



涨稻文化

NEEQ : 836912

上海涨稻文化传播股份有限公司



年度報告

— 2019 —

公司年度大事记

-

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、涨稻文化、涨稻	指	上海涨稻文化传播股份有限公司
稻房有限、稻房投资	指	上海稻房投资有限公司
股东大会	指	上海涨稻文化传播股份有限公司股东大会
股东会	指	上海稻房投资有限公司股东会
董事会	指	上海涨稻文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	上海涨稻文化传播股份有限公司监事会
公司章程	指	上海涨稻文化传播股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国金证券股份有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
希格玛会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
创远律所	指	上海创远律师事务所
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2018年10月26日修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2019年12月28日修订,2020年3月1日起施行)
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《信息披露管理办法》	指	《非上市公众公司信息披露管理办法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
报告期	指	2019.01.01-2019.12.31
报告期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张曙阳、主管会计工作负责人张意及会计机构负责人（会计主管人员）张意保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济周期性波动风险	公司主要经营陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、销售,受宏观经济影响较大,与宏观经济波动的相关性明显,全球经济和国内宏观经济的周期性波动对陶瓷艺术手表及工艺美术品的销售业务带来影响。当宏观经济处于上升阶段时,人们消费活跃度较高,对于陶瓷艺术手表及工艺美术品的销售将产生积极影响,公司将取得较好经济效益。反之如果宏观经济处于下降阶段且持续恶化的情况,公司将面临经济周期波动而带来的风险。
市场竞争风险	随着行业的逐步发展,未来逐渐会有新的企业进入陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计和营销领域。公司经过多年的经营,形成了较为成熟的销售及盈利模式,在业内已具有较强的影响力。但随着一些规模较大的公司利用其资金和资源优势涉足相关领域,则可能对现有的市场产生一定的冲击,包括对公司产品价格及市场份额的冲击等,进而可能对公司的盈利产生不利影响。
智能手表的冲击风险	智能手表是手表的一个重要分支,与重视舒适性和美学设计的传统手表不同,其注重功能性与互动性,引入科技元素、时尚元素使得手表更具活力,引入医疗和健康元素使手表更具功能性,且智能手表更新周期短,能够满足相当一部分消费者的需求,对

	传统钟表行业存在一定的冲击。陶瓷艺术手表的设计和銷售业务为公司主要经营业务之一,智能手表可能会对公司的业务带来一定的冲击。
公司治理风险	根据股转公司最新发布的《治理规则》,公司修订并审议通过了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度,逐步完善了三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。但公司在实际操作过程中仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。未来随着国家法律法规的逐步深化及公司经营服务的需要,公司内部控制体系仍需不断调整完善,以满足公司持续发展的要求。
实际控制人的控制风险	公司实际控制人为张曙阳、张烜诚父子,合计持有公司 62% 的股份,同时张曙阳还担任公司的董事长、总经理,对公司经营管理拥有较大的影响力。虽然本公司已根据法律规范,建立了完善的法人治理结构,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》等内部规范性制度,实际控制人也承诺不利用其控制地位损害本公司利益,但公司实际控制人仍可能通过行使投票表决方式或其他方式对公司经营决策、人事安排和财务等重大经营决策施加影响或者实施其他控制,从而产生有损于公司其他股东利益或本公司利益的风险。
公司规模过小的风险	截至报告期末,公司股本为 500 万人民币。相较于同行业上市公司体量过小,虽然公司处于快速发展阶段,成长性较好,但依然容易受到市场不景气的冲击,遇到市场行情不好时可能不足以弥补一定时期的亏损,抗风险能力较弱。
对大师具有一定依赖的风险	公司的核心技术及核心竞争力主要体现在与公司签订合作协议书的陶瓷工艺美术大师,该等大师均不是公司员工,虽公司和大师均签订了长期合作协议,但不排除部分大师中止履行协议及合作期满后不再合作的可能性。若出现该等情形,可能会对公司业绩产生较大影响。
供应商过于集中的风险	报告期内公司存在供应商过于集中的风险。虽然公司正通过不断增加新的供应商以降低对供应商的依赖,但由于业务的连续性,公司未来仍可能存在供应商过于集中的风险。
管理及内部控制的风险	截至本年度末,公司员工人数偏少,整体规模较小。随着公司未来业务范围的不斷扩大,经营规模和人员规模必将大幅扩张。公司业务的高速成长,将对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向,建立更加有效的决策机制,进一步完善内部控制管理制度,引进和培养人才将成为公司面临的重要问题。因此,如果在高速发展过程中,公司不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险,将对公司生产经营造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海涨稻文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai ZhangDao CultureInc.
证券简称	涨稻文化
证券代码	836912
法定代表人	张曙阳
办公地址	上海市长宁区虹梅路 4006 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵旻
职务	董事会秘书
电话	021-62781116
传真	021-64052696
电子邮箱	info@zhangdaoboutique.com
公司网址	http://www.zhangdaoboutique.com/
联系地址及邮政编码	上海市长宁区虹梅路 4006 号,邮编:201103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 1 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R87 文化艺术业
主要产品与服务项目	陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张曙阳、张烜诚父子
实际控制人及其一致行动人	张曙阳、张烜诚父子

