



ST 谊盛

NEEQ : 430684

上海谊盛实业股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记

公司积极推进新的经营业务，与上海葵情酒业集团有限公司、与厦门如意食品有限公司积极推进酒类销售业务，成为对方战略伙伴，预期将给公司带来稳定的业务利润及现金流。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
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	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	69

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。

公司负责人周杰、主管会计工作负责人黄细华及会计机构负责人（会计主管人员）黄细华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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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 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
主营业务收入规模较小且面临转型变化的风险	公司管理层经评估及市场调研，于 2021 年暂停继续推进销售铜杆业务，截止本报告期末，公司有少量酒业销售，主营业务尚未形成。
持续亏损的风险	公司 2021 年年度营收规模较小，但为了维持公司正常运营，导致了必要的运营费用开支，公司本年度继续亏损。公司 2022 年度开展零售业务会有正式的业务开展，并具有一定的现金流和盈利能力。
净资产为负的风险	截止本期期末，公司净资产为负，存在持续经营能力存疑的风险。公司大股东及实际控制人已承诺会继续对公司提供运营资金支持。
其他应收款无法收回造成公司重大损失的风险	截止本期期末，公司其他应收款账面余额为 7,124,002.33 元，其中对上海紫盟铜业有限公司 4,055,165.93 元、江苏秦明能源有限公司 2,407,629.90 元、江苏腾沃实业有限公司 437,206.50 元、上海华能电子商务有限公司 200,000.00 元的其他应收款收回的可能性较低，上述其他应收款 7,124,002.33 元已全额计提坏账准备，导致公司的亏损进一步扩大。应对措施：公司已积极进行催款，并对上述部分未收回款项提起了诉讼。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、谊盛股份	指	上海谊盛实业股份有限公司
股东大会	指	上海谊盛实业股份有限公司股东大会
监事会	指	上海谊盛实业股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
公司章程	指	上海谊盛实业股份有限公司公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海谊盛实业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Eagsun Property Co., Ltd
证券简称	ST 谊盛
证券代码	430684
法定代表人	周杰

二、 联系方式

董事会秘书	周杰
联系地址	上海市浦东新区张衡路 1000 弄 50 号楼
电话	021-68781886
传真	021-68781886
电子邮箱	Anry-wz@kqokra.com
办公地址	上海市浦东新区张衡路 1000 弄 50 号楼
邮政编码	201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市浦东新区张衡路 1000 弄 50 号楼档案室

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	2004 年 6 月 24 日
挂牌时间	2014 年 4 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-矿山、冶金、建筑专用设备制造（C361）--铜压延加工（C3612）
主要业务	销售铜杆业务和酒类业务
主要产品与服务项目	销售铜杆业务和酒类业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为周杰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周杰，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	91310000764262019F	否
注册地址	上海市中国上海自由贸易试验区祖冲之路 1077 号幢 2103	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	32,785.92	8,352,020.09	-99.16%
毛利率%	57.72%	0.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-825,087.02	-974,303.33	15.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-826,941.50	-976,383.83	15.31%
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%	0%	-
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）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.17	-0.19	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,347.50	354,245.22	-29.05%
负债总计	18,646,289.81	17,924,100.51	4.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	-18,394,942.31	(17,569,855.29)	-4.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-3.68	(3.51)	-4.70%
资产负债率%（母公司）	11,665.93%	7,448.83%	-
资产负债率%（合并）	7,418.53%	5,059.80%	-
流动比率	0.013	0.02	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-914,509.56	-968,496.67	5.57%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.05%	-47.68%	39.18%
营业收入增长率%	-99.61%	-67.37%	-42.50%
净利润增长率%	-90.88%	-241.51%	62.32%

