

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	无风险性质	2019.6.30		
		账面余额	账龄	款项性质
上海证大投资发展股份有限公司	股东	66,000.00	1 年以内	货款
合 计		66,000.00		

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	1,086,824.58	-	1,014,525.16	-	72,299.42

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
童晓君	12,530,000.00	银行还款
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	2,123,187.60	银行还款
王慧敏	2,000,000.00	银行还款
杨忠颖	1,800,000.00	银行还款
朱金妹	1,400,000.00	银行还款
上海真咨商务咨询有限公司	1,260,000.00	银行还款
合 计	21,113,187.60	

应收账款以银行还款方式收回，原应收账款计提的坏账准备转回，原坏账准备计提比例在合理范围内。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 794,614.49 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 77.56%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,930.72 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海真咨商务咨询有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	34.16	17,500.00
华东师范大学	非关联方	138,000.00	1 年以内	13.47	6,900.00
上海太德文化传播有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	11.71	6,000.00
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	非关联方	97,814.49	1 年以内	9.55	4,890.72
上海证大喜玛拉雅美术馆	非关联方	88,800.00	2-3 年	8.67	26,640.00
合计		794,614.49		77.56	61,930.72

④关联方单位欠款情况

本报告期内, 应收账款中关联方款项见本附注九、6 关联方应收应付款项。

应收账款 2019 年 6 月 30 日余额 1,024,700.01 元比 2018 年 12 月 31 日余额 21,645,491.67 元减少了 20,620,791.66 元, 减少比例为 95.27%, 减少主要原因为: 2019 年 1-6 月收回了应收童晓军 12,530,000.00 元、上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司 2,123,187.60 元、王慧敏 2,000,000.00 元、杨忠颖 1,800,000.00 元、朱金妹 1,400,000.00 元、上海真咨商务咨询有限公司 1,260,000.00 元。

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,188,370.02	66.42	11,260,054.48	34.00
1-2 年			22,260,000.00	66.00
2-3 年	15,260,000.00	33.58		
合计	45,448,370.02	100.00	33,520,054.48	100.00

截至 2019 年 6 月 30 日止, 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款: 冰逸文化创意(北京)有限公司 7,000,000.00 元、管策 6,000,000.00 元、金锋 2,260,000.00 元, 未及时结算的原因系未达到结算条件。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司预付款项客户披露:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海琦异贸易有限公司	非关联方	30,000,000.00	66.01	1 年以内	未达到结算条件
冰逸文化创意(北京)有限公司	非关联方	7,000,000.00	15.40	2-3 年	未达到结算条件
管策	非关联方	6,000,000.00	13.20	2-3 年	未达到结算条件
金锋	非关联方	2,260,000.00	4.97	2-3 年	未达到结算条件
上海冉冀文化传播有限公司	非关联方	50,000.00	0.11	1 年以内	未达到结算条件
合 计		45,310,000.00	99.69		

(3) 关联方单位欠款情况

本报告期内, 预付账款中关联方款项见本附注九、6 关联方应收应付款项。

预付账款 2019 年 6 月 30 日余额 45,448,370.02 元比 2018 年 12 月 31 日余额 33,520,054.48 元增加了 11,928,315.54 元, 增加比例为 35.59%, 增加主要原因为: 预付上海琦异贸易有限公司 30,000,000.00 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,955,332.79	100.00	126,117.29	2.55	4,829,215.50
其中: 按账龄组合	1,375,332.79	27.75	126,117.29	9.17	1,249,215.50
按无风险组合	3,580,000.00	72.25			3,580,000.00

类 别	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,955,332.79	100.00	126,117.29	2.55	4,829,215.50

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,435,283.72	100.00	107,884.19	2.43	4,327,399.53
其中：按账龄组合	855,283.72	19.28	107,884.19	12.61	747,399.53
按无风险组合	3,580,000.00	80.72			3,580,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,435,283.72	100.00	107,884.19	2.43	4,327,399.53

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019. 6. 30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,285,119.94	93.44	64,256.00	5.00
1-2 年	4,612.85	0.34	461.29	10.00
2-3 年	30,000.00	2.18	9,000.00	30.00
3-4 年	6,000.00	0.44	3,000.00	50.00
4-5 年	1,000.00	0.07	800.00	80.00
5 年以上	48,600.00	3.53	48,600.00	100.00
合计	1,375,332.79	100.00	126,117.29	9.17

账 龄	2018. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	713,683.72	83.44	35,684.19	5.00
1-2 年	30,000.00	3.51	3,000.00	10.00
2-3 年	56,000.00	6.55	16,800.00	30.00
3-4 年	6,000.00	0.70	3,000.00	50.00
4-5 年	1,000.00	0.12	800.00	80.00
5 年以上	48,600.00	5.68	48,600.00	100.00
合计	855,283.72	100.00	107,884.19	12.61

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	无风险性质	2019. 6. 30		
		账面余额	账龄	款项性质
上海证大艺术网银科技发展有限公司	投资的联营公司	1,650,000.00	1-2 年	联营公司借款
上海证大艺术网银科技发展有限公司	投资的联营公司	1,930,000.00	1 年以内	联营公司借款
合计		3,580,000.00		

单位名称	无风险性质	2018. 12. 31		
		账面余额	账龄	款项性质
上海证大艺术网银科技发展有限公司	投资的联营公司	3,580,000.00	1 年以内	联营公司借款
合计		3,580,000.00		

(2) 坏账准备

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少		2019. 6. 30
			转回	转销	
金 额	107,884.19	29,025.79	10,792.69	-	126,117.29

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31
备用金	101,157.05	31,623.07
往来款	82,175.74	76,660.65
联营公司借款	3,580,000.00	3,580,000.00
保证金	36,000.00	36,000.00

押金	1,156,000.00	711,000.00
合计	4,955,332.79	4,435,283.72

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露:

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海证大艺术网银科技发展有限公司	关联方	联营公司借款	1,930,000.00	1 年以内	38.95	
上海证大艺术网银科技发展有限公司	关联方	联营公司借款	1,650,000.00	1-2 年	33.30	
上海证大喜玛拉雅美术馆	非关联方	押金	1,155,000.00	1 年以内	23.31	57,750.00
上海非艺文化传播有限公司	非关联方	往来款	48,600.00	5 年以上	0.98	48,600.00
宋新新	非关联方	备用金	39,710.00	1 年以内	0.80	1,985.50
京东网上商城	非关联方	京东商城质保金	30,000.00	2-3 年	0.61	9,000.00
合计			4,853,310.00		97.95	117,335.50

(5) 关联方单位欠款情况

本报告期内, 其他应收款中关联方款项见本附注九、6 关联方应收应付款项。

其他应收款 2019 年 6 月 30 日余额 4,955,332.79 元比 2018 年 12 月 31 日余额 4,435,283.72 元增加 520,049.07 元, 增加比例为 11.73%。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	251,760,434.62		251,760,434.62
合 计	251,760,434.62		251,760,434.62

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	251,654,879.55		251,654,879.55

合 计	251,654,879.55	251,654,879.55
-----	----------------	----------------

报告期内存货均存在，未发生存货减值情况，不计提减值准备。

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
待摊房屋租赁费	166,105.36	74,853.05
待摊费用	26,695.71	806,861.95
待抵扣进项税额	51,435.94	114,492.74
预交企业所得税		180,287.51
合 计	244,237.01	1,176,495.25

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海证大艺术 网银科技发展有限公司				-3,146,779.68		4,500,915.00
合 计				-3,146,779.68		4,500,915.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海证大艺术 网银科技发展有限公司				1,354,135.32	
合 计				1,354,135.32	

8、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	69,679,281.30		69,679,281.30	69,679,281.30		69,679,281.30
合 计	69,679,281.30		69,679,281.30	69,679,281.30		69,679,281.30

(2) 重要的可供出售债务工具:

项 目	2019. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
融证一号信托投资	69,679,281.30		69,679,281.30
合 计	69,679,281.30		69,679,281.30

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
融证一号信托投资	69,679,281.30		69,679,281.30
合 计	69,679,281.30		69,679,281.30

(3) 期末按成本计量的其他非流动金融资产

项 目	账面余额			
	2018. 12. 31	本年增加	本年减少	2019. 6. 30
融证一号信托投资	69,679,281.30			69,679,281.30
合 计	69,679,281.30			69,679,281.30

截至 2019 年 6 月 30 日, 其他非流动金融资产 69,679,281.30 元, 其中购入成本 33,400,000.00 元, 垫付 A 类投资人收益和投资顾问费 36,279,281.30 元。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2019. 1. 1	282,200.00	378,744.81	186,595.24	847,540.05
2、本年增加金额		8,591.38		8,591.38
(1) 外购		8,591.38		8,591.38
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019.6.30	282,200.00	387,336.19	186,595.24	856,131.43
二、累计折旧				
1、2019.1.1	268,090.00	288,004.44	95,231.90	651,326.34
2、本年增加金额		28,386.50	17,727.03	46,113.53
(1) 计提		28,386.50	17,727.03	46,113.53
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019.6.30	268,090.00	316,390.94	112,958.93	697,439.87
三、减值准备				
1、2019.1.1				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019.6.30				
四、账面价值				
1、2019.6.30 账面价值	14,110.00	70,945.25	73,636.31	158,691.56
2、2019.1.1 账面价值	14,110.00	90,740.37	91,363.34	196,213.71

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2018.1.1	282,200.00	527,925.15	186,595.24	996,720.39
2、本年增加金额		148,553.81		148,553.81
(1) 外购		148,553.81		148,553.81
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		297,734.15		297,734.15
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少		297,734.15		297,734.15
4、2018.12.31	282,200.00	378,744.81	186,595.24	847,540.05

二、累计折旧				
1、2018.1.1	268,090.00	271,278.08	59,779.46	599,147.54
2、本年增加金额		106,392.48	35,452.44	141,844.92
(1) 计提		106,392.48	35,452.44	141,844.92
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		89,666.12		89,666.12
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少		89,666.12		89,666.12
4、2018.12.31	268,090.00	288,004.44	95,231.90	651,326.34
三、减值准备				
1、2018.1.1				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2018.12.31				
四、账面价值				
1、2018.12.31 账面价值	14,110.00	90,740.37	91,363.34	196,213.71
2、2018.1.1 账面价值	14,110.00	256,647.07	126,815.78	397,572.85

报告期内固定资产均正常使用，未发生固定资产减值情况，不计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2019.1.1	116,452.84	116,452.84
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、2019.6.30	116,452.84	116,452.84
二、累计摊销		
1、2019.1.1	37,018.54	37,018.54

项 目	软件	合 计
2、本年增加金额	8,116.08	8,116.08
（1）摊销	8,116.08	8,116.08
（2）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）合并范围减少		
4、2019.6.30	45,134.62	45,134.62
三、减值准备		
1、2019.1.1		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、2019.6.30		
四、账面价值		
1、2019.6.30 账面价值	71,318.22	71,318.22
2、2019.1.1 账面价值	79,434.30	79,434.30

报告期内无形资产正常使用，未发生无形资产减值情况，不计提减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
装修费	213,813.80		33,760.08		180,053.72	
合计	213,813.80		33,760.08		180,053.72	

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修费	2,389,210.80	33,824.74	2,209,221.74		213,813.80	
展览制作项目	244,245.82		145,431.85	98,813.97		1年以内的长期待摊费用重分类至待摊费用
合计	2,633,456.62	33,824.74	2,354,653.59	98,813.97	213,813.80	