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000582079133T	否
注册地址	上海市闵行区莘朱路 1111 号 7 幢 1086 室	否
注册资本	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘一锋、徐俊伟
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	5,414,837.81	3,979,392.28	36.07%
毛利率%	39.79%	35.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,556.44	1,664,621.84	-99.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,443.56	14,246.45	-159.27%
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）	0.03%	33.52%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-0.15%	0.29%	-
基本每股收益	0.0003	0.3329	-99.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,782,010.17	9,150,938.80	6.90%
负债总计	3,981,738.81	3,352,223.88	18.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,800,271.36	5,798,714.92	0.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.16	0.03%
资产负债率%（母公司）	40.70%	36.63%	-
资产负债率%（合并）	40.70%	36.63%	-
流动比率	244.48%	271.04%	-
利息保障倍数	1.03	273.78	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,253,112.96	-426,233.91	-428.61%
应收账款周转率	45,782.54%	498,670.71%	-
存货周转率	39.05%	31.30%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.90%	7.70%	-
营业收入增长率%	36.07%	-15.93%	-
净利润增长率%	-99.91%	189.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,000.00
非经常性损益合计	10,000.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	10,000.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为高端艺术奢侈品腕表及工艺美术品销售商和自有品牌“张稻”的运营商，根据奢侈品及工艺美术品市场的特性结合饥饿营销的商业销售模式：公司按市场需求，和供应商签订合同进行采购；公司建立了与公司业务相适应的销售网络，通过多种途径与客户合作获得订单，以直销、代理渠道、订单定制、会员制沙龙等方式销售产品和提供服务；公司通过高端艺术奢侈品收藏类腕表及工艺美术品的设计及销售实现盈利。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，工艺美术品仍然为公司主要收入来源。虽然外部宏观经济环境面临较大挑战，但公司通过积极开拓市场，努力增加销售收入，使得公司业绩在2019年度实现小幅盈利。

2019年，公司实现营业收入5,414,837.81元，较2018年的3,979,392.28元增加了36.07%，其中工艺美术品实现营业收入3,662,887.01元，占公司2019年营业收入的比例为67.65%，仍然为公司主要的收入来源。

2019年，公司盈利1,556.44元，较2018年的盈利1,664,621.84元，下降99.91%，主要是由于公司2018年度取得新三板挂牌补助150万元所致。公司总资产为9,782,010.17元，较2018年年末的9,150,938.80元增长6.90%；公司所有者权益为5,800,271.36元，较2018年年末的5,798,714.92元增长0.03%，主要是由于本年度盈利1,556.44元所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	70,705.43	0.72%	10,568.39	0.12%	569.03%
应收票据					
应收账款	22,058.60	0.23%	1,596.00	0.02%	1,282.12%
存货	8,447,891.99	86.36%	8,253,070.91	90.19%	2.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	47,541.10	0.49%	65,114.14	0.71%	-26.99%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	49,102.00	0.50%	49,102.00	0.54%	0.00%
预付账款	1,144,711.05	11.70%	770,462.00	8.42%	48.57%
其他流动资产	-	0.00%	1,025.36	0.01%	-100.00%
递延所得税资产	-	0.00%	-	0.00%	
资产合计	9,782,010.17	-	9,150,938.80	-	6.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2019 年末公司货币资金余额 70,705.43 元，较 2018 年末的 10,568.39 元，增长了 569.03%，主要是由于 2019 年公司筹资活动产生的现金流量金额为 2,313,250.00 元。

2、应收账款

2019 年末应收账款净额较 2018 年末增加了 20,462.60 元，2018 年末净额为 1,596.00 元。主要是由于 2019 年公司新增传虹科技（天津）有限公司应收账款 21,628.00 元。

3、存货

2019 年末存货账面价值 8,447,891.99 元，较 2018 年末存货账面价值 8,253,070.91 元增长 2.36%。主要是由于公司为了满足客户需求，进行了一定的备货，从而导致存货有所增长。

4、固定资产

2019 年末公司固定资产账面价值为 47,541.10 元，较 2018 年账面价值 65,114.14 元减少了 26.99%，主要是由于报告期内公司计提了固定资产折旧。

5、预付账款

2019 年末公司预付账款余额 1,144,711.05 元，较 2018 年末增加了 374,249.05 元。主要是由于报告期内公司产品销售较好，为了满足客户需求，尽快实现采购，公司预付了部分采购款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,414,837.81	-	3,979,392.28	-	36.07%
营业成本	3,260,450.77	60.21%	2,551,593.64	64.12%	27.78%
毛利率	39.79%	-	35.88%	-	-
销售费用	326,372.96	6.03%	540,448.86	13.58%	-39.61%
管理费用	1,438,881.77	26.57%	1,268,226.13	31.87%	13.46%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	47,266.47	0.87%	6,102.52	0.15%	674.54%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-327,661.85	-6.05%	421,192.94	10.58%	-177.79%
其他收益	10,000.00	0.18%	1,510,000.00	37.95%	-99.34%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	140,375.00	3.53%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,556.44	0.03%	1,664,621.45	41.83%	-99.91%
营业外收入	-	-	0.39	0.00%	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	1,556.44	0.03%	1,664,621.84	41.83%	-99.91%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本及毛利率

2019 年，工艺美术品仍然为公司主要收入来源。虽然外部宏观经济环境面临较大挑战，但公司通过积极开拓市场，努力增加销售收入，使得公司业绩在 2019 年度实现小幅盈利。

2019 年，公司实现营业收入 5,414,837.81 元，较 2018 年的 3,979,392.28 元增加了 36.07%，其中工艺美术品实现营业收入 3,662,887.01 元，占公司 2019 年营业收入的比例为 67.65%，仍然为公司主要的收入来源。