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司自 2017 年年末完成控股股东、实际控制人变更后，于 2019 年 2 月完成经营范围变更的工商手续。2019 年期间，公司围绕前期战略，积极寻找在长租公寓及酒店管理、物业管理领域的相关资源，探索适合公司特点的商业模式。在此期间，证监会、住建部、保监会等部门先后出台了多项支持和规范长租公寓发展的政策和措施，为长租公寓行业的持续、健康发展做出了明确规定，以改善行业中的不规范事项。随着该行业的同质化竞争越来越激烈，公司董事会及管理层一直在寻找一种差异化战略，2020 年-2021 年期间，公司已初步形成销售铜杆额度业务，并变更了经营范围，但由于开发新市场需要一定程度的让利，以及叠加疫情影响及客户公司经营出现重大状况，新的业务尚未形成财务结果，导致公司仍然亏损。

为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司已采取以下方式：

- 1、公司积极推进新的经营业务，公司全资子公司上海谊旭经贸有限公司与上海葵情酒业集团有限公司、与厦门如意食品有限公司签署了合作协议，成为对方战略伙伴，预期将给公司带来稳定的业务利润及现金流。
- 2、公司将继续通过股东借款、增资、引进投资为公司补充运营资金，确保公司持续经营，并通过引入战略合作伙伴，开发新项目，培育新的利润增长点。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,002.63	22.28%	158,512.19	44.75%	-64.67%
应收账款	139,800.00	55.62%	11,662.00	1.11%	1,098.77%
预付账款	1,666.00	0.66%	11,662.00	3.29%	-85.71%

其他应收款	31,473.00	12.52%	24,000.00	10.02%	31.14%
应付职工薪酬	120,987.10	48.14%	181,234.75	51.16%	-33.24%
应交税费	1,524,072.29	606.36%	1,547,981.84	436.98%	-1.54%
其他应付款	16,999,262.09	6,763.25%	16,194,815.59	4,571.64%	4.97%

项目重大变动原因：

1. 货币资金减少 64.67%，系本期酒类业务开展初期，现金流比上期业务开展相比略小。
2. 应收账款增加 1098.77%，系本期酒类业务开展初期给采购方的账期比上期业务有较大增加。
3. 预付账款减少 85.71%，系本期酒类业务开展初期，现金流比上期业务开展相比略小，本期采购业务量较少。
4. 应付职工薪酬减少 33.24%，系本期酒类业务开展初期，人员配置比上期少。

2、营业情况与现金流量分析

√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	32,785.92	100%	8,352,020.09	100%	-99.61%
营业成本	13,862.18	42.28%	8,345,090.37	99.92%	-99.83%
毛利率	57.72%		0.08%		
税金及附加	123.16	0.38%	30.69	0.00%	301.30%
管理费用	889,126.38	2,711.92%	982,144.65	11.76%	-9.47%
财务费用	600.25	1.83%	784.00	0.01%	-23.44%
净利润	-	-2,516.59%	-974,303.33	-11.67%	-15.32%
	825,087.02				
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-968,496.67	-	5.57%
	914,509.56				
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额		-	980,270.00	-	-17.17%
	812,000.00				

项目重大变动原因：

1. 营业收入：比上期下降了 99.61%，系由于上期即去年铜业务和砂石业务收入按全额法进行业务销售收入的确认，本期铜业务和砂石业务无开展，新增酒品业务销售。
2. 营业成本：比上期下降了 99.83%，与营业收入的变化原因相同。
3. 由于上年同期未将人员工资列入相应成本中，因此本期毛利率比上期显著增加。
4. 由于公司主营业务在形成初期，因此议价能力较弱且商业模式尚未成熟，因此导致报告期内公司仍处于亏损状态，净利润为负。
5. 经营活动产生的现金流量净额也上期基本持平，主要为本期办公费用和固定开支与上期接近。
6. 筹资活动产生的现金流量净额比上期略低 17.17%，主要为本期酒类业务开展初期，筹资活动比上期略有减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
收到退税	1,854.48
非经常性损益合计	1,854.48
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,854.48

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海谊旭经贸有限公司	子公司	各类工程建设活动； 那工程设计； 建筑装饰材料销售	10,000,000	245,929.45	89,293.59	32,785.92	-9,840.4
徐州兆磐商贸有限公司	子公司	建筑材料销售； 日用百货销售； 国内贸易代理	500,000.00	0	0	0	64,603.97

