



ST 瓷爵士

NEEQ : 831441

温州瓷爵士科技股份有限公司 (Wenzhou
CiJueShi Science Technology Co., Ltd)



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
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	84

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。

公司负责人李胜勇、主管会计工作负责人李胜勇及会计机构负责人（会计主管人员）李胜勇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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、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的理由
公司实际控制人、控股股东李山投资集团有限公司实际控制人胡其丰因涉嫌非法吸收公众存款行为于2019年4月24日被公安机关采取刑事强制措施，实际控制人翁丹娟无法联系，因此对半年度报告内容无法保证其真实、准确、完整。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事卢成堆因被公安机关执行强制措施无法出席董事会，董事谢碧丽因未联系到无法出席董事会。

【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
艺术陶瓷行业竞争风险	随着国家经济的发展,人民生活水平的提高,艺术陶瓷深入普通百姓家,艺术陶瓷行业也发展迅速。今年,伴随着‘一带一路’的机遇,经济全球化,文化全球化的观念更是深入人心,陶瓷工艺品作为中国文化代表之一,其发展更具深远,同时也会面临许多市场困境。目前,中国陶瓷市场问题主要是价值导向偏离、无知名品牌,产业化程度不够等方面。

公司客户相对集中的风险	在报告期内,公司除了个体消费者外,公司其他客户相对集中且客户较少。如果公司与客户的合作出现问题,很有可能会给公司带来经营风险。
实际控制人及董事长被公安机关采取强制措施所带来的管理风险	公司实际控制人及董事长被公安机关执行强制措施导致公司经营受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、艺术陶瓷行业竞争风险应对措施:针对该风险公司通过吸收国内知名艺术家,进行有个性的创作设计,设计自己品牌,做 订制产品,以此来规避行业风险,增强公司市场竞争力,使艺术陶瓷不只是一件单纯的工艺品,更是一种文化的传承。</p> <p>2、公司客户相对集中的风险应对措施:公司需要在现有客户的基础上进一步加大营销渠道,寻求更多客户,同时借助电子商务引客聚 客,顺应时代发展需求,不断开展商业模式创新。</p> <p>3、实际控制人及董事长被公安机关采取强制措施所带来的管理风险应对措施:公司将努力完整公司治理。</p>

释义

释义项目		释义
本公司、公司、公众公司、股份公司、瓷爵士	指	温州瓷爵士科技股份有限公司
李山投资	指	李山投资集团有限公司
李山科技	指	温州李山科技有限公司
泓瓷文化	指	浙江泓瓷文化创意股份有限公司
杭州唯新	指	杭州唯新食品有限公司
浙江唯新	指	浙江唯新实业股份有限公司
股东大会	指	温州瓷爵士科技股份有限公司股东大会
董事会	指	温州瓷爵士科技股份有限公司董事会
监事会	指	温州瓷爵士科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《温州瓷爵士科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	浙江仁策律师事务所
报告期	指	2020 年半年度

元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
互联网金融	指	互联网金融指个人与个人、个人与企业间的借贷交易,一般需要借助电子商务专业网络平台帮助借贷双方确立借贷关系并完成相关交易手续。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	温州瓷爵士科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wenzhou CiJueShi Science TechnologyCo.,Ltd CJS
证券简称	ST 瓷爵士
证券代码	831441
法定代表人	李胜勇

二、 联系方式

董事会秘书	李胜勇
联系地址	温州市鹿城区蒲中路 222 号
电话	0577-85507350
传真	0577-85507365
电子邮箱	Cijueshi@163.com
公司网址	http://www.cijueshi.cn/
办公地址	温州市蒲中路 222 号
邮政编码	325000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 18 日
挂牌时间	2014 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制造业-C307 陶瓷制品制造-C3073 日用陶瓷制品制造
主要业务	餐具修复及销售、艺术陶瓷设计及销售。
主要产品与服务项目	餐具修复及销售、艺术陶瓷设计及销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	40,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李山投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	胡其丰、翁丹艳

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	913303005528742672	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	温州市龙湾区机场大道 4142 号	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	0	203,900.01	-100.00%
毛利率%	-	-4.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,489,250.00	-505,655.45	-194.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,498,988.57	-505,655.45	-196.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.36%	-0.41%	-
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）	-1.37%	-0.41%	-
基本每股收益	-0.04	-0.0126	-217.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	113,678,181.27	114,970,786.65	-1.12%
负债总计	2,838,554.31	2,505,947.95	13.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,887,803.93	110,377,053.93	-1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.76	-1.35%
资产负债率%（母公司）	2.15%	1.87%	-
资产负债率%（合并）	2.50%	2.18%	-
流动比率	4.6695	5.44	-
利息保障倍数			-

(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	-835,427.03	-5,687,049.47	85.31%
应收账款周转率		0.13	-
存货周转率		0.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.12%	-0.80%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-91.64%	-
净利润增长率%	183.28%	-383.03%	-

（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

瓷爵士是县政府重点扶持的高新科技类综合性企业。公司主营业务为陶瓷产品研发、销售、修复业务，目前已形成完整产业链。公司的修复技术，可以降低餐饮企业餐具的重复性购置支出，符合国家环保节约的政策导向。公司继续沿用线上线下并行的销售模式，建立线上微商城、线下实体店相结合的加盟店体系，降低实体店的设立成本，加强消费者体验感，同时增强公司的盈利能力。公司总部位于温州鹿城区，拥有发明专利 3 项，实用新型专利 12 项。控股子公司浙江泓瓷文化创意股份有限公司主要经营艺术陶瓷的创作和销售，陶瓷是中国文化的国粹，是古丝绸之路的首选代表作品，是中国走向世界的国之重器，将中国陶瓷文化与中华家训文化结合，借助陶瓷艺术家与书画家的力量，弘扬中华文化。目前，公司已与数位艺术大师签订了战略合作协议，借助“一带一路”的国家战略，抓住中国未来文化创意产业的趋势，将艺术陶瓷发扬光大。报告期内，公司的商业模式上未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司没有营业收入，主要原因是因公司实际控制人胡其丰和公司董事长卢成堆因涉嫌非法吸收公众存款被公安机关执行强制措施对公司经营造成重大影响。

