

证券代码：833995

证券简称：黄河文化

主办券商：恒泰证券



黄河文化

NEEQ:833995

黄河文化产业股份有限公司

Yellow River Culture Industry Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

报告期内，公司未发生重大事件。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 9 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 11 |
| 第四节 | 重大事件 | 19 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 23 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 26 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 29 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 98 |

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。

公司负责人张德超、主管会计工作负责人李龙及会计机构负责人（会计主管人员）于艳红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 |
|------------|--|
| 1.宏观经济波动风险 | 艺术品市场与国家宏观经济形势密切相关，国家宏观经济形势的变化在一定程度上影响着艺术品行业的生存和发展环境。在国家宏观经济形势向好的情况下，社会资金丰富，作为重要的投资品种，艺术品成为更多人的选择并且价格水平较高。当宏观经济增速放缓或出现危机时，可能造成艺术品交易量下降及价格下降，对艺术品行业形成不利影响。特别是高端艺术品，作为非日常必需品，其主要受众以中高收入群体为主，收入需求弹性较高，经济的周期性波动可能会在一定程度上对公司业绩产生影响。 |
| 2.资产减值风险 | 公司目前收藏有大量书画艺术品，是公司的主要资产。因书画价值随市场行情会有波动，且书画等艺术品的储藏要求比较严格，通常要求书画柜或书画箱密封性好、保存环境相对稳定等。尽管公司的资产质量比较好，但由于艺术品的升值空间 |

| | |
|----------------------|---|
| | <p>会随市场行情波动，且对储藏要求比较严格，可能存在一定的资产减值风险。</p> |
| <p>3.人力资源管理风险</p> | <p>近年来，公司规模不断扩大，经营模式不断拓展，从而对公司的经营管理层提出了更高的要求。公司未来规划的项目也需要更多包括创意设计、制作以及资源整合、营销宣传推广等方面的高级人才。公司自成立以来，从管理层到普通员工均聚集了一大批本行业优秀的管理人才和创意、策划人才。但是，随着公司业务的快速发展，以及社会对高端人才的需求不断增长，高素质人才的流动也变得日益频繁，如果公司不能及时吸纳和留住关键人才，则公司的创意、策划能力和日常管理都可能受到一定影响。</p> |
| <p>4.艺术品电商平台运营风险</p> | <p>公司运营的书画艺术品电商平台有利于提升公司形象，吸引高端营销及创意设计人才，加快市场的开拓步伐，同时大幅增加公司创收能力。但考虑到网络交易的安全性、真实性和运输风险等，目前通过网络平台进行艺术品交易的客户群体顾虑较多，成交活跃度不足，单笔成交金额通常较低。同时，在物流、在线支付、担保体系、退换货流程等方面也对公司提出了更高的要求，可能存在项目实施进度、实施效果无法达到预期目标的风险。</p> |
| <p>5.知识产权纠纷的风险</p> | <p>知识产权纠纷存在于文化创意产业经营管理活动中的各个环节，例如恶意抄袭他人作品等。艺术品市场大量存在的仿品、赝品以及出版市场侵权盗版现象的存在，严重影响了产业的健康发展，造成文化创意产业持续发展动力不足、原创内容缺乏等一系列问题，并可能给经营单位造成经济、名誉双重损失，公司在运营中稍有不慎便会牵涉其中。</p> |
| <p>6.艺术品鉴定、估值风险</p> | <p>为促进公司艺术品交易的发展，公司免费为消费者提供艺术品投资顾问服务，根据需要针对艺术品进行鉴定和估值。艺术品鉴定、相关价格估值及艺术品定价在一定程度上依赖公司管理层及公司艺术顾问专家的主观判断，尽管公司管理层及顾</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>问专家有丰富的行业内经验，但无法完全保证有关藏品真实性及价值，若因有关藏品真实性及价值发生纠纷，可能对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。</p> |
| 7. 公司治理风险 | <p>公司处于发展期，管理层的主要工作方向为经营业务的拓展，并加强对公司治理的相关法律、法规、政策以及内部治理制度的了解和学习，对制度的贯彻、执行水平有了一定的提高，但持续良好的贯彻落实需要在实践中进一步完善。随公司规模不断发展及市场环境变化，对公司治理相应提出了更高的要求，公司在未来某一段时间内可能会出现因公司管理相对不适应发展需求而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。</p> |
| 8. 实际控制人控制不当的风险 | <p>公司实际控制人张洪欣先生持有中喜控股 51.00%的股权，中喜控股直接和间接持有公司合计 100.00%的股权，张洪欣先生通过中喜控股间接持有公司 51.00%的股份，能够对公司形成控制。虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |
| 本期重大风险因素分析： | <p>1. 宏观经济波动风险</p> <p>应对措施：公司正逐步完善自身的商业架构，在加强艺术品销售力度的同时，为客户提供宣传推广、展览拍卖、衍生开发、私人定制等服务，构建生态系统平台，打造更多赢利增长点，以减少因宏观经济波动引发艺术品需求不可预见性对公司的影响。</p> <p>2. 资产减值风险</p> <p>应对措施：公司建立了优质的艺术品仓库和完善的仓储管理制度以满足书画等艺术品资产的储存要求。经过长期的艺术品经营，公司集聚了一批艺术品行业的专业人才，对艺术品鉴</p> |

定、采购、库存层层把关，保证公司持有较多升值空间大的艺术品资产以应对市场行情的波动。

3. 人力资源管理风险

应对措施：公司通过制定合理有效的激励机制以及有竞争力的薪酬待遇、培训体系、发展平台等吸引和留住人才。

4. 艺术品电商平台运营风险

应对措施：公司健全了网络安全运营机制，最大限度保障网络和平台数据安全。增强平台运营部门执行管理能力，加强协调，控制合作风险，制定平台运营评估和预算，定期进行风险评估，加强对平台项目全过程的控制和管理，不断提高平台运营抗风险能力。

5. 知识产权纠纷的风险

应对措施：公司为相关员工提供知识产权知识培训，提高员工知识产权意识和法律意识，制定并执行知识产权纠纷预防管理制度，减少知识产权纠纷风险的发生。

6. 艺术品鉴定、估值风险

应对措施：公司经营的书画艺术品主要为消费型书画艺术品，多为当代艺术家的作品，并不像文物型艺术品那样需要经过专业机构对真伪进行鉴定。公司设有鉴定部，该部门的主要职责为负责公司艺术品采购的鉴定、评估环节，对公司所经营的现当代艺术品也经过了必要的真伪鉴定程序。公司在购买和销售作品时，由公司主要负责人会同行业专家、艺术家等对所购买的艺术品进行分析、评定，从源头保障了艺术品的品质。

7. 公司治理风险

应对措施：公司管理层一方面加强对相关法律、法规、《业务规则》的学习，另一方面将积极引进具有专业水平的财务、法律和管理方面的人才。

8. 实际控制人控制不当的风险

应对措施：公司已经根据《公司法》等相关法律法规，健

全完善以股东大会、董事会、监事会为核心的现代企业管理架构，以《公司章程》为核心的内控制度，能够涵盖日常生产经营、财务核算、对外投资、对外担保、关联交易、对外信息披露等事项，能够有效的防范上述风险的发生。另外，张洪欣先生作为公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，降低其利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。报告期内，公司的各项经营决策均按照相关制度执行，不存在损害公司及其他股东的利益情形。

9. 风险变动情况

报告期内公司将经营陶瓷艺术的子公司出山连锁 100%股权转让，因此本期减少关于公司部分文创衍生品易碎、易损的风险。

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、黄河文化 | 指 | 黄河文化产业股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 黄河文化产业股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 黄河文化产业股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 黄河文化产业股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 黄河文化产业股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 公司章程 | 指 | 黄河文化产业股份有限公司《公司章程》 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 中喜控股 | 指 | 中喜控股集团有限公司 |
| 爱你健康 | 指 | 爱你健康科技产业有限公司 |
| 好得生活 | 指 | 好得生活用品有限公司 |
| 好得拍卖 | 指 | 好得拍卖有限公司 |
| 西藏带路 | 指 | 西藏带路文化传媒有限公司 |
| 出山连锁 | 指 | 出山连锁经营管理有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 本期 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 本期期初 | 指 | 2020年1月1日 |
| 本期期末 | 指 | 2020年6月30日 |
| 上年年末 | 指 | 2019年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 恒泰证券、主办券商 | 指 | 恒泰证券股份有限公司 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 黄河文化产业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Yellow River Culture Industry Co., Ltd. |
| | Yellow River Culture |
| 证券简称 | 黄河文化 |
| 证券代码 | 833995 |
| 法定代表人 | 李康 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书 | 李龙 |
| 联系地址 | 山东省滨州市黄河五路 352 号中喜国际金融中心 |
| 电话 | 0543-5099777 |
| 传真 | 0543-5099777 |
| 电子邮箱 | pilu@chushan.com |
| 公司网址 | www.huanghewenhua.com |
| 办公地址 | 山东省滨州市黄河五路 352 号中喜国际金融中心 |
| 邮政编码 | 256600 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2008 年 4 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 10 月 29 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(87)-其他文化艺术业(879)-其他文化艺术业(8790) |
| 主要业务 | 艺术品交易及艺术品 O2O 平台的开发和运维 |
| 主要产品与服务项目 | 艺术品交易，服务佣金，健康产品研发、销售 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 100,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 中喜控股集团有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为张洪欣，无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

| | | |
|--------------------|--------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 913716006745061473 | 否 |
| 注册地址 | 山东省滨州市无棣县黄河岛 | 否 |
| 注册资本（元） | 100,000,000.00 | 否 |
| 报告期内，公司注册资本与总股本一致。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 恒泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街世尚都办公商业综合楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 恒泰证券 |