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	18,074.86	72,299.42	271,706.15	1,086,824.58
其他应收款坏账准备	31,529.33	126,117.29	26,971.05	107,884.19
合计	49,604.19	198,416.71	298,677.20	1,194,708.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
可抵扣亏损	9,323,734.33	7,283,055.45
合计	9,323,734.33	7,283,055.45

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019. 6. 30	2018. 12. 31	备注
2022 年度	1,123,950.23	1,123,950.23	
2023 年度	6,159,105.22	6,159,105.22	
2024 年度	2,040,678.88		
合计	9,323,734.33	7,283,055.45	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日向中国光大银行上海川沙支行借款人民币 3,000.00 万元，由上海证大投资发展股份有限公司提供连带责任保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内本公司无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应付货款	4, 124, 711. 83	10, 991, 326. 01
应付服务费	186, 304. 42	1, 258, 988. 00
信托报酬	275, 283. 23	275, 283. 23
工程款		127, 272. 73
运输费		42, 000. 00
制作费	442, 079. 75	1, 546, 384. 81
合计	5, 028, 379. 23	14, 241, 254. 78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市浪尖设计有限公司	2, 109, 798. 28	尚未结算
管策	146, 000. 00	尚未结算
合计	2, 255, 798. 28	

(3) 应付关联方单位款项情况

本报告期内，应付账款中关联方款项见本附注九、6 关联方应收应付款项。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
会员卡	4, 209. 52	4, 573. 00
场地活动费	100, 000. 00	1, 929, 100. 00
门票款	647. 93	108, 696. 38
服务费	2, 215, 874. 35	1, 269, 027. 17
货款	34, 531. 00	956. 00
合计	2, 355, 262. 80	3, 312, 352. 55

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(3) 预收关联方单位款项情况

本报告期内，预收账款中关联方款项见本附注九、6 关联方应收应付款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
一、短期薪酬	595, 065. 20	4, 467, 223. 43	4, 454, 496. 53	607, 792. 10
二、离职后福利-设定提存计划	97, 218. 80	553, 597. 00	568, 072. 20	82, 743. 60

三、辞退福利		584,250.00	539,250.00	45,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	692,284.00	5,605,070.43	5,561,818.73	735,535.70

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	692,522.35	9,769,520.17	9,866,977.32	595,065.20
二、离职后福利-设定提存计划	104,827.00	1,386,418.42	1,394,026.62	97,218.80
三、辞退福利	90,000.00	88,389.79	178,389.79	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	887,349.35	11,244,328.38	11,439,393.73	692,284.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	511,146.30	3,825,004.58	3,817,080.68	519,070.20
2、职工福利费		76,819.25	76,819.25	
3、社会保险费	50,553.90	310,371.00	306,986.00	53,938.90
其中：医疗保险费	45,052.70	275,711.40	273,123.90	47,640.20
工伤保险费	758.80	5,636.90	5,111.80	1,283.90
生育保险费	4,742.40	29,022.70	28,750.30	5,014.80
4、住房公积金	33,365.00	203,674.00	202,256.00	34,783.00
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				
8、其他		51,354.60	51,354.60	
合 计	595,065.20	4,467,223.43	4,454,496.53	607,792.10

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	601,684.45	8,208,537.90	8,299,076.05	511,146.30
2、职工福利费		350,509.69	350,509.69	
3、社会保险费	55,210.90	723,686.18	728,343.18	50,553.90
其中：医疗保险费	48,578.70	642,486.95	646,012.95	45,052.70
工伤保险费	1,518.30	13,567.67	14,327.17	758.80

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
生育保险费	5,113.90	67,631.56	68,003.06	4,742.40
4、住房公积金	35,627.00	452,553.00	454,815.00	33,365.00
5、工会经费和职工教育经费		2,120.70	2,120.70	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金		32,112.70	32,112.70	
合 计	692,522.35	9,769,520.17	9,866,977.32	595,065.20

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	94,847.60	539,085.50	553,696.90	80,236.20
2、失业保险费	2,371.20	14,511.50	14,375.30	2,507.40
3、企业年金缴费				
合 计	97,218.80	553,597.00	568,072.20	82,743.60

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	102,270.20	1,352,602.20	1,360,024.80	94,847.60
2、失业保险费	2,556.80	33,816.22	34,001.82	2,371.20
3、企业年金缴费				
合 计	104,827.00	1,386,418.42	1,394,026.62	97,218.80

17、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	513,359.88	237,606.81
增值税	146,164.30	997,948.10
城市维护建设税	9,919.30	69,856.36
个人所得税	11,001.75	21,738.70
教育费附加	4,251.14	29,938.44
地方教育附加费	1,417.03	9,979.48
合 计	686,113.40	1,367,067.89

18、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	54,375.00	55,825.00
应付股利		

其他应付款	33,736,349.98	22,102,449.25
合 计	33,790,724.98	22,158,274.25

(1) 应付利息情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
短期借款应付利息	54,375.00	55,825.00
合 计	54,375.00	55,825.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
押金	30,000.00	526,488.00
保证金	126,747.43	126,747.43
往来款-关联方	12,170,000.00	
往来款-非关联方	678,265.98	503,825.51
合作款	18,600,000.00	18,600,000.00
预提费用	2,124,833.75	2,344,094.87
个税手续费	6,502.82	1,293.44
合计	33,736,349.98	22,102,449.25

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王伟君	438,024.40	对方未主动结算
合计	438,024.40	

③其他应付关联方单位款项情况

本报告期内，其他应付款中关联方款项见本附注九、6 关联方应收应付款项。

19、股本

股东名称	2019. 01. 01	本期增减					2019. 6. 30
		发行新股	送、转股	公积金转股	转让	小计	
股份总数	97,420,000.00						97,420,000.00

注：报告期内实收资本情况详见本附注一、企业基本情况部分。

20、资本公积

项目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
股本溢价	206,875,457.47			206,875,457.47