（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	96,515.44	0.08%	110,635.69	0.10%	-12.76%
应收票据					
应收账款	4,107,643.40	3.61%	4,506,272.90	3.92%	-8.85%
存货	357,859.48	0.31%	357,859.48	0.31%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资	68,133,499.25	59.94%	68,734,881.31	59.78%	-0.87%
固定资产	326,462.85	0.29%	430,946.37	0.37%	-24.25%

在建工程					
短期借款					
长期借款					

项目重大变动原因:

与上期末相比变动未超过 30%。

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			203,900.01	100.00%	-100.00%
营业成本			212,258.04	104.10%	-100.00%
毛利率					
销售费用					
管理费用	756,129.04		707,998.38	347.23%	6.80%
研发费用					
财务费用	1,792.66		1,185.36	0.58%	51.23%
信用减值损失	-278,807.84		-23,859.15	11.70%	-1,268.56%
资产减值损失					
其他收益	12,418.00				
投资收益	-601,382.06				
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-1,625,778.50		-694,277.10	-340.50%	134.17%
营业外收入	2,898.21				
营业外支出	2,331.45		58.28	0.03%	3,900.43%
净利润	-1,625,211.74		573,704.44	-281.37%	183.28%

项目重大变动原因:

报告期内，公司没有营业收入，主要原因是因公司实际控制人胡其丰和公司董事长卢成堆因涉嫌非法吸收公众存款被公安机关执行强制措施对公司经营造成重大影响。

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	-835,427.03	-5,687,049.47	85.31%
投资活动产生的现金流量净额	821,306.78		
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 85.31%是应为上年货款回收不及时。

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	12,418.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	566.76
非经常性损益合计	12,984.76
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	3,246.19
非经常性损益净额	9,738.57

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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	主要业	与公司	持有目	注册	总资产	净资产	营业	净利
------	-----	-----	-----	-----	----	-----	-----	----	----

	型	务	从事业务的相关性	的	资本			收入	润
浙江泓瓷文化创意股份有限公司	子公司	经营范围：服务：文化艺术交流活动策划(除演出及演出中介)、企业管理咨询、承办会展会、陶瓷制品制作；批发、零售：图书、报刊、电子出版物、音像制品、观赏石、红木家具、工艺礼品、陶瓷制品、绘画作品、书法篆刻作品；设计、制作、代理、发布：国内广告(除网络广	泓瓷文化是公司为了开拓销售渠道，让书画艺术、经典家训与陶瓷结合，形成一个集书画作品、陶瓷艺术品、家训作品、交易平台于一体的创意文化产业链。	符合公司长远战略发展方向，有利于拓展业务领域，提升公司综合实力和竞争优势，确保公司可持续发展。	10,000,000.00	8,363,185.50	7,807,292.11		-543,846.95

		告发布)。 (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)出版物批发(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)。							
浙江唯新实业股份有限公司	参股公司	经营范围:服务:实业投资,食品技术开发;食品经营;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营)。(依法须经	无关联性	符合公司长远战略发展方向,有利于拓展业务领域,提升公司综合实力和竞争优势,确保公司可持续发展。	1,079,110.00				

		经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。							
宁夏锦绣集团有限公司	参股公司	经营范围:硝化沥青、煤焦沥青、塑料沥青、氟化铝批发经营;固体废料的加工处理;电解铝、氧化铝、其他化工产品(不含危险品)、电子产品、电气机械、五金交电、塑料制品、劳保用品、工业产品添加剂(不含危险物)、金属、脱硫	无关联性	符合公司长远战略发展方向,有利于拓展业务领域,提升公司综合实力和竞争优势,确保公司可持续发展。	54,000,000.00				

		剂、非金属矿 (国家专项审批除外)、 砂浆复合料销售;氧化铁、玻璃微珠提取;烧结陶粒;石灰石及其制品生产、销售;水泥、免烧砖制品加工及销售;农业机械化服务;房屋工程建筑;煤炭、建筑材料批发经营;广告设计、制作、发布、代理;信息咨询服务;道路普通货物装卸、运输;厂区及机械设备清洁;绿化管理;;							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

		物业管理;机械 设备修理、维 护;建筑 装饰;家 政服务; 车辆租 赁;劳务 派遣* (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)。							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
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	

一、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
宁夏灵武农村商业银行股份有限公司	宁夏锦鑫环保科技有限公司、宁夏锦绣集团有限公司	金融借款合同纠纷一案	10,000,000	一、解除原告宁夏灵武农村商业银行股份有限公司与被告宁夏锦鑫环保科技有限公司于 2018 年 7	<u>请选择</u>