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 | 6,246,708.21 | 4,605,051.04 | 35.65% |
| 毛利率% | 25.37% | 26.33% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -862,581.24 | -6,051,388.59 | 85.75% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,308,616.60 | -5,963,210.55 | 78.05% |
| 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） | -0.98% | -6.35% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -1.49% | -6.26% | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | -0.06 | 83.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 107,201,745.36 | 107,920,558.57 | -0.67% |
| 负债总计 | 19,577,462.24 | 19,433,694.21 | 0.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 87,624,283.12 | 88,486,864.36 | -0.97% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.88 | 0.88 | -0.97% |
| 资产负债率%（母公司） | 23.24% | 25.38% | - |
| 资产负债率%（合并） | 18.26% | 18.01% | - |
| 流动比率 | 3.61 | 3.67 | - |
| 利息保障倍数 | -0.68 | -8.66 | - |

(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 | -362,968.55 | 1,498,765.97 | -124.22% |
| 应收账款周转率 | 4.93 | 2.31 | - |
| 存货周转率 | 0.11 | 0.06 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -0.67% | -2.88% | - |
| 营业收入增长率% | 35.65% | -69.76% | - |
| 净利润增长率% | 85.75% | -520.00% | - |

（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**

黄河文化是文化产业综合服务商，专注于艺术品流通解决方案，通过文化和科技相融合，按照“公司+基地+艺术家”模式，运用“互联网+”，激活优势资源，创建文化艺术品生态系统。商业模式清晰，业务结构完整。

公司与中国美协、书协，各大美术院校、书院画院等艺术单位保持着良好的合作关系，建有完善、庞大的数据库，依托网络汇聚艺术家，有效保证了艺品的来源，以好得拍卖为平台，形成艺术品产、展、销一站式服务。通过提供线上艺术品交易、信息推广、专题制作及线下展览、写生、体验、拍卖、定制等服务获取收益，定期举办展览、拍卖、沙龙、论坛、赛事等文化交流活动，不断提升知名度，从而为公司发展提供持续稳定的盈利保障。

公司以好得拍卖等为载体，加强艺术品流通生态系统建设，完善艺术品交易、文化体验交流、展览拍卖、文化创意、衍生开发、私人定制等服务体系；以关爱健康，品质生活为理念，依托好得生活、爱你健康等公司，挖掘中医药文化，种植中草药，开发健康产品，构建综合实业平台。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司严格按照经营计划，围绕文化产业综合服务商的定位，坚持以市场需求为导向，依托公司生态系统平台，结合现代市场渠道，专注主营业务发展。

2020 年度上半年，公司实现营业收入 6,246,708.21 元，同比增长 35.65%，实现营业利润-861,505.69 元，同比增长 85.61%，归属于挂牌公司股东的净利润为-862,581.24 元，同比增长 85.75%，主要系艺术品市场受经济下行影响，上年同期销售收入较少，本期公司实施了延长客户账期等一系列促进销售措施，销售收入有所增加；上年同期因摊销全资子公司原生产经营地装修和租赁费致同期管理费用增加，

营业利润亏损较大。

报告期内，公司业务未发生重大变化，未发生对公司经营情况有重大影响的事项。

（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 | | 本期期初 | | 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 | 439,447.01 | 0.41% | 263,655.06 | 0.24% | 66.67% |
| 应收账款 | 2,308,500.00 | 2.15% | 97,660.00 | 0.09% | 2,263.81% |
| 其他应收款 | 19,110,029.55 | 17.83% | 9,225,142.71 | 8.55% | 107.15% |
| 存货 | 44,570,694.42 | 41.58% | 39,688,986.09 | 36.78% | 12.30% |
| 长期待摊费用 | 1,215,000.00 | 1.13% | 0.00 | 0.00% | - |
| 固定资产 | 35,016,367.75 | 32.66% | 36,324,902.89 | 33.66% | -3.60% |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 13.99% | 15,000,000.00 | 13.90% | 0.00% |
| 预付款项 | 4,342,760.00 | 4.05% | 6,512,000.00 | 6.03% | -33.31% |
| 其他应付款 | 79,166.37 | 0.07% | 54,397.29 | 0.05% | 45.53% |
| 应付账款 | 919,500.00 | 0.86% | 0.00 | 0.00% | - |

项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金为 439,447.01 元，比上年期末增加 175,791.95 元，同比增长 66.67%，主要系本期公司销售收入增加，收回货款所致。

2. 报告期末应收账款为 2,308,500.00 元，比上年期末增加 2,210,840.00 元，同比增长 2,263.81%，主要系报告期内公司为减少疫情对销售的影响，实施了促销和延长优质客户账期的政策。

3. 报告期末其他应收账款为 19,110,029.55 元，比上年期末增加 9,884,886.84 元，同比增长 107.15%，主要系报告期内公司因战略发展需要转让子公司股权，股权转让款尚未完全收到所致。

4. 报告期末预付账款为 4,342,760.00 元，比上年期末减少了 2,169,240.00 元，同比下降 33.31%，主要系本期全资子公司因供应商货品未达到质量验收要求，收回部分预付款所致。

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 | 6,246,708.21 | - | 4,605,051.04 | - | 35.65% |

| | | | | | |
|--------|--------------|---------|---------------|----------|----------|
| 营业成本 | 4,662,031.67 | 74.63% | 3,392,389.61 | 73.67% | 37.43% |
| 毛利率 | 25.37% | - | 26.33% | - | - |
| 税金及附加 | 170,177.12 | 2.72% | 114,347.28 | 2.48% | 48.82% |
| 销售费用 | 823,814.50 | 13.19% | 1,022,663.74 | 22.21% | -19.44% |
| 管理费用 | 1,271,188.03 | 20.35% | 5,704,264.17 | 123.87% | -77.72% |
| 财务费用 | 520,368.75 | 8.33% | 520,535.04 | 11.30% | -0.03% |
| 信用减值损失 | -107,571.40 | -1.72% | 278,092.06 | 6.04% | -138.68% |
| 其他收益 | 18,691.18 | 0.30% | 0.00 | 0.00% | - |
| 营业利润 | -861,505.69 | -13.79% | -5,984,952.54 | -129.96% | 85.61% |
| 净利润 | -862,581.24 | -13.81% | -6,051,388.59 | -131.41% | 85.75% |

项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司营业收入 6,246,708.21 元，比上年同期增加 1,641,657.17 元，同比增长 35.65%，主要系公司实施了一系列促销措施，增加了销售收入所致。

2. 报告期内，公司营业成本 4,662,031.67 元，比上年同期增加 1,269,642.06 元，同比增长 37.43%，主要系本期公司销售收入增加，成本相应增加所致。

3. 报告期内，公司管理费用 1,271,188.03 元，比上年同期减少 4,433,076.14 元，同比下降 77.72%，主要系上年同期全资子公司生产经营地发生变动，摊销原场地装修费和房租，本期无此项支出所致。

4. 报告期内，公司信用减值损失-107,571.40 元，比上年同期减少 385,663.46 元，同比下降 138.68%，主要系上年同期收回往来款，转回坏账准备所致。

5. 报告期内，公司营业利润-861,505.69 元，比上年同期增加 5,123,446.85 元，同比增长 85.61%，主要系本期销售收入增加及子公司经营费用减少所致。

6. 报告期内，公司净利润-862,581.24 元，比上年同期增加 5,188,807.35 元，同比增长 85.75%，主要系本期销售收入增加及子公司经营费用减少所致。