2019 年，公司盈利 1,556.44 元，较 2018 年的盈利 1,664,621.84 元，下降 99.91%，主要是由于公

司 2018 年度取得新三板挂牌补助 150 万元所致。

2019 年，公司的营业成本为 3,260,450.77 元，较 2018 年的 2,551,593.64 元增长 27.78%。本年度营业成本较去年有所上升，主要是营业收入较去年增长 36.07%，由此导致 2019 年的整体毛利率从 2018 年的 35.88% 上升至 39.79%，主要原因为：以钞版纪念券为代表的工艺美术品等新产品的毛利率从 2018 年的 34.53% 上升至 42.60%，且以钞版纪念券为代表的工艺美术品产生的收入占公司 2019 年整体收入的 67.65%。

2、管理费用

2019 年，公司的管理费用为 1,438,881.77 元，较 2018 年的 1,268,226.13 元增长了 13.46%。管理费用的上升主要是由于中介服务费用及差旅费有所增长。

3、销售费用

2019 年，公司的销售费用 326,372.96 元，较 2018 年的 540,448.86 元下降了 39.61%。主要是由于公司以钞版纪念券为代表的工艺美术品已经逐步打开了市场，本年度公司减少了营销推广活动，相应的会议费有所下降，从而降低了相应的销售费用。

4、资产减值损失

2019 年，公司资产减值损失金额为 327,661.85 元，较 2018 年的 -421,192.94 元大幅增加。主要是由于公司在本年度计提了部分存货减值准备。

5、其他收益

2019 年，公司实现其他收益 10,000.00 元，较 2018 年的 1,510,000.00 元大幅下降，主要是由于 2018 年公司取得新三板挂牌补助 150 万元。

6、资产处置收益

2019 年，公司未实现资产处置收益，较 2018 年的 140,375.00 元大幅下降，主要是由于本年度未进行资产处置所致。

7、营业利润及净利润

2019 年，公司实现营业利润 1,556.44 元，较 2018 年的 1,664,621.45 元大幅下降；实现净利润为 1,556.44 元，较 2018 年的 1,664,621.84 元大幅下降，主要是由于 2018 年公司取得新三板挂牌补助 150 万元及梅龙镇扶持资金 1 万元等其他收益合计 151 万元，从而使得 2018 年度公司盈利较多。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,414,837.81	3,979,392.28	36.07%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,260,450.77	2,551,593.64	27.78%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工艺美术品	3,662,887.01	67.65%	3,187,316.54	80.10%	14.92%
复刻表	1,339,333.16	24.73%	18,500.00	0.46%	7,139.64%
手绘表	403,072.93	7.44%	486,802.24	12.23%	-17.20%
其他	9,544.71	0.18%	286,773.50	7.21%	-96.67%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东	5,377,291.89	99.31%	4,255,020.82	89.89%	26.38%
其他	37,545.92	0.69%	478,316.25	10.11%	-92.15%

收入构成变动的的原因：

2019年，工艺美术品仍然为公司主要收入来源。虽然外部宏观经济环境面临较大挑战，但公司通过积极开拓市场，努力增加销售收入，使得公司业绩在2019年度实现小幅盈利。

2019年，公司实现营业收入5,414,837.81元，较2018年的3,979,392.28元增加了36.07%，其中工艺美术品实现营业收入3,662,887.01元，占公司2019年营业收入的比例为67.65%，仍然为公司主要的收入来源。

2018年，工艺美术品仍然为公司主要收入来源，虽然外部宏观经济环境面临较大挑战，但公司通过积极开拓市场，最终使得本年度营业收入较去年有所上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海弘业文化传播有限公司	2,627,422.72	48.52%	否
2	上海格拉曼国际消防装备有限公司	327,586.20	6.05%	否

3	上海金叶企业发展有限公司	84,619.47	1.56%	否
4	宁波千泉汇文化传播有限公司	81,185.84	1.50%	否
5	上海亿圣电子有限公司	34,482.76	0.64%	否
合计		3,155,296.99	58.27%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津刻意文化传播有限公司	1,349,920.00	52.07%	否
2	上海恒保钟表有限公司	563,500.00	21.73%	否
3	北京绿水源兴文化发展有限公司	460,000.00	17.74%	否
4	传虹科技（天津）有限公司	112,860.00	4.35%	否
5	东莞市永俊表业有限公司	87,250.00	3.37%	否
合计		2,573,530.00	99.26%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,253,112.96	-426,233.91	-428.61%
投资活动产生的现金流量净额	-	140,375.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,313,250.00	-	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动现金流出主要为购买商品、接受劳务支付的现金及支付的其他与经营活动有关的现金，2019 年公司经营活动现金流出为 6,082,046.48 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金为 4,261,089.50 元，支付的其他与经营活动有关的现金分别为 977,533.20 元。2019 年，公司经营活动产生的现金流量为负，主要系因为公司 2019 年度支付了 904,250.05 元的销售及管理费用和支付了 843,298.50 元的职工薪酬。

2019 年经营活动产生的现金流量净额较净利润少 2,297,419.40 元，主要原因为：2019 年公司预收账款减少了 2,305,572.00 元。

2019 年公司未进行任何投资活动，无投资活动现金流入或流出。2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 140,375.00 元，主要是由于处置了一批固定资产。

2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,313,250.00 元，主要是本年度新增借款所致。2018 年公司未进行任何筹资活动，无筹资活动现金流入或流出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表数据进行调整。

项目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	1,596.00			1,596.00
其他应收款	49,102.00			49,102.00

