



涨稻文化

NEEQ : 836912

上海涨稻文化传播股份有限公司

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

-

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	59

第一节 重要提示、目录和释义

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）张意保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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营销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。

<p>公司治理风险</p>	<p>根据股转公司发布的《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。</p>
<p>实际控制人的控制风险</p>	<p>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。</p>
<p>公司规模过小的风险</p>	<p>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。</p>
<p>对大师具有一定依赖的风险</p>	<p>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。</p>
<p>供应商过于集中的风险</p>	<p>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。</p>
<p>管理及内部控制的风险</p>	<p>截至本期末,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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析:</p>	<p>本期重大风险因素无变化。</p>

释义

释义项目		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
股东大会	指	上海涨稻文化传播股份有限公司股东大会
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
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
报告期	指	2020.01.01-2020.6.30
报告期末	指	2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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 Culture Inc.
证券简称	涨稻文化
证券代码	836912
法定代表人	张曙阳

二、 联系方式

董事会秘书	邵旸
联系地址	上海市长宁区虹梅路 4006 号
电话	021-62781116
传真	021-64052696
电子邮箱	info@zhangdaoboutique.com
公司网址	http://www.zhangdaoboutique.com/
办公地址	上海市长宁区虹梅路 4006 号
邮政编码	201103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）	文化、体育和娱乐业（R）-文化艺术业（R87）-其他文化艺术业（879）-其他文化艺术业（8790）
主要业务	陶瓷艺术手表及工艺美术品的设计、销售
主要产品与服务项目	陶瓷艺术手表、工艺美术品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为张曙阳、张烜诚父子，一致行动人为张曙阳、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	上海市闵行区梅陇镇莘朱路 1111 号 7 幢 1086 室	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	国金证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	200,943.37	911,808.64	-77.96%
毛利率%	38.85%	31.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-510,765.86	-2,048,210.91	75.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-510,777.86	-2,058,210.91	75.18%
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）	-9.21%	-42.90%	-
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）	-9.21%	-43.11%	-
基本每股收益	-0.1022	-0.4096	75.06%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,111,844.83	9,782,010.17	3.37%
负债总计	4,822,339.33	3,981,738.81	21.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,289,505.50	5,800,271.36	-8.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.16	-8.81%
资产负债率%（母公司）	47.69%	40.70%	-
资产负债率%（合并）	47.69%	40.70%	-
流动比率	208.88%	244.48%	-
利息保障倍数	-502.10	-850.02	-

(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	-1,059,422.22	-1,397,852.06	-24.21%
应收账款周转率	17.17	147.87	-
存货周转率	0.01	0.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.37%	14.92%	-
营业收入增长率%	-77.96%	-29.05%	-
净利润增长率%	-75.06%	-252.94%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。

（二） 经营情况回顾

由于新型冠状病毒肺炎的影响，导致外部宏观经济环境不景气，从而导致 2020 年上半年公司经营业绩出现亏损。

2020 年上半年，公司实现营业收入 200,943.37 元，较 2019 年上半年的 911,808.64 元下降 77.96%，主要是由于外部宏观经济环境的不景气，2020 年上半年公司主营业务的销售收入出现大幅下滑。2020 年上半年，公司实现的营业收入全部来源于工艺美术品。

2020 年上半年，公司亏损 510,765.86 元，较 2019 年上半年的亏损 2,048,210.91 元大幅减少，主要是由于 2019 年上半年公司产品出现滞销的情况，由此公司当期计提了 1,392,324.21 元的存货跌价准备，从而导致 2019 年上半年公司经营业绩大幅亏损。

2020 年 6 月末，公司总资产为 10,111,844.83 元，较 2019 年年末的 9,782,010.17 元增长 3.37%；公司所有者权益为 5,289,505.50 元，较 2019 年年末的 5,800,271.36 元下降 8.81%，主要是由于 2020 年上半年亏损 510,765.86 元所致。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	356,283.21	3.52%	70,705.43	0.72%	403.90%
应收账款	1,344.00	0.01%	22,058.60	0.23%	-93.91%
存货	8,442,295.44	83.49%	8,447,891.99	86.36%	-0.07%
固定资产	38,754.58	0.38%	47,541.10	0.49%	-18.48%
其他应收款	52,852.00	0.52%	49,102.00	0.50%	7.64%
预付账款	1,220,315.60	12.07%	1,144,711.05	11.70%	6.60%
短期借款	1,000,000.00	9.89%			-
应付账款	589,957.92	5.83%	1,093,207.92	11.18%	-46.03%
预收款项	82,430.00	0.82%	82,430.00	0.84%	0.00%
应交税费	448,951.41	4.44%	450,100.89	4.60%	-0.26%
其他应付款	2,701,000.00	26.71%	2,356,000.00	24.09%	14.64%

