



陆道文创

NEEQ:430475

上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司

Shanghai DAO Zhicheng Cultural & Creative Industry (Group)

Corporation



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 5 月 22 日，全球首座“WePark 玩湃社区足球公园”在成都青羊区少城区域正式建成亮相。作为让足球运动进入社区的全新尝试，该项目是“一带一路”合作背景下中国、芬兰及荷兰三国合作成果，也是一直致力于新体育场景建设的成都陆道原乡智能科技有限公司的又一次创新实践，为当下公园城市建设与社区活力提升提供了崭新的思路和场景。



2019 年 5 月 7 日，陆道原乡与阿里云在美丽的杭州西子湖畔，受邀出席“千年蜀都·文博青羊”成都·少城国际文创硅谷推介会暨成都市投资促进“百日擂台赛”大会，并正式签署智慧体育框架合作协议。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
陆道文创、公司	指	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司
公司股东大会	指	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司股东大会
公司董事会	指	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司董事会
公司监事会	指	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主板券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
本年度、报告期	指	2019 年半年度
报告期末	指	2019 年 06 月 30 日
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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AMANDA YANLIU(刘敏)、主管会计工作负责人张和虎及会计机构负责人（会计主管人员）胡敏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	上海市普陀区岚皋路 555 号品尊国际 A 座 25 楼董事会办公室
备查文件	1、上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司第二届董事会第二十一次会议决议； 2、上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司第二届监事会第九次会议决议； 3、上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司 2019 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai DAO ZhichengCultural&CreativeIndustry (Group) Corporation
证券简称	陆道文创
证券代码	430475
法定代表人	AMANDA YANLIU(刘敏)
办公地址	上海市普陀区岚皋路 555 号品尊国际 A 座 25 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张和虎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-62111177-1183
传真	021-52388896
电子邮箱	Hehu.zhang@daochina.com.cn
公司网址	www.daochina.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市普陀区岚皋路 555 号品尊国际中心 A 座 25 楼, 邮政编码:200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市普陀区岚皋路 555 号品尊国际中心 A 座 25 楼董事会秘书办公室

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	1993 年 9 月 20 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	文化创意服务，实业投资，城市规划设计，建筑工程设计，市政工程设计，城市景观设计，环境设计，室外体育设施工程施工，销售游乐设备，室内装饰设计，规划建筑模型、图文制作及建筑工程领域内的技术咨询、技术开发、技术服务和技术转让，资产管理，建筑装修装饰工程设计施工一体化，旅游咨询，企业管理咨询，投资咨询。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,575,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海衡盈资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘笑盈，无一致行动人。

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	91310000133723878L	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-14 室	否
注册资本（元）	38,575,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	50,323,094.65	64,869,726.84	-22.42%
毛利率%	27.22%	33.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,623,676.10	-2,759,111.46	-31.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,732,471.93	-3,174,727.05	-49.07%
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）	-2.66%	-1.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.48%	-2.00%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,289,031.65	192,847,537.66	-10.43%
负债总计	40,089,566.50	52,449,971.20	-23.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,278,474.53	137,915,580.35	-3.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.58	-3.91%
资产负债率%（母公司）	13.61%	11.48%	-
资产负债率%（合并）	23.21%	27.20%	-
流动比率	3.20	2.85	-
利息保障倍数	-512.97	-16.38	-

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	-13,201,821.98	-288,057.38	-4,483.05%
应收账款周转率	0.80	0.48	-
存货周转率	1.02	1.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.43%	-8.26%	-

营业收入增长率%	-22.42%	4.64%	-
净利润增长率%	-110.16%	-122.25%	-

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	38,575,000	38,575,000	
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
非经常性损益合计	1,311,148.31
所得税影响数	202,583.44
少数股东权益影响额（税后）	-230.96
非经常性损益净额	1,108,795.83

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

中国城市发展已进入新常态。陆道文创，追逐时代文明之光，多维度探索城市发展路径，构建产、城、人融合发展的城市生活生态圈，智慧引领创新、共筑城市美好生活。

陆道文创，城市创新发展的技术和产业内容提供商，2014 年成功在新三板挂牌上市（证券简称：陆道文创，证券代码：430475）。

陆道文创是高新技术企业、上海市科技小巨人企业，旗下陆道原乡作为全国智慧运动产业发展的先行者，专注于为城市提供 IP 化的新体育场景，以“让运动更快乐”为企业使命，成功服务全国超过 30 座城市 50 个项目，并于 2017 年荣获“中芬合作最佳实践项目”荣誉称号，于 2018 年正式成为“中芬创新企业合作委员会理事单位”、“荷兰橙色体育协会中国战略合作伙伴”，同年获得“2018 年度最具国际影响力体育品牌”、“2018 年度最佳创新赛事”等奖项；于 2019 年 1 月 14 日，在中芬两国领导人主持下的“中芬冬季运动年”开幕之际，公司成功获选成为全国中芬重大合作项目的中方企业之一。陆道股份为客户提供策划咨询、规划设计、智慧运动、模块建筑等方面的专业服务，已为包括政府机构和知名企业在内的几百家客户提供服务，业务范围已覆盖全国 50 个省、直辖市、自治区。

公司下辖陆誉设计、陆道原乡、陆隼模块等全产业链各环节业务载体的专业公司，依靠专业技术及项目运营管理能力为地方政府和企业客户，提供一站式、菜单式的专家级服务。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“M74，专业技术服务业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“7482 工程勘察设计”、“7483 规划管理”。

报告期公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年公司利用自由资金及资源之间的对接协调，领导集团各业务模块间高效、协同的发挥各版块的专业能力，为客户项目的多样化需求提供专业化、系统化的全程解决方案，进一步夯实公司全产业链服务模式的核心竞争力。

报告期内，2019 年上半年公司实现营业收入 5,032.31 万元，较上年同期 6,486.97 万元下降 22.42%；2019 年上半年实现利润总额-393.64 万元，较上年-182.04 万元下降-116.24%；2018 年实现归属于挂牌公司股东的净利润-362.37 万元，较上年-275.91 万元下降-31.34%。