(2) 其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

三、 持续经营评价

报告期内，虽然外部宏观经济环境面临较大挑战，但公司通过积极开拓市场，努力增加销售收入，使得公司业绩实现小幅盈利。公司未来将继续通过推出新产品并结合原有产品的深耕细作等方式逐步改善公司经营状况，预计未来公司经营业绩将会出现改善。

本年度内，公司资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济周期性波动风险

公司主要经营陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、销售,受宏观经济影响较大,与宏观经济波动的相关性明显,全球经济和国内宏观经济的周期性波动对陶瓷艺术手表及工艺美术品的销售业务带来影响。当宏观经济处于上升阶段时,人们消费活跃度较高,对于陶瓷艺术手表及工艺美术品的销售将产生积极影响,公司将取得较好经济效益。反之如果宏观经济处于下降阶段且持续恶化的情况,公司将面临经济周期波动而带来的风险。

二、市场竞争风险

随着行业的逐步发展,未来逐渐会有新的企业进入陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计和 sales 领域。公司经过多年的经营,形成了较为成熟的销售及盈利模式,在业内已具有较强的影响力。但随着一些规模较大的公司利用其资金和资源优势涉足相关领域,则可能对现有的市场产生一定的冲击,包括对公司产品价格及市场份额的冲击等,进而可能对公司的盈利产生不利影响。

三、智能手表的冲击风险

智能手表是手表的一个重要分支,与重视舒适性和美学设计的传统手表不同,其注重功能性与互动性,引入科技元素、时尚元素使得手表更具活力,引入医疗和健康元素使手表更具功能性,且智能手表更新周期短,能够满足相当一部分消费者的需求,对传统钟表行业存在一定的冲击。陶瓷艺术手表的设计和 sales 业务为公司主要经营业务之一,智能手表可能会对公司的业务带来一定的冲击。

四、公司治理风险

根据股转公司最新发布的《治理规则》,公司修订并审议通过了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度,逐步完善了三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。但公司在实际操作过程中仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。未来随着国家法律法规的逐步深化及公司经营服务的需要,公司内部控制体系仍需不断调整完善,以满足公司持续发展的要求。

五、实际控制人的控制风险

公司实际控制人为张曙阳、张烜诚父子,合计持有公司 62% 的股份,同时张曙阳还担任公司的董事长、总经理,对公司经营管理拥有较大的影响力。虽然本公司已根据法律规范,建立了完善的法人治理结构,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及

《关联交易管理制度》等内部规范性制度，实际控制人也承诺不利用其控制地位损害本公司利益，但公司实际控制人仍可能通过行使投票表决方式或其他方式对公司经营决策、人事安排和财务等重大经营决策施加影响或者实施其他控制，从而产生有损于公司其他股东利益或本公司利益的风险。

六、公司规模过小的风险

截至报告期末，公司股本为 500 万人民币。相较于同行业上市公司体量过小，虽然公司处于快速发展阶段，成长性较好，但依然容易受到市场不景气的冲击，遇到市场行情不好时可能不足以弥补一定时期的亏损，抗风险能力较弱。

七、对大师具有一定依赖的风险

公司的核心技术及核心竞争力主要体现在与公司签订合作协议书的陶瓷工艺美术大师，该等大师均不是公司员工，虽公司和大师均签订了长期合作协议，但不排除部分大师中止履行协议及合作期满后不再合作的可能性。若出现该等情形，可能会对公司业绩产生较大影响。

八、供应商过于集中的风险

报告期内公司存在供应商过于集中的风险。虽然公司正通过不断增加新的供应商以降低对供应商的依赖，但由于业务的连续性，公司未来仍可能存在供应商过于集中的风险。

九、管理及内部控制的风险

截至本年度末，公司员工人数偏少，整体规模较小。随着公司未来业务范围的不断扩大，经营规模和人员规模必将大幅扩张。公司业务的高速成长，将对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策机制，进一步完善内部控制管理制度，引进和培养人才将成为公司面临的重要问题。

因此，如果在高速发展过程中，公司不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成一定影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月14日	-	挂牌	规范关联交易承诺函	1、本人及本人控制的其他企业不会利用本人董事、监事或高级管理人员的地位，占用涨稻文化及其子	正在履行中

					<p>公司的资金，并尽可能避免与本人或本人控制的其他公司或企业与涨稻文化及其子公司的关联交易。</p> <p>对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，均应按照公平、公允和等价有偿的原则与涨稻文化签订关联交易协议，并依据法律、行政法规及中国证监会等的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序并及时予以披露。</p> <p>2、本人及本人控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用董事、监事或高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害涨稻文化和股东的合法权益。</p> <p>3、本承诺自出具之日起具有法律效力，构成对本人及控制的企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给涨稻文化或其子公司造成损失，本人及本人控制的</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					其他企业承诺将承担相应的法律责任。	
其他股东	2015年9月14日	-	挂牌	规范关联交易承诺函	同上	正在履行中
董监高	2015年9月14日	-	挂牌	规范关联交易承诺函	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺书出具之日，本人未直接或间接经营任何与涨稻文化经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与涨稻文化生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的企业；2、在本人与涨稻文化存在关联关系期间，本人不直接或间接经营任何与涨稻文化经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资和与涨稻文化经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与涨稻文化经营的业务构成同业竞争或	正在履行中