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 | -362,968.55 | 1,498,765.97 | -124.22% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,000,000.00 | 5,500.00 | 18,081.82% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -513,590.26 | -479,937.48 | -7.01% |

现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-362,968.55 元，比上年增长 1,861,734.52 元，同比下降 124.22%，主要系本期子公司支付土地租赁费和中草药种植成本费用所致。

2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 1,000,000.00 元，比上年增加 994,500.00 元，同

比增加 18,081.82%，主要系本期公司收到子公司股权转让款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 18,691.18 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 428,246.39 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -544.56 |
| 非经常性损益合计 | 446,393.01 |
| 所得税影响数 | 357.65 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 446,035.36 |

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

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。执行新收入准则对公司无影响。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|-------|------|------|-----|-----|------|-----|
| | | | | | | | | | |

| | | | 业务的关联性 | | | | | | |
|--------------|-----|-----------------------------|--------|-------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 好得拍卖有限公司 | 子公司 | 拍卖；文化艺术品的收售及鉴定评估； | 业务互补 | 完善产业链 | 50,000,000.00 | 3,620,075.15 | 3,401,769.79 | 1,103.00 | -25,384.62 |
| 爱你健康科技产业有限公司 | 子公司 | 茶叶的生产和销售；非专控农副产品、中药材的加工及销售。 | 业务互补 | 完善产业链 | 50,000,000.00 | 15,656,749.88 | -2,493,522.17 | 257,425.74 | -244,539.71 |
| 西藏带路文化传媒有限公司 | 子公司 | 工艺品销售； | 业务互补 | 完善产业链 | 10,000,000.00 | 16,433,183.69 | 16,313,895.19 | 0.00 | -33,166.95 |
| 好得生 | 子公司 | 卫生用品的生 | 业务互 | 完善产 | 50,000,000.00 | 274,333.95 | 192,944.03 | 247,524.75 | -21,625.70 |

| | | | | | | | | | |
|---------|--|-------|---|----|--|--|--|--|--|
| 活用品有限公司 | | 产、销售。 | 补 | 业链 | | | | | |
|---------|--|-------|---|----|--|--|--|--|--|

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

公司积极履行企业应尽的义务，在致力于经营发展不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作、沟通与交流，实现股东、员工、供应商、客户、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定的健康发展。

1、保护股东的合法权益，促进公司健康发展

公司严格按照《公司法》、《证券法》和全国中小企业股份转让系统等部门颁布的有关公司治理的法律、法规要求，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层所构成的各司其职、相互制衡的组织结构，制定了《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》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等相关规章制度，并在实际运营过程中，不断修订和完善，使之成为一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系。

报告期内，公司依法召开了 4 次股东大会，平等对待所有股东，保障股东能够充分行使自己的权利。

2、认真履行信息披露义务

报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统的要求和《信息披露管理办法》的规定，严格履行信息披露义务，做好信息披露工作，确保信息披露的真实、准确、及时和完整。

3、不断加强对投资者关系的管理

公司本着公平对待所有投资者的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持与投资者之间相互

信任、利益一致的关系，制订了《投资者关系管理制度》。公司指定董事会秘书负责公司投资者关系工作的全面统筹、协调与安排，通过电话、网络、现场接待等多种方式积极与投资者进行交流互动，广泛听取广大投资者对于公司经营及未来发展的意见和建议。

4、保护员工合法权益，促进公司和谐发展

公司始终把员工作为企业生存和发展的首要资源，坚持“以人为本”，不断改善员工的工作环境和条件并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展平台和施展个人才华的机会。

公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，完善工作制度和作息时间，为员工提供健康、安全的工作和生活环境，切实维护员工的切身利益，将“企业关爱员工”的理念落到实处。

5、保护供应商、客户等利益相关者的权益

为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。

公司将继续以弘扬中国传统文化为目标，不忘初心，牢记使命奋力开启新征程。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售 | 18,300,000.00 | 18,300,000.00 |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 债权债务往来或担保等事项 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 出售全资子公司股权

公司将全资子公司出山连锁 100.00%股权转让给中喜控股，本次股权转让符合公司发展战略，有利于公司优化资源配置，对公司长远发展起到积极作用。

2. 关联方为公司及子公司贷款提供担保

公司实际控制人、董事张洪欣及其配偶与潍坊银行股份有限公司滨州阳信支行签订《保证合同》，为公司与该银行签订的额度为 1,000.00 万元整的《流动资金借款合同》项下债务提供保证担保。本次关联交易是关联方无偿为公司及子公司借款提供保证，以满足公司流动资金需求，对公司经营活动有促进作用，且关联方为公司及子公司提供担保均不向公司收取任何费用，是支持公司发展的行为。

公司董事长李康及其配偶、公司董事张洪欣及其配偶、公司控股股东中喜控股集团有限公司董事赵亦军与齐商银行股份有限公司济南分行签订《保证合同》，为公司全资子公司爱你健康科技产业有限公司与该银行签订的额度为 500.00 万元整的《流动资金借款合同》项下债务提供保证担保。次关联交易是关联方无偿为公司及子公司借款提供保证，以满足公司流动资金需求，对公司经营活动有促进作用，且关联方为公司及子公司提供担保均不向公司收取任何费用，是支持公司发展的行为。

以上关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-----------|------------|------|-------------|------------|---------------|----------|------------|
| 出售资产 | 2020/1/10 | 2019/12/26 | 中喜控股 | 出山连锁 100%股权 | 现金 | 18,300,000.00 | 是 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019 年 12 月 25 日，公司第二届董事会第十二次会议审议了《关于转让全资子公司的议案》，关联董事张洪欣、张洪勋、李康、张德超回避表决该议案，因非关联董事不足半数，本议案直接提交股东大会审议。

2020 年 1 月 10 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让全资子公司的议案》，同意公司将全资子公司出山连锁经营管理有限公司 100.00%股权转让给中喜控股集团有限公司。

本次股权转让符合公司发展战略，有利于公司优化资源配置，对公司长远发展起到积极作用，不会影响公司业务连续性、管理层稳定性。本次股权转让事项将导致公司合并报表范围发生变化，交易完成后，出山连锁经营管理有限公司将不再纳入公司合并报表范围。

(四) 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 | 2015/10/29 | - | 挂牌 | 税金缴纳承诺 | 承诺全额弥补如因企业所得税征缴方式变化产生的税金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/10/29 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015/10/29 | - | 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 | 2015/10/29 | - | 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 | 2015/10/29 | - | 挂牌 | 关联交易 | 承诺减少或避免与关联方的关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015/10/29 | - | 挂牌 | 关联交易 | 承诺减少或避免与关联方的关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015/10/29 | - | 挂牌 | 关联交易 | 承诺减少或避免与关联方的关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人已经出具承诺，因所得税征缴方式变化导致出现公司向税务机关补缴所得税或公司被税务机关处以罚款或追缴滞纳金等情形，由实际控制人全额弥补公司受到的该等损失。

报告期内，未发生需要公司实际控制人张洪欣履行以上承诺的情形。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

3、现公司已制定《关联交易管理制度》，公司股东、董事、监事、高级管理人员作出承诺将严格按照此办法履行关联交易的程序，并尽量减少或避免与公司之间的关联交易。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

（五） 失信情况

公司控股股东及实际控制人张洪欣先生和董事张洪勋先生系因对外提供担保产生连带责任导致被纳入失信被执行人名单。

公司控股股东、实际控制人张洪欣、公司董事张洪勋因相关担保事项而被纳入失信被执行人名单，对公司的声誉造成一定不利影响，未对公司持续经营及财务状况产生重大不利影响。上述主体作为担保方已与担保方、债权人及法院进行了积极沟通，将尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，维护股东权益，保障企业健康发展。

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 | 100,000,000 | 100.00% | 0 | 100,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 100,000,000 | 100.00% | 0 | 100,000,000 | 100.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 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 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 100,000,000 | - | 0 | 100,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 2 | | | | |

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 | 中喜控股集团有限公司 | 90,000,000 | 0 | 90,000,000 | 90.00% | 0 | 90,000,000 | 0 |
| 2 | 滨州财通资产管理有限公司 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 10.00% | 0 | 10,000,000 | 0 |
| 合计 | | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 100.00% | 0 | 100,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

滨州财通资产管理有限公司系中喜控股集团有限公司的全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为中喜控股集团有限公司，直接持有本公司 90%的股份。该公司系 2011 年 09 月 05 日在滨州市工商局注册成立的有限责任公司，统一社会信用代码：91371600581937650P，法定代表人张洪欣，注册资本 170,000.00 万元，住所为滨州市黄河五路 352 号，经营范围为企业总部管理；对所属投资控股公司进行投资管理；以自有资金对实体投资及投资咨询（不含证券与期货）；经济贸易信息咨询（不含证券、期货投资咨询）；市场调查；物业管理；技术开发、转让、咨询、服务；新能源产业开发、经营；海洋资源开发；旅游产业的开发运营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。

