



大隆汇  
NEEQ : 834594

江苏大隆汇文化科技股份有限公司  
Jiangsu Dalonghui culture sciece and technology co. LTD

中国高端收藏级文化白酒平台

传承美酒文化，引领品质生活  
重现华夏五千年白酒文化的魅力

18年酒美经营专业服务团队  
客服热线 4008097799 地址：常州市怀德北路73号 www.dlhjw.com

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

公司整合渠道资源和品牌优势,以品牌输出和整店输出方式进行商业特许经营加盟。2018年上半年,在常州及周边地区新增加盟门店13家。



# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大隆汇	指	江苏大隆汇文化科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏大隆汇文化科技股份有限公司章程》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币、万元

## 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。

公司负责人郭辉、主管会计工作负责人方美英及会计机构负责人（会计主管人员）方美英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	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、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定信息平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏大隆汇文化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dalonghui cultural technology co. LTD
证券简称	大隆汇
证券代码	834594
法定代表人	郭辉
办公地址	常州市怀德北路 73 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方美英
是否通过董秘资格考试	否
电话	0519-88880990
传真	0519-88880990
电子邮箱	fangmy001@163.com
公司网址	www.chinadlh.com
联系地址及邮政编码	常州市怀德北路 73 号 213000
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	常州市怀德北路 73 号 公司董事会办公室

### 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	2006 年 12 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-食品、饮料及烟草制品专门零售-酒、饮料及茶叶零售
主要产品与服务项目	从事酒、茶及滋补养生品销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭春雷
实际控制人及其一致行动人	郭春雷

### 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	913204007961359629	否
注册地址	常州市怀德北路 73 号	否
注册资本（元）	28,700,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	59,154,415.23	68,677,772.79	-13.87%
毛利率	18.96%	10.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,186,484.90	1,436,766.17	121.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,186,484.71	1,441,981.17	120.98%
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）	5.38%	2.76%	-
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）	5.38%	2.77%	-
基本每股收益	0.11	0.07	57.14%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	105,565,216.16	91,626,071.73	15.21%
负债总计	44,295,978.73	34,023,695.93	32.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,788,860.70	57,602,375.80	5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.01	5.47%
资产负债率（母公司）	41.15%	35.96%	-
资产负债率（合并）	41.96%	37.13%	-
流动比率	2.38	2.68	-
利息保障倍数	4.93	4.53	-

### 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	-1,855,305.93	-3,479,807.80	46.68%
应收账款周转率	12.44	12.26	-
存货周转率	0.99	0.96	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.21%	3.01%	-



营业收入增长率	-13.87%	36.66%	-
净利润增长率	120.42%	-83.52%	-

## 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	28,700,000	28,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

报告期内，公司主要从事烟、酒茶及滋补养生品零售业务，公司以线下实体店及线上销售平台（“大隆汇美酒网”）相结合的方式销售。

公司采购商品主要包括酒类、香烟、茶类等，其中大部分为酒品。公司经过多年的经营积累，与多家国内知名酒类经销商形成了战略合作的关系。公司目前是五粮液头曲、五粮液特曲、国窖 1573 、董酒、口子窖等酒品的常州当地唯一的一级经销商。

公司设立营销策划部负责商品采购，配有专人与不同品牌的酒类供应商一一对接，一般以年为单位与供应商签订框架协议采购相关产品。公司首次与供应商签署合同时，明确要求其提供营业执照、组织机构代码证、税务登记证、生产许可证等相关经营资质资料备存。确立合作关系后，公司和经销商保持经常沟通。在与供应商签订采购合同时，明确了公司与上游经销商的责任分担机制。供应商对提供的产品质量负全部责任，如产品出现质量问题对消费者人身或财产造成损害，由供应商承担全部责任，若公司因此承担责任后有权向供应商追偿。如商品出现临近保质期未售出、滞销、包装破损等情形，由供应商换货；对商品质量不合格、不达标、非因公司原因造成的包装破损、产品质量发生变化等情况，由供应商负责退货。

公司销售业务主要为零售业务。公司通过实体店、线上销售平台两大销售渠道直接向客户销售酒类商品，此外公司还通过实体店销售香烟、茶叶等商品。公司的实体店销售主要通过陈列丰富的商品及导购员讲解或介绍吸引及引导顾客消费。公司通过销售商品获得收入，同时为终端客户提供会员服务来提升客户对公司的满意度，从而使客户习惯性的进店消费；另外，通过促销等方式，提升产品销售量，提升公司的品牌效应。公司的线上销售平台也是重要的营销渠道之一。公司目前主要通过官方网站商城进行销售。网上商城陈列产品丰富且具有价格优势，并在购物满一定金额后可以享受到免费配送的服务，为公司带来大规模高黏度的消费群体，争取到更多的供应商资源。