项目重大变动原因:

1、货币资金

2020年6月末,公司货币资金余额356,283.21元,较2019年末的70,705.43元,增长了403.90%,主要是由于2020年上半年公司筹资活动产生的现金流量金额为1,000,000.00元。

2、存货

2020年6月末,公司存货账面价值8,442,295.44元,较2019年末存货账面价值8,447,891.99元下降0.07%,变动较小。

3、预付账款

2020年6月末,公司预付账款余额1,220,315.60元,较2019年末1,144,711.05元增加了75,604.55元,增长6.60%,变动幅度不大。

4、短期借款

2020年6月末,公司短期借款余额1,000,000.00元,去年同期无短期借款。主要是报告期内为了满足公司日常运营资金需求,公司新增银行借款所致。

5、其他应付款

2020年6月末,公司其他应付款余额2,701,000.00元,较2019年末2,356,000.00元增加了345,000.00元,主要是报告期内为了满足公司日常运营资金需求,公司新增他人借款所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期	上年同期	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	200,943.37	100.00%	911,808.64	100.00%	-77.96%
营业成本	122,872.56	61.15%	620,143.02	68.01%	-80.19%
管理费用	474,526.66	236.15%	778,921.10	85.43%	-39.08%
销售费用	141,298.84	70.32%	168,248.59	18.45%	-16.02%
财务费用	1,015.23	0.51%	2,406.76	0.26%	-57.82%
资产减值损失	27,992.06	13.93%	-1,392,893.71	-152.76%	-102.01%
营业利润	-510,777.86	-254.19%	-2,048,210.91	-224.63%	-75.06%
营业外收入	12.00	0.01%			-
净利润	-510,765.86	-254.18%	-2,048,210.91	-224.63%	-75.06%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本

2020年1-6月，公司实现营业收入200,943.37元，较2019年同期的911,808.64元下降了77.96%，其中工艺美术品实现营业收入200,943.37元，占公司2020年上半年营业收入的比例为100%，仍然为公司主要的收入来源。

2020年1-6月，公司的营业成本为122,872.56元，较2019年同期的620,143.02元下降了80.19%。本期营业成本较去年同期大幅下降，主要是营业收入较去年大幅下降所致。同时，由于本期公司整体毛利率比2019年同期有所上升，所以导致成本下降的幅度大于收入下降的幅度。

2、管理费用

2020年1-6月，公司的管理费用为474,526.66元，较2019年同期的778,921.10元下降了39.08%。管理费用的下降主要是由于工资及社保、房租费用、中介服务费用、差旅费有所下降。

3、销售费用

2020年1-6月，公司的销售费用为141,298.84元，较2019年同期的168,248.59元下降了16.02%。主要是由于今年上半年公司收入下降，销售人员的薪酬相应有所下降所致。

4、资产减值损失

2020年1-6月，公司资产减值损失金额为-27,992.06元，较2019年同期的1,392,893.71元大幅下降。主要是由于公司在2019年上半年公司产品出现滞销的情况，由此公司在当期计提了部分存货减值准备，而本期公司未再新增计提。

5、营业利润及净利润

2020年1-6月，公司实现营业利润为亏损510,777.86元，较2019年上半年亏损的2,048,210.91元大幅下降；实现净利润为亏损510,765.86元，较2019年上半年亏损的2,048,210.91元大幅下降，主要是由于2019年上半年公司产品出现滞销的情况，由此公司计提了1,392,324.21元的存货跌价准备，

从而导致 2019 年上半年公司经营业绩大幅亏损。

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	-1,059,422.22	-1,397,852.06	-24.21%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	1,345,000.00	1,430,000.00	-5.94%

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，2020 年上半年公司经营活动现金流出为-1,059,422.22 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金为 696,324.01 元，支付的其他与经营活动有关的现金分别为 314,059.05 元。2020 年上半年，公司经营活动产生的现金流量为负，主要系因为公司本期支付了 615,825.50 元的销售及管理费用和支付了 297,771.40 元的职工薪酬。

2020 年上半年经营活动产生的现金流量净额较净利润少 548,656.36 元，主要原因为：2020 年上半年公司应付账款较上年末减少了 503,250.00 元。