其他资本公积		4,500,915.00		4,500,915.00
合计	206,875,457.47	4,500,915.00		211,376,372.47

21、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	2,951,161.84			2,951,161.84
合 计	2,951,161.84			2,951,161.84

22、未分配利润

项 目	2019.6.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,076,922.49	
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	12,076,922.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,582,409.38	
合并转出增加		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的股利		
期末未分配利润	8,494,513.11	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,299,504.17	10,358,775.55	20,014,452.70	10,253,571.99
合 计	15,299,504.17	10,358,775.55	20,014,452.70	10,253,571.99

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
文化产业	15,299,504.17	10,358,775.55	20,014,452.70	10,253,571.99
合计	15,299,504.17	10,358,775.55	20,014,452.70	10,253,571.99

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2019年1-6月
-----	-----------

	收入	成本	毛利率 (%)
商品销售收入 (增值税税率按寄售商品)	33,242.72	18,238.54	45.14
商品销售收入 (增值税税率 13%、16%)	205,963.86	442,253.83	-114.72
咨询服务收入	2,235,447.08	618,623.66	72.33
展览收入	4,988,495.82	5,005,952.91	-0.35
演出活动收入	7,836,354.69	4,273,706.61	45.46
合 计	15,299,504.17	10,358,775.55	32.29

项 目	2018年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
商品销售收入 (增值税税率按寄售商品)	552,761.32	429,313.56	22.33
商品销售收入 (增值税税率 17%)	2,137,371.71	667,823.68	68.75
咨询服务收入	11,296,864.99	1,850,961.66	83.62
活动收入	6,027,454.68	7,305,473.09	-21.20
合 计	20,014,452.70	10,253,571.99	48.77

(4) 主营业务收入及成本 (分地区) 列示如下:

地区名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
上海市	12,844,382.38	7,960,255.85	13,546,099.56	9,517,922.99
重庆市	1,430,838.82	1,898,145.69	862.07	517.24
浙江省	284,641.51	456,335.91	5,394,715.13	607,527.79
江苏省			855,577.74	93,519.10
山东省	905.66	452.83	1,254.31	752.59
广东省	16,603.77	1,226.41	171,809.49	24,873.15
北京市	626,127.55	10,084.25	41,236.97	6,720.67
四川省			81.90	49.14
天津市	92,895.05	30,719.89		
福建省	3,109.43	1,554.72	2,815.53	1,689.32
合计	15,299,504.17	10,358,775.55	20,014,452.70	10,253,571.99

(5) 前五名客户销售收入情况

2019 年 1-6 月前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占营业收入比例 (%)
北京三盟国际文化传播有限公司	非关联方	1,430,838.82	9.35
上海网映文化传播股份有限公司	非关联方	960,377.33	6.28
上海东伽文化传播有限公司	非关联方	900,943.37	5.89
北京红马传媒文化发展有限公司上海第一分公司	非关联方	682,633.96	4.46
上海真咨商务咨询有限公司	非关联方	613,207.54	4.01
合 计		4,588,001.02	29.99

24、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	18,452.88	44,763.37
教育费附加	7,908.37	19,184.31
地方教育附加费	2,636.13	12,789.51
合 计	28,997.38	76,737.19

25、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪酬	2,864,534.01	2,308,147.08
办公费	13,389.10	259,098.39
租赁费		716,938.12
差旅费	15,079.66	126,415.54
车辆使用费	2,126.50	3,185.00
业务招待费	44,776.32	878,878.69
广告宣传费	827,513.73	1,701,013.77
折旧费	7,051.22	31,169.51
装修费	33,760.08	33,760.08
合计	3,808,230.62	6,058,606.18

26、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪酬	2,740,536.42	3,393,392.32
办公费	110,909.96	949,617.23
租赁费	89,683.88	882,197.87
差旅费	53,825.84	216,821.60
车辆使用费	36,267.53	32,368.71
业务招待费	468,442.42	186,609.46

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
折旧费	39,062.31	61,390.03
咨询顾问费	682,734.25	2,759,919.27
无形资产摊销	8,116.08	8,116.08
装修费		254,371.83
合 计	4,229,578.69	8,744,804.40

27、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	924,497.83	654,191.66
减：利息收入	16,485.93	190,442.63
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	10,073.55	22,425.94
合 计	918,085.45	486,174.97

28、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	3,611,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费		
增值税一般项目加计扣减	9,566.56	
税金减免	108.09	
合 计	3,620,674.65	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关：		
企业贡献政策扶持	1,862,000.00	
上市挂牌补贴	1,600,000.00	
浦东新区经济发展财政扶持资金	149,000.00	
合 计	3,611,000.00	

29、投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年1-6月
---------	-----------	-----------

权益法核算的长期股权投资收益	-3,146,779.68	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-3,146,779.68	

30、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款信用减值损失	-1,014,525.16	
其他应收款信用减值损失	18,233.10	
合 计	-996,292.06	

31、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
资产减值损失	0	-710,575.94
合计	0	-710,575.94

32、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他		235.43	
合 计		235.43	

33、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	246,000.00	268,000.00	246,000.00
其他		926.80	
合 计	246,000.00	268,926.80	246,000.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	513,359.88	452,556.89
递延所得税费用	249,073.01	177,644.00
所得税汇算清缴差异		68,250.30
合 计	762,432.89	698,451.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	-2,819,976.49	-5,163,557.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-704,994.13	-1,290,889.36
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		68,250.30
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	957,257.30	307,689.06
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	510,169.72	1,613,401.19
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	762,432.89	698,451.19

35、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	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	386,141.31	14,906,563.26
利息收入	16,485.93	190,442.63
其他收益	3,611,000.00	
合 计	4,013,627.24	15,097,005.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	1,353,254.45	13,840,998.28