公司销售给下游经销商时也建立了筛选、管理制度及责任分担机制，具体如下：公司专门设立营业部负责经销商筛选、管理，配有专人与各经销商一一对接，通过签订框架协议的方式与各经销商合作。公司首次与经销商签署合同时，明确要求其提供营业执照、组织机构代码证、税务登记证、经营场所证明、酒类流通备案登记表等相关经营资质证明备存。鉴于公司并非酒类产品的生产商，公司与下游供应商签订协议时约定，公司保证提供的产品渠道来源正规，如产品出现质量问题对消费者人身造成损害，由公司和经销商承担连带责任后，共同向生产商追偿。对因公司过错造成的包装破损（如漏酒、破碎等），由公司负责退换货；对非因公司原因造成的包装破损（如漏酒、破碎等），由经销商自行承担；对产品质量出现问题，由公司与经销商配合，共同向生产商追偿。

个性产品业务：文化白酒定制销售。与部分“八大名酒”企业签署战略合作协议，由我公司设计、包装文化白酒，由名酒厂以生产优质、收藏级、高端文化白酒，我公司整体售给金陵文化产权交易中心产品上线人上线发行。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

报告期内，公司的商业模式较上年度有所调整，在上年度定制高端白酒、线上平台发行的模式上，今年我们整合渠道资源和品牌优势，以品牌输出和整店输出的方式，进行商业特许经营加盟，并为社会提供第三方采购和供应链管理。

通过商业特许经营加盟，布局实体门店，总部由原来的销售型公司逐步转变成销售和平台服务综合公司。

## 二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司经营管理团队围绕董事会制定的经营战略与方针，带领全体员工积极奋进，致力于公司主营产品，如酒、烟、茶叶、保健食品等销售。线上平台主要销售公司的酒类产品，线下实体店销售公司的全线产品。报告期内公司坚持开拓创新，不断致力于高端收藏级文化白酒等产品的推广与销售。

报告期内，公司实现营业收入 59,154,415.23 元，净利润 3,166,861.63 元，较上年同期增加 1,730,095.46 元，增幅 120.42%；

报告期末，公司资产总额为 105,565,216.16 元，较上年同期增加 14,455,580.43 元，增幅 15.21%；报告期内，公司经营状况健康稳定发展。

## 三、 风险与价值

报告期内，公司对经营模式进行了调整与探索，整合渠道资源和品牌优势，以品牌输出和整店输出的方式，进行商业特许经营加盟，并为社会提供第三方采购和供应链管理，打造集线上线下平台交易、终端体验、渠道物流配送、产品售后服务于一体的多元化服务平台。

经营模式的调整对于公司来说，是一个新的突破和尝试，会给公司的经营管理水平和人才储备提出更高的要求，应该说存在一定的风险与挑战。同时，新的探索也会给公司带来新的机遇，目前公司加盟连锁工作进展顺利，半年时间内已有近 20 家加盟商参与合作，在常州乃至周边市场的实体店布局已形成气候，通过量变到质变的过程，将会使公司有更广阔的发展空间。

## 四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司为员工按时足额缴纳五险一金、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

公司以和谐共赢为己任，以共享企业发展成果为方向，努力打造和谐发展的大隆汇。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,200,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	1,050,000.00	0.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	24,000,000.00	21,000,000.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	8,000,000.00	214,285.74
合计	27,050,000.00	21,214,285.74

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

常州晟廷商贸有限 公司	采购酒类商品	2,855,300	是	2018年8月8 日	2018-033
----------------	--------	-----------	---	---------------	----------

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

常州晟廷商贸有限公司系本公司控股子公司常州酒众酒类销售有限公司的股东，持有常州酒众酒类销售有限公司 29.40%的股权。常州晟廷商贸有限公司股东王见廷任常州酒众酒类销售有限公司总经理。

2018年1月至4月，公司根据业务经营需要，子公司向关联方常州晟廷商贸有限公司采购酒类商品支付价款人民币 2,855,300 元。上述关联交易不存在损害公司及公司其它股东利益的情况，不会对公司生产经营产生不利影响。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

2018年2月5日，公司召开第一届董事会第二十次会议，并于2018年第二次临时股东大会审议通过《关于对外投资立全资子公司》议案，并取得常州市钟楼区市场监督管理局核发的全资子公司常州八窖酒库商业管理有限公司营业执照。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保证金	14,367,716.00	13.61%	承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	14,367,716.00	13.61%	-

## 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	7,000,000	24.39%	0	7,000,000	24.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,601,000	19.52%	0	5,601,000	19.52%	
	董事、监事、高管	1,399,000	4.87%	0	1,399,000	4.87%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,700,000	75.61%	0	21,700,000	75.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	58.54%	0	16,800,000	58.54%	
	董事、监事、高管	4,391,324	15.30%	0	4,391,324	15.30%	
	核心员工	508,676	1.77%	0	508,676	1.77%	
总股本		28,700,000	-	0	28,700,000	-	
普通股股东人数							13