报告期内，公司产品及服务有关经营计划的实现情况如下：

1、智慧运动

成都陆道原乡文化投资有限公司（简称：陆道原乡），以“让运动更快乐”为企业使命，陆道原乡提出【快乐运动中国计划】，强调运动的大众化和娱乐性。陆道原乡携手阿里巴巴·阿里云数字经济生态，以全网感知为基础设施，从场景的 IP 化到内容的标准化，从体验的多样性到商业的可复制性，针对儿童，青年，老年，家庭亲子等等群体推出了系列新体育场景 IP——uUp 智能篮球场，uDo 智能足球场，uGo 极客轮滑场，uOk 健身空间站，uHi 儿童智乐园与 WePark 玩湃社区足球公园。这些场景旨在通过挖掘运动项目的专业性和娱乐性，通过智能化实现更好的娱乐体验，通过科技实现人与人，人与场景的互通互联。陆道原乡坚持用创新赋能文体旅商新经济，引进来自全球智能化先锋游乐的独特概念以及北欧国家安全建造标准体系，推出“快乐运动主题乐园”系列 IP，为文化旅游&亲子娱乐量身定制全新运动乐园场景。

【快乐运动中国计划】已进入上海、成都、重庆、义龙新区、银川永宁县、沈阳、郑州、天津、大连、潍坊、青岛、扬州、衢州、宁波、广东佛山、云南安宁、山东即墨、重庆云阳等在近 30 个城市。报告期内服务的项目包括：威海雅居乐冠军小镇项目、遂宁中芬·大千新世界项目、衢州市万田镇湿地公园项目等。

2、模块建筑

上海陆隽建筑科技有限公司（陆隽模块）以高效、专业、科技、环保的理念，全面面向未来绿色建筑科技趋势和要求，与客户共同引领绿色建筑未来，创造环保健康生活；提供模块化集成建筑设计、制造、安装全程解决方案与实施。已进入上海、绍兴、宁波，南昌、南京、南通、新余、九江、象山、宁夏固原等全国近二十座城市；产品主要应用于景区配套、商业展示空间、创意办公、别墅民宅、临建辅房、高端定制等领域。公司拥有专业的全程服务团队。集合建筑、钢结构、幕墙、电气暖通和智能化多种专业，具备多项国家专利技术和新型材料，获得市场和客户的广泛认可。报告期内服务的项目包括：崇明项目指挥部、上海青西郊野公园公厕及管理房项目、百联曲阳购物中心六层集装项目等。

3、规划设计

上海陆誉工程设计管理有限公司（简称：陆誉设计）在文化旅游、城市设计、城市综合体、产业园、教育等核心领域，以匠心精神追求卓越设计，为客户创造价值，为城市创造美好的生活环境。陆誉设计具备建筑综合甲级、城市规划乙级、市政工程乙级资质；提供包括城市规划、建筑设计、BIM 设计、市政工程、景观设计等全程服务。报告期内服务的项目包括：

海门云起苑五期项目方案及施工图设计、岳西运动康养小镇规划策划、洛阳魏家坡泰迪农场项目、开封城墙八期文化旅游带概念性规划设计、荆门圣境山（净心谷）康养小镇概念规划设计等。

从城市规划、业态研究、产业导入、空间载体的设计及打造，到业态培育孵化、研发引进国际产业内容，陆道文创已成为城市创新发展的技术和产业内容提供商。

三、 风险与价值

1、国家政策性风险

公司从事的工程勘察设计咨询业务和国家宏观经济环境运行情况有较强的相关性。中国 GDP 增速减缓、固定资产投资增速下降以及勘察设计行业整体的升级转型态势，都对公司的业务产生一定的影响。近年来宏观经济环境波动的影响，勘察设计市场竞争进一步加剧，造成低价竞争等恶劣的市场环境，建筑设计、规划设计等与房地产开发关联度较高的业务收入减少。另一方面，受经济环境的造成一部分政府或开发商的支付能力下降而增加设计企业的应收账款，增加坏账的可能。

公司的全产业链服务模式，以综合化的业务布局优势，有机联动各个业务版块，以业务组合的形式推荐给客户，同一个客户组合服务，减少新客户开发成本，提高市场占有率，形成公司的核心竞争力，提高设计业务的接单和盈利能力。

2、项目设计质量责任风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位做出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。

公司通过人才激励计划，引进了行业顶尖的技术人才，建立项目评审机制，整合公司内外部专家，对项目进行内部评审。公司以“做精品工程”为经营理念，以强有力的技术管理体系与技术团队，为公司的平稳发展保驾护航，建立稳固的三角模式，从战略、经营、技术三方面促进公司的持续发展。

3、部分合同停滞的风险

随着宏观经济环境的不明朗，勘察设计行业情况也并不乐观。固定资产投资类的客户保持进一步观望或者迟迟不能决策的态度，将有可能导致公司很多前期签署的项目停滞不能执行。公司设计类业务的项目通常周期又比较长，在市场情况变化或资金紧缺的情况下，会造成业主投资建设的项

目终止开发。上述情况将有可能导致公司已签署的合同不能正常执行，使得公司面临业绩增长缓慢的风险。

公司通过产业边界研究院，突破产业边界限制，从全产业链视野，整合多元化资源，通过发现产业间的关联，寻求各个产业边界之间的最佳结合点，突破产业边界限制，从多角度、多维度为客户解决问题，增强公司全产业链各个环节联动签单的能力。

4、应收账款发生坏账损失的风险

报告期内公司的应收票据及应收账款余额 6,060.65 万元。在设计咨询业务实际执行的过程中，业主通常以公司提交的初步设计、施工图设计等业务结点成果是否通过审查等情况来进行阶段性付款，导致公司收款滞后于公司劳务成果的完工进度，使工程咨询业务应收账款不断增加。尽管公司客户资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但随着公司销售收入的增加，应收账款金额也保持上升趋势，任何坏账损失都将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

公司通过月度、季度的运营分析会对合同签约、项目进展、开票、收款等环节实时跟踪，项目经理与客户经理从技术和商务两个维度进行收款跟进工作以保障公司的收款进度。同时，公司启动了客户的信用评估系统，通过系统的评估和分析对客户的财务实力和付款能力做好预期判断。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司秉承“以人为本”的理念，始终将履行社会责任为己任、以回报社会为核心理念。公司诚信经营、遵守各项法制法规，照章纳税，积极创造就业机会，严格按照劳动法和相关社会保障福利要求，维护员工合法权益，建立健全薪酬及激励机制。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/8/30	-	挂牌	同业竞争承诺	详见详情描述	正在履行中
实际控制人或控股股东			整改	募集资金使用承诺	详见详情描述	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、为避免出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人于 2013 年 8 月 30 日出具了《避免同业竞争承诺函》；股份公司成立后，公司制定了《关联

交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

2、2016 年对募集资金使用情况进行核查，发现公司有提前使用募集资金使用情况。公司实际控制、董事长及法定代表人出具关于承诺书：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金。本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。报告期内，公司及上述人员严格履行承诺。”