报告期内，控股股东未发生变动。

报告期后至披露日控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司董事张洪欣在中喜控股集团有限公司的出资额为 86,700 万元，占其注册资本的比例为 51%，中喜控股集团有限公司持有黄河文化产业股份有限公司 90%的股权以及通过滨州财通资产管理有限公司间接持有黄河文化 10%的股权，因此张洪欣通过中喜控股集团有限公司间接控制黄河文化 51%的股权。张洪欣通过投资关系能够实际支配公司的行为，为黄河文化的实际控制人。

张洪欣，男，汉族，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学 EMBA。2002 年 1 月至 2015 年 4 月，任山东神力企业发展有限公司执行董事兼总经理；2015 年 5 月起，任黄河文化产业股份有限公司董事；兼任美世联合创业投资股份有限公司董事长、中喜生态产业股份有限公司董事、中喜控股集团有限公司董事长兼总经理、黄蓝创业投资有限公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生变动。

报告期后至披露日实际控制人未发生变化。

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

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 |
| 李康 | 董事长 | 男 | 1984 年 2 月 | 2018 年 5 月 4 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 张洪欣 | 董事 | 男 | 1969 年 12 月 | 2018 年 5 月 4 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 张洪勋 | 董事 | 男 | 1974 年 1 月 | 2018 年 5 月 4 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 张德超 | 董事 | 男 | 1993 年 1 月 | 2019 年 6 月 17 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 张德超 | 总经理 | 男 | 1993 年 1 月 | 2019 年 5 月 30 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 李龙 | 董事、董事会 秘书、财务负 责人 | 男 | 1988 年 7 月 | 2020 年 4 月 3 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 时春磊 | 监事会主席 | 男 | 1985 年 5 月 | 2018 年 5 月 4 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 王丽娜 | 监事 | 女 | 1982 年 9 月 | 2019 年 2 月 15 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 李莉莉 | 监事 | 女 | 1974 年 1 月 | 2020 年 4 月 3 日 | 2021 年 5 月 3 日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、实际控制人张洪欣与公司董事张洪勋之间是兄弟关系，董事、总经理张德超系张洪欣之子。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系，亦与实际控制人无关联关系。

公司董事张洪欣在控股股东中喜控股任董事长、总经理；公司董事张洪勋在控股股东中喜控股任董事；公司董事长李康在控股股东中喜控股任董事；其他董事、监事、高级管理人员未在控股股东中喜控股担任职务。

(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 |
|-----|--------|------------------|------|--------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 李康 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 张洪欣 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 张洪勋 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 张德超 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|----------------|---|---|---|-------|---|---|
| 李龙 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 时春磊 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 王丽娜 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 李莉莉 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0.00% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|----------------|--------|
| 潘庆峰 | 董事、董事会秘书 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 李延杰 | 财务负责人 | 离任 | 无 | 工作调整原因 |
| 李龙 | 监事 | 新任 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 选举及聘任 |
| 李莉莉 | 无 | 新任 | 监事 | 选举 |

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

1. 报告期内新任董事、财务负责人、董事会秘书情况

李龙，男，汉族，1988年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年7月至2013年2月，就职于滨州市力通汽车销售服务有限公司，任会计、主管会计；2013年3月至2015年8月，就职于滨州市娇点商贸有限公司，任主管会计；2015年8月至2020年3月，任黄河文化产业股份有限公司成本会计、财务经理；2020年4月至今，任黄河文化产业股份有限公司董事、财务负责人、董事会秘书。

2. 报告期内新任监事情况

李莉莉，女，汉族，1974年1月出生，中国籍，无境外长期居留权，中专学历。1993年12月至2008年3月，任山东省无棣县华宇锁业有限公司财务会计、财务经理；2008年4月至2015年5月，任黄河文化产业开发有限公司财务经理；2015年5月至2018年5月，任黄河文化产业股份有限公司财务总监。

2018 年 6 月至 2020 年 4 月，任黄河文化产业股份有限公司财务会计；2020 年 4 月至今，任黄河文化产业股份有限公司监事、财务会计。

(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 | 5 | - | 1 | 4 |
| 信息人员 | 4 | - | - | 4 |
| 销售人员 | 10 | - | 2 | 8 |
| 技术人员 | 8 | - | - | 8 |
| 财务人员 | 8 | - | 1 | 7 |
| 员工总计 | 35 | - | 4 | 31 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 18 | 16 |
| 专科 | 14 | 12 |
| 专科以下 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 35 | 31 |

(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) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 439,447.01 | 263,655.06 |
| 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 | 五（二） | 2,308,500.00 | 97,660.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 4,342,760.00 | 6,512,000.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（四） | 19,110,029.55 | 9,225,142.71 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 44,570,694.42 | 39,688,986.09 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 五（六） | | 15,603,210.17 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 70,771,430.98 | 71,390,654.03 |
| 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 | 五（七） | 35,016,367.75 | 36,324,902.89 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（八） | 76,505.64 | 82,560.66 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（九） | 1,215,000.00 | |
| 递延所得税资产 | 五（十） | 122,440.99 | 122,440.99 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 36,430,314.38 | 36,529,904.54 |
| 资产总计 | | 107,201,745.36 | 107,920,558.57 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十一） | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 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 | 五（十二） | 919,500.00 | |
| 预收款项 | | | |
| 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 | 五（十三） | 202,539.24 | 591,990.34 |
| 应交税费 | 五（十四） | 3,376,256.63 | 3,349,942.86 |
| 其他应付款 | 五（十五） | 79,166.37 | 54,397.29 |
| 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 | 五（十六） | | 437,363.72 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 19,577,462.24 | 19,433,694.21 |
| 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 | | 19,577,462.24 | 19,433,694.21 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十七） | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十八） | 12,024,211.03 | 12,024,211.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（十九） | 673,523.78 | 673,523.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十） | -25,073,451.69 | -24,210,870.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 87,624,283.12 | 88,486,864.36 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 87,624,283.12 | 88,486,864.36 |
| 负债和所有者权益总计 | | 107,201,745.36 | 107,920,558.57 |

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李龙

会计机构负责人：于艳红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 305,817.52 | 234,199.84 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一（一） | 1,824,000.00 | 97,660.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 其他应收款 | 十一（二） | 31,351,362.57 | 13,872,726.43 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 27,795,284.51 | 32,066,284.51 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | 18,300,000.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 61,288,464.60 | 64,582,870.78 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一（三） | 15,692,043.82 | 15,692,043.82 |
| 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 | | 34,734,393.85 | 35,923,582.87 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 76,505.64 | 82,560.66 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 122,366.60 | 122,366.60 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 50,625,309.91 | 51,820,553.95 |
| 资产总计 | | 111,913,774.51 | 116,403,424.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,730,000.00 | 2,730,000.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 151,127.68 | 322,786.88 |
| 应交税费 | | 3,050,614.25 | 3,026,374.74 |
| 其他应付款 | | 10,080,792.48 | 13,465,013.20 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 26,012,534.41 | 29,544,174.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 26,012,534.41 | 29,544,174.82 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 12,024,211.03 | 12,024,211.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 673,523.78 | 673,523.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -26,796,494.71 | -25,838,484.90 |
| 所有者权益合计 | | 85,901,240.10 | 86,859,249.91 |
| 负债和所有者权益总计 | | 111,913,774.51 | 116,403,424.73 |

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李龙

会计机构负责人：于艳红

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------|--------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 6,246,708.21 | 4,605,051.04 |
| 其中：营业收入 | 五(二十一) | 6,246,708.21 | 4,605,051.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,447,580.07 | 10,754,199.84 |
| 其中：营业成本 | 五(二十一) | 4,662,031.67 | 3,392,389.61 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五(二十二) | 170,177.12 | 114,347.28 |
| 销售费用 | 五(二十三) | 823,814.50 | 1,022,663.74 |
| 管理费用 | 五(二十四) | 1,271,188.03 | 5,704,264.17 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五(二十五) | 520,368.75 | 520,535.04 |
| 其中：利息费用 | | 513,590.26 | 509,937.48 |
| 利息收入 | | 374.18 | 1,999.86 |
| 加：其他收益 | 五(二十六) | 18,691.18 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(二十八) | 428,246.39 | |
| 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） | 五(二十七) | -107,571.40 | 278,092.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(二十九) | | -113,895.80 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -861,505.69 | -5,984,952.54 |
| 加：营业外收入 | 五(三十) | 75.00 | 27,071.34 |
| 减：营业外支出 | 五(三十一) | 619.56 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -862,050.25 | -5,957,881.20 |
| 减：所得税费用 | 五(三十二) | 530.99 | 93,507.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| 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） | | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| 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 | | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| (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） | 五(三十三) | -0.01 | -0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 五(三十三) | -0.01 | -0.06 |