银行手续费	10,073.55	22,425.94
销售、管理费用等	2,344,749.19	8,639,137.40
捐赠支出	246,000.00	268,000.00
合 计	3,954,077.19	22,770,561.62

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
公司资金拆借	12,170,000.00	12,300,000.00
合 计	12,170,000.00	12,300,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
公司资金拆借		11,500,000.00
合 计		11,500,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,582,409.38	-5,862,008.65
加：信用减值损失	-996,292.06	
加：资产减值损失		-710,575.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,113.53	92,559.54
无形资产摊销	8,116.08	8,116.08
长期待摊费用摊销	33,760.08	360,249.55
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	924,497.83	654,191.66
投资损失（收益以“－”号填列）	3,146,779.68	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	249,073.01	177,644.00
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）	-105,555.07	-26,822,078.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,104,685.29	1,783,352.84

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,343,767.36	-8,484,624.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,514,998.37	-38,803,173.74
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	18,110,321.48	6,676,479.98
减：现金的期初余额	9,389,859.06	29,609,425.11
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	8,720,462.42	-22,932,945.13

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	18,110,321.48	9,389,859.06
其中：库存现金	9,268.00	30,075.00
可随时用于支付的银行存款	18,049,915.06	9,325,223.61
可随时用于支付的其他货币资金	51,138.42	34,560.45
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	18,110,321.48	9,389,859.06
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

无。

38、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业贡献政策扶持	1,862,000.00				1,862,000.00			是
上市挂牌补贴	1,600,000.00				1,600,000.00			是
浦东新区经济发展财政扶持资金	149,000.00				149,000.00			是
合 计	3,611,000.00				3,611,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业贡献政策扶持		1,862,000.00		
上市挂牌补贴		1,600,000.00		
浦东新区经济发展财政扶持资金		149,000.00		
合 计		3,611,000.00		

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	住所	经营范围	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海大拇指商业经营管理有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区牡丹路60号1205-D室	商务咨询,自有设备租赁(除金融租赁),工艺美术品的设计、销售,演出经纪,市场营销策划,企业形象策划,公关活动策划,停车场(库)经营,物业管理,会务服务,展览展示服务,礼仪服务,市场信息咨询与调查(不得从事社会	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	住所	经营范围	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			调查、社会调研、民意调查、民意测验), 企业管理咨询, 法律咨询, 文化艺术交流活动策划, 票务代理, 汽车租赁, 日用百货、文教用品、针纺织品、电子产品、家具、家用电器、珠宝首饰、化妆品、健身器材、乐器、玩具、服装、皮革制品、食用农产品、金属材料及制品、塑料制品、花卉苗木的销售, 从事货物及技术的进出口业务, 餐饮企业管理, 烟草专卖零售。 [依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动]			
上海证大画廊有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区樱花路 869 号 1 夹层 09 室	艺术品、工艺品、文具用品的销售, 展览展示服务, 文化艺术交流活动策划, 设计艺术品、工艺品, 出版物经营。 [依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动]	100.00		投资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海证大艺术网银科技发展有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 3 层	信息传输、软件和信息技术服务业	36.4361		权益法
上海泽少文化发展有限公司	上海	上海市浦东新区牡丹路 60 号 10-11 层	批发和零售业	48.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海证大艺术 网银科技发展 有限公司	上海泽少文化发 展有限公司	上海证大艺术 网银科技发展 有限公司	上海泽少文化 发展有限公司
流动资产	7,148,784.41	8,634,086.90	12,099,378.42	11,441,784.18
非流动资产	157,090.97	393,709.33	199,811.09	456,563.82
资产合计	7,305,875.38	9,027,796.23	12,299,189.51	11,898,348.00
流动负债	3,589,409.24	19,575,851.97	17,785,024.74	17,005,203.77
非流动负债				
负债合计	3,589,409.24	19,575,851.97	17,785,024.74	17,005,203.77
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,716,466.14	-10,548,055.74	-5,485,835.23	-5,106,855.77
按持股比例计算的净资产份额	1,354,135.32	0	0	0
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,354,135.32	0	0	0
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,767.93	831,298.86	21,381.39	282,485.28
净利润	-4,915,298.63	-5,441,199.97	-6,576,881.43	-7,526,855.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,915,298.63	-5,441,199.97	-6,576,881.43	-7,526,855.77

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

(3) 联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海泽少文化发展有限公司	2,451,290.77	2,611,775.99	5,063,066.76

3、其他权益

本公司以认缴出资额人民币 1,000,000.00 元获得上海幻想力学文化传播有限公司 10% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司对上海幻想力学文化传播有限公司尚未实际出资。

七、与金融工具相关的风险

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露与金融工具相关的风险。

八、公允价值的披露

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的公允价值。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	类型	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 (%)
上海证大文化创意发展有限公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	上海	文化艺术交流活动策划	7,000.00	68.4718	68.4718

本公司控股股东为上海证大文化创意发展有限公司，本公司的最终控制方为戴志康。

2、本公司子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2、“在联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	性质	与本公司关系
上海证大朱家角艺术馆	境内非盈利性组织	公司投资的境内非盈利性组织
上海证大投资发展股份有限公司	境内企业	股东
上海证大喜玛拉雅有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
上海证大喜玛拉雅有限公司卓美亚喜玛拉雅酒店	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
上海证大喜玛拉雅演艺有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
上海证大投资咨询有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
上海九间堂健康管理有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
上海证大大拇指财富管理有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
上海证大喜马拉雅网络科技有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
德戎健康科技（上海）有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
上海证大金融信息服务有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
幻想证大（上海）文化传播有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业
上海证大爱特金融信息服务有限公司	境内企业	戴志康能施加重大影响企业