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,200,000	88.66%		34,200,000	88.66%
	其中：控股股东、实际控制人	13,209,500	34.24%		13,209,500	34.24%
	董事、监事、高管	108,000	0.28%	5,000	113,000	0.29%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,375,000	11.34%		4,375,000	11.34%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,200,000	3.11%		1,200,000	3.11%
	核心员工					
总股本		38,575,000	-	0	38,575,000	-
普通股股东人数		88				

(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	上海衡盈资产管理有限公司	13,209,500		13,209,500	34.24%	-	13,209,500
2	王媛	6,970,000	-5,000	6,965,000	18.06%	-	6,965,000
3	上海久有风谷投资管理有限公司	4,875,000		4,875,000	12.64%	-	4,875,000
4	上海量银投资管理事务所(有限合伙)	4,875,000	-	4,875,000	12.64%	-	4,875,000
5	黄舫	1,600,000	-	1,600,000	4.15%	1,600,000	-
合计		31,529,500	-5,000	31,524,500	81.73%	1,600,000	29,924,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。公司实际控制人刘笑盈（衡盈资产实际控制人）与股东王媛为姐弟关系；上海衡盈资产管理有限公司持有上海量银投资管理事务所（有限合伙）99.00%的份额，并担任普通合伙人。除此之外，其他人员不存在关联关系。

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

公司控股股东为上海衡盈资产管理有限公司，成立于 2010 年 4 月 19 日，注册资本：1,000.00 万元，实收资本：1,000.00 万元；住所：上海市崇明县城桥镇秀山路 8 号 3 幢 4 层 A 区 2015 室（崇明工业园区）；经营范围：资产管理，投资管理，项目管理咨询，企业管理咨询，商务咨询【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】；统一社会信用代码：91310230554261245A；法定代表人：刘笑盈；公司类型：有限责任公司（自然人独资）；营业期限：自 2010 年 4 月 19 日至 2020 年 4 月 18 日。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘笑盈，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，博士生导师。曾任职于郑州大学、首都师范大学、北京师范大学，现任上海衡盈资产管理有限公司执行董事、上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司董事。

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
刘笑盈	董事	男	1956年7月	博士	2016.8-2019.8	是
AMANDAYANLIU(刘敏)	董事长	女	1962年8月	硕士	2016.8-2019.8	是
刘小龙	董事	男	1957年1月	本科	2016.8-2019.8	是
褚宏武	独立董事	男	1972年9月	硕士	2016.8-2019.8	是
朱吉满	独立董事	男	1964年4月	硕士	2016.8-2019.8	是
周莉	董事、副董事长	女	1977年1月	本科	2017.7-2019.8	是
苏小兰	监事会主席	女	1985年1月	硕士	2017.12-2019.8	是
陈双英	监事	女	1983年9月	中专	2016.8-2019.8	是
张媛	职工监事	女	1985年10月	本科	2018.3-2019.8	是
张和虎	董秘、财务负责人	男	1970年12月	本科	2017.11-2019.8	是
董事会人数:						6
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:

实际控制人刘笑盈与总裁刘敏的丈夫为兄弟关系，除此之外，其他人员不存在关联关系。

(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
AMANDAYANLIU(刘敏)	董事、董事长		5,000	5,000	0.01%	0
周莉	董事、副董事	1,308,000		1,308,000	3.39%	0

	长					
合计	-	1,308,000	5,000	1,313,000	3.40%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘笑盈	董事长	离任	董事	个人原因
AMANDAYANLIU(刘敏)	董事	新任	董事长	选举

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	56	28
销售人员	15	5
技术人员	98	95
财务人员	14	8
员工总计	183	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	10
本科	126	98
专科	38	24
专科以下	6	4
员工总计	183	136

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：

陆道文创一直秉承国际化、品牌化、专业化、规范化的企业运作理念，在全产业链服务模式的战略规划前提下，公司 2019 年进一步推进平台型企业人才的打造。为建立一支高效、专业的团队，公司人力资源管理不断创新，建立适合平台化的人力资源管控体系、制度及流程。公司人力资源管理注重

人才挖掘、人才引进、人才培育。公司的人才理念一直倡导人人平等，尊重个性，合作信任，共享平台。公司人力资源管理不断完善人才选拔、引进、人才培养机制、人才考核评价机制等，为员工建立专业技术、运营管理、商务管理等职业发展通道，注重人才梯队建设，以激励员工与公司共同发展。

1、人员变动人才引进方面

公司人力资源管理将持续实施人才战略，实行人力资源优化配置，通过内部培养及外部引进的方式，完善人才激励机制，保持公司强大的核心竞争力，为进行多渠道人才引进，公司拓展新媒体招聘渠道，建立不同业务板块人才储备库，2018 年通过行业人才引荐，行业论坛，行业交流活动，人才咨询公司等渠道引荐高端专业人才、管理人才及团队。公司提供全产业链职业发展平台，为高端人才提供多渠道职级发展通道。建立一支与公司共同成长的核心队伍，推动关键岗位员工进行多岗位、跨职能、跨行业历练，不断优化人与岗位、人与团队、人与企业的匹配度，完善人才梯队架构，减少核心团队人才变动。公司以人为本，培养员工的归属感及对企业价值观、企业愿景的认同感；关心员工的生活和情感需求，了解员工思想动态，关注员工职业规划，建立稳定、高效的合作关系，实现与公司共同成长。

2、培训及薪酬激励

为打造学习型企业文化，公司针对不同业务板块，不同职级培养对象，设置不同课程，通过重点培养企业核心管理人才、职能专业人才和行业专业人才，带动公司人才梯队快速提高综合素质。为打造全产业链学习体系，通过技术交流、行业专家培训、行业沙龙、头脑风暴、团队拓展建设等多元化培训课程，激发员工无限激情与潜力，公司培训学堂将成为企业与员工共同成长的乐园。在薪酬制度上实行对内具有公平性，激励性，对外具有竞争性的制度体系，公司平台对于各业务板块建立多元化薪酬激励政策及绩效考核政策，公司人力资源中心组织各专业各业务板块针对不同业务类型，不同岗位，不同职级薪酬调研，及时调整薪酬绩效考核体系，充分尊重员工劳动，使员工的待遇与公司的业绩实现同步增长。