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 1, 积极响应国家倡导新能源发展战略, 充分挖掘公司自身资源, 在暂停长租公寓的主营业务后, 公司将在未来三年逐步转型为新能源应用领域产品的研发、设计、生产、销售。
- 2、对员工引导积极向上的思想, 加强及培训个人技能, 为社会培养一批优秀上进的且能奉献的未来领导人。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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.（三）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
偶发性借用关联方资金	0.00	812,000.00

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：

上述关联交易为公司实际控制人所控制的企业为公司提供借款，无需按照关联交易审议。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	收购	2017年10月16日		正在履行中
	实际控制人或控股股东、董事、高级管理人员	同业竞争承诺	2017年10月16日		正在履行中
	实际控制人或控股股东、董事、高级管理人员	其减少和规范关联交易，履行相关	2017年10月16日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	保持独立性的承诺	2017年10月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	841,500	16.83%	-216,000	625,500	12.51%
	其中：控股股东、实际控制人	452,320	9.05%	0	452,320	9.05%
	董事、监事、高管	216,000	4.32%	-216,000	0	0%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	4,158,500	83.17%	216,000	4,374,500	87.49%
	其中：控股股东、实际控制人	3,731,000	74.62%	0	3,731,000	74.62%
	董事、监事、高管	375,000	7.50%	0	0	0%
	核心员工			0		
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周杰	4,183,320		4,183,320	83.67%	3,731,000	452,320	0	0
2	韩海龙	591,000		591,000	11.82%	591,000	0	0	0
3	李国兴	70,000		70,000	1.4%	52,500	17,500	0	0
4	单世强	70,000		70,000	1.4%		70,000	0	0
5	韩光辉	66,580	-500	66,080	1.32%		66,080	0	0
6	郑福阳	19,000		19,000	0.38%		19,000	0	0
7	吴君能	0	500	500	0.01%		500	0	0
8	王方洋	100		100	0.002%		100	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	4,374,500	625,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东间不存在关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□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
周杰	董事长、总经理、信息披露义务人	男	1984年2月	2020年8月10日	2023年8月9日
丁由由	董事	男	1994年7月	2020年8月10日	2023年8月9日
朱蒙愈	董事	男	1970年3月	2020年8月10日	2023年8月9日
丁建华	董事	男	1968年12月	2020年8月10日	2023年8月9日
顾中薇	董事	女	1970年10月	2020年8月10日	2023年8月9日
黄细华	财务总监	男	1977年7月	2022年6月24日	2023年8月9日
王翔	监事	女	1993年7月	2020年8月10日	2023年8月9日
梁艳	监事	女	1994年11月	2020年8月10日	2023年8月9日
吴刚	监事	男	1982年3月	2020年8月10日	2023年8月9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：

无

(二) 变动情况

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

顾中薇	董事、财务总监	离任	董事	个人原因
黄细华	财务经理	新任	财务总监	聘任

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
黄细华	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

黄细华工作经历：

- 2021年10月至今，任职上海谊盛实业股份有限公司 财务经理、财务总监；2022年被第三届董事会第十次会议提名为董事候选人。
- 2020年2月—2021年9月，任职 Greencity Acquisition Corporation 财务负责人
- 2018年1月-2020年1月，任职诺莱仕（上海）游艇俱乐部有限公司财务经理（IPO 财务负责人）
- 2014年5月—2018年1月，任职上海德太环保科技有限公司总经理
- 2006年1月—2014年3月，任职 Oswell International Resources Group Co.,Ltd.集团财务经理兼董助。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
行政人员	2	2
财务人员	2	2
技术人员	0	1
员工总计	4	5