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭春雷	22,401,000	0	22,401,000	78.05%	16,800,000	5,601,000
2	郭春松	5,599,000	0	5,599,000	19.51%	4,200,000	1,399,000
3	郭春慧	169,621	0	169,621	0.59%	169,621	0
4	郭辉	154,000	0	154,000	0.54%	154,000	0
5	郭庆	154,000	0	154,000	0.54%	154,000	0
6	郭栋	154,000	0	154,000	0.54%	154,000	0
合计		28,631,621	0	28,631,621	99.77%	21,631,621	7,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东、董事长郭春雷与股东、董事郭春松系同胞兄弟关系。公司股东、董事长郭春雷与股东、董事、总经理郭辉系父子关系；公司股东、董事长郭春雷与股东郭庆系同胞兄弟关系；公司股东、董事长郭春雷与股东郭春慧系同胞兄妹关系；公司股东、董事长郭春雷与股东郭栋系伯侄关系；公司股东、董事郭春松与股东、董事、总经理郭辉系叔侄关系；公司股东、董事郭春松与股东郭庆系同胞兄弟关系；公司股东、董事郭春松与股东郭春慧系同胞兄妹关系；公司股东、董事郭春松与股东郭栋系父子关系；公司股东郭庆与股东郭春慧系同胞兄妹关系；公司股东郭庆与股东、董事、总经理郭辉系叔侄关系；公司股东郭庆与股东郭栋系伯侄关系；公司股东、董事、总经理郭辉与股东郭栋系堂兄弟关系；公司股东、董事、总经理郭辉与股东郭春慧系姑侄关系；公司股东郭春慧与

股东郭栋系姑侄关系。

## 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

公司股东郭春雷持有公司 78.05%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

郭春雷，男，1963年3月12日出生，中国国籍，博士学位，高级经济师职称。1984年3月至1986年12月任安徽省定远县供销社供销社员；1987年8月至2000年4月任定远县万达运输有限公司总经理；2000年5月至今任常州财汇投资管理有限公司执行董事、总经理；2006年12月至2015年6月任江苏大隆汇商贸有限公司董事长；2009年5月至2017年12月任上海天剑电磁技术有限公司董事长；2015年7月至今任股份公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭春雷	董事长	男	1963年3月12日	博士	2015年7月至2018年7月	是
郭春松	董事	男	1969年8月5日	研究生	2015年7月至2018年7月	否
郭辉	董事、总经理	男	1987年7月7日	硕士	2015年7月至2018年7月	是
郭琪	董事	女	1991年1月20日	大专	2015年7月至2018年7月	是
方美英	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1975年8月6日	大专	2015年7月至2018年7月	是
陈焰燕	监事会主席	女	1985年4月20日	本科	2015年7月至2018年7月	是
高保玲	监事	女	1977年6月22日	大专	2015年7月至2018年7月	是
李爱芳	职工监事	女	1977年4月5日	大专	2015年7月至2018年7月	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东、董事长郭春雷与股东、董事郭春松系同胞兄弟关系，公司股东、董事长郭春雷与股东、董事、总经理郭辉系父子关系；公司股东、董事长郭春雷与董事郭琪系伯侄关系；公司股东、董事郭春松与股东、董事、总经理郭辉系叔侄关系；公司股东、董事郭春松与董事郭琪系叔侄关系；公司股东、董事、总经理郭辉与董事郭琪系堂兄妹关系；其他董、监、高相互间及与控股股东之间没有关联关系。

#### (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
郭春雷	董事长	22,401,000	0	22,401,000	78.05%	0
郭春松	董事	5,599,000	0	5,599,000	19.51%	0
郭辉	董事、总经理	154,000	0	154,000	0.54%	0
郭琪	董事	0		0	0.00%	0



方美英	董事、财务负责人、董事会秘书	35,000	0	35,000	0.12%	0
陈焰燕	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
高保玲	监事	2,324	0	2,324	0.01%	0
<b>合计</b>	-	28,191,324	0	28,191,324	98.23%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
行政管理人员	2	2
财务人员	5	6
行政人事人员	3	6
营业人员	24	30
营销策划人员	26	17
<b>员工总计</b>	<b>60</b>	<b>61</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	6	9
专科	16	16
专科以下	36	34
<b>员工总计</b>	<b>60</b>	<b>61</b>

#### 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：

公司能够定期对员工进行培训，不断提升员工销售业务能力、专业服务能力和技术创新能力。报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。  
报告期内不存在需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郭春慧	行政管理	169,621
郭栋	行政人事	154,000
郭庆	行政后勤	154,000
唐春艳	会计	15,400
潘敏月	会计	5,833
王静	办公室主任	5,832
瞿小菊	出纳	1,190

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

核心员工孟新于 2018 年 2 月离职。

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	17,198,557.18	11,571,309.65
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、(二)	6,071,343.99	2,962,215.52
预付款项	六、(三)	29,256,606.58	28,269,152.45
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、(四)	696,830.11	877,808.80
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、(五)	51,166,033.53	46,118,265.07
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、(六)	825,235.79	1,493,169.22
<b>流动资产合计</b>		<b>105,214,607.18</b>	<b>91,291,920.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(七)	128,671.02	130,448.96
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、(八)	141,861.72	164,417.26
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、(九)	80,076.24	39,284.8
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		350,608.98	334,151.02
<b>资产总计</b>		105,565,216.16	91,626,071.73
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十)	24,000,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、(十一)	15,918,762.00	8,769,471.50
预收款项	六、(十二)	954,037.36	34,037.36
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(十三)	0.00	0.00
应交税费	六、(十四)	230,153.15	684,005.21
其他应付款	六、(十五)	3,193,026.22	536,181.86
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		44,295,978.73	34,023,695.93
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		44,295,978.73	34,023,695.93
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	六、(十六)	28,700,000.00	28,700,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、(十七)	5,562,007.65	5,562,007.65
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、(十八)	2,530,269.37	2,530,269.37
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、(十九)	23,996,583.68	20,810,098.78
归属于母公司所有者权益合计		60,788,860.70	57,602,375.80
少数股东权益		480,376.73	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,269,237.43</b>	<b>57,602,375.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>105,565,216.16</b>	<b>91,626,071.73</b>