3、离退休职工人数

截止到报告期末，需要公司承担费用的离退休职工人数为 0 人

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	7	7
其他对公司有重大影响的人员（非		

董事、监事、高级管理人员)		
---------------	--	--

核心人员的变动情况：

无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	附注六、1	16,787,111.97	27,787,973.37
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	附注六、2	60,606,464.62	67,263,073.85
其中：应收票据		1,000,000.00	1,200,000.00
应收账款		59,606,464.62	66,063,073.85
应收款项融资		-	-
预付款项	附注六、3	1,412,437.11	576,566.63
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、4	10,374,112.38	12,290,134.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、5	40,753,937.91	32,532,794.39
合同资产		-	-
持有待售资产	附注六、7	-	9,110,697.6
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、6	-	169,836.05
流动资产合计		129,934,063.99	149,731,076.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注六、9	1,061,820.37	807,836.22
在建工程	附注六、10	1,538,739.37	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注六、11	1,005,083.86	1,347,707.08
开发支出		-	-
商誉	附注六、12	38,719,664.15	38,719,664.15
长期待摊费用	附注六、13	1,405,984.79	1,617,578.33
递延所得税资产	附注六、14	623,675.12	623,675.12
其他非流动资产	附注六、15	-	-
非流动资产合计		44,354,967.66	43,116,460.9
资产总计		174,289,031.65	192,847,537.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、17	15,416,996.88	20,412,086.92
其中：应付票据		-	-
应付账款		15,416,996.88	20,412,086.92
预收款项	附注六、18	9,627,786.21	9,174,287.76
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	附注六、19	3,340,184.71	7,605,898.27
应交税费	附注六、20	6,709,187.51	8,971,728.31
其他应付款	附注六、21	4,995,411.19	1,080,459.63
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	附注六、22	-	5,205,510.31

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		40,089,566.50	52,449,971.20
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		40,089,566.50	52,449,971.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注 六、23	38,575,000.00	38,575,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注 六、24	34,602,603.14	34,602,603.14
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注六、25	-	13,429.72
专项储备		-	-
盈余公积	附注 六、26	8,484,309.86	8,484,309.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、27	52,616,561.53	56,240,237.63
归属于母公司所有者权益合计		134,278,474.53	137,915,580.35
少数股东权益		-79,009.38	2,481,986.11
所有者权益合计		134,199,465.15	140,397,566.46
负债和所有者权益总计		174,289,031.65	192,847,537.66

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏) 主管会计工作负责人：张和虎 会计机构负责人：胡敏

(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		3,617,941.12	14,248,140.01
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		1,000,000.00	-
应收账款	附注十三、1	18,668,294.54	28,763,517.12
应收款项融资		-	-
预付款项		78,128.25	3,178,356.38
其他应收款	附注十三、2	9,232,486.98	8,443,136.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		21,510,297.13	14,607,141.43
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		54,107,148.02	69,240,291.38
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	附注十三、3	67,985,223.31	65,314,462.41
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		418,648.58	251,103.63
在建工程		471,698.11	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		838,493.33	1,161,680.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		288,975.29	61,462.13

递延所得税资产		1,484,752.31	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		71,487,790.93	66,788,709.10
资产总计		125,594,938.95	136,029,000.48
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,517,741.34	6,755,851.73
预收款项		246,100.09	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,088,766.09	1,060,618.92
应交税费		6,686,934.30	6,994,494.86
其他应付款		4,558,105.20	805,747.01
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		17,097,647.02	15,616,712.52
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		17,097,647.02	15,616,712.52
所有者权益：			
股本		38,575,000.00	38,575,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		35,136,430.18	35,136,430.18
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		9,091,662.25	8,484,309.86
一般风险准备			
未分配利润		25,694,199.50	38,216,547.92
所有者权益合计		108,497,291.93	120,412,287.96
负债和所有者权益合计		125,594,938.95	136,029,000.48

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏)

主管会计工作负责人：张和虎

会计机构负责人：胡敏

(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		50,323,094.65	64,869,726.84
其中：营业收入	附注六、27	50,323,094.65	64,869,726.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		55,609,617.44	67,466,838.66
其中：营业成本	附注六、27	36,625,804.80	43,427,863.88
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	附注六、28	127,064.91	569,036.82
销售费用	附注六、29	5,733,703.69	3,541,887.84
管理费用	附注六、30	7,827,792.99	7,324,439.88
研发费用	附注六、31	5,475,893.78	5,091,413.11
财务费用	附注六、32	-10,557.44	-12,965.94
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-170,085.29	-
资产减值损失	附注六、33	-	7,525,163.07
加：其他收益	附注六、34	39,019.45	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、35	1,257,839.94	240,000.00
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）		-	-
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）		-3,989,663.40	-2,357,111.82
加：营业外收入	附注六、36	59,839.27	646,638.75
减：营业外支出	附注六、37	6,530.90	109,918.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,936,355.03	-1,820,392.02
减：所得税费用	附注六、38	1,239,586.32	642,470.71

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,175,941.35	-2,462,862.73
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）		-5,175,941.35	-2,462,862.73
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		-1,552,265.25	296,248.73
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,623,676.10	-2,759,111.46
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		-5,175,941.35	-2,462,862.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,623,676.10	-2,759,111.46
归属于少数股东的综合收益总额		-1,552,265.25	296,248.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.06

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏) 主管会计工作负责人：张和虎 会计机构负责人：胡敏

(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	附注十三、4	13,149,480.08	22,685,894.03
减：营业成本	附注十三、4	9,703,220.11	14,673,728.96
税金及附加		4,468.40	66,348.74
销售费用		412,260.34	30,124.57
管理费用		3,333,962.30	3,242,553.10
研发费用		884,495.12	1,287,906.47
财务费用		-19,786.33	786.81
其中：利息费用		-	99,050.00
利息收入		-	105,684.96
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、5	1,257,839.94	240,000.00
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）		-5,633,493.23	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-397,431.56
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）		-5,544,793.15	3,227,013.82
加：营业外收入		-	202,350.53
减：营业外支出		5,803.54	71,592.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,550,596.69	3,357,771.40
减：所得税费用		-	503,664.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,550,596.69	2,854,107.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,550,596.69	2,854,107.19
（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		-5,550,596.69	2,854,107.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏)

主管会计工作负责人：张和虎

会计机构负责人：胡敏

(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		25,238,250.37	75,334,218.04
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		52,162.90	375,943.21
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、40	13,305,279.39	4,833,196.25
经营活动现金流入小计		38,595,692.66	80,543,357.50
购买商品、接受劳务支付的现金		22,563,359.00	37,768,826.66
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	附注六、40	12,496,647.63	18,519,546.10
支付的各项税费		2,960,731.39	12,339,925.48
支付其他与经营活动有关的现金		13,776,776.62	12,203,116.64
经营活动现金流出小计		51,797,514.64	80,831,414.88
经营活动产生的现金流量净额		-	-288,057.38
		13,201,821.98	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,510,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,239.94	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-9,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,349,034.59	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,898,474.53	1,240,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,126,447.73	306,861.94