2020 年上半年及 2019 年上半年公司未进行任何投资活动，无投资活动现金流入或流出。

2020 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,345,000.00 元，主要是本期新增借款所致。2019 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,430,000.00 元，主要是当期新增借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
其他营业外收入和支出	12.00
非经常性损益合计	12.00
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	12.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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	2015/9/14	-	挂牌	规范关联交易承诺函	承诺避免关联交易	正在履行中
其他股东	2015/9/14	-	挂牌	规范关联交易承诺函	承诺避免关联交易	正在履行中
董监高	2015/9/14	-	挂牌	规范关联交易承诺函	承诺避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/14	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015/9/14	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/14	2022/4/21	挂牌	一致行动承诺	承诺双方在重大事项决策时保持一致行动	正在履行中

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、张烜诚父子签署《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。

第五节 股份变动和融资

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	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) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质押或 司法冻结 股份数量
1	张烜诚	1,900,000	0	1,900,000	38.00%	1,266,667	633,333	0
2	张曙阳	1,200,000	0	1,200,000	24.00%	900,000	300,000	0
3	王焯	300,000	0	300,000	6.00%	225,000	75,000	0
4	汪俊	275,000	0	275,000	5.50%	0	275,000	0
5	王灏	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000	0
6	吴黎霞	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000	0
7	陈梦	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000	0
8	王亚嫔	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000	0
9	黄洪彬	150,000	0	150,000	3.00%	112,500	37,500	0
10	邵旸	100,000	0	100,000	2.00%	75,000	25,000	0
合计		4,725,000	-	4,725,000	94.50%	2,579,167	2,145,833	0

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、 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%，张焜诚持有公司 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%；张曙阳和张焜诚系父子关系，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，张曙阳和张焜诚为公司控股股东、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。

张焜诚，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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

-

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张曙阳	董事长、总经理	男	1954年2月	2018年9月14日	2021年9月13日
黄洪彬	董事	男	1966年8月	2018年9月14日	2021年9月13日
王烨	董事	男	1977年11月	2018年9月14日	2021年9月13日
张意	董事、财务总监	女	1968年3月	2018年9月14日	2021年9月13日
邵昉	董事、董事会秘书	男	1979年4月	2018年9月14日	2021年9月13日
滕斌	监事会主席	女	1970年3月	2018年9月14日	2021年9月13日
张玮	监事	男	1979年10月	2018年9月14日	2021年9月13日
孙静	监事	女	1974年4月	2018年9月14日	2021年9月13日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
张曙阳	董事长、总经理	1,200,000	0	1,200,000	24.00%	0	0
王烨	董事	300,000	0	300,000	6.00%	0	0
黄洪彬	董事	150,000	0	150,000	3.00%	0	0
张意	董事、财务	25,000	0	25,000	0.50%	0	0

	总监						
邵旻	董事、董事会秘书	100,000	0	100,000	2.00%	0	0
滕斌	监事会主席	25,000	0	25,000	0.50%	0	0
张玮	监事	25,000	0	25,000	0.50%	0	0
孙静	监事	50,000	0	50,000	1.00%	0	0
合计	-	1,875,000	-	1,875,000	37.50%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	0	0	3
技术人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	0	3
销售人员	2	0	0	2
员工总计	10	0	0	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（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	356,283.21	70,705.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	1,344.00	22,058.60
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,220,315.60	1,144,711.05
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）	52,852.00	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）	8,442,295.44	8,447,891.99
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		10,073,090.25	9,734,469.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、(六)	38,754.58	47,541.10
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、(七)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,754.58	47,541.10
资产总计		10,111,844.83	9,782,010.17
流动负债：			
短期借款	六、(八)	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(九)	589,957.92	1,093,207.92
预收款项	六、(十)	82,430.00	82,430.00
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)	448,951.41	450,100.89
其他应付款	六、(十三)	2,701,000.00	2,356,000.00
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		4,822,339.33	3,981,738.81
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		4,822,339.33	3,981,738.81
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）	-1,814,188.77	-1,303,422.91
归属于母公司所有者权益合计		5,289,505.50	5,800,271.36
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		5,289,505.50	5,800,271.36
负债和所有者权益总计		10,111,844.83	9,782,010.17

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		200,943.37	911,808.64
其中：营业收入	六、（十八）	200,943.37	911,808.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		739,713.29	1,577,125.84
其中：营业成本	六、（十八）	122,872.56	620,143.02