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	56,002.63	158,512.19
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、2	139,800.00	139,800.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,666.00	11,662.00
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、4	31,473	24,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,704.68	20,271.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		250,646.31	354,245.22
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			0
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			0
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		701.19	
非流动资产合计		701.19	
资产总计		251,347.5	354,245.22
流动负债：			
短期借款			0
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、6	1,968.33	68.33
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、7	120,987.10	181,234.75
应交税费	五、8	1,524,072.29	1,547,981.84
其他应付款	五、9	16,999,262.09	16,194,815.59
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		18,646,289.81	17,924,100.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
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		18,646,289.81	17,924,100.51
所有者权益：			
股本	五、12	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、13	713,926.24	713,926.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	66,666.28	66,666.28
一般风险准备			
未分配利润	五、15	-24,175,534.83	-23,350,447.81
归属于母公司所有者权益合计		-18,394,942.31	-17,569,855.29
少数股东权益			
所有者权益合计		-18,394,942.31	-17,569,855.29
负债和所有者权益总计		251,347.50	354,245.22

法定代表人：周杰

主管会计工作负责人：黄细华

会计机构负责人：黄细华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,752.05	73,824.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,666.00	11,662.00
其他应收款	十、1	154,067.11	154,067.11
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		159,485.16	239,553.72
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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		159,485.16	239,553.72
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			
应付账款		0.00	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		120,987.10	135,892.96
应交税费		1,524,885.29	1,536,170.90
其他应付款		16,959,546.78	16,171,875.17
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		18,605,419.17	17,843,939.03
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		18,605,419.17	17,843,939.03
所有者权益：			
股本		5,000,000	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		713,926.24	713,926.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,666.28	66,666.28
一般风险准备			
未分配利润		-24,226,526.53	-23,384,977.83
所有者权益合计		-18,445,934.01	-17,604,385.31
负债和所有者权益合计		159,485.16	239,553.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		32,785.92	8,352,020.09
其中：营业收入	五、16	32,785.92	8,352,020.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		924,330	9,328,049.71
其中：营业成本	五、16	13,862.18	8,345,090.37
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、17	123.16	30.69
销售费用	五、18	20,618.03	
管理费用	五、19	889,126.38	982,144.65
研发费用			
财务费用	五、20	600.25	784.00
其中：利息费用			
利息收入			23.06
加：其他收益			
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）			
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）		-891544.08	-976,029.62
加：营业外收入	五、22	66,459.18	2,080.50
减：营业外支出	五、23	2.12	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-825,087.02	-973,949.12
减：所得税费用			354.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-825,087.02	-974,303.33
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-825,087.02	-974,303.33
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		-825,087.02	-974,303.33
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.19

法定代表人：周杰

主管会计工作负责人：黄细华

会计机构负责人：黄细华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十、2	0.00	8,316,501.08
减：营业成本		0.00	8,312,946.08
税金及附加			
销售费用			
管理费用		881,256.58	981,382.10
研发费用			
财务费用		446.37	584.00
其中：利息费用			
利息收入			23.06
加：其他收益			

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）			
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）		-881,702.95	-978,411.10
加：营业外收入		1,854.48	2,080.50
减：营业外支出		2.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-879,850.59	-976,330.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-879,850.59	-976,330.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		36,915.95	166,693.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		10,177.90	2,080.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、25 (1)	211,646.38	117,618.87
经营活动现金流入小计		258,740.23	286,392.41
购买商品、接受劳务支付的现金		188,889.00	37,595.81
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		746,994.32	574,063.16
支付的各项税费		14,538.27	1,631.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、25(2)	222,828.20	641,598.90
经营活动现金流出小计		1,173,249.79	1,254,889.08
经营活动产生的现金流量净额		-914,509.56	-968,496.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、25 (3)	812,000.00	1,049,110.00
筹资活动现金流入小计		812,000.00	1,049,110.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			68,840.00
筹资活动现金流出小计		0	68,840.00
筹资活动产生的现金流量净额		812,000.00	980,270.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-102,509.56	11,773.33
加：期初现金及现金等价物余额		158,512.19	47,232.87
六、期末现金及现金等价物余额		56,002.63	59,006.20

法定代表人：周杰

主管会计工作负责人：黄细华

会计机构负责人：黄细华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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			0
收到的税费返还			2,080.50
收到其他与经营活动有关的现金		206,443.79	80,022.59
经营活动现金流入小计		206,443.79	82,103.09
购买商品、接受劳务支付的现金		151,729.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		746,994.32	574,063.16
支付的各项税费		141.00	
支付其他与经营活动有关的现金		189,652.03	641,398.90
经营活动现金流出小计		1,088,516.35	1,215,462.06