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：方美英

会计机构负责人：方美英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,421,345.38	11,186,516.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二、(一)	11,279,297.55	1,458,732.01
预付款项		19,793,373.78	26,885,682.05
其他应收款	十二、(一)	646,830.11	827,808.80
存货		49,180,350.50	45972388.24
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		701,846.35	1,264,965.28
<b>流动资产合计</b>		<b>98,023,043.67</b>	<b>87,596,092.41</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、(十三)	5,100,000.00	5,100,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		128,671.02	130,448.96
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		141,861.72	164,417.26
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.0
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		68,594.47	19,502.12
其他非流动资产		0.00	0.0
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,439,127.21</b>	<b>5,414,368.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,462,170.88</b>	<b>93,010,460.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,000,000.00	24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		15,701,888.00	8,253,035.50
预收款项		954,037.36	50,425.46
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		229,345.65	606,116.69
其他应付款		1,693,026.22	536,181.86
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>42,578,297.23</b>	<b>33,445,759.51</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,578,297.23</b>	<b>33,445,759.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,700,000.00	28,700,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		5,562,007.65	5,562,007.65

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,530,269.37	2,530,269.37
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		24,091,596.63	22,772,424.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>60,883,873.65</b>	<b>59,564,701.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>103,462,170.88</b>	<b>93,010,460.75</b>

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：方美英

会计机构负责人：方美英

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十)	59,154,415.23	68,677,772.79
其中：营业收入	六、(二十)	59,154,415.23	68,677,772.79
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		55,462,435.39	66,777,572.27
其中：营业成本	六、(二十)	47,937,531.35	61,490,850.61
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(二十一)	62,186.40	16,822.64
销售费用	六、(二十二)	3,255,189.22	2,187,504.31
管理费用	六、(二十三)	3,174,564.57	2,030,072.61
研发费用			
财务费用	六、(二十四)	869,798.07	665,445.80
资产减值损失	六、(二十五)	163,165.78	386,876.3
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,691,979.84</b>	<b>1,900,200.52</b>
加：营业外收入	六、（二十六）	0.26	0.00
减：营业外支出	六、（二十七）	0.00	6,953.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,691,980.10</b>	<b>1,893,247.18</b>
减：所得税费用	六、（二十八）	525,118.47	456,481.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,166,861.63</b>	<b>1,436,766.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-297,522.81	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,166,861.63	1,436,766.17
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-19,623.27	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,186,484.90	1,436,766.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,166,861.63</b>	<b>1,436,766.17</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,186,484.90	1,436,766.17
归属于少数股东的综合收益总额		-19,623.27	0.00
<b>八、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益		0.11	0.07
(二) 稀释每股收益		0.11	0.07

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：方美英

会计机构负责人：方美英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	43,239,639.72	68,677,772.79
减：营业成本	十三、(四)	35,405,607.88	61,490,850.61
税金及附加		44,184.90	16,822.64
销售费用		2,389,045.36	2,187,504.31
管理费用		2,576,746.88	2,030,072.61
研发费用		0.00	0.00
财务费用		838,845.27	665,445.80
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		196,369.42	386,876.30
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,788,840.01	1,900,200.52
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	6,953.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,788,840.01	1,893,247.18
减：所得税费用		469,667.60	456,481.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,319,172.41	1,436,766.17
（一）持续经营净利润		1,319,172.41	1,436,766.17
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		1,319,172.41	1,436,766.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	0.07
（二）稀释每股收益		0.05	0.07

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：方美英

会计机构负责人：方美英

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,655,851.76	70,668,024.63
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	2,864,384.98	2,517,855.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,520,236.74	73,185,879.90
购买商品、接受劳务支付的现金		47,277,465.65	66,643,492.11
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,123,910.55	2,107,887.53
支付的各项税费		1,794,127.56	856,079.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十	11,180,038.91	7,058,228.14

	九)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,375,542.67	76,665,687.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,855,305.93	-3,479,807.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,076.92	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,076.92	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,076.92	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	0.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		805,335.62	623,775.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,805,335.62	5,823,775.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-305,335.62	-823,775.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,163,718.47	-4,303,583.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,994,559.65	4,846,289.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,830,841.18	542,705.99