2009年7月本公司投资50万元成立上海证大朱家角艺术馆，上海证大朱家角艺术馆为民办非企业单位，按照《民办非企业单位登记暂行办法》第六条，“民办非企业单位须在其章程草案或合伙协议中载明该单位的盈利不得分配，解体时财产不得私分。”民办非企业单位属于非营利性的社会组织，民办非企业单位的盈利和清算后的剩余资产只能用于社会公益事业，出资人对民办非企业单位的净资产不拥有所有权，无法收回投资于上海证大朱家角艺术馆的50万元。

5、关联方交易情况：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
上海证大喜玛拉雅有限公司卓美亚喜玛拉雅酒店	酒店服务	516,348.50	1,598,083.04
合 计		516,348.50	1,598,083.04

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
上海证大投资发展股份有限公司	销售收入	160,655.03	181.75
上海证大投资发展股份有限公司	咨询服务收入		529.25

上海证大喜玛拉雅有限公司	咨询服务收入		758.02
上海证大喜玛拉雅演艺有限公司	咨询服务收入		566,037.72
上海证大投资咨询有限公司	咨询服务收入		3,018.87
上海九间堂健康管理有限公司	销售收入	985.24	1,247.16
上海证大金融信息服务有限公司	咨询服务收入		21,320.75
上海证大喜马拉雅网络科技有限公司	场地收入	113,207.54	
幻想证大（上海）文化传播有限公司	门票收入	6,524.27	
上海证大爱特金融信息服务有限公司	门票收入	7,358.49	
上海证大爱特金融信息服务有限公司	咨询服务收入	1,267.92	
上海证大大拇指财富管理有限公司	咨询服务收入	1,858.49	
合 计		291,856.98	593,093.52

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海证大喜玛拉雅有限公司	房屋场地租赁费	189,983.00	1,135,438.82
上海证大喜玛拉雅有限公司	物业管理费		206,603.76
上海证大喜玛拉雅有限公司	场地费用	60,000.00	115,542.85
上海证大喜玛拉雅演艺有限公司	场地费用	1,774,285.80	147,857.15

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海证大投资发展股份有限公司	30,000,000.00	2018年4月12日	2019年4月11日	已履行完毕
上海证大投资发展股份有限公司	7,000,000.00	2019年4月4日	2019年10月8日	未履行完毕
上海证大投资发展股份有限公司	23,000,000.00	2019年4月8日	2019年10月8日	未履行完毕

2018年4月向中国光大银行上海虹口支行借款人民币3,000.00万元，由上海证大投资发展股份有限公司提供连带责任保证担保。

2019年4月向中国光大银行上海川沙支行借款人民币3,000.00万元，由上海证大投资发展股份有限公司提供连带责任保证担保。

戴志康和上海证大投资发展股份有限公司对中融信托·融证一号集合资金信托计划信托合同提供保证。

(4) 关联方资金拆借

关联方	2019. 01. 01	2019年1-6月拆入金额	2019年1-6月拆出金额	2019. 6. 30
上海证大文化创意发展有限公司		10,670,000.00		10,670,000.00
幻想证大(上海)文化传播有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00

关联方	2018. 01. 01	2018年1-6月拆入金额	2018年1-6月拆出金额	2018. 6. 30
上海证大文化创意发展有限公司	1,500,000.00	12,300,000.00	11,500,000.00	2,300,000.00

(5) 关联租赁

序号	提供方	使用方	房屋产权人	坐落地址	使用面积	用途	租金标准	免租期	期限
1	上海证大喜玛拉雅有限公司	上海证大文化发展股份有限公司	上海证大喜玛拉雅有限公司	上海市浦东新区樱花路869号证大喜玛拉雅艺术中心B2F-03号	347平方米	仓储商品	RMB 1.5元/天/平米	无	2016年6月1日至2019年5月31日
2	上海证大喜玛拉雅有限公司	上海证大文化发展股份有限公司	上海证大喜玛拉雅有限公司	上海市浦东新区樱花路869号证大喜玛拉雅艺术中心B2F-03号	347平方米	仓储商品	RMB 1.5元/天/平米	无	2019年6月1日至2020年5月31日
3	上海证大喜玛拉雅演艺有限公司	上海证大文化发展股份有限公司	上海证大喜玛拉雅有限公司	上海市浦东新区芳甸路1188号的证大喜玛拉雅中心的“证大喜玛拉雅中心大观舞台”的经营管理权	2,300平方米	经营使用	RMB 4.5元/天/平米		2018年7月1日至2018年12月31日

4	上海证大喜玛拉雅演艺有限公司	上海大拇指商业经营管理有限公司	上海证大喜玛拉雅有限公司	上海市浦东新区芳甸路1188号的证大喜玛拉雅中心的“证大喜玛拉雅中心大观舞台”的经营管理权	2,300平方米	经营使用	RMB 4.5 元/天/平米		2019年1月1日至2020年12月31日
---	----------------	-----------------	--------------	---	----------	------	----------------	--	-----------------------

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	46.23 万元	75.55 万元

6、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海证大投资发展股份有限公司	66,000.00			
应收账款	上海证大投资咨询有限公司			2,200.00	220.00
应收账款	上海九间堂健康管理有限公司	36,004.00	1,800.20	36,004.00	1,800.20
应收账款	上海证大大拇指财富管理有限公司			1,008.00	50.40
应收账款	幻想证大（上海）文化传播有限公司	6,000.00	300.00		
预付账款	上海证大喜玛拉雅有限公司	4,000.00		1,242,000.00	
预付账款	上海证大喜玛拉雅演艺有限公司	42,000.00			
其他应收款	上海证大喜玛拉雅有限公司卓美亚喜玛拉雅酒店			30,000.00	3,000.00

其他应收款	上海证大艺术网 银科技发展有限公司	3,580,000. 00		3,580,000. 00	
-------	----------------------	------------------	--	------------------	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	上海证大喜玛拉雅有限公司卓美亚喜玛拉雅酒店	1,390.00	
预收账款	上海证大喜马拉雅网络科技有限公司		60,000.00
预收账款	上海证大大拇指财富管理有限公司		900.00
其他应付款	上海证大文化创意发展有限公司	10,670,000.0 0	
其他应付款	幻想证大(上海)文化传播有限公司	1,500,000.00	