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李龙

会计机构负责人：于艳红

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------|-------|---------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | 十一(四) | 5,740,654.72 | 1,490,449.00 |
| 减：营业成本 | 十一(四) | 4,341,000.00 | 844,800.00 |
| 税金及附加 | | 170,139.62 | 90,504.39 |
| 销售费用 | | 816,662.14 | 783,712.92 |
| 管理费用 | | 944,424.67 | 1,388,349.44 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 353,653.07 | 347,312.88 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 10,895.65 | |
| 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） | | -83,061.12 | 198,694.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -957,390.25 | -1,765,536.13 |
| 加：营业外收入 | | | 27,071.34 |
| 减：营业外支出 | | 619.56 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -958,009.81 | -1,738,464.79 |
| 减：所得税费用 | | | 67,926.41 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -958,009.81 | -1,806,391.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -958,009.81 | -1,806,391.20 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -958,009.81 | -1,806,391.20 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李龙

会计机构负责人：于艳红

(五) 合并现金流量表

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 | | 3,971,332.62 | 8,354,324.16 |
| 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 | 五(三十四) | 10,206,802.97 | 8,118,558.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,178,135.59 | 16,472,882.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,970,000 | 10,434,127.65 |
| 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 | | 1,176,995.52 | 1,179,968.83 |
| 支付的各项税费 | | 172,406.33 | 532,895.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(三十四) | 221,702.29 | 2,827,124.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 14,541,104.14 | 14,974,116.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -362,968.55 | 1,498,765.97 |
| 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 | | | 35,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,000,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,000,000.00 | 35,500.00 |
| 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 | | | 30,000.00 |
| 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 | | | 30,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,000,000.00 | 5,500.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 30,000.00 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 10,030,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 513,590.26 | 509,937.48 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,513,590.26 | 10,509,937.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -513,590.26 | -479,937.48 |
| 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 | | 123,441.19 | 1,024,328.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 316,005.82 | 3,628,311.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 439,447.01 | 4,652,640.22 |

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李龙

会计机构负责人：于艳红

(六) 母公司现金流量表

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 | | 3,959,880.70 | 3,385,309.61 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,901,146.18 | 4,155,897.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,861,026.88 | 7,541,206.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 70,000 | 1,450,000 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 539,639.78 | 530,632.68 |
| 支付的各项税费 | | 171,837.84 | 321,726.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,657,181.6 | 4,285,250.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,438,659.22 | 6,587,609.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -577,632.34 | 953,596.78 |
| 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 | | 1,000,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,000,000.00 | |
| 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 | | | 30,000.00 |
| 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 | | | 30,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,000,000.00 | -30,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 350,749.98 | 344,999.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,350,749.98 | 10,344,999.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -350,749.98 | -344,999.98 |
| 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 | | 71,617.68 | 578,596.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 234,199.84 | 3,321,039.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 305,817.52 | 3,899,636.56 |

法定代表人：李康

主管会计工作负责人：李龙

会计机构负责人：于艳红

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三、(二十六) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六、(一) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

黄河文化产业股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

黄河文化产业股份有限公司(以下简称本公司)系原黄河文化产业开发有限公司整体变更设立的股份有限公司。整体变更前本公司的注册资本和实收资本均为人民币 5,000.00 万元,变更后股份公司的注册资本为 5,000.00 万元。2015 年 12 月 16 日,本公司注册号统一变更社会信用代码,企业变更后的统一社会信用代码为:913716006745061473。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]5726 号文核准,公司于 2017 年 8 月向中喜控股集团有限公司发行人民币普通股新股 50,000,000.00 股,每股面值 1.00 元,每股发行价 1.20 元,发行后公司股本总数为 100,000,000.00 股。

公司经营范围：组织文化交流；书画销售；拍卖（法律、法规规定的范围）（有效期限以许可证为准）；电视剧、电影、网络剧、广播剧、动画片的制作、复制、发行；专栏、专题、综艺；影视策划；艺人经纪代理服务；广告的设计、发布；品牌推广策划；出版物版权代理；印刷物资销售；影视基地开发、建设、管理、运营；旅游景区、旅游项目的投资、开发建设、经营；投资文化产业基地建设（含涉河海历史文化、军事文化、红色旅游文化、国防教育文化的基地建设）；中草药产品研发、生产、销售；有机农产品、中草药的种植、加工及购销；农牧产品、水产品的生产、加工、销售；农业种植观光服务；网络科技、信息技术领域的开发；卫生用品、保洁用品、日用清洁用品的销售；瓶（桶）装饮用水、饮料、茶叶的生产和销售；床上用品、家居家纺、服装服饰的生产、销售；酒类产品的生产经营、销售；文化创意礼品、工艺品（不含文物，不含象牙及其制品）的开发、制作、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）。

2020年7月3日，公司完成工商变更登记手续并取得滨州市工商行政管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码：913716006745061473，住所：无棣县黄河岛，法定代表人：李康。

本公司的母公司为中喜控股集团有限公司，最终控制人为张洪欣。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月16日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|--------------|
| 好得拍卖有限公司 |
| 爱你健康科技产业有限公司 |
| 西藏带路文化传媒有限公司 |
| 好得生活用品有限公司 |

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月内无影响公司持续经营的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：截至报告日公司不存在该项业务。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：截至报告日公司不存在该项业务。

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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

截至报告日公司不存在该项业务。

(2) 应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：人民币 50 万元以上的应收款项。

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法

按照账龄划分

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5 | 5 |
| 1—2年 | 10 | 10 |
| 2—3年 | 20 | 20 |
| 3—4年 | 50 | 50 |
| 4—5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

| | |
|--------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由： | 有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法： | 对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。 |

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

领用和发出时陶瓷、书画按个别计价法计价，其他商品按照移动加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(十八) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 本公司确认收入的具体原则

本公司主要业务为书画、陶瓷交易，在书画、陶瓷交付对方，客户签字后，公司确认收入。

对于销售的其他产品，在交付对方，客户确认后，公司确认收入。

本公司拍卖的佣金收入，在拍卖确认成交后，公司确认收入。

本公司对外提供网络推广费，按照平台数据统计的服务量，公司确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017年财政部(财会[2017]22号)修订发布《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),本自2020年1月1日起施行。公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。执行新收入准则对公司无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 3%、6%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 20%、25% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------|----|
| 地方教育费附加 | | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 黄河文化产业股份有限公司 | 25% |
| 西藏带路文化传媒有限公司 | 20% |
| 爱你健康科技产业有限公司 | 20% |
| 好得生活用品有限公司 | 20% |
| 好得拍卖有限公司 | 20% |

(二) 税收优惠

1、公司根据 2019 年第 4 号关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告文，2019 年 1 月 1 日起增值税减按 3.00% 计缴。

| 公司名称 | 公司类型 |
|-------------------|--------|
| 黄河文化产业股份有限公司滨州分公司 | 小规模纳税人 |
| 黄河文化产业股份有限公司无棣分公司 | 小规模纳税人 |
| 好得拍卖有限公司 | 小规模纳税人 |
| 爱你健康科技产业有限公司 | 小规模纳税人 |
| 好得生活用品有限公司 | 小规模纳税人 |

2、公司根据 2019 年第 5 期关于增值税小规模纳税人地方税种和相关附加减征政策有关征管问题的公告文，2019 年 1 月 1 日起资源税、城建税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加及地方教育费附加减半征收计缴。

3、西藏带路文化传媒有限公司根据国家税务总局西藏自治区税务局 2019 年 1 月 21 日第 2 号关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告，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。

4、西藏带路文化传媒有限公司根据财税[2016]12 号财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销

销售额或营业额不超过 9 万元) 的缴纳义务人, 扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人。