经营活动产生的现金流量净额		-882,072.56	-1,133,358.97
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		812,000.00	1,165,810.00
筹资活动现金流入小计		812,000.00	1,165,810.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			70,495.21
筹资活动现金流出小计			70,495.21
筹资活动产生的现金流量净额		812,000.00	1,095,314.79
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		-70,072.56	-38,044.18
加：期初现金及现金等价物余额		73,824.61	47,032.80
六、期末现金及现金等价物余额		3,752.05	8,988.62

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

上海谊盛实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名上海杰通塑料材料有限公司，2013年11月20日经上海市市场监督管理局公司批准原系由自然人王勇、邱云海设立的上海杰通塑料材料有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为“上海杰通实业股份有限公司”；2014年3月26日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码“430684”。2018年2月2日，公司法定代表人变更为：周杰；同时，公司名称变更为“上

海谊盛置业股份有限公司”。2020年6月29日，公司名称变更为“上海谊盛实业股份有限公司”。公司取得了由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91310000764262019F的营业执照。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：上海谊盛实业股份有限公司。

公司注册地址：中国(上海)自由贸易试验区祖冲之路1077号2幢2130室。

公司总部地址：上海市浦东新区碧波路912弄华依创新园5号楼。

3、业务性质及主要经营活动

本公司经营范围主要包括：会务服务，展览展示服务，餐饮企业管理，从事计算机科技、网络信息科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，旅游咨询，自有设备租赁，金属材料销售，有色金属合金销售，煤炭及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

子公司上海谊旭经贸有限公司（以下简称“谊旭经贸”）经营范围主要包括：建筑材料销售，建筑装饰材料销售，物业管理，园林绿化工程施工、信息咨询服务。

孙公司徐州兆磐商贸有限公司以下简称（“兆磐商贸”）经营范围主要包括：建筑材料销售；日用百货销售；电子产品销售；五金产品批发；电线、电缆经营；国内贸易代理；国内货物运输代理。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

截至2022年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司计1家，纳入合并范围内的孙公司计1家，合计2家。

5、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月18日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证

券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

截至2022年6月30日，本公司累计亏损24,175,534.83 元，所有者权益为负18,394,942.31 元，本公司流动负债高于流动资产总额18,395,643.50 元。本公司开展的新业务未能实现预期的盈利目标，公司在2022年拓展酒类销售业务，且实际控制人周杰承诺在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方

合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在

购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、 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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并

资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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，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收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计

入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单

项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期

组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1个月以内（含1个月，下同）	0	0
1个月至1年	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按实际成本法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损

益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

12、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以

全额确认。

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

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

14、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品

相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入确认的具体方法

（1）按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

16、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补

助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

② 作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无主要会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正：无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 ⁽¹⁾	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%，7%
企业所得税 ⁽²⁾	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	763.55	763.55
银行存款	53,279.43	157,748.64

其他货币资金	1,959.65	
合计	56,002.63	158,512.19
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	139,800.00	100%			139,800.00
合计	139,800.00	100%			139,800.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	139,800.00	100%			139,800.00
合计	139,800.00	100%			139,800.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	139,800.00	-	-

合计	139,800.00	-	-
----	------------	---	---

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额金额为 139,800.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海禧公餐饮管理有限公司	客户关联方	139,800.00	1 年以内	100.00	0.00
合计		139,800.00		100.00	0.00

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,666.00	100.00	11,662.00	100.00
合计	1,666.00	100.00	11,662.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末预付账款金额为 1,666.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
全国中小企业股转系统	供应商	1,666.00	1 年以内	未到结算期	100.00
合计		1,666.00			100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,473.00	24,000.00
合计	31,473.00	24,000.00

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7131475.33	100.00	7,100,002.33	99.55	31,473.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7131475.33	100.00	7,100,002.33	99.55	31,473.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,124,002.33	100.00	7,100,002.33	99.66	24,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
准备的其他应收款					
合计	7,124,002.33	100.00	7,100,002.33	99.66	24,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	200,000.00	200,000.00
往来款	6,931,475.33	6,924,002.33
职工备用金	-	-
合计	7,131,475.33	7,124,002.33