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼事项。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的对外担保事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、母公司持有本公司股权质押情况变动

质押方	质押股数	质押权人	质押期限	用途	备注
上海证大文化创意发展有限公司	5,000,000	上海滨江普惠小额贷款有限公司	2018 年 4 月 3 日起至 2023 年 4 月 2 日止	上海证大文化创意发展有限公司向上海滨江普惠小额贷款有限公司借款人民币 10,000,000.00 元提供质押担保	
上海证大文化创意	2,500,000	上海滨江普惠小额贷款有限公司	2018 年 4 月 3 日起至 2023 年	上海证大文化创意发展有限公司向上海滨江普惠	2019 年 4 月 8 日解除了用于为上海证大文化创意发展有限公司向上海

发展有限公司		公司	4月2日止	小额贷款有限公司借款人民币8,000,000.00元提供质押担保	滨江普惠小额贷款有限公司借款人民币8,000,000.00元提供质押担保2,500,000股
上海证大文化创意发展有限公司	12,000,000	庞致远	2018年4月13日起至2019年3月6日止	上海证大文化创意发展有限公司向庞致远借款人民币36,000,000.00元提供质押担保	
上海证大文化创意发展有限公司	2,500,000	上海滨江普惠小额贷款有限公司	2017年4月7日起至2018年4月6日止	上海证大文化创意发展有限公司向上海滨江普惠小额贷款有限公司借款人民币10,000,000.00元提供质押担保	2018年4月4日解除了用于为上海证大文化创意发展有限公司向上海滨江普惠小额贷款有限公司借款人民币10,000,000.00元提供质押担保2,500,000股。
上海证大文化创意发展有限公司	2,500,000	上海滨江普惠小额贷款有限公司	2017年4月6日起至2018年4月5日止	上海证大投资发展股份有限公司向上海滨江普惠小额贷款有限公司借款人民币10,000,000.00元提供质押担保	2018年4月4日解除了用于为上海证大文化创意发展有限公司向上海滨江普惠小额贷款有限公司借款人民币10,000,000.00元提供质押担保2,500,000股。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	426,206.69		21,310.33	5.00	404,896.36

其中：按账龄组合	426,206.69		21,310.33	5.00	404,896.36
按无风险组合					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	426,206.69		21,310.33	5.00	404,896.36

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收款项	4,465,310.29	100.00	223,375.51	5.00	4,241,934.78
其中：按账龄组 合	4,465,310.29	100.00	223,375.51	5.00	4,241,934.78
按无风险组 合					
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款					
合 计	4,465,310.29	100.00	223,375.51	5.00	4,241,934.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	426,206.69	100.00	21,310.33	5.00
合 计	426,206.69	100.00	21,310.33	5.00

账 龄	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,463,110.29	99.95	223,155.51	5.00
1-2 年	2,200.00	0.05	220.00	10.00
合 计	4,465,310.29	100.00	223,375.51	5.00

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金 额	223,375.51		202,065.18		21,310.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 426,206.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,310.33 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海真咨商务咨询有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	82.12	17,500.00
中融国际信托有限公司	非关联方	40,202.69	1 年以内	9.43	2,010.13
上海九间堂健康管理有限公 司	关联方	36,004.00	1 年以内	8.45	1,800.20
合 计		426,206.69		100.00	21,310.33

应收账款期末余额 426,206.69 元比期初余额 4,465,310.29 元减少了 4,039,103.60 元，减少比例为 90.46%，减少主要原因为：收回上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司制作费 2,123,187.60 元、王慧敏销售货款 2,000,000.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	7,288,498.20	100.00	61,544.91	0.84	7,226,953.29
其中：按账龄组 合	88,498.20	1.21	61,544.91	69.54	26,953.29

类 别	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按无风险组合	7,200,000.00	98.79			7,200,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,288,498.20	100.00	61,544.91	0.84	7,226,953.29

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,344,352.00	100.00	72,337.60	0.98	7,272,014.40
其中：按账龄组合	144,352.00	1.97	72,337.60	50.11	72,014.40
按无风险组合	7,200,000.00	98.03			7,200,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,344,352.00	100.00	72,337.60	0.98	7,272,014.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019. 6. 30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,898.20	3.27	144.91	5.00
1-2 年				
2-3 年	30,000.00	33.90	9,000.00	30.00

账 龄	2019. 6. 30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	6,000.00	6.78	3,000.00	50.00
4-5 年	1,000.00	1.13	800.00	80.00
5 年以上	48,600.00	54.92	48,600.00	100.00
合计	88,498.20	100.00	61,544.91	69.54

账 龄	2018. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,752.00	1.90	137.60	5.00
1-2 年	30,000.00	20.78	3,000.00	10.00
2-3 年	56,000.00	38.79	16,800.00	30.00
3-4 年	6,000.00	4.16	3,000.00	50.00
4-5 年	1,000.00	0.70	800.00	80.00
5 年以上	48,600.00	33.67	48,600.00	100.00
合计	144,352.00	100.00	72,337.60	50.11

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	无风险性质	2019. 6. 30		
		账面余额	账龄	款项性质
上海证大艺术网银科技发展有限公司	投资的联营公司	1,930,000.00	1 年以内	联营公司借款
上海证大艺术网银科技发展有限公司	投资的联营公司	1,650,000.00	1-2 年	联营公司借款
上海大拇指商业经营管理有限公司	子公司	3,100,000.00	1-2 年	往来款
上海大拇指商业经营管理有限公司	子公司	520,000.00	1 年以内	往来款
合计		7,200,000.00		