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)		7,406.37
销售费用	六、(二十)	141,298.84	168,248.59
管理费用	六、(二十一)	474,526.66	778,921.10
研发费用			
财务费用	六、(二十二)	1,015.23	2,406.76
其中：利息费用			
利息收入		26.24	149.83
加：其他收益	六、(二十三)		10,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十四)	27,992.06	-1,392,893.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-510,777.86	-2,048,210.91
加：营业外收入	六、(二十五)	12.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-510,765.86	-2,048,210.91
减：所得税费用	六、(二十六)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-510,765.86	-2,048,210.91
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）		-510,765.86	-2,048,210.91
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		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-510,765.86	-2,048,210.91
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-510,765.86	-2,048,210.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-510,765.86	-2,048,210.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1022	-0.4096
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1022	-0.4096

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		248,694.00	2,984,717.89
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			
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、(二十七)	38.24	10,149.83

经营活动现金流入小计		248,732.24	2,994,867.72
购买商品、接受劳务支付的现金		696,324.01	3,444,387.48
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		297,771.40	427,821.30
支付的各项税费			7,855.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十七)	314,059.05	512,655.32
经营活动现金流出小计		1,308,154.46	4,392,719.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,059,422.22	-1,397,852.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(二十七)	345,000.00	1,430,000.00
筹资活动现金流入小计		1,345,000.00	1,430,000.00
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		1,345,000.00	1,430,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		285,577.78	32,147.94
加：期初现金及现金等价物余额		70,705.43	10,568.39
六、期末现金及现金等价物余额		356,283.21	42,716.33

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、 财务报表附注

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

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8月12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2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月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

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

本报告期无会计政策变更事项。

(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
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2020年6月30日余额，上年年末余额指2019年12月31日余额。本期金额指2020年1-6月金额，上期金额指2019年1-6月金额。

(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	356,278.91	70,701.13
合计	356,283.21	70,705.43

(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	1,680.00	100.00	336.00	20.00	1,344.00
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	336.00	20.00	1,344.00
合计	1,680.00	100.00	336.00	20.00	1,344.00

(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	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

(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 (%)
2-3 年	1,680.00	336.00	20.00
合计	1,680.00	336.00	20.00

(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	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

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司 2020 年 1-6 月转回坏账准备 913.40 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
上海巨库文化传播有限公司	1,680.00	2-3 年	100.00	336.00
合计	1,680.00		100.00	336.00

(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	1,220,315.60	100.00	1,144,711.05	100.00
合计	1,220,315.60	100.00	1,144,711.05	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	984,500.00	80.68
传虹科技(天津)有限公司	217,150.00	17.79
上海长宁公共租赁住房运营有限公司	18,665.60	1.53
合计	1,220,315.60	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	52,852.00	49,102.00
合计	52,852.00	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	3,750.00	

1-2年		1,000.00
2-3年	1,000.00	
3-4年		48,102.00
4-5年	48,102.00	
小计	52,852.00	49,102.00
减：坏账准备		
合计	52,852.00	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	52,852.00	49,102.00
合计	52,852.00	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	4-5年	89.12	
中小微担保管理中心	押金	3,750.00	1年以内	7.10	
银联商务有限公司上海分公司	押金	1,000.00	4-5年	1.89	
微店押金	押金	1,000.00	2-3年	1.89	
合计	—	52,852.00	—	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	2,530,059.23	889,055.78	1,641,003.45
发出商品	407,859.43		407,859.43
库存商品	6,986,713.11	593,280.55	6,393,432.56

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	9,924,631.77	1,482,336.33	8,442,295.44

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,129,462.81	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

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	889,055.78					889,055.78
发出商品						
库存商品	620,359.21			27,078.66		593,280.55
合计	1,509,414.99			27,078.66		1,482,336.33

(六) 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	56,548.83	276,948.83
2. 本年增加金额		8,786.52	8,786.52
(1) 计提		8,786.52	8,786.52

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	220,400.00	65,335.35	285,735.35
三、账面价值			
1. 期末账面价值	11,600.00	27,154.58	38,754.58
2. 上年年末账面价值	11,600.00	35,941.10	47,541.10

(七) 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	1,482,672.33	1,510,664.39
可抵扣亏损	1,916,668.89	1,377,898.97
合计	3,399,341.22	2,888,563.36

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
2021 年	1,377,898.97	1,377,898.97	
2025 年	538,769.92		
合计	1,916,668.89	1,377,898.97	