	<p>司、周清、温州瓷爵士科技股份有限公司、袁斌</p>		<p>月 19 日签订的《流动资金借款合同》；二、被告宁夏锦鑫环保科技有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告宁夏灵武农村商业银行股份有限公司借款本金 1000 万元，支付利息 218705.12 元（已按合同约定利率计至 2019 年 7 月 17 日）及自 2019 年 7 月 18 日起至判决确定的履行之日止的利息（利率按照《流动资金借款合同》的约定计算）；三、如被告宁夏锦鑫环保科技有限公司未能履行上述第二项给付义务，则原告宁夏灵武农村商业银行股份有限公司有权对被告宁夏锦绣集团有限公司名下位于××县 1 号位于××县位于××县房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000335 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A7 号楼 2 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000336 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A7 号楼 3 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000337 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A7 号楼 4 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000373 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A7 号楼 5 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000374 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 1 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000397 号]、永宁县望远镇兰</p>	
--	------------------------------	--	---	--

			<p>花花国际公寓 A9 号楼 2 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000375 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 3 号[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000371 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 5 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000398 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 6 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000399 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 7 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000401 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 8 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000614 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 9 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000632 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 10 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000376 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A9 号楼 11 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000377 号]、永宁县望远镇兰花花国际公寓 A21 号楼 5 号房[产权证书编号为宁（2018）永宁县不动产权第 0000587 号]拍卖、变卖所得价款行使优先受偿权；被告宁夏锦绣集团有限公司在原告宁夏灵武农村商业银行股份有</p>	
--	--	--	--	--

				限公司实现抵押权后，有权向被告宁夏锦鑫环保科技有限公司追偿；四、被告袁斌对被告宁夏锦鑫环保科技有限公司上述第二项债务承担连带清偿责任；被告袁斌在承担连带清偿责任后，有权向被告宁夏锦鑫环保科技有限公司追偿；五、被告周清、温州瓷爵士科技股份有限公司不承担本案民事责任。	
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

温州瓷爵士科技股份有限公司不承担本案民事责任，该案对公司无重大影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员	2014/8/5	<u>请选择</u>	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	关于减少及避免关联交易的承诺函	正在履行中
公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2014/8/5	<u>请选择</u>	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中
控股股东、持有公司5%以上股	2014/8/5	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中

东、董事、 监事、高级 管理人员、 核心技 术 人员						
公司	2016/12/ 14	<u>请选择</u>	其他（自行填 写）	其他承诺	温商贷股权	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》：1、本承诺出具日后，本人或（本企业）将尽可能避免与瓷爵士之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合理程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本企业承诺不通过关联交易损害瓷爵士及其他股东的合法权益。2、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于不占用公司资金的承诺函》：1、本人及本人直接或间接控制的企业在与瓷爵士发生的经营性往来中，不占用瓷爵士资金。2、瓷爵士不 以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：（1）有偿或无偿地拆借 公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直 接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为 本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间 接控制的企业偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定 的其他方式。本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述 承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

3、公司控股股东、持有公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：（1）本人目前除持有公司股份外，未投资其他与瓷爵士相同、类似或 在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与瓷爵士相同、类似的经营活动；也 未在与瓷爵士经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；（2）本人未来将不以任何方式从事（包 括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与瓷爵士相同、类似或任何方面构成竞争的公司、 企 业或其他机构、组织；或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员； （3）当本人及控制的企业与瓷爵士之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同 瓷爵士 的业务竞争；（4）本人及控制的企业不向其他在业务上与瓷爵士相同、类似或构成竞争的公司、企业或 其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；（5）上述承诺 在本人持有公 司股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

4、公司重大资产承诺：（1）瓷爵士持有的温商贷 100%股权已经全部转入李山投资名下。（2）李山 投资承诺“以瓷爵士 2016 年第六次临时股东大会的股权登记日作为基准日，自本次股权转让合同生效 之日起 6 个月内，同意基准日在册股东之中参加上述股东大会持反对票、弃权票或未到场且不涉及回避 表决的股东可以按照其原持有瓷爵士的股份比例，按李山投资收购温商贷的价格，向李山投资购买 温商 贷的股权。”截至报告期末，没有任何股东向李山投资购买温商贷的股权。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反 出具的上述承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	8,462.22	0.0074%	账户冻结
总计	-	-	8,462.22		-

资产权利受限事项对公司的影响：

因实际控制人胡其丰、董事长卢成堆因涉嫌非法吸收公众存款行为被公安机关采取刑事强制措施，故部分银行账户被公安机关冻结，该冻结账户对公司无较大影响。

(四) 调查处罚事项

无

(五) 失信情况

公司控股股东李山投资集团有限公司被纳入失信被执行人，具体详见公告 2020-027。

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	30,266,144	75.67%	0	30,266,144	75.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,999,902	40.00%	0	15,999,902	40.00%	
	董事、监事、高管	2,600,242	6.50%	0	2,600,242	6.50%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	9,733,856	24.33%	0	9,733,856	24.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,953,856	22.38%	0	8,953,856	22.38%	
	核心员工						
总股本		40,000,000.00	-	0	40,000,000.00	-	
普通股股东人数							63

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	胡耀锋	10,400,973		10,400,973	26.00%	7,800,731	2,600,242	
2	李山投资集团有限公司	8,000,000		8,000,000	20.00%	0	8,000,000	
3	翁丹艳	7,999,902		7,999,902	19.99%	0	7,999,902	
4	杭州蜜贝文化传媒股份有	4,096,000		4,096,000	10.24%	0	4,096,000	

	限 公 司							
5	孙魏魏	1,990,000		1,990,000	4.98%	0	1,990,000	
6	范灿	1,957,000		1,957,000	4.89%	0	1,957,000	
7	卢成堆	1,153,125		1,153,125	2.88%	1,153,125	0	
8	严玲月	780,000		780,000	1.95%	780,000	0	
9	王锡龙	755,000		755,000	1.89%	0	755,000	
10	赵稳妥	477,500		477,500	1.19%	0	477,500	
	合计	37,609,500	-	37,609,500	94.01%	9,733,856	27,875,644	