					可能构成同业竞争的，本人将立即通知涨稻文化，将该商业计划给予涨稻文化，以确保涨稻文化及其全体股东利益不受损害；4、如违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	
董监高	2015年9月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月14日	2022年4月21日	挂牌	一致行动承诺	1、在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动。2、采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。3、各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，	正在履行中

					<p>或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协商，直至达成一致意见。4、在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司股东大会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可以亲自参加公司召开的股东大会，也可以委托协议他方代为参加股东大会并行使表决权。5、各方应当按照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。6、本协议一式二份，自双方签署之日起生效，至公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌之日起满36个月时终止。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况:

承诺事项一

承诺事项: 公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》。

履行情况: 本报告期内, 公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员未与公司发生关联交易。

承诺事项二

承诺事项: 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

履行情况: 本报告期内, 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未从事或参与其他与公司存在同业竞争的活动。

承诺事项三

承诺事项: 公司控股股东及实际控制人张曙阳、张炬诚父子签署《一致行动协议》同意: “1、在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动。2、采取一致行动的方式为: 就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。3、各方同意, 本协议有效期内, 在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前, 或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前, 一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协商, 直至达成一致意见。4、在本协议有效期内, 除关联交易需要回避的情形外, 各方保证在参加公司股东大会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可以亲自参加公司召开的股东大会, 也可以委托协议他方代为参加股东大会并行使表决权。5、各方应当按照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。6、本协议一式二份, 自双方签署之日起生效, 至公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌之日起满 36 个月时终止。有效期满, 各方如无异议, 自动延期三年。”

履行情况: 承诺履行中。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,327,083	46.54%	0	2,327,083	46.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	933,333	18.67%	0	933,333	18.67%	
	董事、监事、高管	168,750	3.38%	0	168,750	3.38%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,672,917	53.46%	0	2,672,917	53.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,166,667	43.33%	0	2,166,667	43.33%	
	董事、监事、高管	506,250	10.13%	0	506,250	10.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张烜诚	1,900,000	0	1,900,000	38.00%	1,266,667	633,333
2	张曙阳	1,200,000	0	1,200,000	24.00%	900,000	300,000
3	王焯	300,000	0	300,000	6.00%	225,000	75,000
4	汪俊	275,000	0	275,000	5.50%	0	275,000
5	王灏	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000
5	吴黎霞	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000
5	陈梦	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000
5	王亚嫔	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000
9	黄洪彬	150,000	0	150,000	3.00%	112,500	37,500
10	邵昞	100,000	0	100,000	2.00%	75,000	25,000
合计		4,725,000	0	4,725,000	94.50%	2,579,167	2,145,833
普通股前十名股东间相互关系说明：							

公司控股股东、实际控制人张曙阳和张烜诚为父子关系；股东张烜诚、陈梦为夫妻关系，汪俊是张

曙阳姐姐张裕华的儿子，王灏和王焜是堂兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张曙阳持有公司 120 万股股份、持股比例为 24%，张烜诚持有公司 190 万股股份、持股比例为 38%，二人合计持有 310 万股股份，持股比例为 62%；张曙阳和张烜诚系父子关系，且二人已签署《一致行动协议》，约定在公司经营及重大决策事项中保持一致行动。因此，张曙阳和张烜诚为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

张曙阳，男，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年 2 月出生。1974 年 6 月至 1984 年 3 月任上海市煤气公司计算机部门职员；1984 年 4 月至 1988 年 9 月任日本株式会社菱三贸易公司上海事务所副所长；1988 年 10 月至 1994 年 10 月任东杰有限公司中国部经理；1994 年 11 月至 2010 年 3 月任三丸东杰（控股）有限公司董事局主席；2011 年 9 月至 2015 年 9 月担任上海稻房投资有限公司执行董事；2015 年 9 月至今任上海涨稻文化传播股份有限公司董事长、总经理。

张烜诚，男，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 11 月出生，本科学历。2011 年 9 月至 2015 年 9 月担任上海稻房投资有限公司监事；2015 年 9 月至今任上海涨稻文化传播股份有限公司创意总监。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张曙阳	董事长、总经理	男	1954年2月	大专	2018年9月14日	2021年9月13日	是
黄洪彬	董事	男	1966年8月	研究生	2018年9月14日	2021年9月13日	否
王烨	董事	男	1977年11月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	否
张意	董事、财务总监	女	1968年3月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	是
邵旻	董事、董事会秘书	男	1979年4月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	是
滕斌	监事会主席	女	1970年3月	大专	2018年9月14日	2021年9月13日	是
张玮	监事	男	1979年10月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	是
孙静	监事	女	1974年4月	本科	2018年9月14日	2021年9月13日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理张曙阳为公司控股股东、实际控制人，也是公司控股股东及实际控制人张烜诚的父亲；监事张玮是张曙阳哥哥张烈阳的儿子。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张曙阳	董事长、总经理	1,200,000	0	1,200,000	24.00%	0
王烨	董事	300,000	0	300,000	6.00%	0
黄洪彬	董事	150,000	0	150,000	3.00%	0
张意	董事、财务总监	25,000	0	25,000	0.50%	0

	监					
邵旻	董事、董事会 秘书	100,000	0	100,000	2.00%	0
滕斌	监事会主席	25,000	0	25,000	0.50%	0
张玮	监事	25,000	0	25,000	0.50%	0
孙静	监事	50,000	0	50,000	1.00%	0
合计	-	1,875,000	0	1,875,000	37.50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
技术人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	2	2
员工总计	10	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	10	10