单位名称	无风险性质	2018. 12. 31		
		账面余额	账龄	款项性质
上海证大艺术网银科技发展有限公司	投资的联营公司	3,580,000.00	1 年以内	联营公司借款
上海大拇指商业经营管理有限公司	子公司	1,670,000.00	1 年以内	往来款

单位名称	无风险性质	2018.12.31		
		账面余额	账龄	款项性质
上海大拇指商业经营管理有限公司	子公司	1,950,000.00	1 年以内	往来款
合计		7,200,000.00		

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金 额	72,337.60		10,792.69		61,544.91

其他应收款以银行还款方式收回，原其他应收款计提的坏账准备转回，原坏账准备计提比例在合理范围内。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	2,898.20	26,000.00
押金	1,000.00	31,000.00
往来款	7,248,600.00	7,251,352.00
保证金	36,000.00	36,000.00
合计	7,288,498.20	7,344,352.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海证大艺术网银科技发展有限公司	关联方	联营公司借款	1,930,000.00	1 年以内	26.48	
上海证大艺术网银科技发展有限公司	关联方	联营公司借款	1,650,000.00	1-2 年	22.64	
上海大拇指商业经营管理有限公司	关联方	往来款	3,100,000.00	1-2 年	42.53	
上海大拇指商业经营管理有限公司	关联方	往来款	520,000.00	1 年以内	7.13	
上海非艺文化传播有限公司	非关联方	往来款	48,600.00	5 年以上	0.67	48,600.00
京东网上商城	非关联方	京东商城质保金	30,000.00	2-3 年	0.41	9,000.00
上海永佳网络科技有限公司	非关联方	淘宝拍卖保证金	6,000.00	3-4 年	0.08	3,000.00
合计			7,284,600.00		99.94	60,600.00

其他应收款 2019 年 6 月 30 日余额 7,288,498.20 元比 2018 年 12 月 31 日余额 7,344,352.00 元减少 55,853.80 元，减少比例为 0.76%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	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	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,354,135.32		1,354,135.32			
合计	28,354,135.32		28,354,135.32	27,000,000.00		27,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海证大画廊有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
合 计	27,000,000.00			27,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海证大艺术网银科技发展有限公司				-3,146,779.68		4,500,915.00
合 计				-3,146,779.68		4,500,915.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海证大艺术网银科技发展有限公司				1,354,135.32	
上海泽少文化发展有限公司					
合 计				1,354,135.32	

4、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	69,679,281.30		69,679,281.30	69,679,281.30		69,679,281.30
合 计	69,679,281.30		69,679,281.30	69,679,281.30		69,679,281.30

(2) 重要的可供出售债务工具:

项 目	2019.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值

融证一号信托投资	69,679,281.30		69,679,281.30
合 计	69,679,281.30		69,679,281.30

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
融证一号信托投资	69,679,281.30		69,679,281.30
合 计	69,679,281.30		69,679,281.30

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日按成本计量的其他非流动金融资产

项 目	账面余额			
	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.6.30
融证一号信托投资	69,679,281.30			69,679,281.30
合 计	69,679,281.30			69,679,281.30

截至 2019 年 6 月 30 日，其他非流动金融资产 69,679,281.30 元，其中购入成本 33,400,000.00 元，垫付 A 类投资人收益和投资顾问费 36,279,281.30 元。

5、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	4,846,870.01	1,599,033.25
合 计	4,846,870.01	1,599,033.25

项 目	2018 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	11,921,039.09	2,399,181.47
合 计	11,921,039.09	2,399,181.47

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
文化产业	4,846,870.01	1,599,033.25	11,921,039.09	2,399,181.47
合计	4,846,870.01	1,599,033.25	11,921,039.09	2,399,181.47

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2019年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
商品销售收入 (增值税税率按寄售商品)	33,242.72	18,200.00	45.25
商品销售收入 (增值税税率 13%、16%)	119,402.36	360,350.38	-201.80
咨询服务收入	1,993,096.14	427,138.08	78.57
演出活动收入	2,701,128.79	793,344.79	70.63
合 计	4,846,870.01	1,599,033.25	67.01

项 目	2018年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
商品销售收入 (增值税税率按寄售商品)	49,844.67	26,010.00	47.82
商品销售收入 (增值税税率 17%)	1,997,413.87	588,018.10	70.56
咨询服务收入	7,586,705.13	1,499,868.36	80.23
活动收入	2,287,075.42	285,285.01	87.53
合 计	11,921,039.09	2,399,181.47	79.87

(4) 主营业务收入及成本 (分地区) 列示如下:

地区名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
上海市	4,720,260.01	1,598,278.25	7,632,229.77	2,294,787.62
浙江省			3,254,716.89	
江苏省			854,056.58	92,606.40
广东省			150,000.00	11,787.45
北京市	94,554.72	455.00	30,035.85	
天津市	32,055.28	300.00		
合计	4,846,870.01	1,599,033.25	11,921,039.09	2,399,181.47

(5) 前五名客户销售收入情况

2019 年 1-6 月前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占营业收入比例 (%)
上海网映文化传播股份有限公司	非关联方	960,377.33	19.81
上海真咨商务咨询有限公司	非关联方	613,207.54	12.65

中融国际信托有限公司	非关联方	501,033.89	10.34
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	非关联方	451,158.54	9.31
上海象上文化发展有限公司	非关联方	389,999.99	8.05
合 计		2,915,777.29	60.16

6、投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-3,146,779.68	-467,687.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-3,146,779.68	-467,687.86

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	9,674.65	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,611,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-246,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,374,674.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	905,168.66	
非经常性损益净额	2,469,505.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,469,505.99	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

		(%)		
归属于公司 普通股股东 的净利润	2019年1-6 月	-1.1229%	-0.0368	-0.0368
扣除非经常 性损益后归 属于公司普 通股股东的 净利润	2019年1-6 月	-1.8970%	-0.0621	-0.0621

上海证大文化发展股份有限公司

2019年8月23日