普通股前十名股东间相互关系说明：李山投资集团有限公司法定代表人为胡其丰，胡其丰与翁丹艳夫妻关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在基于亲属关系形成的其他关联关系。

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：李山投资集团有限公司。其基本情况如下：名称：李山投资集团有限公司、注册资本：52,222 万元、成立日期：2009 年 6 月 2 日、法定代表人：胡其丰、统一社会信用代码：913303026912654615。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为胡其丰、翁丹艳夫妇，其基本情况如下：胡其丰，男，1973 年 7 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 6 月至今任李山投资集团有限公司董事长。翁丹艳，女，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006 年 8 月至 2011 年 11 月任浙江浙海文化传播有限公司销售部经理；2012 年 3 月至 2013 年 12 月任温州李山投资管理有限公司行政部经理；2014 年 7 月至 2015 年 9 月任公司董事长；2015 年至今任公司董事。报告期内，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
卢成堆	董事长	男	1988年6月	2016年9月7日	2019年9月7日
胡耀锋	董事	男	1984年2月	2018年7月6日	2019年7月6日
李胜勇	董事、总经理	男	1975年2月	2018年7月6日	2019年7月6日
方红霞	董事	女	1980年5月	2018年7月6日	2019年7月6日
谢碧丽	董事、财务总监	女	1975年8月	2016年9月7日	2019年9月7日
郑晓芳	监事会主席	女	1982年11月	2016年9月7日	2019年9月7日
张晓勇	职工监事	男	1985年9月	2016年9月7日	2019年9月7日
梁学金	监事	男	1973年2月	2016年9月7日	2019年9月7日
李胜勇	董事会秘书	男	1975年2月	2019年1月4日	2019年9月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(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
卢成堆	董事长	1,153,125	0	1,153,125	2.88%	0	0
胡耀锋	董事	10,400,973	0	10,400,973	26.00%	0	0
李胜勇	董事、总经理	0					

方红霞	董事	0					
谢碧丽	董事、财务总监	0					
郑晓芳	监事会主席	0					
张晓勇	职工监事	0					
梁学金	监事	0					
李胜勇	董事会秘书	0					
合计	-	11,554,098	-	11,554,098	28.88%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4		1	3
生产人员				
销售人员	3		2	1
技术人员				
推广人员	2		1	1
财务人员	2		1	1
采购人员	2		1	1
员工总计	13		6	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士		
本科	2	1
专科	7	3
专科以下	4	3
员工总计	13	7

(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

二、 审计报告

是否审计	否
------	---

三、 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		96,515.44	110,635.69
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		4,107,643.40	4,506,272.90
应收款项融资			
预付款项		1,420,865.30	1,021,200.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,243,905.79	7,606,125.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		357,859.48	357,859.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,893.70	19,404.47
流动资产合计		13,254,683.11	13,621,498.19
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		68,133,499.25	68,734,881.31
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产		31,750,000.00	31,750,000.00
投资性房地产			
固定资产		326,462.85	430,946.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		212,258.36	424,516.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,277.70	8,944.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,423,498.16	101,349,288.46
资产总计		113,678,181.27	114,970,786.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		721,368.58	375,129.78
预收款项		1,664,433.63	1,664,433.63
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		77,783.20	123,484.30
应交税费			
其他应付款		374,968.90	342,900.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,838,554.31	2,505,947.95

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		2,838,554.31	2,505,947.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,479,178.12	78,479,178.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,642,805.07	4,642,805.07
一般风险准备			
未分配利润		-14,234,179.26	-12,744,929.26
归属于母公司所有者权益合计		108,887,803.93	110,377,053.93
少数股东权益		1,951,823.03	2,087,784.77
所有者权益合计		110,839,626.96	112,464,838.70
负债和所有者权益总计		113,678,181.27	114,970,786.65

法定代表人：李胜勇

主管会计工作负责人：李胜勇

会计机构负责人：李胜勇

（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		61,072.46	88,339.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款		3,920,062.10	4,253,141.60
应收款项融资			
预付款项		400,865.30	1,200.00
其他应收款		4,754,710.24	4,687,064.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		357,859.48	357,859.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,466.55	18,930.7
流动资产合计		9,522,036.13	9,406,534.88
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		72,905,798.34	73,485,726.92
其他权益工具投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		323,802.94	425,500.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		212,258.36	424,516.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,441,859.64	104,335,743.38
资产总计		112,963,895.77	113,742,278.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		807,268.58	407,603.28
应付账款		1,399,367.63	1,399,367.63
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,083.20	10,083.20
应交税费			
其他应付款		214,841.51	311,524.51
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		2,431,560.92	2,128,578.62
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		2,431,560.92	2,128,578.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,479,178.12	78,479,178.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,642,805.07	4,642,805.07
一般风险准备			
未分配利润		-12,589,648.34	-11,508,283.55
所有者权益合计		110,532,334.85	111,613,699.64
负债和所有者权益总计		112,963,895.77	113,742,278.26

法定代表人：李胜勇

主管会计工作负责人：李胜勇

会计机构负责人：李胜勇

(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		0	203,900.01
其中：营业收入		0	203,900.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		758,006.60	922,036.26
其中：营业成本			212,258.04
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		84.90	594.48
销售费用			
管理费用		756,129.04	707,998.38
研发费用			
财务费用		1,792.66	1,185.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		12,418.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-601,382.06	
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）		-278,807.84	-23,859.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,625,778.50	-694,277.10
加：营业外收入		2,898.21	
减：营业外支出		2,331.45	58.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,625,211.74	-694,335.38
减：所得税费用			-120,630.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,625,211.74	-573,704.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,625,211.74	-581,592.64