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：方美英

会计机构负责人：方美英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,269,920.78	70,668,024.63
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,363,732.16	2,517,855.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,633,652.94	73,185,879.90
购买商品、接受劳务支付的现金		30,071,111.97	66,643,492.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,202,113.26	2,107,887.53
支付的各项税费		1,547,274.67	856,079.92
支付其他与经营活动有关的现金		10,560,877.15	7,058,228.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,381,377.05	76,665,687.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,747,724.11	-3,479,807.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,076.92	
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,076.92	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,076.92	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		805,335.62	623,775.82
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,805,335.62	5,823,775.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-805,335.62	-823,775.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,556,136.65	-4,303,583.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,609,766.03	4,846,289.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,053,629.38	542,705.99

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：方美英

会计机构负责人：方美英

## 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	<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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

江苏大隆汇文化科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2015年5月由江苏大隆汇商贸有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]7752号核准, 本公司股票于2015年11月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 大隆汇, 证券代码: 834594。

本公司于2016年10月18日经股东大会决议通过同意本公司增资500,000.00元, 由郭春慧、郭栋、郭辉、郭庆、孟新、高保玲、瞿小菊、唐春艳、方美英、王静、潘敏月认购, 每股价格为12元, 上述人员均已于2016年12月将增资款项缴足, 共出资600万元, 其中50万元计入股本, 550万元记入资本公积-股本溢价, 并经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年11月17日出具的瑞华验字[2016]31060005号验资报告审验, 本次增资事项于2017年1月12日完成工商变更。

经2017年第三次股东大会决议, 2017年半年度权益分派方案为: 以公司现有总股本20,500,000股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增4股, 股本增加820万元, 资本公积减少820万元。本

次权益分派于 2017 年 9 月 15 日完成工商变更并获得新的营业执照。

经历次股权变更后，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
郭春雷	22,400,000.00	78.05
郭春松	5,600,000.00	19.51
郭春慧	169,621.20	0.59
郭栋	154,000.00	0.54
郭辉	154,000.00	0.54
郭庆	154,000.00	0.54
孟新	2,800.00	0.01
高保玲	2,324.00	0.01
瞿小菊	1,190.00	0.01
唐春艳	15,400.00	0.04
方美英	35,000.00	0.12
王静	5,832.40	0.02
潘敏月	5,832.40	0.02
合计	28,700,000.00	100.00

公司统一社会信用代码为 913204007961359629；注册地址：常州市怀德北路 73 号；注册资本人民币 2,870.00 万元；法定代表人：郭辉。

本公司经营范围：文化领域内的软件开发、技术服务、技术咨询、技术转让；艺术品的设计、开发、销售；文化艺术交流活动的策划、组织、推广服务；商务咨询、企业管理咨询、财务信息咨询、市场信息咨询、市场营销策划、会议及展示展览服务；电子商务的设计、开发、推广、服务；停车场服务；票务代理；食品的研发、加工、生产（限《食品生产许可证》核定范围）、销售（限《食品经营许可证》核定范围）；厨房用品、办公用品、电子、五金、交电、百货、皮具、纺织品、普通机械及配件的销售；农副产品的收购；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。以下限分支机构经营：茶叶、烟的零售、茶叶的分装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，情况详见本财务报表附注八“在其他主体中的权益”之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后

颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

#### （二）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。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围



包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十）2.（3））和“因处置部分股权投资或其他原

因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1.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。

##### 2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### （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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成

的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 4.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。

#### 5.金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 7.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### 8.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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### (八) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

## 1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## 2.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 50 万元以上的应收账款和金额为人民币 50 万元以上的其他应收款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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项测试金额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）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### ①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。

具体信用风险特征组合：

组合名称	
无风险组合	包括银行承兑汇票、保证金、备用金、押金、关联方款项及其他款项等。保证金、备用金、押金根据以往经验均可收回，存在坏账损失的风险很小。其他款项确定后可以收回，预计未来现金流量现值与其账面价值的差额很小。
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

#### ②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

### (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。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

公司存货主要包括库存商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量，领用和发出存货时按照加权平均法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照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。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。企业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。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以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，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已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

公司存货采用实地盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

## (十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

## 1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## 2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### （3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## （十一）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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均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：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公电子设备	3-5	5	19.00-31.67

运输设备	4	5	23.75
------	---	---	-------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

### 4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十二) 在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

### 1. 在建工程的计价

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

## (十三) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## （十四）无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

每年度终了，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。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 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。

### **（十七）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **（十八）股份支付**

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **1. 以权益结算的股份支付**

##### **（1）初始确认与计量**

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，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。等待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，应当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。

##### **（2）后续计量**

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，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

#### **2. 以现金结算的股份支付**

##### **（1）初始确认与计量**

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，应当以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。

##### **（2）后续计量**

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

## （十九）收入

### 1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 2.提供劳务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经收或预计能够收回的金额确认提供的劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

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

### 3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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，属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

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

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

## （二十二）租赁

### 1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人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，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；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；承租人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；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### 2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人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采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取



得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

### (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1.重要会计政策变更

无。

#### 2.重要会计估计变更

无。

### 五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳流转税之和	25%

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指 2018 年 6 月 30 日，年初余额指 2017 年 12 月 31 日，本期金额指 2018 年 1-6 月，上期金额指 2017 年 1-6 月。