投资支付的现金		5,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		6,126,447.73	306,861.94
投资活动产生的现金流量净额		4,772,026.80	933,138.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	490,000
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	490,000
偿还债务支付的现金		-	10,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	10,000,000
筹资活动产生的现金流量净额		-	-9,510,000
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		-8,429,795.18	-8,864,919.32
加：期初现金及现金等价物余额		25,216,907.15	50,875,902.06
六、期末现金及现金等价物余额		16,787,111.97	42,010,982.74

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏) 主管会计工作负责人：张和虎 会计机构负责人：胡敏

(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		12,746,123.21	21,264,179.45
收到的税费返还		27,162.90	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,674,449.87	3,506,748.16
经营活动现金流入小计		19,447,735.98	24,770,927.61
购买商品、接受劳务支付的现金		14,506,208.45	16,232,139.32
支付给职工以及为职工支付的现金		3,823,698.40	3,561,050.21
支付的各项税费		93,770.83	1,152,652.73
支付其他与经营活动有关的现金		9,528,190.07	2,961,495.62
经营活动现金流出小计		27,951,867.75	23,907,337.88
经营活动产生的现金流量净额		-8,504,131.77	863,589.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,510,000.00	1,240,000.00
取得投资收益收到的现金		49,239.94	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-9,800.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,208,600.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,643.84	0.00
投资活动现金流入小计		6,765,683.78	1,240,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		891,750.90	4,300
投资支付的现金		5,000,000	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		8,891,750.90	4,300
投资活动产生的现金流量净额		-2,126,067.12	1,235,700
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		2,700,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		2,700,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		2,700,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,700,000.00	10,000,000
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-10,000,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00

五、现金及现金等价物净增加额		-10,630,198.89	-7,900,710.27
加：期初现金及现金等价物余额		14,248,140.01	27,120,995.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,617,941.12	19,220,285.09

法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏)

主管会计工作负责人：张和虎

会计机构负责人：胡敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。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) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 合并报表的合并范围

报告期内已完成对上海陆道竹景景观设计有限公司的股权转让并于 2019 年 2 月 21 日完成工商变更。截至报告期末，不再将其纳入合并范围。另外合并范围增加了上海易景棠数字科技有限公司，投

资 300 万元股权投资，公司持有其 51%的股权。于 2019 年 4 月 30 日完成工商变更。

二、 报表项目注释

上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司

2019 年上半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海市陆家嘴金融贸易区开发公司于 1993 年 9 月投资组建，经过上海市浦东新区综合规划土地局批准、在上海市工商行政管理局登记注册的股份有限公司(非上市)。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统核准，本公司股票于 2014 年 01 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：陆道文创，证券代码：430475。

本公司统一社会信用代码为 91310000133723878L；法定代表人：AMANDA YANLIU(刘敏)；注册资本为人民币 3,857.50 万元；住所为上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-14 室。

组织结构：公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本公司经营范围：文化创意服务、实业投资、城市规划设计，建筑工程设计，市政工程设计，城市景观设计，环境设计，室内装饰设计，规划建筑模型，图文制作及建筑工程领域内的技术咨询、技术开发、技术服务和技术转让，资产管理，建筑装修装饰工程设计施工一体化，旅游咨询，企业管理咨询，投资咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2019 年 06 月 30 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司共计七家，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）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。

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）。

（五）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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”。

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”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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）1. ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同

时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、(十) 金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：除合并关联方和已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例	账龄分析法
组合 2：并关联方之间的应收账款、其他应收款	不计提坏账准备

组合 1 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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法。

（十二）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司

已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，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，按本附注四、（五）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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电脑设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
软件	2	0.00	50.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“长期资产减值”。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

（二十二）收入

1. 商品销售收入

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

公司销售收入主要为塑料品及模具销售收入、电子产品销售收入等，遵循如下原则进行确认：

塑料品及模具销售收入、电子产品销售收入分客户、按业务模式进行确认，对于境内销售，公司在将产品交付客户指定的承运人，或按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。对于境外销售，公司根据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按照合同或订单规定办理出口报关手续并装运后，或运至指定的交货地点后确认收入。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分

能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

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

（二十五）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行《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》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《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》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。

2. 会计估计变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

五、税项

(1) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税和出口退税免抵税额的7%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税和出口退税免抵税额的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税和出口退税免抵税额的2%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、16.5%计缴。

注：本公司下属子公司上海低碳城市设计研究院有限公司系注册在香港的企业法人，适用 16.5%的企业所得税税率。

（2）税收优惠及批文

本公司和下属子公司上海陆誉工程设计管理有限公司被政府部门认定为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指 2019 年 6 月 30 日，“年初”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年上半年度，“上年”指 2018 年上半年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		1,317,798.50
银行存款	16,787,111.97	26,470,174.87
合计	16,787,111.97	27,787,973.37
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,000,000.00	1,200,000.00
应收账款	59,606,464.62	66,063,073.85
合计	60,606,464.62	67,263,073.85

1. 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	1,200,000.00

年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2. 应收账款情况

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	108,907,691.04	99.91	49,301,226.42	45.56	59,606,464.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.09	100,000.00	100.00	
合计	109,007,691.04	100.00	49,401,226.42	45.61	59,606,464.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	116,712,386.25	99.91	50,649,312.40	43.40	66,063,073.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.09	100,000.00	100.00	
合计	116,812,386.25	100.00	50,749,312.40	43.45	66,063,073.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,006,343.74	2,050,317.19	5.00
1 至 2 年	11,025,825.60	1,102,582.56	10.00
2 至 3 年	9,663,075.48	1,932,615.10	20.00
3 至 4 年	4,726,820.82	2,363,410.41	50.00
4 至 5 年	1,266,648.46	633,324.23	50.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	41,318,976.94	41,318,976.94	100.00
合计	109,007,691.04	49,401,226.42	45.32

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回计提坏账准备金额 675,724.12 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,064,170.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 11.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 967,392.75 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,412,437.11	100.00	576,566.63	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计	1,412,437.11	100.00	576,566.63	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 522,456.90 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.62%。

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,374,112.38	12,290,134.87
合计	10,374,112.38	12,290,134.87