五、合并财务报表项目注释

本财务报告以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------------|------------|
| 库存现金 | 31,780.84 | 16,428.31 |
| 银行存款 | 407,666.17 | 247,226.75 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 439,447.01 | 263,655.06 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | | |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,430,000.00 | 102,800.00 |
| 小计 | 2,430,000.00 | 102,800.00 |
| 减: 坏账准备 | 121,500.00 | 5,140.00 |
| 合计 | 2,308,500.00 | 97,660.00 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,430,000.00 | 100.00 | 121,500.00 | 5.00 | 2,308,500.00 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 2,430,000.00 | 100.00 | 121,500.00 | 5.00 | 2,308,500.00 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 2,430,000.00 | 100.00 | 121,500.00 | 5.00 | 2,308,500.00 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 102,800.00 | 100.00 | 5,140.00 | 5.00 | 97,660.00 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 102,800.00 | 100.00 | 5,140.00 | 5.00 | 97,660.00 |
| 合计 | 102,800.00 | 100.00 | 5,140.00 | 5.00 | 97,660.00 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 5,140.00 | 5,140.00 | 116,360.00 | | | 121,500.00 |
| 合计 | 5,140.00 | 5,140.00 | 116,360.00 | | | 121,500.00 |

4、 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

| | 应收账款 | 占应收账款 合计数的比 例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------------|-------------------------|------------------|
| 山东盛世龙腾文化传媒有限公司 | 600,000.00 | 24.70 | 30,000.00 |
| 滨州开元装饰工程有限公司 | 550,000.00 | 22.60 | 27,500.00 |
| 刘玉英 | 260,000.00 | 10.70 | 13,000.00 |
| 冯洁 | 210,000.00 | 8.60 | 10,500.00 |
| 耿荣 | 200,000.00 | 8.20 | 10,000.00 |
| 合计 | 1,820,000.00 | 74.80 | 91,000.00 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,342,760.00 | 100.00 | 6,512,000.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 合计 | 4,342,760.00 | 100.00 | 6,512,000.00 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额大额的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例 (%) |
|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 山东盈硕农业科技有限公司 | 3,130,760.00 | 72.09 |
| 山东裕登农业科技有限公司 | 1,200,000.00 | 27.63 |
| 中国石化销售有限公司山东滨州石油分公司 | 12,000.00 | 0.28 |
| 合计 | 4,342,760.00 | 100.00 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 19,110,029.55 | 9,225,142.71 |
| 合计 | 19,110,029.55 | 9,225,142.71 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 14,838,205.22 | 9,706,228.44 |
| 1 至 2 年 | 4,748,550.00 | 4,428.54 |
| 2 至 3 年 | 300.00 | 300.00 |
| 小计 | 19,587,055.22 | 9,710,956.98 |
| 减：坏账准备 | 477,025.67 | 485,814.27 |
| 合计 | 19,110,029.55 | 9,225,142.71 |

(2) 按分类披露

| 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 | 19,587,055.22 | 100 | 477,025.67 | 2.44 | 19,110,029.55 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 4,791,063.22 | 24.46 | 477,025.67 | 9.96 | 4,314,037.55 |
| 无风险组合 | 14,795,992.00 | 75.54 | | | 14,795,992.00 |
| 合计 | 19,587,055.22 | 100 | 477,025.67 | 2.44 | 19,110,029.55 |

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 9,710,956.98 | 100.00 | 485,814.27 | 5.00 | 9,225,142.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 9,710,956.98 | 100.00 | 485,814.27 | 5.00 | 9,225,142.71 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 42,213.22 | 2,110.67 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,748,550.00 | 474,855.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 300.00 | 60.00 | 20.00 |
| 合计 | 4,791,063.22 | 477,025.67 | 9.96 |

组合计提项目: 无风险组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 中喜控股集团有限公司 | 14,795,992.00 | | |

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 14,795,992.00 | | |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|-------|-------|-------------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 485,814.27 | 485,814.27 | 8,788.60 | | | 477,025.67 |
| 合计 | 485,814.27 | 485,814.27 | 8,788.60 | | | 477,025.67 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 股权转让款 | 14,795,992.00 | |
| 社保及公积金 | 41,213.22 | 70,693.44 |
| 备用金 | | 342.04 |
| 押金 | 5,400.00 | 5,400.00 |
| 往来款 | 4,744,450.00 | 9,418,916.02 |
| 其他 | | 215,605.48 |
| 合计 | 19,587,055.22 | 9,710,956.98 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|-------|---------------|---------|-----------------------|------------|
| 中喜控股集团有限公司 | 股权转让款 | 14,795,992.00 | 1 年以内 | 75.54 | |
| 潍坊市善正商贸有限公司 | 往来 | 4,744,450.00 | 1 至 2 年 | 24.22 | 474,445.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|----------------------|------|----------------------|-------------------|
| 易通支付有限公司 | 押金 | 2,000.00 | 1至2年 | 0.01 | 200.00 |
| 上海寻梦信息技术有限公司 | 押金 | 1,000.00 | 1至2年 | 0.01 | 100.00 |
| 杭州微拍堂文化创意有限公司 | 押金 | 1,000.00 | 1年以内 | 0.01 | 50.00 |
| 合计 | | 19,544,442.00 | | 99.79 | 474,795.00 |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|--------|----------------------|----------------------|--------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 59,083.91 | | 59,083.91 | 186,241.98 | | 186,241.98 |
| 库存商品 | 35,037,870.51 | | 35,037,870.51 | 39,502,744.11 | | 39,502,744.11 |
| 消耗性生物资产 | 9,473,740.00 | | 9,473,740.00 | | | |
| 合计 | 44,570,694.42 | | 44,570,694.42 | 39,688,986.09 | | 39,688,986.09 |

(六) 持有待售资产

| 类别 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|------|----------------------|
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 划分为持有待售的处置组中的资产 | | 15,603,210.17 |
| 合计 | | 15,603,210.17 |

备注：因公司战略发展需要，为进一步优化资产结构，2019年12月26日本公司董事会审议通过了将出山连锁经营管理有限公司出售给本公司的控股股东中喜控股集团有限公司，2020年1月10日并经本公司股东大会决议通过该事项。出售价

款为 18,300,000.00 元, 以 2019 年 12 月 12 日的净资产 18,138,190.11 元为基准进行评估, 经东营天信资产评估事务所(普通合伙)进行评估, 评估报告号为东天资评报【2019】1075 号评估值为 18,220,027.41 元。截止到 2020 年 4 月 30 日, 已完成股权转让并交割完毕。

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 35,016,367.75 | 36,324,902.89 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 35,016,367.75 | 36,324,902.89 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 运输工具 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 557,171.32 | 819,611.32 | 312,487.00 | 45,654,947.39 | 472,565.00 | 47,816,782.03 |
| （2）本期增加金额 | | | | | | |
| —购置 | | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| （4）期末余额 | 557,171.32 | 819,611.32 | 312,487.00 | 45,654,947.39 | 472,565.00 | 47,816,782.03 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 435,637.25 | 439,392.47 | 305,259.57 | 10,216,994.71 | 94,595.14 | 11,491,879.14 |
| （2）本期增加金额 | 40,864.80 | 75,903.26 | 2,327.50 | 1,141,377.26 | 48,062.32 | 1,308,535.14 |
| —计提 | 40,864.80 | 75,903.26 | 2,327.50 | 1,141,377.26 | 48,062.32 | 1,308,535.14 |
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| （4）期末余额 | 476,502.05 | 515,295.73 | 307,587.07 | 11,358,371.97 | 142,657.46 | 12,800,414.28 |

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 运输工具 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|--------------|------------|------------|----------|---------------|------------|---------------|
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| — 计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| — 处置或报废 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 80,669.27 | 304,315.59 | 4,899.93 | 34,296,575.42 | 329,907.54 | 35,016,367.75 |
| (2) 上年年末账面价值 | 121,534.07 | 380,218.85 | 7,227.43 | 35,437,952.68 | 377,969.86 | 36,324,902.89 |

3、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----|---------------|-------------------|
| 办公楼 | 34,296,575.42 | 房产的地下部分人防工程尚未验收完毕 |

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|--------------|-----------|-----------|------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 50,000.00 | 71,100.00 | 121,100.00 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 50,000.00 | 71,100.00 | 121,100.00 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 23,411.80 | 15,127.54 | 38,539.34 |
| (2) 本期增加金额 | 2,500.02 | 3,555.00 | 6,055.02 |
| —计提 | 2,500.02 | 3,555.00 | 6,055.02 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 25,911.82 | 18,682.54 | 44,594.36 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 24,088.18 | 52,417.46 | 76,505.64 |
| (2) 上年年末账面价值 | 26,588.20 | 55,972.46 | 82,560.66 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(九) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|--------|---------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 土地租赁费 | | 1,620,000.00 | 405,000.00 | | 1,215,000.00 |
| 合计 | | 1,620,000.00 | 405,000.00 | | 1,215,000.00 |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 598,525.67 | 122,440.99 | 490,954.27 | 122,440.99 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 598,525.67 | 122,440.99 | 490,954.27 | 122,440.99 |