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		-135,961.74	-68,048.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,489,250.00	-505,655.45
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		-1,625,211.74	-581,592.64
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,489,250.00	-505,655.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-135,961.74	-68,048.99
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.0126
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 李胜勇

主管会计工作负责人: 李胜勇

会计机构负责人: 李胜勇

(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			
减: 营业成本			212,258.04
税金及附加			
销售费用			
管理费用		489,117.31	198,355.00
研发费用			

财务费用		1,358.56	985.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-579,928.58	
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）		-8,953.34	9,586.75
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）		-1,079,357.79	-402,011.32
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,007.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,081,364.79	-402,011.32
减：所得税费用			-100,502.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,081,364.79	-301,508.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,081,364.79	-301,508.48
（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		-1,081,364.79	-301,508.48
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：李胜勇

主管会计工作负责人：李胜勇

会计机构负责人：李胜勇

(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		398,629.50	-2,385,379
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		-278,807.84	
收到其他与经营活动有关的现金		-668,815.80	266,416.52
经营活动现金流入小计		-548,994.14	-2,118,962.48
购买商品、接受劳务支付的现金		53,426.50	2,845,837.73
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		329,790.66	650,409.23
支付的各项税费		84.90	6,875.25
支付其他与经营活动有关的现金		-96,869.17	64,964.78
经营活动现金流出小计		286,432.89	3,568,086.99
经营活动产生的现金流量净额		-835,427.03	-5,687,049.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-219,924.72	
投资支付的现金		-601,382.06	
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		-821,306.78	
投资活动产生的现金流量净额		821,306.78	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-14,120.25	-5,687,049.47
加：期初现金及现金等价物余额		110,635.69	5,999,325.76
六、期末现金及现金等价物余额		96,515.44	312,276.29

法定代表人：李胜勇

主管会计工作负责人：李胜勇

会计机构负责人：李胜勇

(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		333,079.50	-2,457,379
收到的税费返还		-8,953.34	
收到其他与经营活动有关的现金		-533,076.25	604.37
经营活动现金流入小计		-208,950.09	-2,456,774.63
购买商品、接受劳务支付的现金			1,839,966.91
支付给职工以及为职工支付的现金		32,898.00	377,615.35
支付的各项税费		96,683.00	-4,856.73
支付其他与经营活动有关的现金		480,922.09	-66,485.2
经营活动现金流出小计		610,503.09	2,146,240.33
经营活动产生的现金流量净额		-819,453.18	-4,603,014.96

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-212,258.04	
投资支付的现金		-579,928.58	
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		-792,186.62	
投资活动产生的现金流量净额		792,186.62	
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-27,266.56	-4,603,014.96
加：期初现金及现金等价物余额		88,339.02	4,870,624.45
六、期末现金及现金等价物余额		61,072.46	267,609.49

法定代表人：李胜勇

主管会计工作负责人：李胜勇

会计机构负责人：李胜勇

四、 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、(二十二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1. 报表项目注释

温州瓷爵士科技股份有限公司 二〇二零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

温州瓷爵士科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在温州瓷爵士餐具修复有限公司基础上整体改制、发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司现持有由温州瓷爵士科技股份有限公司核发的统一社会信用代码为913303005528742672的营业执照。所属行业为其他服务业。

截至2020年06月30日止,本公司注册资本为4,000万元,注册地:温州市龙湾区机场大道4142号(温州日兴光学眼镜有限公司内C幢南首)。本公司主要经营活动

为：餐具修复及销售、艺术陶瓷设计及销售。本公司的实际控制人为胡其丰、翁丹艳夫妇。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 06 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
浙江泓瓷文化创意股份有限公司

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

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

三、 重要会计政策及会计估计

(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 06 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

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。

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) 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。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

- （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、

债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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。

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。

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。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	无风险组合	对关联方的往来款以及不可回收风险极低款项

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	无风险组合	对关联方的往来款以及不可回收风险极低款项

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 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:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 500.00 万元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	账龄分析法	按账龄计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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。

(九) 存货

存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品。

发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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) 长期股权投资

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。

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。

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。

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。

(十一) 固定资产

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。

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提供经济利益，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 (%)
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十二) 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。

(十三) 借款费用

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。

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。

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。

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。

(十四) 无形资产

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
专利权	93 个月	平均年限法	预计受益期

(十五) 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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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为厂房装修费。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

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。

离职后福利的会计处理方法

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。

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。

(十八) 收入

销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

(1)、瓷器销售收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或者取得了收款凭证且相关的经济利益很有可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2)、咨询服务费收入：公司已根据合同将服务提供给对方，且提供服务的收入金额已经确定，已经收回服务费或者取得了收入凭证且相关的经济利益很有可能流入，咨询服务相关的成本能够可靠计量。

(十九) 政府补助

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司收到的政府补助用与年

产 8000T 盐酸羟胺项目。

确认时点

本公司实际收到政府补助时确认。

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） 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。

(二十一) 租赁

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。

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。

(二十二) 会计准则变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	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	16%、 13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
温州瓷爵士科技股份有限公司	25%
浙江泓瓷文化创意股份有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本期浙江泓瓷文化创意股份有限公司享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	856.65	856.65
银行存款	45,585.89	59,706.14
其他货币资金	50,072.90	50,072.90
合计	96,515.44	110,635.69