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	12,825,243.59	100.00	2,451,131.21	19.11	10,374,112.38
其中：账龄组合	11,974,195.57	93.36	2,451,131.21	20.47	9,523,064.36
关联方组合	851,048.02	6.64			851,048.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,825,243.59	100.00	2,451,131.21	19.11	10,374,112.38

(续)

类别	年初余额				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	14,929,278.44	100.00	2,639,143.57	17.68	12,290,134.87
其中：账龄组合	14,845,354.77	99.44	2,639,143.57	17.78	12,206,211.20
关联方组合	83,923.67	0.56			83,923.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,929,278.44	100.00	2,639,143.57	17.68	12,290,134.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,428,293.02	471,414.65	5.00
1 至 2 年	158,950.00	15,895.00	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	533,694.99	110,564.00	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
5 年以上	1,853,257.56	1,853,257.56	100.00
合计	11,974,195.57	2,451,131.21	20.47

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 445,405.03 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	746,822.16	746,822.16
代垫款	182,220.61	182,220.61
押金保证金	1,481,670.07	1,481,670.07
往来款	10,414,530.75	12,518,565.60
合计	12,825,243.59	14,929,278.44

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
彭礼孝	借款	6,000,000.00	1 年以内	46.78	300,000.00
上海舜隆装饰工程有限公司	往来款	1,652,376.41	5 年以上	12.88	1,652,376.41
沈雅心	往来款	908,796.68	1 年以内	7.09	45,439.83
上海明捷置业有限公司	房租保证金	636,442.74	1 年以内	4.96	31,822.14
合计		9,197,615.83		71.71	2,029,638.38

(五) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,634,444.11		7,634,444.11
在产品	33,119,493.80		33,119,493.80
合计	40,753,937.91		40,753,937.91

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	26,162,379.35		26,162,379.35
合计	26,162,379.35		26,162,379.35

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	-	169,836.05
合计	-	169,836.05

(七) 持有待售资产

项目	年末余额	年初余额
持有待售的处置组——竹景中的资产		
其中：货币资金	-	3,480,439.63
应收账款	-	4,831,334.38
预付款项	-	80,335.68
其他应收款	-	482,165.42
固定资产	-	166,508.02
递延所得税资产	-	69,914.47
合计	-	9,110,697.60

(八) 可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的						

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

2. 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
合计										

(九) 固定资产

项目	办公家具	办公设备	电脑设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	99,273.00	223,210.28	2,198,919.50	2,521,402.78
2、本年增加金额	176,823.50		273,530.36	450,353.86
(1) 购置	176,823.50		273,530.36	450,353.86
3、本年减少金额			77,509.41	77,509.41
(1) 处置			77,509.41	77,509.41
4、年末余额	276,096.50	223,210.28	2,394,940.45	2,894,247.23
二、累计折旧				
1、年初余额	90,732.70	155,631.22	1,467,202.64	1,713,566.56
2、本年增加金额	7,038.35	896.64	182,631.18	190,566.17
(1) 计提	7,038.35	896.64	182,631.18	190,566.17
3、本年减少金额			71,705.87	71,705.87
(1) 处置			71,705.87	71,705.87
4、年末余额	97,771.05	156,527.86	1,578,127.95	1,832,426.86
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	178,325.45	66,682.42	816,812.50	1,061,820.37
2、年初账面价值	8,540.30	67,579.06	731,716.86	807,836.22

(十) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,067,041.26	
软件实施	471,698.11	
合计	1,538,739.37	

1.在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都青羊区 wepark	1,067,041.26		1,067,041.26			
软件实施	471,698.11		471,698.11			
合计	1,538,739.37		1,538,739.37			

2.重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
成都青羊区 wepark	2,000,000.00		1,067,041.26			1,067,041.26

注：本期减少系本年合并范围变化所致。

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,432,374.13	3,432,374.13
2、本年增加金额	143,365.25	143,365.25
(1) 购置	143,365.25	143,365.25
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,575,739.38	3,575,739.38
二、累计摊销		
1、年初余额	2,084,667.05	2,084,667.05
2、本年增加金额	485,988.47	485,988.47
(1) 计提	485,988.47	485,988.47
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,570,655.52	2,570,655.52

项目	软件	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,005,083.86	1,005,083.86
2、年初账面价值	1,347,707.08	1,347,707.08

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都陆道原乡文化投资有限公司	37,742,871.17			37,742,871.17
上海陆隼建筑科技有限公司	976,792.98			976,792.98
合计	38,719,664.15			38,719,664.15

2. 商誉减值准备

无。

3. 商誉的减值测试过程

本公司管理层根据历史经验及对未来市场的预测，预计成都陆道原乡文化投资有限公司和上海陆隼建筑科技有限公司合并后商誉所在资产组预计未来现金流量现值高于其账面价值。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	190,792.64	281,415.92	77,331.54	10,916.02	383,961.00
房租费	1,426,785.69		404,761.90		1,022,023.79
合计	1,617,578.33	281,415.92	482,093.44	10,916.02	1,405,984.79

注：本期其他减少系本年合并范围变化所致。

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,827,518.24	623,675.12	3,827,518.24	623,675.12
合计	3,827,518.24	623,675.12	3,827,518.24	623,675.12

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,365,112.57	10,365,112.57

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,433,785.80	4,433,785.80
合计	14,798,898.37	14,798,898.37

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	年末余额	年初余额	备注
2019			
2020			
2021			
2022	1,328,049.73	1,328,049.73	
2023	3,105,736.07	3,105,736.07	
合计	4,433,785.80	4,433,785.80	

(十五) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
合计		

(十六) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		
合计		

(十七) 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	15,416,996.88	20,412,086.92
合计	15,416,996.88	20,412,086.92

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
外包设计款	11,153,836.11	16,148,926.15
应付未付的策划费等	2,248,222.51	2,248,222.51
货款	1,816,759.54	1,816,759.54
资产使用费	198,178.72	198,178.72
合计	15,416,996.88	20,412,086.92

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
吴江滨湖投资有限公司	929,811.35	项目尚未结算
合计	929,811.35	

(十八) 预收款项

1.预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收设计等业务款	9,627,786.21	9,174,287.76
预收房租及物业管理费等		
合计	9,627,786.21	9,174,287.76

2.年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,288,519.48	12,959,236.30	17,210,739.66	3,037,016.12
二、离职后福利-设定提存计划	317,378.79	1,402,968.31	1,417,178.51	303,168.59
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,605,898.27	14,362,204.61	18,627,918.17	3,340,184.71