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，修订了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司经第二届董事会第五次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过了修订后的《公司章程》，具体内容详见公司于 2020 年 3 月 31 日及 2020 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》(公告编号：2020-003) 及《公司章程》(公告编号：2020-016)。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、2019 年 2 月 26 日召开第二届董事会第二次会议，决议事项如下：1、审议通过《关于更换会计师事务所的议案》；2、审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 二、2019 年 3 月 22 日召开第二届董事会第三次会议，决议事项如下：1、审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2018 年度内部控制自我评价报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2018 年度审计报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》；6、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；7、审议通过《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况说明的议案》；8、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的预案》；9、审议通过《关于公司聘请 2019 年度审计机构的议案》；10、审议通过《关于召开公司

		<p>2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2019 年 8 月 13 日召开第二届董事会第四次会议，决议事项如下：1、审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；2、审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》；3、审议通过《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、2019 年 2 月 26 日召开第二届监事会第二次会议，决议事项如下：1、审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。</p> <p>二、2019 年 3 月 22 日召开第二届监事会第三次会议，决议事项如下：1、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》；3、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的预案》。</p> <p>三、2019 年 8 月 13 日召开第二届监事会第四次会议，决议事项如下：1、审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；2、审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</p>
股东大会	3	<p>一、2019 年 3 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会，决议事项如下：1、审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。</p> <p>二、2019 年 4 月 16 日召开 2018 年年度股东大会，决议事项如下：1、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》；5、审议通过《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况说明的议案》；6、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的预案》；7、审议通过《关于公司聘请 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>三、2019 年 8 月 30 日召开 2019 年第二次临时股东大会，决议事项如下：1、审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。
报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了已制定的各项信息披露管理制度，保障信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，执行情况良好。

为适应挂牌后的公司治理需要，公司将按照国家法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统公司的要求进一步完善和强化法人治理结构。为此，公司根据《中华人民共和国公司法》及其他相关

法律、法规及规范性文件制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	希会审字(2020)2170 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	刘一锋、徐俊伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	7 万
审计报告正文:	

上海涨稻文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海涨稻文化传播股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	70,705.43	10,568.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	22,058.60	1,596.00
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	1,144,711.05	770,462.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	49,102.00	49,102.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	8,447,891.99	8,253,070.91
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	-	1,025.36
流动资产合计		9,734,469.07	9,085,824.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	47,541.10	65,114.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(八)	-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,541.10	65,114.14
资产总计		9,782,010.17	9,150,938.80
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(九)	1,093,207.92	895,537.92
预收款项	六、(十)	82,430.00	2,388,002.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、(十一)	-	-
应交税费	六、(十二)	450,100.89	105.00
其他应付款	六、(十三)	2,356,000.00	68,578.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		3,981,738.81	3,352,223.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,981,738.81	3,352,223.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十四)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十五)	2,058,174.76	2,058,174.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十六)	45,519.51	45,519.51
一般风险准备			
未分配利润	六、(十七)	-1,303,422.91	-1,304,979.35
归属于母公司所有者权益合计		5,800,271.36	5,798,714.92
少数股东权益			
所有者权益合计		5,800,271.36	5,798,714.92
负债和所有者权益总计		9,782,010.17	9,150,938.80

法定代表人：张曙阳

主管会计工作负责人：张意

会计机构负责人：张意

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		5,414,837.81	3,979,392.28
其中：营业收入	六、(十八)	5,414,837.81	3,979,392.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,094,454.12	4,386,338.77
其中：营业成本	六、(十八)	3,260,450.77	2,551,593.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(十九)	21,482.15	19,967.62
销售费用	六、(二十)	326,372.96	540,448.86
管理费用	六、(二十一)	1,438,881.77	1,268,226.13
研发费用			
财务费用	六、(二十二)	47,266.47	6,102.52
其中：利息费用		42,750.00	
利息收入		187.72	996.19
加：其他收益	六、(二十三)	10,000.00	1,510,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	六、(二十四)	-1,165.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	-327,661.85	421,192.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十六)	-	140,375.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,556.44	1,664,621.45
加：营业外收入	六、(二十七)	-	0.39
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,556.44	1,664,621.84
减：所得税费用	六、(二十八)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,556.44	1,664,621.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,556.44	1,664,621.84
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,556.44	1,664,621.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,556.44	1,664,621.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,556.44	1,664,621.84
(二) 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）		0.0003	0.3329
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0003	0.3329

法定代表人：张曙阳

主管会计工作负责人：张意

会计机构负责人：张意

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		3,818,745.80	3,536,967.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	10,187.72	1,510,996.58
经营活动现金流入小计		3,828,933.52	5,047,963.81
购买商品、接受劳务支付的现金		4,261,089.50	3,511,263.15
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		843,298.50	802,315.10
支付的各项税费		125.28	183,232.71

支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	977,533.20	977,386.76
经营活动现金流出小计		6,082,046.48	5,474,197.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,253,112.96	-426,233.91
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		-	140,375.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	140,375.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	140,375.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(二十九)	2,313,250.00	-
筹资活动现金流入小计		2,313,250.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,313,250.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		60,137.04	-285,858.91
加：期初现金及现金等价物余额		10,568.39	296,427.30
六、期末现金及现金等价物余额		70,705.43	10,568.39

法定代表人：张曙阳

主管会计工作负责人：张意

会计机构负责人：张意

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,058,174.76				45,519.51		- 1,304,979.35		5,798,714.92
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,058,174.76				45,519.51		- 1,304,979.35		5,798,714.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,556.44		1,556.44
（一）综合收益总额											1,556.44		1,556.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,058,174.76				45,519.51		-	1,303,422.91	5,800,271.36