(3) 按欠款方归集的期末较大的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
上海紫盟铜业有限公司	往来款	4,055,165.93	1年以上	55.72	4,055,165.93
江苏秦明能源有限公司	往来款	2,407,629.90	1年以上	33.08	2,407,629.90
江苏腾沃实业有限公司	往来款	437,206.50	1年以上	6.01	437,206.50
上海华能电子商务有限公司	保证金	200,000.00	1年以上	2.75	200,000.00
合计		7,100,002.33		97.56	7,100,002.33

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	21,704.68		21,704.68	20,271.03		20,271.03
合计	21,704.68		21,704.68	20,271.03		20,271.03

6、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,968.33	68.33
合计	1,968.33	68.33

(2) 应付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,968.33	68.33
合计	1,968.33	68.33

7、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	163319.85	686746.67	729079.42	120987.10
二、离职后福利-设定提存计划	17914.90	0.00	17914.90	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	181234.75	686746.67	746994.32	120987.10

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	153,047.65	577,456.16	637,703.81	92,800.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,496.20	74,634.51	56,719.61	22,411.1
其中：医疗保险费	3,942.41	73,841.91	55,927.01	21,857.31
工伤保险费	308.62	792.60	792.60	308.62
生育保险费	245.17	0.00	0.00	245.17

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	5,776.00	34,656.00	34,656.00	5,776.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	163,319.85	686,746.67	729,079.42	120,987.10

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,401.37	0	17,401.37	0
2、失业保险费	513.53	0	513.53	0
3、企业年金缴费				
合计	17,914.90	0	17,914.90	0

8、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
增值税	1524072.29	1,544,549.82
个人所得税		
企业所得税		2,600.38
城市维护建设税		415.82
教育税附加		249.49
地方教育税附加		166.33
其他		-
合计	1,524,072.29	1,547,981.84

9、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,999,262.09	16,194,815.59
合计	16,999,262.09	16,194,815.59

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	11,947,981.04	11,485,981.04
应付未付的费用		
非关联方往来款	5,051,281.05	4,708,834.55
合计	16,999,262.09	16,194,815.59

(2) 主要项目

项目	期末余额	期初余额
上海谋盛资产管理有限公司	11,257,981.04	10,445,981.04
江苏圣威铜业有限公司	4,575,002.87	4,575,002.87
周杰	690,000.00	690,000.00
申万宏源证券承销保荐有限责任公 司	75,000.00	98,543.69
融馨律师事务所	50,000.00	45,500.00
合计	16647983.91	15,855,027.60

10、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	0	0.00
合计	0	0.00

11、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
归属合同负债的销项税额	0	0
合计	0	0

12、 股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
周杰	4,183,320.00						4,183,320.00
韩海龙	591,000.00						591,000.00
李国兴	70,000.00						70,000.00
单世强	70,000.00						70,000.00
郑福阳	19,000.00						19,000.00
韩光辉	66,580.00						66,080.00
吴君能	0						500.00
王方洋	100.00						100.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

13、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	713,926.24			713,926.24
合计	713,926.24			713,926.24

14、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,666.28			66,666.28
合计	66,666.28			66,666.28

15、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-23,350,447.81	-14,303,275.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,350,447.81	-14,303,275.57

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-825087.02	-9,047,172.24
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		
股东分配利润		
期末未分配利润	-24,175,534.83	-23,350,447.81

16、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32785.92	13862.18	8352020.09	8345090.37
其他业务				
合计	32785.92	13862.18	8352020.09	8345090.37

17、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	123.16	2.92
教育费附加		27.77
地方教育费		
印花税		
其他		
合计	123.16	30.69

18、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	20618.03	0.00

项目	本期金额	上期金额
合计	20618.03	0.00

19、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	628,956.55	648,848.85
服务费		114,881.81
聘请中介机构费	115,111.03	39,344.35
办公费	27,187.01	270.00
差旅费	2,649.09	6,919.16
交通费		
房租	90,193.09	171,428.58
业务招待费	2,460.00	451.90
快递费	152.00	
商标注册费	2,938.61	
其他	19,479.00	
合计	889126.38	982144.65