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
支付宝账户	50,072.90	50,072.90
合计	50,072.90	50,072.90

(二) 应收账款

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	1,516,744.00	3,684,571.47
1至2年	2,876,527.47	1,117,700.00
小计	4,393,271.47	4,802,271.47
减：坏账准备	285,628.07	295,998.57
合计	4,107,643.40	4,506,272.90

应收账款按坏账计提方法分类披露

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	4,393,271.47	100%	285,628.07	6.5	4,107,643.40
其中：账龄组合	4,393,271.47	100%	285,628.07	6.5	4,107,643.40
合计	4,393,271.47	100%	285,628.07	6.5	4,107,643.40

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	4,802,271.47	100.00	295,998.57	6.16	4,506,272.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,802,271.47	100.00	295,998.57	6.16	4,506,272.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,876,527.47	143,826.37	5.00
1至2年	1,516,744.00	141,801.70	9.35
合计	4,393,271.47	285,628.07	6.50

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	
账龄组合	295,998.57	295,998.57		10,370.50		285,628.07
合计	295,998.57	295,998.57		10,370.50		285,628.07

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州佐迪文化创意有限公司	1,649,711.07	37.55	82,485.55
浙江绿顺新型包装有限公司	1,424,270.40	32.42	71,213.52
淳安县水边人家农庄	396,000.00	9.01	39,600.00
海口美兰知足休闲会馆	337,200.00	7.68	33,720.00
杭州市下城区生益美容美体生活馆	327,520.00	7.46	32,752.00
合计	4,134,701.47	94.11	259,771.07

预付款项**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	1,420,865.30	100.00	1,021,200.00	100.00
合 计	1,420,865.30	100.00	1,021,200.00	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
杭州正道工匠文化艺术有限公司	1,000,000.00	70.38
吴学谦	20,000.00	1.41
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	1,200.00	0.08
杭州捷泰贸易有限公司	399,665.30	28.13
合 计	1,420,865.30	100.00

(三) 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	7,243,905.79	7,606,125.65
合 计	7,243,905.79	7,606,125.65

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	107,441.39	368,998.90
1 至 2 年	5,385,007.29	7,966,165.13
2 至 3 年	2,850,145.64	81,285.10
3 至 4 年	30,426.81	42,000.00
4 年以上	12,386.48	
小 计	8,385,407.61	8,458,449.13
减：坏账准备	1,141,501.82	852,323.48
合 计	7,243,905.79	7,606,125.65

(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	8,385,407.61	100.00	1,141,501.82	13.61	7,243,905.79
其中：账龄组合	8,385,407.61	100.00	1,141,501.82	13.61	7,243,905.79
合计	8,385,407.61	100.00	1,141,501.82	13.61	7,243,905.79

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	8,458,449.13	100.00	852,323.48	10.08	7,606,125.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,458,449.13	100.00	852,323.48	10.08	7,606,125.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,441.39	5,372.07	5.00
1至2年	5,385,007.29	538,500.73	10.00
2至3年	2,850,145.64	570,029.13	20.00
3至4年	30,426.81	15,213.41	50.00
4年以上	12,386.48	12,386.48	100.00
合计	8,385,407.61	1,141,501.82	13.61

(3) 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
山西玄辰酒店有限公司	应收暂付款	5,000,000.00	1-2年	59.63	500,000.00
浙江佐储资产管理有限公司	往来款	3,047,560.19	0-2年	36.34	577,712.04
天猫服务年费	押金保证金	90,000.00	2-4年	1.07	27,000.00
杭州白马湖生态创意城投资开发有限公司	押金保证金	1,780.00	2-3年	0.02	3,560.00
深圳卷皮网络科技有限公司	押金保证金	12,000.00	4年以上	0.14	12,000.00
合计		8,151,340.19		97.21	620,272.04

存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	357,859.48		357,859.48	357,859.48		311,442.18
合计	357,859.48		357,859.48	357,859.48		311,442.18

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	27,893.70	19,404.47
预缴企业所得税		
预缴其他税费		
合计	27,893.70	19,404.47

(五) 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江唯新实业股份有限公司[注1]	65,985,726.92			-579,928.58	
杭州正道家和文化创意有限公司	2,749,154.39			-21,453.48	
杭州正道工匠文化艺术有限公司[注2]					

合 计	68,734,881.31			-601,382.06
-----	---------------	--	--	-------------

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他		
联营企业						
浙江唯新实业股份有限公司					65,405,798.34	
杭州正道家和文化创意有限公司					2,727,700.91	
杭州正道工匠文化艺术有限公司						
合 计					68,133,499.25	

注1：根据2018年签订的《增资协议》及浙江唯新实业股份有限公司（以下简称浙江唯新）最新章程，本公司应向浙江唯新实业股份有限公司缴纳新一轮增资款7,000万元，于2019年12月31日，本公司已实缴新一轮投资款6,000万元，投资成本合计6,520万元。浙江唯新于2019年5月6日完成工商变更登记，本公司对其持股比例变更为19.3979%。同时，本公司委派李胜勇兼任浙江唯新董事，对其具有重大影响，故自2019年5月起，本公司对浙江唯新的股权投资按权益法进行后续计量。根据增资协议，于2020年06月30日，本公司尚有1,000万元增资款尚未缴纳到位，故本公司暂按实缴比例确认投资收益。

注2：2019年7月，因引入其他股东，子公司浙江泓瓷文化创意股份有限公司所持杭州正道工匠文化艺术有限公司的持股比例下降为5%。故自2019年7月起，本公司不再对杭州正道工匠文化艺术有限公司具有重大影响，按公允价值对其进行后续计量。

