



金象文化

NEEQ:834681

河南金象文化发展股份有限公司

Henan Jinxiang Culture Development Co.,Ltd.



半年度报告

2019

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金象文化	指	河南金象文化发展股份有限公司
股东大会	指	河南金象文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	河南金象文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南金象文化发展股份有限公司监事会
三会	指	河南金象文化发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
公司章程	指	河南金象文化发展股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王艳青、主管会计工作负责人李秋香及会计机构负责人（会计主管人员）刘书勤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	河南金象文化发展股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、公司第二届董事会第六次会议决议； 4、公司第二届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南金象文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Jinxiang Culture Development Co., Ltd.
证券简称	金象文化
证券代码	834681
法定代表人	王艳青
办公地址	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 808 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0371-65583868
传真	0371-65583996
电子邮箱	1044526088@qq.com
公司网址	www.jxdmt.com
联系地址及邮政编码	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 808 号/450000
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 23 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	公司服务涉及专题片制作、展示工程、整合营销传播、数字动画等领域,以完整产业链模式,为不同行业客户提供一站式文化宣传解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王艳青
实际控制人及其一致行动人	王艳青

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	914101007982193777	否
注册地址	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 808	否
注册资本 (元)	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,971,547.70	11,173,429.44	-55.51%
毛利率%	23.48%	29.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,116,595.77	-607,938.76	-412.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,082,657.07	-647,895.13	-375.80%
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)	-36.91%	-4.76%	-
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)	-36.51%	-5.07%	-
基本每股收益	-0.28	-0.06	372.21%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,308,265.86	20,119,263.30	-38.82%
负债总计	5,423,639.21	10,118,040.88	-46.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,884,626.65	10,001,222.42	-31.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.91	-31.22%
资产负债率%(母公司)	44.07%	50.29%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.31	1.45	-
利息保障倍数	-	-191.64	-

三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,642,513.57	-1,127,183.36	-45.72%
应收账款周转率	0.76	4.28	-
存货周转率	1.26	0.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-38.82%	-0.97%	-

营业收入增长率%	-55.51%	35.00%	-
净利润增长率%	-412.65%	-65.94%	-

五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,000,000.00	11,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
其他营业外收入和支出	-33,938.70
非经常性损益合计	-33,938.70
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-33,938.70

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的行业分类属于商务服务业，主要的消费群体为大型企业、社会团体、政府机关、事业单位等，为客户提供专题片制作、展示工程、整合营销传播、数字动画等服务，以完整产业链模式，为不同行业的客户提供一站式文化宣传解决方案，如河南豫光金铅股份有限公司企业展览馆的设计、装饰装修施工、布展等。公司的主营业务为专题片制作与展示工程。

专题片制作方面，公司经过客户沟通、方案策划、拍摄、后期制作等环节，为客户提供满足其要求的成片，通过专题片的策划、拍摄制作来取得收益。

展示工程方面，公司经过客户沟通、方案策划、展厅搭建、程序开发、设备调试、售后服务等环节，为客户提供满足其要求的展厅，通过展厅的策划、搭建来取得收益。

公司商业模式的核心价值在于公司是以智慧与策略满足客户需求，以创意与创新赢得市场份额的智慧型产业，公司主要的资源要素除了专业的摄影摄像器材、互动设备、三维动画制作软件及程序外，关键资源之一为专业型人才，如针对客户需求提供方案的策划人才，展示工程项目中大量的展示效果需要编程、调试工作，只有熟练掌握相关技能的专业人士才能制作出更好的效果。金象文化的运营无需大规模的厂房、大型生产设备等生产要素，成本支出主要包括人员工资、办公场地租赁、办公用品采购、展示工程材料（投影设备、设计模型、展板材料等），业务均属于文化创意领域，相对于传统的生产型企业，公司盈利较高。

1、采购模式

公司成立了专门的采购部，负责采购事宜。

采购部按公司的采购要求，对供货方应进行广泛考察、综合评价形成规范的询价记录，并在此基础上提供性价比方案为公司决策提供依据。在公司决定的基础上，根据供货品种及时建立详细的合格供应商名录确定长期合作供应商。同时，采购部积极开拓新的采购市场，做好各类新技术、新产品的市场考察，定期会同相关部门召开沟通会，对新技术、新产品在公司的推广应用进行跟踪记录。

2、营销模式

金象文化在市场开拓方面主要采取客户二次开发，公司网页、微信公众平台、百度推广、论坛、QQ等网络营销，电话营销，招投标，参加展会，客户拜访等方式，同时鼓励公司全员营销，并通过发展业务合作代理人、代理公司的方式不断拓展公司业务。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 财务状况分析：

报告期内，公司的资产总额为12,308,265.86元，较期初减少了7,810,997.44元，降幅为38.82%；一方面由于业务量减少，收到的现金较少，货币资金较期初减少1,644,675.97元，应收账款较期初减少6,884,989.00元，由于上半年部分项目未完工结算，导致形成存货较期初增加1,273,563.94元；负债总额为5,423,639.21元，较期初减少了4,694,401.67元，降幅为46.40%；一方面是与供应商结算导致应付账款较期初减少3,470,458.52元，另一方面为上年计提的年终奖发放导致应付职工薪酬较期初减少1,076,346.50元。净资产为6,884,626.65元，较期初减少了3,116,595.77元，降幅为31.16%。报告期内公司财务状况与期初相比变动较大，主要原因是报告期内公司业务拓展不顺利，完成项目较少导致公司营收大幅下降，利润为负所致。

2、经营成果分析:

报告期内公司实现营业收入为4,971,547.70元,较上年同期减少了6,201,881.74元,降幅为55.51%,原因主要是报告期内公司展示工程业务收入比上年同期减少了5,953,883.10元所致,由于银行类展示工程项目金额较大,而报告期内公司银行类展示工程项目大大减少,使得报告期内收入大幅减少。

报告期内公司营业成本为3,804,204.57元,较上年同期减少了4,076,830.34元,降幅为51.73%,主要原因系报告期内展示工程业务减少,随之展示工程业务成本较上年同期减少了3,882,615.22元所致。

报告期内公司期间费用与上年同期相比增加372,727.79元。原因是公司为了拓展业务,加大了宣传力度,宣传片费用增加192,280.40元,同时由于展示工程售后服务费用加大,比上年同期增加161,430.08元导致。