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,047,705.95	11,348,940.10	15,660,974.56	2,735,671.49
2、职工福利费				
3、社会保险费	163,139.53	974,071.20	957,301.10	179,909.63
其中：医疗保险费	146,538.40	862,323.98	848,330.08	160,532.30
工伤保险费	5,472.08	17,617.72	16,250.52	6,839.28
生育保险费	11,129.05	94,129.50	92,720.50	12,538.05
4、住房公积金	77,674.00	636,225.00	592,464.00	121,435.00
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				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	7,288,519.48	12,959,236.30	17,210,739.66	3,037,016.12

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	297,892.82	1,365,081.94	1,380,087.84	282,886.92
2、失业保险费	19,485.97	37,886.37	37,090.67	20,281.67
3、企业年金缴费				
合计	317,378.79	1,402,968.31	1,417,178.51	303,168.59

(二十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	641,552.20	1,973,187.08
增值税	5,862,668.07	6,658,371.71
营业税		
城市维护建设税	90,666.30	14,214.65
教育费附加	35,537.80	5,559.25
地方教育费附加	22,045.81	9,043.17
代扣代缴个人所得税	59,129.15	283,787.37
其他	-2,411.82	27,565.08
合计	6,709,187.51	8,971,728.31

(二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,995,411.19	1,080,459.63
合计	4,995,411.19	1,080,459.63

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
代收代付员工社保等费用		
往来款	780,377.89	619,207.00
押金保证金	164,200.00	164,200.00

项目	年末余额	年初余额
应付未付费用	4,050,833.30	297,052.63
合计	4,995,411.19	1,080,459.63

2. 本公司年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十二) 持有待售负债

项目	年末余额	年初余额
持有待售的处置组——竹景中的负债：		
应付职工薪酬		270,644.40
应交税费		1,254,665.47
其他应收款		220,490.41
预收账款		3,459,710.03
合计		5,205,510.31

(二十三) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,575,000.00						38,575,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	34,602,603.14			34,602,603.14
合计	34,602,603.14			34,602,603.14

注：本期减少系本年合并范围变化所致。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,484,309.86			8,484,309.86
合计	8,484,309.86			8,484,309.86

(二十六) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	56,240,237.63	78,135,956.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	56,240,237.63	78,135,956.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,623,676.10	-21,895,718.95

项目	年末余额	年初余额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	52,616,561.53	56,240,237.63

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,323,094.65	36,625,804.80	64,869,726.84	43,427,863.88
其他业务				
合计	50,323,094.65	36,625,804.80	64,869,726.84	43,427,863.88

(二十八) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税		
城市维护建设税	53,051.54	325,846.03
教育费附加	24,138.96	139,648.30
地方教育费附加	11,743.29	93,098.87
印花税	20,673.01	10,443.62
河道管理费	17,458.11	569,036.82
合计	127,064.91	984,308.16

(二十九) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,496,159.21	2,053,885.49
广告费	158,159.91	449,201.85
差旅费	411,845.59	462,102.24
专业服务费	1,154,999.25	
办公费	8,911.42	97,695.35
业务招待费	43,471.84	116,144.60
租赁费	375,132.98	

项目	本年金额	上年金额
其他	85,023.49	362,858.31
合计	5,733,703.69	3,541,887.84

(三十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及社保	3,386,740.06	3,891,740.76
专业服务费	1,120,587.94	1,708,984.66
租赁费	1,115,943.88	17,789.38
差旅费	293,790.58	155,369.74
广告宣传费	12,807.36	72,080.10
办公费	361,961.22	573,056.51
业务招待费	151,939.28	149,431.15
固定资产折旧	597,731.43	62,653.98
会务费	21,244.77	60,477.86
装修费	20,427.61	51,421.64
网络费用	84,675.00	23,157.83
低值易耗品		8,224.98
其他	659,943.86	550,051.29
合计	7,827,792.99	7,324,439.88

(三十一) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,770,227.39	3,505,507.22
设计费	1,356,547.82	1,261,300.09
差旅费		
业务招待费		
中介服务费		
物料消耗		
其他	349,118.57	324,605.80
合计	5,475,893.78	5,091,413.11

(三十二) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	7,643.84	99,050.00
减：利息收入	54,522.27	-125,659.17

项目	本年金额	上年金额
手续费支出	36,320.73	13,643.23
合计	-10,557.70	-12,965.94

(三十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-170,085.29	7,525,163.07
合计	-170,085.29	7,525,163.07

(三十四) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
财政补贴款		621,913.43	
专利补贴款			
“小巨人”创新补贴款			
其他	39,019.45	24,725.32	
合计	39,019.45	646,638.75	

(三十五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,208,600.00	
理财产品收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	49,239.94	240,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	1,257,839.94	240,000.00

(三十六) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
合计			

(三十七) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
无需支付款项		621,913.43	
其他	59,839.27	24,725.32	

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
合计	59,839.27	646,638.75	

(三十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
罚金			
其他	6,530.90	109,918.95	6,530.00
子公司清算损失			
合计	6,530.90	109,918.95	6,530.00

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,239,586.32	642,470.71
递延所得税费用		
合计	1,239,586.32	642,470.71

(四十) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行利息收入	54,522.27	
收到的政府补助		621,913.43
暂收往来款	13,250,757.12	4,211,282.82
收到退还的企业所得税		
合计	13,305,279.39	4,833,196.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
其他付现费用	2,417,489.83	2,141,350.60
暂付往来款	11,359,286.79	10,061,766.04
合计	13,776,776.62	12,203,116.64

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
本期收购子公司的现金及现金等价物、支付的子公司收购款		
收到的装修补贴款		
合计		

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
转让子公司账面货币资金		
合计		

(四十一) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,175,941.35	-2,462,862.73
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,566.17	273,907.42
无形资产摊销	485,988.47	212,720.17
长期待摊费用摊销	482,093.44	641,189.17
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）	-	-1,240,000
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-19,690.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-12,965.94
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）	-	1,916,024.54
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）	-8,221,143.52	-2,258,042.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,534,142.25	3,269,309.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,995,090.04	-9,023,949.20
其他	-424,332.98	8,416,302.08
经营活动产生的现金流量净额	-13,201,821.98	-288,057.38

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,787,111.97	42,010,982.74
减：现金的年初余额	27,787,973.37	50,875,902.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额		

2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	16,787,111.97	
其中：库存现金		1,317,798.50
可随时用于支付的银行存款	16,787,111.97	26,470,174.87
可随时用于支付的其他货币资金		
三、年末现金及现金等价物余额	16,787,111.97	27,787,973.37