(六) 其他非流动金融资产

明细情况

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,750,000.00
其中：权益工具投资	31,750,000.00
合 计	31,750,000.00

权益工具投资

被投资单位名称	持股比例	期末余额
杭州唯新食品有限公司[注 1]	3.32%	30,000,000.00
宁夏锦绣集团有限公司[注 2]	7.41%	
杭州正道工匠文化艺术有限公司	5%	1,750,000.00
合 计		31,750,000.00

注 1：因没有更为可靠的佐证依据，公司管理层认为，杭州唯新食品有限公司的公允价值应为其投资成本价值。

注 2：本公司投资的宁夏锦绣集团有限公司有多笔债务到期无法清偿，已被列为失信被执行人。公司管理层认为，宁夏锦绣集团有限公司股权的公允价值为 0 元。

(七) 固定资产

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	326,462.85	430,946.37
合 计	326,462.85	430,946.37

固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	757,155.00	553,132.78	1,310,287.78
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	757,155.00	553,132.78	1,310,287.78
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	358,793.92	520,547.49	879,341.41
（2）本期增加金额	98,969.37	5,513.79	104,483.52
—计提	98,969.37	5,513.79	104,483.52
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	457,763.65	526,061.28	983,824.93
3. 账面价值			
（1）期末账面价值	299,391.35	27,071.50	326,462.85
（2）上年年末账面价值	398,361.08	32,585.29	430,946.37

(八) 无形资产

无形资产情况

项 目	专利权	合 计
1. 账面原值		

项 目	专利权	合 计
(1) 上年年末余额	3,290,000.00	3,290,000.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,290,000.00	3,290,000.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,865,483.60	2,865,483.60
(2) 本期增加金额	212,258.04	212,258.04
一计提	212,258.04	212,258.04
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,077,741.64	3,077,741.64
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	212,258.36	212,258.36
(2) 上年年末账面价值	424,516.40	424,516.40

(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
装修费	8,944.38		7,666.68		1,277.70
合 计	8,944.38		7,666.68		1,277.70

(十) 应付账款**应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付经营性款项	721,368.58	375,129.78
合 计	721,368.58	375,129.782

(十一) 预收款项**预收款项列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,664,433.63	1,664,433.63
合 计	1,664,433.63	1,664,433.63

(十二) 应付职工薪酬**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	117,222.33	92,794.74	98,321.63	73,894.04
离职后福利-设定提存计划	6,261.97	4,081.32	6,069.81	3,889.16
合 计	123,484.30	96,876.06	104,391.44	77,783.20

(十三) 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	374,968.90	342,900.24
合 计	374,968.90	342,900.24

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
押金保证金	10,000.00	10,000.00
应付暂收款	214,968.90	82,900.24
应计未付费用	150,000.00	250,000.00
合 计	374,968.90	342,900.24

(2) 期末账龄超过1年以上的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京德恒（温州）律师事务所	150,000.00	未支付
小 计	150,000.00	

(十四) 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	40,000,000.00						40,000,000.00

(十五) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	78,479,178.12			78,479,178.12
合 计	78,479,178.12			78,479,178.12

(十六) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,642,805.07			4,642,805.07
合 计	4,642,805.07			4,642,805.07

(十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-12,744,929.26	-747,775.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,489,250.00	-505,655.45
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	-14,234,179.26	-1,253,430.62

(十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本明细如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务			203,900.01	212,258.04
合 计			203,900.01	212,258.04

2、营业收入分类如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷餐具销售				
咨询服务费			203,900.01	212,258.04
小 计			203,900.01	212,258.04

(十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		425.82
教育费附加		107.46
地方教育附加		
车船税		
印花税	84.90	61.20
残疾人保障金		
合 计	84.90	594.48

(二十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
中介机构费		
职工薪酬	297,483.00	451,000.00
房租费	-37,466.52	48,569.55
折旧费和摊销	104,483.52	109,086.48
办公费	1,450.43	3,632.18
业务招待费		3,990.00
水电费	2,245.47	3,139.17
其他	187,076.20	200,720.62
合 计	756,129.04	820,138.00

(二十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	-77.34	-805.44
手续费	1,870.00	1,990.8
合 计	1,792.66	1,185.36

(二十二) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	12,418.00	
合 计		

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
房租补贴	12,418.00		与收益相关
杭州高新区(滨江)文化创意产业专项资金			与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
合 计	12,418.00		

(二十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-601,382.06	
丧失重大影响后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-601,382.06	

(二十四) 信用减值损失

项 目	本期金额
坏账损失	278,807.84
合 计	278,807.84

(二十五) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	2,898.21		2,898.21
合 计	2,898.21		2,898.21

(二十六) 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
罚款滞纳金支出			
其他	2,331.45		2,331.45
合 计	2,331.45		2,331.45

(二十七) 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-120,630.94
合 计		-120,630.94

(二十八) 现金流量表项目

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	77.34	805.44
期初不符合现金及现金等价物定义的质押定期存款		
政府补助		

项 目	本期金额	上期金额
非合并范围单位往来款		
其他	668,815.80	265,611.08
合 计	668,815.80	266,416.52

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
费用支出	-96,869.17	64,964.78
受限制的货币资金		
合 计	-96,869.17	64,964.78