报告期内公司净利润为-3,116,595.80元,较上年同期相比下降了2,508,657.01元,降幅412.65%,主要原因系报告期内营业收入减少,销售费用比上年同期增加369,991.44元,原因是公司为了拓宽业务,加大了宣传,宣传费用增加192,280.40元,同时由于银行项目的售后费用增加161,430.08元导致。另外公司为了开发新技术,研发人员增加,导致研发费用比上年同期增加76,902.01元。

3、现金流量分析:

报告期内,公司经营活动产生的现金流净额为-1,642,513.57元,较上年同期减少了515,330.21元,降幅为45.72%,由于报告期内公司营业收入比上年同期减少,尽管公司增加了应收账款的回款力度,但是工程未完工所形成的存货增加1,273,563.94元,使得经营活动现金流出比流入增加了1,642,513.57元,综合之,导致报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

三、 风险与价值

1、公司因经营规模较小导致的持续经营风险

报告期内,虽然公司业务稳步发展,但仍然经营规模较小,抗风险能力较弱。在竞争日趋激烈的文化宣传展示市场,公司抵御市场风险和行业风险的能力有待加强。

应对措施:公司正逐步完善自身的业务架构,为客户提供全方位的服务,同时,维护现有客户资源,开发新的客户群体,扩大品牌影响力。

2、目前公司业务易受政策、市场形式影响的风险

公司的主要客户群体为大型企业、社会团体等单位,近年来,随着国家政策调整、宏观经济下行压力增大等方面的诸多不利影响,部分客户对公司业务的需求有所下降。尽管公司已经积极推进业务转型和结构调整,并取得了一定成效,但如果宏观经济下行压力进一步增大,仍然会对公司的业务开拓造成不利影响。

应对措施:目前公司一方面维护老的客户群体,一方面已开发新客户群体,通过公司的品牌效应,已吸引很多新的客户。

3、行业技术进步加快和市场竞争加剧的风险

公司仍存在行业技术进步加快导致公司所掌握的技术不再具有竞争优势、现有技术被同行业公司所掌握和超越、先进设备应用能力不足的风险。同时,在业内市场竞争不断加剧的大背景下,公司同时面临技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。

应对措施:公司加强内部员工的培训,特别是技术人员,组织学习先进技术,外出参观学习,同时公司加强团队建设,提高管理层的管理能力。面对业内市场竞争,加强客户服务管理,提高客户服务,逐步扩大品牌影响力。

4、人才流失的风险

公司拥有的人才才是公司核心资源之一。随着行业的快速发展和竞争加剧,行业对人才和技术的需求

将逐步增加,人力资源的竞争将不断加剧。尽管公司已经采取了提供有竞争力的薪酬及股权激励机制、福利待遇、公平的竞争晋升机制,努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引、培养和留住人才,以保持技术骨干和研发团队的稳定,但一旦技术骨干出现大量流失,仍将对公司的生产经营造成一定程度的负面影响。

应对措施:公司将进一步完善薪酬体系和激励制度,培养和引进管理、技术等人才,提高公司的管理水平,为公司可持续发展提供人才保障。

5、实际控制人控制不当的风险

王艳青女士直接和间接持股份公司 94.15%的股份,并担任公司董事长,对公司的经营决策亦有重大的控制力,为公司的控股股东及实际控制人。王艳青可能凭借其实际控制人地位对公司生产经营、利润分配、高级管理人员任免等事项施加不当影响,从而对公司的生产经营和小股东权益造成损害。

应对措施:公司的任何重大决策将会通过“三会”决定,以及召开高层会议讨论通过重要的经营决策等重要事项。

6、业务流程的规范性风险

尽管公司从创建伊始就注重业务流程的规范性操作,但由于公司前期发展规模较小,在业务实际开展的过程中是存在一些不规范的现象,如一些业务没有签订合同就进入执行阶段,小额的采购事项没有签署相应的采购合同等。随着公司整体变更为股份公司并在全中国中小企业股份转让系统成功挂牌,公司已对采购和销售等业务流程做进一步规范,同时,公司也已通过组织员工培训等方式让员工熟悉规范的业务流程。虽然取得了较大的成效,但仍需要一个过程来完全规范,期间公司仍有可能面临由于个别业务环节出现不规范情况而给公司造成损失的风险。

应对措施:公司已加强对业务流程的规范,并对业务流程中发现的问题做了及时调整。另外,针对公司的业务规范、流程,对员工做了相关培训。

7、公司治理和内部控制风险

公司系统地制定了规章制度和业务流程,形成了较为规范的内部管理和控制体系。公司目前处于快速发展阶段,随着未来业务的拓展,新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:提高公司管理层对法律、法规的认识,学习相关的法律、法规、《业务规则》。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用□不适用

- 1、公司捐助贫困学生,捐款、捐物;
- 2、公司捐助贫困村民6名。

(二) 其他社会责任履行情况

- 1、公司与每位正式员工签订了劳动合同,缴纳了社会保险和公积金。有独立的人事和管理制度。
- 2、公司依法进行纳税申报和履行纳税义务。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/10/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业等;如果违反承诺对公司造成损失,将	正在履行中

					对公司作出全面、及时、足额赔偿。	
实际控制人或控股股东	2015/10/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业等；如果违反承诺对公司造成损失，将对公司作出全面、及时、足额赔偿。	正在履行中
其他股东	2015/10/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业等；如果违反承诺对公司造成损失，将对公司作出全面、及时、足额赔偿。	正在履行中
董监高	2015/10/29		挂牌	关联交易	如果发生公司关联交易应遵循诚实信用、平等自愿、等价有偿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和股东的利益；违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/10/29		挂牌	关联交易	如果发生公司关联交易应遵循诚实信用、平等自愿、等价有偿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和股东的利益；违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。	正在履行中
其他股东	2015/10/29		挂牌	关联交易	如果发生公司关联交易应遵循诚实信用、平等自愿、等价有偿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和股东的利益；违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司的股东、董事、监事、高级管理人员作出了避免同业竞争承诺和关于关联交易的承诺，报告期内，遵守相关承诺，未有违背相关承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