七、合并范围的变更

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比 例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
上海陆道竹景景观 设计有限公司	1.00	100.00	转让	2019年2月 21日	办理了产权交接手 续,与标的股权对应 的表决权、收益权等 股东权利已转移给购 买方享受,原股东不 再对此承担风险和享 有权益。	3,905,187.29

2. 其他原因的合并范围变动

合并范围增加了上海易景棠数字科技有限公司，投资 300 万元股权投资，公司持有其 51%的股权。于 2019 年 4 月 30 日完成工商变更。

八、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	
斯道沃建筑规划顾问（上海）有限公司	上海	上海	建筑设计	100.00	收购
上海易景棠数字科技有限公司	上海	上海	景观设计	51.00	设立
上海陆臻投资管理有 限公司	上海	上海	投资管理	100.00	设立
上海陆誉工程设计管 理有限公司	上海	上海	建筑设计	100.00	设立
上海陆隽建筑科技有 限公司	上海	上海	建筑设计	51.00	收购
成都陆道原乡文化投 资有限公司	四川	四川	文化投资	100.00	收购
上海陆欧管理咨询有 限公司	上海	上海	广告设计	100.00	设立

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对本公 司的表决权比 例（%）
上海衡盈资产管理有限公司	上海市	资产管理	1,000.00 万元	34.24	34.24

本公司实际控制人为刘笑盈。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（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
上海衡盈易盛资产管理有限公司	同一控股股东控制

上海俊隅投资管理有限公司	同一控股股东控制
刘敏	董事长
四川视彩广告有限责任公司	参股股东的其他公司

(四) 关联方交易情况**1. 关联担保情况****(1) 本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘笑盈夫妇	10,000,000.00	2018年3月13日	2021年3月13日	否
刘敏	10,000,000.00	2018年3月13日	2021年3月13日	否
斯道沃建筑规划顾问(上海)有限公司	10,000,000.00	2018年3月13日	2021年3月13日	否

(五) 关联方应收应付款项**1. 应收项目**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
四川视彩广告有限公司	83,923.67		293,080.34	
合计	83,923.67		293,080.34	

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

1. 公司于 2019 年 7 月将毕玺(北京)文化传媒有限公司 51.00% 股权转让给彭礼孝并完成了工商变更。

十二、其他重要事项

无。

十三、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	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	18,668,294.54	28,763,517.12
合计	18,668,294.54	28,763,517.12

1. 应收账款情况**(1) 应收账款分类披露**

类别	年末余额				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	23,002,795.59	100.00	4,334,501.04	18.84	18,668,294.55
其中：账龄组合	23,002,795.59	100.00	4,334,501.04	18.84	18,668,294.55
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,002,795.59	100.00	4,334,501.04	18.84	18,668,294.55

(续)

类别	年初余额				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	75,842,502.33	100.00	47,078,985.21	62.07	28,763,517.12
其中：账龄组合	73,995,979.59	97.57	47,078,985.21	63.62	26,916,994.38
无风险组合	1,846,522.74	2.43			1,846,522.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,842,502.33	100.00	47,078,985.21	62.07	28,763,517.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,291,536.44	514,576.82	5.00
1 至 2 年	3,247,748.85	324,774.89	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	4,139,490.63	827,898.13	20.00
3至4年	4,046,888.46	2,023,444.23	50.00
4至5年	1,266,648.46	633,324.23	50.00
5年以上	10,482.75	10,482.75	100.00
合计	23,002,795.59	4,334,501.04	65.39

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,627,655.86 元。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,232,486.98	8,443,136.44
合计	9,232,486.98	8,443,136.44

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	11,183,485.09	100.00	1,950,998.11	17.45	9,232,486.98
其中：账龄组合	2,658,403.48	23.77	1,950,998.11	73.39	707,405.37
关联方组合	8,525,081.61	76.23			8,525,081.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,183,485.09	100.00	1,950,998.11	17.45	9,232,486.98

(续)

类别	年初余额				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	10,625,088.96	100.00	2,181,952.52	20.54	8,443,136.44
其中：账龄组合	6,177,491.69	58.14	2,181,952.52	35.32	3,995,539.17
关联方组合	4,447,597.27	41.86			4,447,597.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,625,088.96	100.00	2,181,952.52	20.54	8,443,136.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	374,290.88	18,714.54	5.00
1 至 2 年	71,450.00	7,145.00	10.00
2 至 3 年	359,405.04	71,881.01	20.00
5 年以上	1,853,257.56	1,853,257.56	100.00
合计	2,658,403.48	1,950,998.11	73.39

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回计提坏账准备 230,954.41 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	104,500.00	104,500.00
关联方往来	4,447,597.27	4,447,597.27
押金保证金	452,198.85	452,198.85
往来款	6,179,188.97	5,620,792.84
合计	11,183,485.09	10,625,088.96

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海陆誉工程设计管理有 限公司	关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	18.82	100,000.00
斯道沃建筑规划顾问（上 海）有限公司	关联方往来	1,415,563.38	1-2 年	23.04	347,963.12
		1,032,033.89	2-3 年		
上海舜隆装饰工程有限公司	往来款	1,652,376.41	5 年以上	15.55	1,652,376.41
上海安贝建筑规划设计有 限公司	往来款	227,288.64	2-3 年	2.14	45,457.73
合计	—	6,327,262.32	—	92.67	2,145,797.26

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	67,985,223.31		67,985,223.31	65,314,462.41		65,314,462.41
合计	67,985,223.31		67,985,223.31	65,314,462.41		65,314,462.41

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值准 备年末 余额
斯道沃建筑规划顾问 （上海）有限公司	804,462.41	180,760.90		985,223.31		
上海陆道竹景景观设 计有限公司	510,000.00		510,000.00			
上海陆臻投资管理有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海陆誉工程设计管 理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都原乡文化投资有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
上海陆隼建筑科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海易景棠数字科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	65,314,462.41	3,180,760.90	510,000.00	67,985,223.31		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,149,480.08	9,703,220.11	50,323,094.65	42,270,079.02
合计	13,149,480.08	9,703,220.11	50,323,094.65	42,270,079.02

十四、补充资料**(一) 本年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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
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	1,257,839.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,308.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,311,148.31	
减：所得税影响额	202,583.44	
少数股东权益影响额（税后）	-230.96	
合计	1,108,795.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.66	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.48	-0.12	-0.12

上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司

2019年8月28日