(二十九) 现金流量表补充资料

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	-1,625,211.74	-573,704.44
加：信用减值损失	278,807.84	
资产减值准备		-23,859.15
固定资产折旧	104,483.52	104,483.52
无形资产摊销	212,258.04	212,258.04
长期待摊费用摊销	7,666.68	7,666.68
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）	2,331.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	601,382.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-120,630.94
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）		-2,490,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	361,184.06	-2,300,572.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	332,606.36	-502,690.45
其他	-1,110,935.30	
经营活动产生的现金流量净额	-835,427.03	-5,687,049.47
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	96,515.44	312,276.29
减：现金的期初余额	110,635.69	5,999,325.76
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	-14,120.25	-5,687,049.47

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	96,515.44	102,385.99
其中：库存现金	856.65	856.65
可随时用于支付的银行存款	45,585.89	51,456.44
可随时用于支付的其他货币资金	50,072.90	50,072.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	96,515.44	102,385.99

(三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,462.22	因实际控制人被采取刑事强制措施，公司若干银行存款被司法冻结。
合 计	8,462.22	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
浙江泓瓷文化创意股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	文化服务	75.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江唯新实业股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	食品	19.3979		权益法
杭州正道家和文化创意有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	45.00		权益法

因公司董事李胜勇兼任浙江唯新实业股份有限公司董事，故本公司对浙江唯新实业股份有限公司具有重大影响。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为胡其丰、翁丹艳夫妇。

(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) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州李山科技有限公司	同一实际控制人
浙江原态农业股份有限公司	同一实际控制人
浙江唯新实业股份有限公司	联营企业
杭州正道工匠文化艺术有限公司	参股公司，原联营企业
李胜勇	董事、高级管理人员
杭州泰岳实业有限公司	李胜勇担任监事

(四) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州泰岳实业有限公司	产品销售		
浙江原态农业股份有限公司	产品销售		
温州李山科技有限公司	产品销售		
浙江唯新实业股份有限公司	咨询服务		

八、 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州正道工匠文化艺术有限公司	产品采购		
浙江原态农业股份有限公司	产品采购		
温州李山科技有限公司	产品采购		

(一) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末余额
预付款项	杭州正道工匠文化艺术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末余额
预收款项	浙江唯新实业股份有限公司	205,866.00	205,866.00
预收款项	杭州泰岳实业有限公司	1,394,367.63	1,394,367.63
其他应付款	李山投资集团有限公司	10,000.00	10,000.00

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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	2,876,527.47	3,418,117.47
1至2年	1,319,290.00	1,117,700.00
小计	4,195,817.47	4,535,817.47
减：坏账准备	275,755.37	282,675.87
合计	3,920,062.10	4,253,141.60

应收账款按坏账计提方法分类披露

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	4,195,817.47	100.00	275,755.37	6.57	3,920,062.10
其中：账龄组合	4,195,817.47	100.00	275,755.37	6.57	3,920,062.10
合计	4,195,817.47	100.00	275,755.37	6.57	3,920,062.10

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					

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 (%)	
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	4,535,817.47	100.00	282,675.87	6.65	4,253,141.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,535,817.47	100.00	282,675.87	6.65	4,253,141.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,876,527.47	143,826.37	5.00
1至2年	1,319,290.00	131,929.00	10.00
合计	4,195,817.47	275,755.37	6.57

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	
账龄组合	282,675.87	282,675.87		6,920.50		275,755.37
合计	282,675.87	282,675.87		6,920.50		275,755.37

(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	4,754,710.24	4,687,064.08
合计	4,754,710.24	4,687,064.08

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	105,000.00	46,464.89
1 至 2 年	5,067,007.29	5,082,136.04
2 至 3 年	99,300.35	60,000.00
3 至 4 年	30,426.81	42,000.00
4 年以上	12,386.48	
小 计	5,314,120.93	5,230,600.93
减：坏账准备	559,410.69	543,536.85
合 计	4,754,710.24	4,687,064.08

(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	5,314,120.93	100.00	559,410.69	10.53	4,754,710.24
其中：账龄组合	5,314,120.93	100.00	559,410.69	10.53	4,754,710.24
合 计	5,314,120.93	100.00	559,410.69	10.53	4,754,710.24

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	5,230,600.93	100.00	543,536.85	10.39	4,687,064.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,230,600.93	100.00	543,536.85	10.39	4,687,064.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,000.00	5,250.00	5.00
1 至 2 年	5,067,007.29	506,700.73	10.00
2 至 3 年	99,300.35	19,860.07	20.00
3 至 4 年	30,426.81	15,213.41	50.00
四年以上	12,386.48	12,386.48	100.00
合 计	5,314,120.93	559,410.69	10.39

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	543,536.84			543,536.84
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,873.85			15,873.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	559,410.69			559,410.69

(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
应收暂付款	5,148,242.35	5,062,229.17
往来款		
佣金	101,742.04	101,742.04
备用金		
押金保证金	12,000.00	12,000.00
其他	52,136.54	54,629.72
合 计	5,314,120.93	5,230,600.93

(三) 长期股权投资

明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
对联营企业投资	65,405,798.34		65,405,798.34	65,985,726.92		65,985,726.92
合计	72,905,798.34		72,905,798.34	73,485,726.92		73,485,726.92

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
浙江泓瓷文化创意股份有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
小计	7,500,000.00			7,500,000.00		

对联营企业的投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江唯新实业股份有限公司	65,985,726.92			-579,928.58	
小计	65,985,726.92			-579,928.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江唯新实业股份有限公司					65,405,798.34	
小计					65,405,798.34	

(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				212,258.04
合 计				212,258.04

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助	12,418.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	566.76	
小 计	12,984.76	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	3,246.19	
合 计	9,738.57	

(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	-1.36	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37	-0.04	-0.04

温州瓷爵士科技股份有限公司
二〇二〇年八月三十日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室