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	4,125,000	37.50%	0	4,125,000	37.50%	
	其中: 控股股东、实际控制人	1,925,000	17.50%	0	1,925,000	17.50%	
	董事、监事、高管	1,925,000	17.50%	0	1,925,000	17.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,875,000	62.50%	0	6,875,000	62.50%	
	其中: 控股股东、实际控制人	5,775,000	52.50%	0	5,775,000	52.50%	
	董事、监事、高管	5,775,000	52.50%	0	5,775,000	52.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王艳青	7,700,000	0	7,700,000	70.00%	5,775,000	1,925,000
2	河南金象投资管理中心(有限合伙)	3,300,000	0	3,300,000	30.00%	1,100,000	2,200,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100.00%	6,875,000	4,125,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

上述股东之间, 存在关联关系, 王艳青为河南金象投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

王艳青女士直接和间接持有公司 94.15%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

王艳青，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 11 月出生，本科学历，2008 年 1 月毕业于郑州航空工业管理学院工商管理专业。2002 年 1 月至 2003 年 12 月，在郑州正金数码有限公司，任总经理；2004 年 2 月至 2006 年 11 月，在郑州金象多媒体制作有限公司，任总经理；2007 年 1 月至 2013 年 12 月，在河南金象文化发展有限公司，任总经理；2013 年 1 月至 2015 年 7 月，在河南金象文化发展有限公司，任董事长；2015 年 8 月至今，在河南金象文化发展股份有限公司，任董事长，任期至 2021 年 8 月；2019 年 2 月至今，在金象文化，任总经理，任期至 2021 年 8 月。2007 年 1 月至 2012 年 1 月，在河南省郑州市金水区，任政协委员；2012 年 2 月至 2017 年 2 月，在河南省郑州市金水区，任人大代表。

报告期初，公司控股股东、实际控制人为王艳青。报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王艳青	董事、董事长、总经理	女	1975年11月	本科	2018年8月-2021年8月	是
李亮科	董事、副总经理	男	1984年6月	中专	2018年8月-2021年8月	是
王静	董事、董事会秘书	女	1985年3月	本科	2018年8月-2021年8月	是
李秋香	董事、财务总监	女	1969年6月	大专	2018年8月-2021年8月	是
孙福朕	董事、董事长助理	男	1988年2月	本科	2018年8月-2021年8月	是
惠国义	监事会主席、市场营销部经理	男	1983年2月	本科	2018年8月-2021年8月	是
汤云超	监事、采购部经理	男	1985年9月	大专	2018年8月-2021年8月	是
陶楠	监事、技术部经理	男	1987年5月	中专	2018年8月-2021年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

各董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系, 与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
王艳青	董事长	7,700,000	0	7,700,000	70.00%	0
合计	-	7,700,000	0	7,700,000	70.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱奎霖	董事、总经理	离任	无	报告期内, 总经理朱奎霖因个人原因离职。
王艳青	董事、董事长	新任	董事、董事长、总经理	报告期内, 原总经理朱奎霖因个人原因离职, 董事会任命王艳青担任公司总经理。
孙福朕	董事长助理	新任	董事、董事长助理	报告期内, 原董事朱奎霖因个人原因离职, 经公司董事会提名、并经股东大会审议通过, 任命孙福朕为公司董事。
陶楠	技术部经理	新任	职工监事、技术部经理	报告期内, 原职工监事史鑫林因个人原因离职, 经 2019 年第一次职工大会选举陶楠为公司职工代表监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

王艳青, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1975 年 11 月出生, 本科学历, 2008 年 1 月毕业于郑州航空工业管理学院工商管理专业。2002 年 1 月至 2003 年 12 月, 在郑州正金数码有限公司, 任总经理; 2004 年 2 月至 2006 年 11 月, 在郑州金象多媒体制作有限公司, 任总经理; 2007 年 1 月至 2013 年 12 月, 在河南金象文化发展有限公司, 任总经理; 2013 年 1 月至 2015 年 7 月, 在河南金象文化发展有限公司, 任董事长; 2015 年 8 月至今, 在河南金象文化发展股份有限公司, 任董事长, 任期至 2021 年 8 月; 2019 年 2 月至今, 在金象文化, 任总经理, 任期至 2021 年 8 月。2007 年 1 月至 2012 年 1 月, 在河南省郑州市金水区, 任政协委员; 2012 年 2 月至 2017 年 2 月, 在河南省郑州市金水区, 任人大代表。

王艳青女士具备《公司法》和《公司章程》规定担任高级管理人员的任职资格, 不存在被中国证监会及其他有关监管单位财务监管措施、进行处罚的情况, 不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形, 不属于失信联合惩戒对象, 符合全国中小企业股份转让系统公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问题》的要求。

孙福朕, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1988 年 2 月出生, 本科学历, 2013 年 6 月毕业于黄河科技学院艺术设计专业(园林景观设计方向)。2013 年 6 月至 2015 年 1 月在河南上派景观设计有限公司, 任部门主管; 2015 年 2 月至 2016 年 8 月在河南大东旅游策划设计有限公司, 任部门主管; 2016 年 9 月至 2017 年 5 月, 在河南金象文化发展股份有限公司, 任规划师、总经理助理; 2017 年 6 月至今, 在河南金象文化发展股份有限公司, 任董事长助理; 2019 年 3 月至今, 在河南金象文化发展股份有限公司, 任董事, 任期至 2021 年 8 月。

孙福朕具备《公司法》和《公司章程》规定担任董事的任职资格, 不存在被中国证监会及其他有关监管单位财务监管措施、进行处罚的情况, 不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形,

不属于失信联合惩戒对象,符合全国中小企业股份转让系统公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问题》的要求。

陶楠,中国国籍,无境外永久居留权,1987年5月出生,中专学历,2007年6月毕业于河南信息工程学校(计算机及应用专业)。2006年11月至2008年11月在武汉唯冠集团郑州维修站,任维修工程师;2009年2月至2012年1月在郑州四季博通有限公司,任维修工程师;2012年2月至2017年11月在河南金象文化发展股份有限公司,任技术员;2017年11月至今在河南金象文化发展股份有限公司,任技术部经理;2019年5月至今,在河南金象文化发展股份有限公司,任职工监事,任期至2021年8月。