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	337,591.01	71,921.74
银行存款	2,493,250.17	4,922,637.91
其他货币资金	14,367,716.00	6,576,750.00
合计	17,198,557.18	11,571,309.65

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	14,367,716.00	6,576,750.00
合计	14,367,716.00	6,576,750.00

#### (二) 应收票据及应收账款

应收账款：

##### 1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,390,888.41	100.00	319,544.42	5.00	6,071,343.99
其中：账龄分析法组合	6,390,888.41	100.00	319,544.42	5.00	6,071,343.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,390,888.41	100.00	319,544.42	5.00	6,071,343.99

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,118,121.60	100.00	155,906.08	5.00	2,962,215.52
其中：账龄分析法组合	3,118,121.60	100.00	155,906.08	5.00	2,962,215.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,118,121.60	100.00	155,906.08	5.00	2,962,215.52

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 (含1年)	6,390,888.41	319,544.42	5.00
合计	6,390,888.41	319,544.42	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,118,121.60	155,906.08	5.00
合计	3,118,121.60	155,906.08	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提准备金额为 163,638.34 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,769,646.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 88,482.33 元。

### (三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,422,715.25	97.15	27,894,179.12	98.67
1-2 年	458,918.00	1.57	248,000.00	0.88
3-4 年	248,000.00	0.85	102,814.00	0.36
4-5 年	126,973.33	0.43	24,159.33	0.09
合计	29,256,606.58	100.00	28,269,152.45	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余额前五名预付账款汇总金额为 21,269,143.02 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.70%。

## (四) 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	697,590.64	100.00	760.53	0.11	696,830.11
其中：账龄分析法组合	5,710.64	0.82	760.53	13.32	4,950.11
无风险组合	691,880.00	99.18			691,880.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	697,590.64	100.00	760.53	0.11	696,830.11

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	879,041.89	100.00	1,233.09	0.14	877,808.80
其中：账龄分析法组合	15,161.89	1.72	1,233.09	8.13	13,928.80
无风险组合	863,880.00	98.28			863,880.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	879,041.89	100.00	1,233.09	0.14	877,808.80

(1) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,210.64	260.53	5.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	5,710.64	760.53	13.32

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,661.89	733.09	5.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	15,161.89	1,233.09	8.13

(2) 组合中, 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	691,880.00		
合计	691,880.00		

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	863,880.00		
合计	863,880.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-472.56元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	691,880.00	863,880.00
往来款	5,710.64	15,161.89
合计	697,590.64	879,041.89

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
亳州古井销售有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	43.00	
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	保证金	100,000.00	3-4 年	14.33	
上海尊驾酒业有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.17	
陕西西凤酒营销有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.17	
贵州茅台酱香酒营销有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.17	
合计		550,000.00		78.84	

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	51,166,033.53		51,166,033.53
合计	51,166,033.53		51,166,033.53

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	46,118,265.07		46,118,265.07
合计	46,118,265.07		46,118,265.07

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	310,435.23	864,597.88
预缴所得税	69,891.88	
预付房租	444,908.68	628,571.34
合计	825,235.79	1,493,169.22

(七) 固定资产

项目	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值:			
1. 年初余额	606,093.86	734,048.70	1,340,142.56
2. 本期增加金额		3,076.92	3,076.92
(1) 购置		3,076.92	3,076.92

项目	运输设备	办公电子设备	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	606,093.86	737,125.62	1,343,219.48
二、累计折旧			
1. 年初余额	514,024.39	695,669.21	1,209,693.60
2. 本期增加金额	4,854.86		4,854.86
(1) 计提	4,854.86		4,854.86
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	518,879.25	695,669.21	1,214,548.46
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	87,214.61	41,456.41	128,671.02
2. 年初账面价值	92,069.47	38,379.49	130,448.96

#### (八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	225,555.39	225,555.39
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	225,555.39	225,555.39
二、累计摊销		
1. 年初余额	61,138.13	61,138.13
2. 本期增加金额	22,555.54	22,555.54
(1) 计提	22,555.54	22,555.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	83,693.67	83,693.67
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	141,861.72	141,861.72
2. 年初账面价值	164,417.26	164,417.26

#### (九) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	320,304.95	80,076.24	157,139.17	39,284.80
合计	320,304.95	80,076.24	157,139.17	39,284.80

### (十) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	21,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	24,000,000.00	24,000,000.00

#### 2. 期末保证借款情况

贷款单位	贷款金额	担保人
常州钟楼长江村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	郭春雷、马艳、郭辉、仇雪
中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	5,000,000.00	郭春雷、马艳
江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市天宁支行	1,900,000.00	郭春雷、马艳
江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市天宁支行	3,100,000.00	郭辉、仇雪
江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市天宁支行	7,000,000.00	郭春雷、马艳
合计	21,000,000.00	

### (十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,367,716.00	6,576,750.00
货款	1,551,046.00	2,192,721.50
合计	15,918,762.00	8,769,471.50