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |

备注：

- 1、公司的短期借款 1,000.00 万元，期限自 2020 年 05 月 08 日至 2021 年 05 月 07 日，年利率为：6.90%，由滨州中瑞牧业有限公司提供的土地使用权做抵押，权利证号：棣国用 2014 第 14290 号，评估价值 2,406.70 万元。并由董事张洪欣及其妻子李洪丽对其借款进行担保。
- 2、本公司全资子公司爱你健康科技产业有限公司，短期借款 500.00 万元，期限自 2019 年 12 月 25 日至 2020 年 09 月 07 日，年利率为：6.55%，由山东硕大农业科技有限公司提供的土地使用权做抵押，权利证号：鲁 2016 无棣县不动产权 0000749 号，评估价

值 2,277.35 万元。并由董事长李康及其妻子付丽叶、董事张洪欣及其妻子李洪丽、公司控股股东中喜控股集团有限公司董事赵亦军对其借款进行担保。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-------------------|--------|
| 劳务费 | 919,500.00 | |
| 合计 | 919,500.00 | |

(十三) 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 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 591,990.34 | 578,174.84 | 967,625.94 | 202,539.24 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 7,642.88 | 7,642.88 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 591,990.34 | 585,817.72 | 975,268.82 | 202,539.24 |

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 | 591,990.34 | 559,605.24 | 949,056.34 | 202,539.24 |
| (2) 职工福利费 | | 828.32 | 828.32 | |
| (3) 社会保险费 | | 16,578.78 | 16,578.78 | |
| 其中：医疗保险费 | | 16,487.21 | 16,487.21 | |
| 工伤保险费 | | 91.57 | 91.57 | |
| (4) 住房公积金 | | 1,162.50 | 1,162.50 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合计 | 591,990.34 | 578,174.84 | 967,625.94 | 202,539.24 |

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 |
|-----------|--------|-----------------|-----------------|------|
| 基本养老保险 | | 7,322.56 | 7,322.56 | |
| 失业保险费 | | 320.32 | 320.32 | |
| 合计 | | 7,642.88 | 7,642.88 | |

(十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 740,163.25 | 716,022.48 |
| 企业所得税 | 2,476,251.16 | 2,476,251.18 |
| 个人所得税 | 2,182.56 | 9.54 |
| 城市维护建设税 | 32,904.73 | 32,904.73 |
| 房产税 | 84,534.45 | 84,534.45 |
| 教育费附加 | 19,138.05 | 19,138.05 |
| 土地使用税 | 400.00 | 400.00 |
| 地方教育费附加 | 13,584.47 | 13,584.47 |
| 地方水利建设基金 | 7,080.06 | 7,080.06 |
| 印花税 | 17.90 | 17.90 |
| 合计 | 3,376,256.63 | 3,349,942.86 |

(十五) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 79,166.37 | 54,397.29 |
| 合计 | 79,166.37 | 54,397.29 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 往来款项 | 4,649.09 | 14,491.00 |
| 办公款 | 61,946.77 | 16,932.43 |
| 其他 | 12,570.51 | 22,973.86 |
| 合计 | 79,166.37 | 54,397.29 |

(十六) 持有待售负债

| 类别 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|------|-------------------|
| 划分为持有待售的处置组中的负债 | | 437,363.72 |
| 合计 | | 437,363.72 |

(十七) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 100,000,000.00 | | | | | | 100,000,000.00 |

(十八) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 12,024,211.03 | | | 12,024,211.03 |
| 合计 | 12,024,211.03 | | | 12,024,211.03 |

(十九) 盈余公积

| 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 |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 673,523.78 | | | 673,523.78 |
| 合计 | 673,523.78 | | | 673,523.78 |

(二十) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -24,210,870.45 | -14,371,667.04 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -24,210,870.45 | -14,371,667.04 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -25,073,451.69 | -20,423,055.63 |

(二十一) 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 |
| 主营业务 | 6,246,708.21 | 4,662,031.67 | 4,605,051.04 | 3,392,389.61 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 6,246,708.21 | 4,662,031.67 | 4,605,051.04 | 3,392,389.61 |

(二十二) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-------|-----------|
| 城市维护建设税 | 75.86 | 10,600.36 |
| 教育费附加 | 45.52 | 4,431.08 |
| 地方教育费附加 | 30.35 | 2,995.06 |
| 地方水利建设基金 | 7.59 | 310.15 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 房产税 | 169,068.90 | 84,534.45 |
| 土地使用税 | 800.00 | 400.00 |
| 印花税 | 148.90 | 11,076.18 |
| 合计 | 170,177.12 | 114,347.28 |

(二十三) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 广告及业务宣传费 | 10,000.00 | |
| 业务费 | | 39,289.64 |
| 薪酬及社保费 | 181,275.00 | 269,330.84 |
| 折旧及摊销费 | 632,539.50 | 646,615.68 |
| 其他 | | 67,427.58 |
| 合计 | 823,814.50 | 1,022,663.74 |

(二十四) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 薪酬及社保费 | 403,714.40 | 940,684.92 |
| 办公费 | 4,342.00 | 101,118.14 |
| 差旅费 | | 13,167.48 |
| 业务招待费 | | 5,315.19 |
| 固定资产折旧及摊销费 | 689,203.02 | 2,356,077.58 |
| 车辆使用费 | 19,159.29 | 23,779.14 |
| 房租 | | 1,028,266.69 |
| 中介费 | 149,959.93 | 208,898.01 |
| 修理费 | | 605,600.00 |
| 装修费 | | 405,000.00 |
| 其他 | 4,809.39 | 16,357.02 |
| 合计 | 1,271,188.03 | 5,704,264.17 |

(二十五) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 513,590.26 | 509,937.48 |
| 减：利息收入 | 374.18 | 1,999.86 |
| 手续费 | 6,178.59 | 12,597.42 |
| 其他 | 974.08 | |
| 合计 | 520,368.75 | 520,535.04 |

(二十六) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-----------|------|
| 政府补助 | 18,691.18 | |
| 合计 | 18,691.18 | |

(二十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 |
|-----------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | - 116,360.00 |
| 其他应收款坏账损失 | 8,788.60 |
| 合计 | -107,571.40 |

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，
以与利润表的填列相一致。

(二十八) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|---------|------------|------|-------------------|
| 转让子公司股权 | 428,246.39 | | 428,246.39 |
| 合计 | 428,246.39 | | 428,246.39 |

(二十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|------|-------------|-------------------|
| 固定资产处置收益 | | -113,895.00 | |
| 合计 | | -113,895.00 | |

(三十) 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 | 75.00 | 27,071.34 | 75.00 |
| 合计 | 75.00 | 27,071.34 | 75.00 |

(三十一) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|-----|--------|------|-------------------|
| 滞纳金 | 619.56 | | 619.56 |
| 合计 | 619.56 | | 619.56 |

(三十二) 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 | 530.99 | 39,307.89 |
| 递延所得税费用 | | 54,199.50 |
| 合计 | 530.99 | 93,507.39 |

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 | -862,581.24 |

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -215645.31 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 63,636.72 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 152,539.58 |
| 所得税费用 | 530.99 |

(三十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 基本每股收益 | -0.01 | -0.06 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | -0.01 | -0.06 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 稀释每股收益 | -0.01 | -0.06 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | -0.01 | -0.06 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 357.20 | 1,999.86 |
| 保险赔款等 | 13652.68 | - |
| 往来款 | 10,192,793.09 | 8,116,558.27 |
| 合计 | 10,206,802.97 | 8,118,558.13 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|--------------|
| 办公费 | 5,797.48 | 25,324.11 |
| 差旅费及交通费 | 3,142.00 | 13,167.48 |
| 业务招待费 | 1,160.00 | 44,604.83 |
| 车辆使用费 | 6,000.00 | 20,179.14 |
| 广告及业务宣传费 | 10,412.00 | 5,825.24 |
| 房租 | | 736,600.00 |
| 中介费 | 158,500.00 | 184,454.85 |
| 往来款 | 29,232.21 | 591,974.95 |
| 其他费用 | 7,458.60 | 1,204,993.97 |
| 合计 | 221,702.29 | 2,827,124.57 |