陶楠具备《公司法》和《公司章程》规定担任职工监事的任职资格,不存在被中国证监会及其他有关监管单位财务监管措施、进行处罚的情况,不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形,不属于失信联合惩戒对象,符合全国中小企业股份转让系统公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问题》的要求。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	12
财务人员	4	4
技术人员	33	32
销售人员	15	10
员工总计	66	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	28	24
专科	34	30
专科以下	4	4
员工总计	66	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动与人才引进

截至报告期末,公司在职员工58人。公司重视人才引进,通过互联网招聘平台等渠道吸纳优秀专业人才,提供相匹配的职位和福利待遇。

2、员工培训

公司十分重视员工的培训,制定了系统的培训计划。针对不同层次人员搭建科学合理的培训平台和内容。

3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制,依据国家和地方相关法律,与员工签订《劳动合同》,办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金;另外,根据工作年限、公司整体盈利状况等给与调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术人员没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	第八节、二、(五)、1	848,598.99	2,493,274.96
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、(五)、2	2,563,987.54	9,448,976.54
其中: 应收票据			
应收账款		2,563,987.54	9,448,976.54
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、(五)、3	272,248.35	554,556.29
其他应收款	第八节、二、(五)、4	156,872.48	148,593.45
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	第八节、二、(五)、5	3,261,216.60	1,987,652.66
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	第八节、二、(五)、6	28,304.88	13,051.03
流动资产合计		7,131,228.84	14,646,104.93
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、(五)、7	4,849,606.54	5,103,944.66
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	第八节、二、(五)、8	87,198.18	136,885.38
递延所得税资产	第八节、二、(五)、9	240,232.30	232,328.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,177,037.02	5,473,158.37
资产总计		12,308,265.86	20,119,263.30
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、(五)、10	3,940,116.90	7,410,575.42
其中: 应付票据			
应付账款		3,940,116.90	7,410,575.42
预收款项	第八节、二、(五)、11	438,525.66	590,030.30
应付职工薪酬	第八节、二、(五)、12	316,174.50	1,392,521.00
应交税费	第八节、二、(五)、13	160,409.29	121,030.33
其他应付款	第八节、二、(五)、14	200,000.00	200,000.00
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第八节、二、(五)、15	368,412.86	403,883.83
流动负债合计		5,423,639.21	10,118,040.88
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		5,423,639.21	10,118,040.88
所有者权益(或股东权益):			
股本	第八节、二、(五)、16	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、(五)、17	605,047.43	605,047.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、(五)、18	147,449.30	147,449.30
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、(五)、19	-4,867,870.08	-1,751,274.31
归属于母公司所有者权益合计		6,884,626.65	10,001,222.42
少数股东权益			
所有者权益合计		6,884,626.65	10,001,222.42
负债和所有者权益总计		12,308,265.86	20,119,263.30

法定代表人: 王艳青

主管会计工作负责人: 李秋香

会计机构负责人: 刘书勤

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,971,547.70	11,173,429.44
其中: 营业收入	第八节、二、(五)、20	4,971,547.70	11,173,429.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,059,438.56	11,732,257.44
其中: 营业成本	第八节、二、(五)、20	3,804,204.57	7,881,034.91
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	第八节、二、(五)、21	25,619.61	9,294.24
销售费用	第八节、二、(五)、22	1,061,739.89	691,748.45

管理费用	第八节、二、(五)、23	2,987,584.54	3,049,909.52
研发费用	第八节、二、(五)、24	149,365.94	72,463.96
财务费用	第八节、二、(五)、25	-691.89	11,148.76
其中:利息费用			
利息收入		1,854.93	1,018.70
信用减值损失	第八节、二、(五)、26	31,615.90	16,657.60
资产减值损失			
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)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,087,890.86	-558,828.00
加:营业外收入	第八节、二、(五)、27	13.30	681.84
减:营业外支出	第八节、二、(五)、28	33,952.00	53,957.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,121,829.56	-612,103.16
减:所得税费用	第八节、二、(五)、29	-5,233.79	-4,164.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,116,595.77	-607,938.76
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)		-3,116,595.77	-607,938.76
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,116,595.77	-607,938.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收			

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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		-3,116,595.77	-607,938.76
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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)		-0.28	-0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	-0.06

法定代表人: 王艳青

主管会计工作负责人: 李秋香

会计机构负责人: 刘书勤

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		12,290,149.19	15,635,152.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收到的税费返还		-	681.84
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、30	24,854.93	627,502.45
经营活动现金流入小计		12,315,004.12	16,263,337.10
购买商品、接受劳务支付的现金		7,960,861.32	11,887,040.71
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,616,038.42	3,097,781.38
支付的各项税费		233,919.30	776,960.93
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、31	2,146,698.65	1,628,737.44
经营活动现金流出小计		13,957,517.69	17,390,520.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,642,513.57	-1,127,183.36
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		2,162.40	6,410.26
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		2,162.40	6,410.26
投资活动产生的现金流量净额		-2,162.40	-6,410.26
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			9,918.42
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		-	9,918.42
筹资活动产生的现金流量净额			-9,918.42
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		-1,644,675.97	-1,143,512.04
加: 期初现金及现金等价物余额		2,493,274.96	1,841,376.23
六、期末现金及现金等价物余额		848,598.99	697,864.19

法定代表人: 王艳青

主管会计工作负责人: 李秋香

会计机构负责人: 刘书勤

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

二、 报表项目注释

(一) 、公司的基本情况

1、 概况

(1) 公司名称：河南金象文化发展股份有限公司

(2) 统一社会信用代码：914101007982193777

(3) 注册资本：人民币壹仟壹佰万元整

(4) 注册地址：郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 808 号

- (5) 组织形式: 股份有限公司 (非上市)
- (6) 法定代表人: 王艳青
- (7) 经营范围: 企业形象策划; 展览展示策划; 计算机系统服务 (不含互联网); 装饰装修设计施工 (凭有效资质证核定范围经营); 沙盘模型设计; 雕塑造型设计; 计算机软硬件开发 (非研制); 广播电视节目制作; 销售: 电子产品、计算机及周边设备、家用电器、票务代理; 文化艺术交流活动策划; 会务服务; 代理、制作、设计、发布国内广告业务; 企业管理咨询; 演出经营及经纪业务; 销售: 办公家具。