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,058,174.76				45,519.51		- 2,969,601.19		4,134,093.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,058,174.76				45,519.51		- 2,969,601.19		4,134,093.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,664,621.84		1,664,621.84
（一）综合收益总额											1,664,621.84		1,664,621.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,058,174.76				45,519.51		-	1,304,979.35	5,798,714.92

法定代表人：张曙阳

主管会计工作负责人：张意

会计机构负责人：张意

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海涨稻文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2015年9月由上海稻房投资有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2419号核准, 本公司股票于2016年4月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 涨稻文化, 证券代码: 836912。

公司统一社会信用代码为91310000582079133T; 注册地址: 上海市闵行区莘朱路1111号7幢1086室; 注册资本人民币500.00万元; 法定代表人: 张曙阳。

本公司经营范围: 文化交流策划, 实业投资, 商务咨询、投资咨询、企业管理咨询(咨询类项目除经纪), 投资管理, 市场营销策划, 建筑工程, 纸制品、木材、礼品、钟表、工艺美术品(象牙及制品除外)、家具的设计、销售。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起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

12月31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

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

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。

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。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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。

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）、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）、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。

（七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公

司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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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

(2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	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	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
个别认定组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，	一般不计提预期信用损失

应收账款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)	商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 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存货项目计提存货跌价准备, 资产负债表日, 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. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列

条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	0.00	10.00-33.33
办公设备	3-5	0.00	20.00-33.33
运输设备	4-10	0.00	10.00-25.00
其他设备	3-10	0.00	10.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经

全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公

允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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。

资产负债表日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。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形

资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段，已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。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。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞

退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

1. 一般原则

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

（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。

2. 收入确认的具体方法

公司产品生产完成后，根据客户需求由物流公司将产品送达客户仓库。客户验收货物后确认销售收入。

（十八）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政

府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获

得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，本次执行新金融工具准则对财务报表期初数无影响。

（2）其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	应税收入	16/13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3

税种	计税依据	税率（或征收率）%
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）税收优惠

财税[2019]13号财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指2019年12月31日余额，上年年末余额指2018年12月31日余额。本期金额指2019年度金额，上期金额指2018年度金额。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4.30	4.30
银行存款	70,701.13	10,564.09
合计	70,705.43	10,568.39

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,308.00	100.00	1,249.40	5.36	22,058.60
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,308.00	100.00	1,249.40	5.36	22,058.60
合计	23,308.00	100.00	1,249.40	5.36	22,058.60

（续）

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,680.00	100.00	84.00	5.00	1,596.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,680.00	100.00	84.00	5.00	1,596.00
合计	1,680.00	100.00	84.00	5.00	1,596.00

(1) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,628.00	1,081.40	5.00
1-2年	1,680.00	168.00	10.00
合计	23,308.00	1,249.40	5.36

(续)

组合名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,680.00	84.00	5.00
合计	1,680.00	84.00	5.00

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2019年度计提坏账准备1,165.40元。

3.本年无实际核销的应收账款。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	已计提坏账准备
传虹科技(天津)有限公司	21,628.00	1年以内	92.79	1,081.40
上海巨库文化传播有限公司	1,680.00	1-2年	7.21	168.00
合计	23,308.00		100.00	1,249.40

(三) 预付款项

1. 预付账款分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,144,711.05	100.00	770,462.00	100.00
1 至 2 年				
合计	1,144,711.05	100.00	770,462.00	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额的比例 (%)
上海恒保钟表有限公司	884,500.00	77.27
传虹科技(天津)有限公司	187,152.00	16.35
上海长宁公共租赁住房运营有限公司	44,859.05	3.92
彭剑	28,200.00	2.46
合计	1,144,711.05	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	49,102.00	49,102.00
合计	49,102.00	49,102.00

1. 其他应收款分类

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,000.00
1-2 年	1,000.00	
2-3 年		48,102.00
3-4 年	48,102.00	
小计	49,102.00	49,102.00
减: 坏账准备		

合计	49,102.00	49,102.00
----	-----------	-----------

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	49,102.00	49,102.00
合计	49,102.00	49,102.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,129,462.81	889,055.78	1,240,407.03
发出商品	299,557.89		299,557.89
库存商品	7,528,286.28	620,359.21	6,907,927.07
合计	9,957,306.98	1,509,414.99	8,447,891.99

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,131,422.21	890,839.28	1,240,582.93
发出商品	299,557.89		299,557.89
库存商品	7,003,843.95	290,913.86	6,712,930.09

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	9,434,824.05	1,181,753.14	8,253,070.91

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	890,839.28			1,783.50		889,055.78
发出商品						
库存商品	290,913.86	329,445.35				620,359.21
合计	1,181,753.14	329,445.35		1,783.50		1,509,414.99

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣增值税		1,025.36
合计		1,025.36

(七) 固定资产

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	232,000.00	92,489.93	324,489.93
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	232,000.00	92,489.93	324,489.93
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	220,400.00	38,975.79	259,375.79
2. 本年增加金额		17,573.04	17,573.04
(1) 计提		17,573.04	17,573.04
3. 本年减少金额			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	220,400.00	56,548.83	276,948.83
三、账面价值			
1. 期末账面价值	11,600.00	35,941.10	47,541.10
2. 上年年末账面价值	11,600.00	53,514.14	65,114.14