### (十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	954,037.36	34,037.36
合计	954,037.36	34,037.36

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,798,559.37	2,798,559.37	
二、离职后福利-设定提存计划		298,807.14	298,807.14	
合计		3,097,366.51	3,097,366.51	

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		2,525,311.51	2,525,311.51	
2、职工福利费		14,473.10	14,473.10	
3、社会保险费		126,637.30	126,637.30	
其中：医疗保险费		113,831.28	113,831.28	
工伤保险费		5,691.56	5,691.56	
生育保险费		7,114.46	7,114.46	
4、住房公积金		114,720.00	114,720.00	
5、工会经费和教育经费		17,417.46	17,417.46	
合计		2,798,559.37	2,798,559.37	

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		284,578.23	284,578.23	
2、失业保险费		14,228.91	14,228.91	
合计		298,807.14	298,807.14	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		660,882.50
个人所得税	7,735.45	20,794.92
城市维护建设税	129,626.01	
教育费附加	92,590.00	
印花税	201.69	2,327.79
合计	230,153.15	684,005.21

(十五) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,713,006.19	56,161.83
1-2 年	73,532.76	73,532.76
2-3 年	66,689.69	366,689.69
3-4 年	339,797.58	39,797.58
合计	3,193,026.22	536,181.86



**(十六) 股本**

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	
股份总数	28,700,000.00						28,700,000.00

**(十七) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,562,007.65			5,562,007.65
合计	5,562,007.65			5,562,007.65

**(十八) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,530,269.37			2,530,269.37
合计	2,530,269.37			2,530,269.37

**(十九) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	20,810,098.78	18,483,760.71
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	20,810,098.78	18,483,760.71
加: 本期归属于母公司股东的净利润	3,186,484.90	2,802,856.24
减: 提取法定盈余公积		476,518.17
应付普通股股利		
期末未分配利润	23,996,583.68	20,810,098.78

**(二十) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,358,456.29	47,937,531.35	68,662,678.45	61,116,973.67
其他业务	795,958.94		15,094.34	373,876.94
合计	59,154,415.23	47,937,531.35	68,677,772.79	61,490,850.61

**(二十一) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,065.21	3,289.67
教育费附加	23,617.79	2,349.77
印花税	5,503.40	11,183.20
合计	62,186.40	16,822.64

**(二十二) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,340,136.48	1,045,966.77
房租费	314,285.76	314,285.76
水电费	24,835.18	20,458.40
维修费	8,054.47	3,522.09
差旅费	108,779.30	27,354.83
仓储及运费	660,006.73	716,847.24
车辆费	8,077.00	3,437.10
广告费	223,376.07	247.50
其他	567,638.23	55,384.62
合计	3,255,189.22	2,187,504.31

**(二十三) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,676,004.60	1,061,312.74
福利费	14,473.10	
折旧费	4,854.86	3,103.63
摊销费	22,555.54	21,170.92
办公费	27,063.65	15,741.19
电话费	27,966.68	14,120.82
业务招待费	626,743.64	26,950.81
会费		178,000.00
维修费	680.00	7,410.71
税费	29,803.17	18,153.63
差旅费	24,836.51	15,972.47
咨询服务费	656,955.27	449,336.78
其他	62,627.55	218,798.91
合计	3,174,564.57	2,030,072.61

**(二十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	805,335.62	623,775.82
减：利息收入	33,540.62	17,018.36
手续费支出	98,003.07	58,688.34
合计	869,798.07	665,445.80

**(二十五) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	163,165.78	386,876.30
合计	163,165.78	386,876.30

**(二十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.26		
合计	0.26		

**(二十七) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		6,953.34	
合计		6,953.34	

**(二十八) 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	565,909.91	553,200.09
递延所得税费用	-40,791.44	-96,719.08
合计	525,118.47	456,481.01

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期余额
利润总额	3,691,980.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	922,995.02
调整以前期间所得税的影响	56,858.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-454,735.35
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	
所得税费用	525,118.47

**(二十九) 现金流量表项目注释****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	33,540.62	17,018.36
收到的保证金及其他往来款	2,830,844.36	2,500,836.91
合计	2,864,384.98	2,517,855.27

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
差旅费、办公费等经营性费用	3,291,069.84	2,060,942.39
银行手续费	98,003.07	58,688.34
支付的保证金及其他往来款	7,790,966.00	4,931,644.07
滞纳金		6,953.34
合计	11,180,038.91	7,058,228.14

### (三十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,166,861.63	1,436,766.17
加：资产减值准备	163,165.78	386,876.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,854.86	3,103.63
无形资产摊销	22,555.54	21,170.92
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）	805,335.62	623,775.82
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）	-40,791.44	-96,719.08
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）	-5,047,768.46	-7,087,154.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,927,272.26	2,292,816.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,997,752.80	-1,060,444.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,855,305.93	-3,479,807.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,830,841.18	542,705.99

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	4,994,559.65	4,846,289.61
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	-2,163,718.47	-4,303,583.62

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,830,841.18	542,705.99
其中：库存现金	337,591.01	54,669.14
可随时用于支付的银行存款	2,493,250.17	488,036.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,830,841.18	542,705.99