2、历史沿革

河南金象文化发展股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 前身为河南金象文化发展有限公司。原有限公司由王迎太、杨彬于 2007 年 1 月 12 日召开首次股东会, 郑州市工商行政管理局金水分局于 2007 年 1 月 23 日批准设立。本公司设立之初注册资本为人民币 100.00 万元, 法定代表人为王迎太, 公司名称为河南金象多媒体制作有限公司, 住址为郑州市金水区花园路北段融元广场 B 座 15 楼 46 号。设立时股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>金额 (万元)</u>	<u>比例</u>
王迎太	80.00	80.00%
杨彬	<u>20.00</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>

本次出资业经河南永昊联合会计师事务所于 2007 年 1 月 23 日出具豫永昊验报字[2007]第 101-014 号《验资报告》验证。

本公司依据 2009 年 5 月 7 日股东会决议, 将注册资本由 100.00 万元增加至 300.00 万元, 其中王迎太新增注册资本 100.00 万元、杨彬新增注册资本 100.00 万元。本次变更后的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>金额 (万元)</u>	<u>比例</u>
王迎太	180.00	60.00%
杨彬	<u>120.00</u>	<u>40.00%</u>
合计	<u>300.00</u>	<u>100.00%</u>

本次出资业经河南融通联合会计师事务所 (普通合伙) 于 2009 年 5 月 7 日出具豫融会验字[2009]05-085 号《验资报告》验证。

本公司依据 2009 年 5 月 20 日股东会决议, 变更公司名称为河南金象多媒体制作工程有限公司。

本公司依据 2011 年 9 月 26 日股东会决议将注册资本由 300.00 万元增加至 600.00 万元, 新增注册资本全部由王迎太出资。

变更后的公司股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例</u>
王迎太	480.00	80.00%
杨彬	<u>120.00</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00%</u>

本次出资业经河南捷创会计师事务所(普通合伙)于2011年09月26日出具豫捷会验字[2011]09-015号《验资报告》验证。

本公司依据2012年6月11日股东会决议变更住所为郑州市金水区彭公祠街6号楼1层1-9号。

依据2014年3月31日股东会决议,本公司股东杨彬将其持有的公司20.00%股权转让给河南金象文化产业有限公司;股东王迎太将其持有的公司40.00%股权转让给河南金象文化产业有限公司。本次股权转让后,公司股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例</u>
王迎太	240.00	40.00%
河南金象文化产业有限公司	<u>360.00</u>	<u>60.00%</u>
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00%</u>

依据2014年4月20日股东会决议,公司住所变更为“金水区花园路北段融元广场B座66号”,同时将注册资本由人民币600.00万元增加至1,000.00万元,其中王迎太认缴人民币160.00万元、河南金象文化产业有限公司认缴人民币240.00万元。变更后的注册资本为1,000.00万元,实收资本为600.00元。公司本次股权变更后,股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例</u>
王迎太	400.00	40.00%
河南金象文化产业有限公司	<u>600.00</u>	<u>60.00%</u>
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

依据股东会决议,本次认缴出资于2015年05月12日到位。本次增资业经河南生茂联合会计师事务所(普通合伙)于2015年05月12日出具豫生茂验字[2015]0505号《验资报告》验证。

依据2014年12月23日股东会决议,公司名称变更为河南金象文化发展有限公司,同时股东河南金象文化产业集团有限公司将其持有的本公司55.00%股权转让给王艳青、5.00%股权转让给杨彬;股东王迎太将其持有的本公司10.00%股权转让给杨彬、30.00%股权转让给河南金象投资管理中心(有限合伙),法定代表人变更为王艳青。

本次股权转让后,公司股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例</u>
王艳青	550.00	55.00%
杨彬	150.00	15.00%

河南金象投资管理中心（有限合伙）	<u>300.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

依据 2015 年 1 月 23 日股东会决议，股东杨彬将其持有的本公司 15.00%股权转让给王艳青。本次股权转让后，公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>金额（万元）</u>	<u>比例</u>
王艳青	700.00	70.00%
河南金象投资管理中心（有限合伙）	<u>300.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

依据 2015 年 8 月 6 日的股东会决议，河南金象文化发展有限公司拟整体变更设立为河南金象文化发展股份有限公司。以 2015 年 5 月 31 日经审计后的有限公司净资产 11,605,047.43 元折股，其中人民币 1,100.00 万元折合为本公司的股本，余额人民币 605,047.43 元作为“资本公积”。本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]32030001 号《验资报告》验证。

本次变更后，公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>金额（万元）</u>	<u>比例</u>
王艳青	770.00	70.00%
河南金象投资管理中心（有限合伙）	<u>330.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>1,100.00</u>	<u>100.00%</u>

2017 年 2 月 10 日公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司注册地址变更的议案》、《关于公司经营范围变更的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司注册地址变更、营业范围变更相关事宜的议案》，其中后两项议案由 2017 年 2 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。公司住所变更为：郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 808 号，公司经营范围变更为：企业形象策划；展览展示策划；计算机系统服务（不含互联网）；装饰装修工程施工（凭有效资质证核定范围经营）；沙盘模型设计；雕塑造型设计；计算机软硬件开发（非研制）；广播电视节目制作；销售：电子产品、计算机及周边设备、家用电器、票务代理；文化艺术交流活动策划；会务服务；代理、制作、设计、发布国内广告业务；企业管理咨询；演出经营及经纪业务；销售：办公家具。

3、财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报表于 2019 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

（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编制基础，以权责发生制为记账基础。除某些金融工具外，本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用

重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三)、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报附注显示的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司本期营业周期为 6 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币元作为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 公司于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(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)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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和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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交

易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。)

处置持有至到期投资时, 应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权, 通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处应收款项时, 应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。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时, 应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, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成

本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当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(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

1) 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

2) 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 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, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 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, 计入减值损失。

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	与与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项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)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	除非有证据表明存在部分或全部无法收回, 一般不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收计提比例</u>
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
1-2 年	5.00%	5.00%
2-3 年	10.00%	10.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

b.组合中, 关联方组合一般不计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货按照实际成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生,

即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量: (1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; (2) 可收回金额。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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:

- ① 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;
- ② 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;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的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投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当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,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,公司对被投资企业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,投资企业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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业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施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资

单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

(2) 固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用直线法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
运输设备	5	5.00	19.00
电子及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁,是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

- ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
- ③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者,加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法,与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

13、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,

应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;

- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
租入固定资产改良支出	5 年

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。。

19、预计负债

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。

预计负债应当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。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易,这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,应当采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- 1) 期权的行权价格;
- 2) 期权的有效期;
- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

21、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 商品销售收入

本公司以主要风险转移及可靠计量作为收入的确认原则。具体确认条件如下：

- ①在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；
- 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；

本公司商品零售收入在同时满足上述五个条件时予以确认。

(3) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入本公司；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(5) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a) 合同总收入能够可靠地计量；
- b) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

公司目前的营业收入包括展示工程收入、专题类收入、策划设计、销售设备收入。

本公司展示工程项目按照建造合同收入确认，采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，其中：施工周期较短的展示工程，在完工验收时，一次性确认收入；施工周期较长且跨期完成的展示工程，按照完工进度确认收入。

本公司专题类收入、策划设计项目收入在客户验收之后，主要风险和报酬得以转移，收入金额能可靠计量且款项能及时收到，与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入。

销售设备确认收入的方法：以客户收到商品并取得相应验收手续时确认收入。

22、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司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。与公司日常

活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司对于综合性项目的政府补助, 将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 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; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该

费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的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, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁会计处理方法

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。

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。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额

以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时, 公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、21、“收入”所述方法进行确认的, 在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本, 以及合同可回收性时, 需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本, 以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差

异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定, 将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人, 或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬, 作出分析和判断。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下, 本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分: ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区; ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分; ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“划分为持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内, 公司无需要披露的重要会计估计变更。

(四)、税项

1、本公司适用的主要税(费)种和税(费)率如下:

税种

具体税率情况

增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、报告期内公司享受的税收优惠情况

本公司报告期内未享受税收优惠。

(五)、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,554.42	30,957.10
银行存款	<u>744,044.57</u>	<u>2,462,317.86</u>
合计	<u>848,598.99</u>	<u>2,493,274.96</u>

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	<u>2,563,987.54</u>	<u>9,448,976.54</u>
合计	<u>2,563,987.54</u>	<u>9,448,976.54</u>

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	3,107,977.43	100.00%	543,989.89	17.50%	2,563,987.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,107,977.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>543,989.89</u>	<u>17.50%</u>	<u>2,563,987.54</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	9,961,350.53	100.00%	512,373.99	5.14%	9,448,976.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>9,961,350.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>512,373.99</u>	<u>5.14%</u>	<u>9,448,976.54</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,139,979.73		
1 至 2 年	35,797.70	1,789.89	5.00%
2 至 3 年	200,000.00	20,000.00	10.00%
3 至 4 年	300,000.00	90,000.00	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上	432,200.00	432,200.00	100.00%
合计	<u>3,107,977.43</u>	<u>543,989.89</u>	<u>17.50%</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,905,670.83	-	-
1 至 2 年	123,479.70	6,173.99	5.00%
2 至 3 年	380,000.00	38,000.00	10.00%
3 至 4 年	120,000.00	36,000.00	30.00%
4 至 5 年	-	-	70.00%
5 年以上	432,200.00	432,200.00	100.00%
合计	<u>9,961,350.53</u>	<u>512,373.99</u>	<u>5.14%</u>

(3) 本年计提、转回或者转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,615.90 元。

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
禹州新民生村镇银行股份有限公司	工程款	非关联方	1,314,406.28	1 年以内	42.29%

国网河南襄城县供电公司	工程款	非关联方	432,200.00	5年以上	13.91%
河南人民置业有限公司	工程款	非关联方	380,000.00	2-3年, 3-4年	12.23%
国网河南省电力公司郑州供电公司	工程款	非关联方	149,735.80	1年以内	4.82%
上蔡惠民村镇银行股份有限公司	工程款	非关联方	121,849.30	1年以内	3.92%
合计			<u>2,398,191.38</u>		<u>77.16%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	272,248.35	100.00%	554,556.29	100.00%
合计	<u>272,248.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>554,556.29</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

报告期内无账龄超过1年的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
河南雅之尚建筑装饰工程有限公司	非关联方	100,000.00	36.73%	2018年	对方尚未提供货物
中国电信集团郑州电信分公司	非关联方	42,000.00	15.43%	2019年	预付的光纤费
河南松尚实业有限公司	非关联方	25,000.00	9.18%	2019年	对方尚未提供货物
河南雅舍雕塑工艺有限公司	非关联方	24,758.00	9.09%	2019年	对方尚未提供服务
中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司	非关联方	22,044.63	8.10%	2019年	预存的汽油费
合计		<u>213,802.63</u>	<u>78.53%</u>		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>156,872.48</u>	<u>148,593.45</u>
合计	<u>156,872.48</u>	<u>148,593.45</u>

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	172,358.88	100.00%	15,486.40	8.98%	156,872.48
按其他组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	<u>172,358.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,486.40</u>	<u>8.98%</u>	<u>156,872.48</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	164,079.85	100.00%	15,486.40	9.44%	148,593.45
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>164,079.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,486.40</u>	<u>9.44%</u>	<u>148,593.45</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	114,070.88		
1-2年			5.00%
2-3年	10,000.00	1,000.00	10.00%
3-4年	48,288.00	14,486.40	30.00%
合计	<u>172,358.88</u>	<u>15,486.40</u>	<u>8.98%</u>

(3) 本期计提、转回或者转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 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	96,518.00	58,288.00
备用金	36,000.00	-
投标保证金	15,000.00	65,000.00
代扣代缴社保	<u>24,840.88</u>	<u>40,791.85</u>
合计	<u>172,358.88</u>	<u>164,079.85</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

张云香	押金	48,288.00	3-4 年	28.02%	14,486.40
河南兴业物业管理有限公司	押金	38,230.00	1 年以内	22.18%	
社保	代扣社保	24,840.88	1 年以内	14.41%	
高敏	押金	10,000.00	2-3 年	5.80%	1,000.00
河南博慧方舟咨询发展有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	5.80%	
合计		<u>131,358.88</u>		<u>76.21%</u>	<u>15,486.40</u>