(八) 短期借款

1. 短期借款分类:

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(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	531,397.92	981,957.92
应付服务费	58,560.00	111,250.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	589,957.92	1,093,207.92

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	82,430.00

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		244,637.56	244,637.56	
二、离职后福利-设定提存计划		53,133.84	53,133.84	
合计		297,771.40	297,771.40	

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		195,547.33	195,547.33	
2、职工福利费				
3、社会保险费		23,770.98	23,770.98	
其中：医疗保险费		21,413.99	21,413.99	
工伤保险费		523.79	523.79	
生育保险费		1,833.20	1,833.20	
4、住房公积金		25,319.25	25,319.25	
合计		244,637.56	244,637.56	

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
----	--------	------	------	------

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		51,237.87	51,237.87	
2、失业保险费		1,895.97	1,895.97	
合计		53,133.84	53,133.84	

(十二) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	427,430.23	428,579.71
个人所得税	45.00	45.00
城市维护建设税	21,476.18	21,476.18
教育费附加		
地方教育费附加		
合计	448,951.41	450,100.89

(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	42,750.00
应付股利		
其他应付款	2,658,250.00	2,313,250.00
合计	2,701,000.00	2,356,000.00

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		
代垫款		
暂借款	2,658,250.00	2,313,250.00
合计	2,658,250.00	2,313,250.00

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	-1,303,422.91	-1,304,979.35
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	-1,303,422.91	-1,304,979.35
加: 本期净利润	-510,765.86	1,556.44
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-1,814,188.77	-1,303,422.91

(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	200,943.37	122,872.56	911,808.64	620,143.02
合计	200,943.37	122,872.56	911,808.64	620,143.02

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		5.97
残疾人保障金		7,400.40
合计		7,406.37

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费		4,702.00
工资及社保	86,508.70	119,830.12
交通费	19,724.18	13,285.10
邮电费	1,404.72	7,722.65
办公费	642.37	10,195.13
设计费		8,213.59
会务费	33,018.87	
其他		4,300.00
合计	141,298.84	168,248.59

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保等	217,192.40	300,590.78
差旅费	14,602.30	61,263.51
业务招待费	436.00	794.00
交通费	18,098.70	22,884.00
房租	88,889.92	193,907.94
物业费	5,861.89	11,723.78
办公费用	7,851.06	3,408.00
折旧	8,786.52	8,786.52
车辆维修	4,245.28	
专利费	1,200.00	1,200.00
中介费	97,169.82	169,811.33
邮费	5,088.03	1,900.00
保险费	2,230.74	2,230.74
其他	2,874.00	420.50

项目	本期金额	上期金额
合计	474,526.66	778,921.10

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	26.24	149.83
手续费	1,041.47	2,556.59
合计	1,015.23	2,406.76

(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
梅龙镇扶持资金		10,000.00	
合计		10,000.00	

(二十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	913.40	-569.50
存货跌价损失	27,078.66	-1,392,324.21
合计	27,992.06	-1,392,893.71

(二十五) 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	12.00		12.00
合计	12.00		12.00

(二十六) 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	-510,765.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-127,691.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	127,647.87
所得税费用	

(二十七) 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
梅龙镇扶持资金		10,000.00
营业外收入	12.00	
利息收入	26.24	149.83
合计	38.24	10,149.83

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
手续费	1,041.47	2,556.59
销售及管理费用	313,017.58	510,098.73
合计	314,059.05	512,655.32

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	345,000.00	1,430,000.00
合计	345,000.00	1,430,000.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-510,765.86	-2,048,210.91
加: 资产减值准备	-27,992.06	1,392,893.71

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,786.52	8,786.52
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)		
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)		
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)	32,675.21	-2,249,941.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-57,726.55	-484,645.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-504,399.48	1,983,265.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,059,422.22	-1,397,852.06
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	356,283.21	42,716.33
减: 现金的上年年末余额	70,705.43	10,568.39
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	285,577.78	32,147.94

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	356,283.21	42,716.33

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	4.30	4.30
可随时用于支付的银行存款	356,278.91	42,712.03
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	356,283.21	42,716.33
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		

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

无。

（五）关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 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		
其他营业外收入和支出	12.00	
小计	12.00	
所得税影响额		
合计	12.00	

(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	-9.21	-0.1022	-0.1022
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.21	-0.1022	-0.1022

上海涨稻文化传播股份有限公司
2020年8月14日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

董事会秘书办公室