20、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
利息收入（以“-”号填列）	-187.26	23.06
金融机构手续费	237.12	
汇兑收益（以“-”号填列）		
其他	550.39	784.00
合计	600.25	784.00

21、 信用减值损失

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	
二、应收账款减值损失	

三、其他应收款减值损失	0
四、合同资产减值损失	
合计	0

22、 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
债务重组处置非流动资产产生的利得	64603.97		64603.97
与日常活动无关的政府补助	0	2,080.50	0
盘盈利得			
个税返还	1,854.48		1,854.48
固定资产处置收入	0	1,486.73	0
合计	66459.18	3,567.23	66459.18

23、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
其他	2.12	750.00
合计	2.12	750.00

24、 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	0	2,955.06
递延所得税费用		
合计	0	2,955.06

25、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,858.39	
利息收入	187.26	
往来款	209,600.73	117,618.87
营业外收入		
合计	211,646.38	117,618.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
往来款	98,210.91	641,598.90
押金、保证金	10,000.00	
支付的费用	114,380.17	612,506.18
职工借款	0.00	
银行手续费	237.12	784.00
合计	222,828.2	1,254,889.08

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款	812,000	1,049,110.00
合计	812,000	1,049,110.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方借款	0.00	68,840.00
合计	0.00	68,840.00

26、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-825,087.02	-974303.33

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,897,479.33	11599501.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,986,901.87	-11593694.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-914,509.56	-968496.67
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	56,002.63	59006.20
减：现金的期初余额	158,512.19	47,232.87
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	-102,509.56	11773.33

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,002.63	59006.20
其中：库存现金	763.55	1.00

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	55,239.08	59005.20
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	56,002.63	59006.20

六、 在其他主体中的权益

1、在子公司/孙公司中的权益

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	
上海谊旭经贸有限公司	上海	上海	建筑相关产业	100.00		直接投资
徐州兆磐商贸有限公司	江苏	江苏	批发业		100.00	间接投资

注：2021 年度新增一家间接投资孙公司徐州兆磐商贸有限公司。

七、 关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

单位名称/姓名	关联方关系	持股比例
周杰	实际控制人、控股股东、董事、总经理	83.67

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司/孙公司中的权益

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海葵情酒业集团有限公司	同一实际控制人
上海谋盛资产管理有限公司	同一实际控制人
上海百世添越婚庆礼仪有限公司	同一实际控制人
上海禧公餐饮管理有限公司	同一实际控制人

4、关联交易情况

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周杰	690,000.00	690,000.00
其他应付款	上海谋盛资产管理有限公司	11,257,981.04	10,445,981.04
应收账款	上海禧公餐饮管理有限公司	139,800.00	139,800.00
合计		12,087,781.04	11,275,781.04

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	154,067.11	154,067.11
合计	154,067.11	154,067.11

按账龄披露其他应收款：

账龄	期末余额
1 年以上	7,054,069.44
减：坏账准备	6,900,002.33
合计	154,067.11

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
上海紫盟铜业有限公司	往来款	4,055,165.93	1年以上	55.90	4,055,165.93
江苏秦明能源有限公司	往来款	2,407,629.90	1年以上	33.19	2,407,629.90
江苏腾沃实业有限公司	往来款	437,206.50	1年以上	6.03	437,206.50
上海华能电子商务有限公司	保证金	200,000.00	1年以上	2.75	200,000.00
上海谊旭经贸有限公司	往来款	154,067.11	1年以内	2.12	
合计	/	7,254,069.44	/	100.00	7,100,002.33

2、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0		43,190.61	
其他业务				
合计	0		43,190.61	

十一、补充资料

1、当期非经常损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1854.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1854.48	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1854.48	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.18	-0.18

注：本公司本年度净利润和扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润以及净资产均为负数，故无法计算加权平均净资产收益率。

上海谊盛实业股份有限公司

2022年8月19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：

公司档案室