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	171,521.40		171,521.40
工程施工	3,491,148.13	401,452.93	3,089,695.20
合计	<u>3,662,669.53</u>	401,452.93	<u>3,261,216.60</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	489,031.89		489,031.89
工程施工	<u>1,900,073.70</u>	<u>401,452.93</u>	<u>1,498,620.77</u>
合计	<u>2,389,105.59</u>	<u>401,452.93</u>	<u>1,987,652.66</u>

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	4,320,112.32
累计已确认毛利	819,890.11
减: 预计损失	401,452.93
已办理结算的金额	1,648,854.30
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>3,089,695.20</u>

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	26,702.71	12,429.55
城建税	267.03	-
教育费附加	801.08	372.88
地方教育费附加	534.06	248.60
待认证进项税	=	=
合计	<u>28,304.88</u>	<u>13,051.03</u>

7、 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	4,849,606.54	5,103,944.66
固定资产清理	=	=
合计	<u>4,849,606.54</u>	<u>5,103,944.66</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	房屋装修	合计
① 账面原值					
期初余额	4,500,000.00	393,733.25	2,022,729.68	354,000.00	7,270,462.93
本期增加金额			2,162.40		2,162.40
其中: 购置			2,162.40		2,162.40
本期减少金额					-
其中: 处置或报废					-
期末余额	4,500,000.00	393,733.25	2,024,892.08	354,000.00	7,272,625.33
② 累计折旧					
期初余额	347,343.75	152,848.25	1,486,966.27	179,360.00	2,166,518.27
本期增加金额	53,437.50	41,838.00	127,595.02	33,630.00	256,500.52
其中: 计提	53,437.50	41,838.00	127,595.02	33,630.00	256,500.52
本期减少金额					-
其中: 处置或报废					-
期末余额	400,781.25	194,686.25	1,614,561.29	212,990.00	2,423,018.79
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中: 计提					
本期减少金额					
其中: 处置或报废					
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值	<u>4,099,218.75</u>	<u>199,047.00</u>	<u>410,330.79</u>	<u>141,010.00</u>	<u>4,849,606.54</u>
期初账面价值	<u>4,152,656.25</u>	<u>240,885.00</u>	<u>535,763.41</u>	<u>174,640.00</u>	<u>5,103,944.66</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物(商品房)	4,099,218.75	所有房屋交付之后, 物业统一办理

8、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营性改良支出	136,885.38	-	49,687.20	-	87,198.18

9、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<u>960,929.22</u>	<u>240,232.30</u>	<u>929,313.32</u>	<u>232,328.33</u>
合计	<u>960,929.22</u>	<u>240,232.30</u>	<u>929,313.32</u>	<u>232,328.33</u>

10、 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	<u>3,940,116.90</u>	<u>7,410,575.42</u>
合计	<u>3,940,116.90</u>	<u>7,410,575.42</u>

(1) 应付款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,087,531.00	4,764,771.08
货款	987,841.90	1,677,306.40
劳务款	<u>864,744.00</u>	<u>968,497.94</u>
合计	<u>3,940,116.90</u>	<u>7,410,575.42</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州超然装饰装修工程有限公司	51,000.00	分期支付货款
郑州永丰家具有限公司	<u>187,400.00</u>	分期支付货款
合计	<u>238,400.00</u>	

11、 预收款项**(1) 预收账款列示**

账龄	期末余额	期初余额
工程款	<u>438,525.66</u>	<u>590,030.30</u>
合计	<u>438,525.66</u>	<u>590,030.30</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

无账龄超过 1 年的预收账款。

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,392,521.00	2,332,133.14	3,408,479.64	316,174.50
离职后福利-设定提存计划		207,558.78	207,558.78	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,392,521.00</u>	<u>2,539,691.92</u>	<u>3,616,038.42</u>	<u>316,174.50</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,392,521.00	2,132,004.00	3,208,350.50	316,174.50
职工福利		36,703.60	36,703.60	
社会保险费		96,589.54	96,589.54	
其中: 医疗保险费		85,141.60	85,141.60	
工伤保险费		914.78	914.78	
生育保险费		10,533.16	10,533.16	
住房公积金		66,020.00	66,020.00	
工会经费和职工教育经费		816.00	816.00	
合计	<u>1,392,521.00</u>	<u>2,332,133.14</u>	<u>3,408,479.64</u>	<u>316,174.50</u>

(3) 离职后福利设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	199,881.18	199,881.18	-
失业保险费	-	7,677.60	7,677.60	-
合计	-	<u>207,558.78</u>	<u>207,558.78</u>	-

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	36,941.97	-
企业所得税	3,808.19	3,808.19
房产税	113,400.00	113,400.00
城建税	2,586.82	1,528.24
教育费附加	1,108.64	-
地方教育费附加	739.09	-
个人所得税	1,176.58	-
印花税	648.00	2,293.90
合计	<u>160,409.29</u>	<u>121,030.33</u>

14、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
合计	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程保证金	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
合计	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

②重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无账龄超过一年的其他应付款。

15、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	<u>368,412.86</u>	<u>403,883.83</u>
合计	<u>368,412.86</u>	<u>403,883.83</u>

16、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王艳青	7,700,000.00			7,700,000.00
河南金象投资管理中心（有限合伙）	<u>3,300,000.00</u>			<u>3,300,000.00</u>
合计	<u>11,000,000.00</u>			<u>11,000,000.00</u>

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	<u>605,047.43</u>			<u>605,047.43</u>

注：资本溢价增加资本公积 605,047.43 元系本公司于 2015 年 5 月 31 日有限公司整体变更为股份有限公司形成。该次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]32030001 号《验资报告》验证。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	147,449.30	-	-	147,449.30

19、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润		
	-1,751,274.31	1,327,043.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
	-1,751,274.31	1,327,043.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润		
	-3,116,595.77	-607,938.76
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	-	-
加: 同一控制下企业合并	-	-
股改转入资本公积的金额	-	-
期末未分配利润	<u>-4,867,870.08</u>	<u>719,104.94</u>