## (三十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,367,716.00	银行承兑汇票保证金
合计	14,367,716.00	

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

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	
常州酒众酒类销售有限公司	江苏	常州	销售	91.07		投资设立

注：本公司于 2017 年 8 月与常州晟廷商贸有限公司、常州晟宇投资发展有限公司出资设立常州酒众酒类销售有限公司，其中本公司认缴 510 万元，实缴 510 万元，占实缴出资比例 91.07%，常州晟廷商贸有限公司认缴 294 万元，实缴 0 元，占实缴出资比例 0.00%，常州晟宇投资发展有限公司认缴 196 万元，实缴 50 万元，占实缴出资比例 8.93%。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司控股股东情况

控股股东名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
郭春雷	78.05	78.05

### (二) 本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭春松	本公司股东
郭辉	实际控制人儿子，董事兼总经理
郭琪	董事
方美英	董事兼财务总监、董事会秘书
陈焰燕	监事会主席
高保玲	监事
李爱芳	监事
郭庆	实际控制人弟弟
郭春慧	实际控制人妹妹
马艳	实际控制人妻子
仇雪	实际控制人儿媳
上海天剑电磁技术有限公司	同受实际控制人控制
安徽翼迈科技股份有限公司	同受股东郭春松控制
常州晟廷商贸有限公司	子公司的少数股东
常州晟宇投资发展有限公司	子公司的少数股东

**(四) 关联方交易情况**

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽翼迈科技股份有限公司	酒类销售		75,410.26

(2) 采购商品：公司控股子公司常州酒众酒类销售有限公司因经营需要从关联方常州晟廷商贸有限公司采购酒类商品合计人民币 2,855,300 元。

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
马艳	办公楼	214,285.71	214,285.71

### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭春雷、马艳、郭辉、仇雪	4,000,000.00	2017-11-29	2018-11-28	否
郭春雷、马艳	8,630,000.00	2016-6-27	2018-6-26	是
郭春雷、马艳	2,750,000.00	2017-11-6	2020-11-2	否
郭辉、仇雪	4,450,000.00	2017-11-6	2020-11-2	否
郭春雷、马艳	10,000,000.00	2017-9-15	2020-9-14	否

#### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
预付款项:		
常州晟廷商贸有限公司	3,928,422.00	4,943,482.00

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

无。

#### (二) 或有事项

无。

### 十一、资产负债表日后事项

无。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,552,914.90	100.00	273,617.35	2.37	11,279,297.55
其中: 账龄分析法组合	5,472,347.00	47.37	273,617.35	5.00	5,198,729.65
无风险组合	6,080,567.90	52.63			6,080,567.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,552,914.90	100.00	273,617.35	2.37	11,279,297.55

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,535,507.38	100.00	76,775.37	5.00	1,458,732.01
其中：账龄分析法组合	1,535,507.38	100.00	76,775.37	5.00	1,458,732.01
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,535,507.38	100.00	76,775.37	5.00	1,458,732.01

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 (含1年)	5,472,347.00	273,617.35	5.00
合计	5,472,347.00	273,617.35	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,535,507.38	76,775.37	5.00
合计	1,535,507.38	76,775.37	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 196,841.98 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,576,497.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 74,796.50 元。



(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	647,590.64	100.00	760.53	0.12	646,830.11
其中: 账龄分析法组合	5,710.64	0.88	760.53	13.32	4,950.11
无风险组合	641,880.00	99.12			641,880.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	647,590.64	100.00	760.53	0.12	646,830.11

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	829,041.89	100.00	1,233.09	0.15	827,808.80
其中: 账龄分析法组合	15,161.89	1.83	1,233.09	8.13	13,928.80
无风险组合	813,880.00	98.17			813,880.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	829,041.89	100.00	1,233.09	0.15	827,808.80

(1) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,210.64	260.53	5.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	5,710.64	760.53	13.32

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,661.89	733.09	5.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	15,161.89	1,233.09	8.13

## (2) 组合中, 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	641,880.00		
合计	641,880.00		

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	813,880.00		
合计	813,880.00		

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-472.56元。

## 3. 本期无实际核销的其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	641,880.00	813,880.00
往来款	5,710.64	15,161.89
合计	647,590.64	829,041.89

## 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
亳州古井销售有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	46.33	
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	保证金	100,000.00	3-4年	15.44	
上海尊驾酒业有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	7.72	
陕西西凤酒营销有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	7.72	
贵州茅台酱香酒营销有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	7.72	
合计		550,000.00		84.93	

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
其中：常州酒众酒类销售有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

## 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资	5,100,000.00			5,100,000.00		
其中：常州酒众酒类销售有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	5,100,000.00			5,100,000.00		

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,443,680.78	35,405,607.88	68,662,678.45	61,116,973.67
其他业务	795,958.94		15,094.34	373,876.94
合计	43,239,639.72	35,405,607.88	68,677,772.79	61,490,850.61

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
其他营业外收入和支出	0.26	
小计	0.26	
所得税影响额	0.07	
合计	0.19	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.38	0.11	0.11

江苏大隆汇文化科技股份有限公司  
2018年8月8日