(三十五) 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 | -862,581.24 | -6,051,388.59 |
| 加：信用减值损失 | 107,571.4 | |
| 资产减值准备 | | -278,092.06 |
| 固定资产折旧 | 1,308,535.14 | 1,340,952.68 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 6,055.02 | 6,055.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 405,000.00 | 2,005,685.56 |
| 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) | | 113,895.80 |
| 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) | 520,368.75 | 509,937.48 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -428,246.69 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | | 54,165.28 |
| 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) | -4,881,708.33 | -5,154,954.39 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 2,880,905.65 | -4,350,792.73 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 581,131.75 | 13,303,301.92 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -362,968.55 | 1,498,765.97 |
| 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 | 439,447.01 | 4,652,640.22 |
| 减：现金的期初余额 | 316,005.82 | 3,628,311.73 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 123,441.19 | 1,024,328.49 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 一、现金 | 439,447.01 | 316,005.82 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 其中：库存现金 | 31,780.84 | 21,852.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 407,666.17 | 294,152.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 439,447.01 | 316,005.82 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 好得拍卖有限公司 | 滨州 | 滨州 | 商务服务业 | 100.00 | | 股权转让 |
| 爱你健康科技产业有限公司 | 济南 | 济南 | 商务服务业 | 100.00 | | 直接设立 |
| 西藏带路文化传媒有限公司 | 拉萨 | 拉萨 | 文化 | 100.00 | | 直接设立 |
| 好得生活用品有限公司 | 滨州 | 滨州 | 零售业 | 100.00 | | 直接设立 |

报告期内，公司转让全资子公司出山连锁 100% 股权交易完成。本次股权转让事项导致公司合并报表范围发生变化，出山连锁经营管理有限公司将不再纳入公司合并报表范围。

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------|-----|------|------------------|------------------|-------------------|
| 中喜控股集团有限公司 | 滨州 | 投资 | 1,700,000,000.00 | 90.00 | 90.00 |

本公司最终控制方是：自然人张洪欣。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 | 社会统一代码 |
|----------------|----------------|--------------------|
| 美世联合创业投资股份有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91371600660193098G |
| 中喜生态产业股份有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 91371600746579004D |
| 山东硕大农业科技有限公司 | 同受中喜控股集团有限公司控制 | 91371600MA3C35DE08 |
| 张洪欣 | 董事 | -- |
| 李康 | 董事长 | -- |
| 张德超 | 董事、总经理 | -- |
| 李龙 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | -- |
| 张洪勋 | 董事 | -- |
| 时春磊 | 监事会主席 | -- |
| 王丽娜 | 监事 | -- |
| 李莉莉 | 监事 | -- |
| 付丽叶 | 董事长李康配偶 | -- |
| 李洪丽 | 董事张洪欣配偶 | -- |
| 吴晓磊 | 董事张洪勋配偶 | -- |
| 赵亦军 | 控股股东中喜控股董事 | -- |

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 206,000.00 | 238,000.00 |

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 张洪欣、李洪丽、张洪勋、吴晓磊 | 10,000,000.00 | 2019/05/10 | 2020/05/08 | 是 |
| 张洪欣、李洪丽 | 10,000,000.00 | 2020/05/08 | 2021/05/07 | 否 |
| 李康、付丽叶、张洪欣、李洪丽 | 5,000,000.00 | 2019/12/25 | 2020/09/07 | 否 |
| 赵亦军 | 5,000,000.00 | 2020/06/08 | 2020/09/07 | 否 |
| 山东硕大农业科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/12/25 | 2020/09/07 | 否 |

八、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺、未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止到 2020 年 8 月 16 日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本期无披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,920,000.00 | 102,800.00 |
| 小计 | 1,920,000.00 | 102,800.00 |
| 减：坏账准备 | 96,000.00 | 5,140.00 |
| 合计 | 1,824,000.00 | 97,660.00 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,920,000.00 | 100.00 | 96,000.00 | 5.00 | 1,824,000.00 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 1,920,000.00 | 100.00 | 96,000.00 | 5.00 | 1,824,000.00 |
| 合计 | 1,920,000.00 | 100.00 | 96,000.00 | 5.00 | 1,824,000.00 |

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 102,800.00 | 100.00 | 5,140.00 | 5.00 | 97,660.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 102,800.00 | 100.00 | 5,140.00 | 5.00 | 97,660.00 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-------|------------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 5,140.00 | 5,140.00 | 96,000.00 | 5,140.00 | | 96,000.00 |
| 合计 | 5,140.00 | 5,140.00 | 96,000.00 | 5,140.00 | | 96,000.00 |

4、 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------------|--------------------|------------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 山东盛世龙腾文化传媒有限公司 | 600,000.00 | 31.25 | 30,000.00 |
| 滨州开元装饰工程有限公司 | 550,000.00 | 28.65 | 27,500.00 |
| 刘玉英 | 260,000.00 | 13.54 | 13,000.00 |
| 合计 | 1,410,000.00 | 73.44 | 70,500.00 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 31,351,362.57 | 13,872,726.43 |
| 合计 | 31,351,362.57 | 13,872,726.43 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 27,082,540.08 | 14,356,152.82 |
| 1 至 2 年 | 4,745,050.00 | 600.00 |
| 2 至 3 年 | 300.00 | 300.00 |
| 小计 | 31,827,890.08 | 14,357,052.82 |
| 减：坏账准备 | 476,527.51 | 484,326.39 |
| 合计 | 31,351,362.57 | 13,872,726.43 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 12,247,298.00 | 38.48 | | | 12,247,298.00 |
| 其中: | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,580,592.08 | 61.52 | 476,527.51 | 2.43 | 19,104,064.57 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 4,784,600.08 | 15.03 | 476,527.51 | 9.96 | 4,308,073.57 |
| 无风险组合 | 14,795,992.00 | 46.49 | | | 14,795,992.00 |
| 合计 | 31,827,890.08 | 100.00 | 476,527.51 | 1.50 | 3,135,1362.57 |

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 14,357,052.82 | 100.00 | 484,326.39 | 3.37 | 13,872,726.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 14,357,052.82 | 100.00 | 484,326.39 | 3.37 | 13,872,726.43 |

按单项计提坏账准备:

按单项计提坏账准备的说明:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|----------------------|------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 爱你健康科技产业有限公司 | 12,204,198.00 | | | 合并范围内 |
| 好得生活用品有限公司 | 43,100.00 | | | 合并范围内 |
| 合计 | 12,247,298.00 | | | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 39,250.08 | 1,962.51 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,745,050.00 | 474,505.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 300.00 | 60.00 | 20.00 |
| 合计 | 4,784,600.08 | 476,527.51 | 9.96 |

组合计提项目: 无风险组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 中喜控股集团有限公司 | 14,795,992.00 | | |
| 合计 | 14,795,992.00 | | |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------|-------|-------------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 484,326.39 | 484,326.39 | -7,798.88 | | | 476,527.51 |
| 合计 | 484,326.39 | 484,326.39 | -7,798.88 | | | 476,527.51 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 社保 | 38,250.08 | 48,677.82 |
| 押金 | 900.00 | 900.00 |
| 往来 | 31,788,740.00 | 14,307,475.00 |
| 合计 | 31,827,890.08 | 14,357,052.82 |

(7) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|----------------------|------|------------------|-------------------|
| 潍坊市善正商贸有限公司 | 往来 | 4,744,450.00 | 1至2年 | 14.91 | 474,445.00 |
| 中喜控股集团有限公司 | 股权转让 | 14,795,992.00 | 1年以内 | 46.49 | |
| 爱你健康科技产业有限公司 | 往来 | 12,204,198.00 | 1年以内 | 38.34 | |
| 合计 | | 31,744,640.00 | | 99.74 | 474,445.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 15,692,043.82 | | 15,692,043.82 | 15,692,043.82 | | 15,692,043.82 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 15,692,043.82 | | 15,692,043.82 | 15,692,043.82 | | 15,692,043.82 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 好得拍卖有限公司 | 6,732,043.82 | | | 6,732,043.82 | | |
| 爱你健康科技产业有限公司 | 1,550,000.00 | | | 1,550,000.00 | | |
| 西藏带路文化传媒有限公司 | 4,770,000.00 | | | 4,770,000.00 | | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|----------|----------|
| 好得生活用品有限公司 | 2,640,000.00 | | | 2,640,000.00 | | |
| 合计 | 15,692,043.82 | | | 15,692,043.82 | | |

(四) 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 |
| 主营业务 | 5,740,654.72 | 4,341,000.00 | 1,490,449.00 | 844,800.00 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 5,740,654.72 | 4,341,000.00 | 1,490,449.00 | 844,800.00 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入 | 5,740,654.72 | 1,490,449.00 |
| 其中：销售商品 | 5,740,654.72 | 1,490,449.00 |
| 合计 | 5,740,654.72 | 1,490,449.00 |

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 18,691.18 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 428,246.39 | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -544.56 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 446,393.01 | |
| 所得税影响额 | 357.65 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 446,035.36 | |

(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) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|------------|
| | | 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 | -0.98 | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | -1.49 | -0.01 | -0.01 |

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) 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：

公司董事会秘书办公室

黄河文化产业股份有限公司

董事会

二〇二〇年八月十七日