20、营业收入和营业成本

(1)营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,971,547.70	3,804,204.57	11,173,429.44	7,881,034.91
合计	<u>4,971,547.70</u>	<u>3,804,204.57</u>	<u>11,173,429.44</u>	<u>7,881,034.91</u>

(2)营业收入及营业成本按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
展示工程收入	3,010,598.18	2,715,011.62	8,964,481.28	6,597,626.84
专题类收入	1,269,682.32	715,175.95	1,160,309.88	641,897.67
策划设计			18,820.75	5,847.17
销售设备	691,267.20	374,017.00	1,029,817.53	635,663.23
合计	<u>4,971,547.70</u>	<u>3,804,204.57</u>	<u>11,173,429.44</u>	<u>7,881,034.91</u>

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	13,410.48	3,093.68
教育费附加	5,747.36	1,325.86
地方教育费附加	3,831.57	883.90
印花税	2,630.20	3,990.80
合计	<u>25,619.61</u>	<u>9,294.24</u>

22、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	498,928.00	515,307.00
差旅费	47,672.22	26,602.42
业务宣传费	201,362.67	9,082.27
折旧费	3,415.14	4,087.29
售后服务费	170,067.08	8,637.00
社保	71,328.78	73,461.57
业务招待费	63,966.00	52,309.00
其他	5,000.00	2,261.90
合计	<u>1,061,739.89</u>	<u>691,748.45</u>

23、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,256,486.20	1,549,893.17
中介机构费	187,270.36	172,193.98
租赁费	586,201.00	339,192.43
资质费	87,495.15	103,604.54
固定资产折旧	227,194.08	226,169.89
社保	215,605.26	174,082.10
办公费	54,776.40	96,534.75
物业费	55,806.60	61,481.09
福利费	36,703.60	39,500.70
装修费	49,687.20	49,687.20
网络服务费	19,811.34	27,450.29
培训费	13,807.41	3,780.00
水电费	24,467.21	20,207.60
差旅费	23,002.99	1,300.00
业务招待费	38,528.66	88,899.00
工会经费	816.00	816.00
其他	109,925.08	95,116.78
合计	<u>2,987,584.54</u>	<u>3,049,909.52</u>

24、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

研发折旧	5,534.82	5,534.82
研发工资	118,200.00	54,058.50
研发材料		
其它费用	25,631.12	12,870.64
合计	<u>149,365.94</u>	<u>72,463.96</u>

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	9,918.42
减：利息收入	1,854.93	1,018.70
金融机构手续费	1,163.04	2,249.04
合计	<u>-691.89</u>	<u>11,148.76</u>

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,615.90	16,657.60
存货跌价损失		-
合计	<u>31,615.90</u>	<u>16,657.60</u>

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13.30	681.84	13.30
合计	<u>13.30</u>	<u>681.84</u>	<u>13.30</u>

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐助支出	18,000.00	24,000.00
合同违约金	-	29,957.00
库存商品损毁	15,952.00	
合计	<u>33,952.00</u>	<u>53,957.00</u>

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	2,670.18	
递延所得税	-7,903.97	-4,164.40

合计	<u>-5,233.79</u>	<u>-4,164.40</u>
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
<u>项目</u>		<u>本年发生额</u>
利润总额		-3,121,829.56
按法定/适用税率计算的所得税费用		-780,457.39
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		775,223.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用		<u>-5,233.79</u>

30、收到其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	1,854.93	1,018.70
补贴收入		
其他往来款	23,000.00	626,483.75
合计	<u>24,854.93</u>	<u>627,502.45</u>

31、支付其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
期间费用支出	1,889,029.31	1,231,620.21
其他往来款	257,669.34	397,117.23
<u>合计</u>	<u>2,146,698.65</u>	<u>1,628,737.44</u>

32、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,116,595.77	-607,938.76
加: 资产减值准备	31,615.90	16,657.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,500.52	270,397.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	49,687.20	49,687.20

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		9,918.42
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-7,903.97	-4,164.40
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,273,563.94	-1,174,842.17
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,112,148.16	-98,546.13
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,694,401.67	411,647.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,642,513.57	-1,127,183.36
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	848,598.99	697,864.19
减: 现金的年初余额	2,493,274.96	1,841,376.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,644,675.97</u>	<u>-1,143,512.04</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	848,598.99	2,493,274.96
其中: 库存现金	104,554.42	30,957.10
可随时用于支付的银行存款	744,044.57	2,462,317.8
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>848,598.99</u>	<u>2,493,274.96</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(六)、关联方及关联交易**1、 关联方及其关系****(1) 关联自然人**

<u>关联方</u>	<u>关联关系</u>
王艳青	持有本公司 70%的股权、董事长、总经理
孙福朕	董事长助理、董事
王静	董事会秘书、董事
李秋香	财务总监、董事
李亮科	副总经理、董事
惠国义	监事会主席、市场营销部经理
汤云超	监事、采购部经理
陶楠	职工监事、技术部经理

注：关联自然人包括自然人股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员，实际控制人关系密切的家庭成员，以及与公司存在关联交易的其他自然人。

(2) 关联法人

<u>关联方</u>	<u>关联关系</u>
河南金象投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 30%的股权
北京赢和融通商贸有限公司	股东王艳青持股 20%的单位
郑州观达实业有限公司	股东王艳青弟弟王迎太担任法人的单位
河南中永置业有限公司	股东王艳青担任监事的单位

注：关联法人包括持股法人股东、公司子公司、参股公司、持股股东对外投资的企业、实际控制人及公司董监高人员对外投资的企业，实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业。

2、 关联方应收应付款项**(1) 关联方应收应付款项**

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	郑州观达实业有限公司	569,000.00	1,969,000.00

3、 关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****① 采购商品/接受劳务情况表**

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
郑州观达实业有限公司	采购安防系统		361,000.00

(七)、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(八)、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(九)、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十)、非货币性交易

截至本财务报表批准报出日, 本公司无应予披露的非货币性交易事项。

(十一)、其他应予披露的重大事项

截至本财务报表批准报出日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二)、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,938.70	-
非经常性损益合计	-33,938.70	-
减: 所得税影响额	-	-
非经常性损益净额(影响净利润)	-33,938.70	-

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	-36.91%	-0.28	-0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-36.51%	-0.28	-0.28

河南金象文化发展股份有限公司

2019年8月22日