(八) 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,510,664.39	1,181,837.14
可抵扣亏损	1,377,898.97	1,753,096.16
合计	2,888,563.36	2,934,933.30

2. 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	期末余额	上年年末余额	备注
2019年		191,272.93	
2020年			
2021年	1,377,898.97	1,561,823.23	
合计	1,377,898.97	1,753,096.16	

(九) 应付账款

1. 应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	981,957.92	680,537.92
应付服务费	111,250.00	215,000.00
合计	1,093,207.92	895,537.92

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
三丸电气(芜湖)有限公司	431,397.92	未到结算期
合计	431,397.92	

(十) 预收款项

1. 预收账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	82,430.00	2,388,002.00

2. 无账龄超过 1 年的预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		692,821.70	692,821.70	
二、离职后福利-设定提存计划		150,476.80	150,476.80	
合计		843,298.50	843,298.50	

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		553,796.55	553,796.55	
2、职工福利费				
3、社会保险费		67,320.21	67,320.21	
其中：医疗保险费		60,645.12	60,645.12	
工伤保险费		1,483.39	1,483.39	
生育保险费		5,191.70	5,191.70	
4、住房公积金		71,704.94	71,704.94	
合计		692,821.70	692,821.70	

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		145,107.34	145,107.34	
2、失业保险费		5,369.46	5,369.46	
合计		150,476.80	150,476.80	

(十二) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	428,579.71	

税项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	45.00	105.00
城市维护建设税	21,476.18	
教育费附加		
地方教育费附加		
合计	450,100.89	105.00

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	42,750.00	
应付股利		
其他应付款	2,313,250.00	68,578.96
合计	2,356,000.00	68,578.96

1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂借款利息	42,750.00	
合计	42,750.00	

2. 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金		35,181.76
代垫款		33,397.20
暂借款	2,313,250.00	
合计	2,313,250.00	68,578.96

3. 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十四) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,058,174.76			2,058,174.76

(十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,519.51			45,519.51

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,304,979.35	-2,969,601.19
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	-1,304,979.35	-2,969,601.19
加：本期净利润	1,556.44	1,664,621.84
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,303,422.91	-1,304,979.35

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	5,414,837.81	3,260,450.77	3,979,392.28	2,551,593.64
合计	5,414,837.81	3,260,450.77	3,979,392.28	2,551,593.64

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,482.15	7,411.62
教育费附加		4,031.37
地方教育费附加		1,491.93
残疾人保障金		7,032.70
合计	21,482.15	19,967.62

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费		11,400.00
业务招待费	15,995.00	58,628.00
工资及社保	238,492.72	239,122.43
交通费	30,354.30	47,197.72
邮电费	9,551.23	9,464.54
办公费	17,028.79	17,558.93
会务费		110,298.11
设计费	10,155.34	44,939.51
其他	4,795.58	1,839.62
合计	326,372.96	540,448.86

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保等	604,805.78	563,192.67
业务招待费	3,988.00	
交通费	43,585.00	233,501.92
房租	368,216.07	300,075.69
办公费用	12,684.23	15,627.03
折旧	17,573.04	37,333.09
差旅费	102,610.78	
中介费	283,018.87	116,145.63
其他	2,400.00	2,350.10
合计	1,438,881.77	1,268,226.13

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	42,750.00	
减：利息收入	187.72	996.19
手续费	4,704.19	7,098.71
合计	47,266.47	6,102.52

(二十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌补助		1,500,000.00	
梅龙镇扶持资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	1,510,000.00	10,000.00

(二十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,165.40	
合计	-1,165.40	

(二十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-84.00
存货跌价损失	-327,661.85	421,276.94
合计	-327,661.85	421,192.94

(二十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得		140,375.00
合计		140,375.00

(二十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.39	
合计		0.39	

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,556.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	389.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,998.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,387.41
所得税费用	

(二十九) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新三板挂牌补助		1,500,000.00
梅龙镇扶持资金	10,000.00	10,000.00
营业外收入		0.39
利息收入	187.72	996.19
合计	10,187.72	1,510,996.58

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金	68,578.96	1,000.00
手续费	4,704.19	7,098.71
销售及管理费用	904,250.05	969,288.05
合计	977,533.20	977,386.76

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款	2,313,250.00	
合计	2,313,250.00	

(三十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,556.44	1,664,621.84
加：资产减值准备	328,827.25	-421,192.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,573.04	37,333.09
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-140,375.00
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）	42,750.00	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-522,482.93	218,189.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-394,851.69	-774,149.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,726,485.07	-1,010,661.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,253,112.96	-426,233.91
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	70,705.43	10,568.39
减：现金的上年年末余额	10,568.39	296,427.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	60,137.04	-285,858.91

2.现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	70,705.43	10,568.39
其中：库存现金	4.30	4.30
可随时用于支付的银行存款	70,701.13	10,564.09
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	70,705.43	10,568.39
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		

（三十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
梅龙镇扶持资金	10,000.00				10,000.00		是
合计	10,000.00				10,000.00		

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
梅龙镇扶持资金	与收益相关	10,000.00		
合计		10,000.00		

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司股东张曙阳、张烜诚父子合计持有本公司 62.00%的股权，为本公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

无。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邵旸	高级管理人员

（五）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
邵旸		8,522.60
合计		8,522.60

八、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,000.00	
小计	10,000.00	
所得税影响额		
合计	10,000.00	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	0.03	0.0003	0.0003
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.15	-0.0017	-0.0017

上海涨稻文化传播股份有限公司
2020年4月28日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室