



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

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	61

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王艳青、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、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。上半年因受新型冠状病毒疫情影响,公司的业绩受到很大的影响。
二、目前公司业务易受政策、市场环境影响的风险	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。
三、行业技术进步加快和市场竞争加剧的风险	公司非常重视行业内新技术和新设备研发和应用,在现有服务和技术不断创新的基础上,密切关注行业的最新动态,力求紧跟业内技术发展和设备应用的潮流,迅速掌握业内流行技术、应用先进设备,并以技术进步和先进设备应用为先导,促进公司业务的快速发展。但是,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激烈竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势,将对公司未来业务发展造成不利影响。

四、人才流失的风险	公司拥有的人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。
五、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。
六、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。
七、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。但是,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。虽然公司将不断加强公司治理和内部控制的贯彻和执行力度,但是仍然存在治理和内控制度在一定时期内无法适应快速变化的市场要求的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	报告期内,因企业规模小,抗风险能力低,在受到新型冠状病毒疫情的影响下,业务开展前期受到较大影响。但随着疫情的好转,市场逐渐恢复正常。业务已有明显增多。

释义

释义项目		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	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	王静
联系地址	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 808 号
电话	0371-65583868
传真	0371-65583996
电子邮箱	1044526088@qq.com
公司网址	www.jxdmt.com
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
邮政编码	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

股票交易场所	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）	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-其他商务服务业(L729) -其他未列明商务服务业（L7299）
主要业务	专题片制作、展示工程
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（王艳青），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914101007982193777	否
注册地址	河南省郑州市金水区文化路 82 号 硅谷广场 2 号楼 8 层 808 号	否
注册资本（元）	人民币 11,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	万联证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,320,086.91	4,971,547.70	27.13%
毛利率%	40.57%	23.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-341,510.77	-3,116,595.77	89.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-342,511.58	-3,082,657.07	88.89%
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）	-4.83%	-36.91%	-
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）	-4.85%	-36.51%	-
基本每股收益	-0.03	-0.28	89.04%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,774,297.79	16,354,626.37	-21.89%
负债总计	5,879,514.53	9,118,332.34	-35.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,894,783.26	7,236,294.03	-4.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.66	-4.72%
资产负债率%（母公司）	46.03%	55.75%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.43	1.28	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,167,442.05	-1,642,513.57	-28.92%
应收账款周转率	1.05	0.76	-
存货周转率	2.93	1.26	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.89%	-38.82%	-
营业收入增长率%	27.13%	-55.51%	-
净利润增长率%	89.04%	-412.65%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

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。

（二）经营情况回顾

报告期内营业收入为 6,320,086.91 元，比上年同期增长了 27.13%，虽然报告期初在新型冠状病毒疫情的影响下，业务开展前期受到较大影响，但随着疫情的好转，市场逐渐恢复正常，业务明显增多，特别是专题片制作、设备销售类收入增长明显，故总体收入增加。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,529,675.57	11.97%	2,697,117.62	16.49%	-43.28%
应收账款	4,603,218.15	36.03%	6,189,410.26	37.85%	-25.63%
存货	1,442,166.21	11.29%	1,123,295.41	6.87%	28.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,367,191.86	34.19%	4,605,168.92	28.16%	-5.17%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	5,040,456.18	39.46%	6,796,830.13	41.56%	-25.84%
应交税费	156,506.26	1.23%	215,467.76	1.32%	-27.36%
资产总计	12,774,297.79	-	16,354,626.37	-	-21.89%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金为 1,529,675.57 元，比期初减少了 1,167,442.05 元，降幅为 43.28%，主要原因系在 1 月份偿还了供应商部分货款同时发放了上年度年终奖导致。
- 2、应收账款：报告期末应收账款为 4,603,218.15 元，比期初减少了 1,586,192.11 元，降幅为 25.63%，主要原因系收回英大商务服务有限公司的应收款项 2,330,490.60 元导致。
- 3、存货：报告期末存货 1,442,166.21 元，比上年增加 318,870.80 元，增幅为 28.39%，主要原因是公司已完工但尚未验收的展示工程类项目形成的存货比上年末增加 363,472.57 元所致。
- 4、应付账款：报告期末应付账款为 5,040,456.18 元，比上年减少了 1,756,373.95 元，降幅为 25.84%，主要原因系 1 月份偿付供应商部分账款导致。
- 5、应交税费：报告期末应交税费为 156,506.26 元，比上年减少了 58,961.50 元，降幅为 27.36%，主要原因是报告期内已申报缴纳上年税款导致减少。

2、营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,320,086.91	-	4,971,547.70	-	27.13%
营业成本	3,756,205.84	59.43%	3,804,204.57	76.52%	-1.26%
毛利率%	40.57	-	23.48	-	72.77%
管理费用	2,437,822.21	38.57%	2,987,584.54	60.09%	-18.40%
销售费用	488,208.81	7.72%	1,061,739.89	21.36%	-54.02%
财务费用	-812.89	-0.01%	-691.89	-0.01%	-17.49%
其他收益	-	-	-	-	100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-342,845.18	-5.42%	-3,087,890.86	-62.11%	88.90%
营业外支出		0.00%	33,952.00	0.68%	-100.00%
净利润	-341,510.77	-5.40%	-3,116,595.77	-62.69%	89.04%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入比上年同期增加 1,348,539.21 元，增幅为 27.13%，主要原因为报告期内虽然展示类工程收入金额减少 2,147,543.03 元，但专题制作类项目收入增加 1,785,825.24 元，而且销售设备类收入也增加 1,700,823.09 元，故总体收入增加。
- 2、毛利率：报告期内毛利率大幅提高，主要原因是报告期内毛利率较低的展示工程类项目收入占比下降，而毛利率较高的专题片制作类业务收入占比提高，使得综合毛利率提高。
- 3、销售费用：报告期内销售费用比上年同期减少 573,531.08 元，降幅为 54.02%，主要原因为公司由于疫情导致 3 月份才复工，而且无法举行营销宣传活动，业务宣传费、业务招待费、售后服务费较上年同期均有所减少所致。
- 4、营业外支出：报告期内营业外支出为 0.00 元，比上年同期减少 33,952 元，降幅为 100%，主要原因是上年同期有对外捐赠及库存商品毁损，报告期内未产生营业外支出。
- 5、营业利润：报告期内营业利润为-342,845.18 元，比上年同期增加 2,745,045.68 元，增幅为 88.90%，主要原因为报告期内营业收入增加，且营业成本、期间费用减少，使得营业利润大幅增加。
- 6、净利润：综合上述原因，导致报告期内净利润为-341,510.77 元，比上年同期增加了 2,775,085.00 元，增幅为 89.04%。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,167,442.05	-1,642,513.57	-28.92%
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,162.40	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 475,071.52 元，是由于报告期内期间费用支出较上年同期有所减少，使得支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少所致。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,167,442.05 元，净利润为-341,510.77 元，二者差异的主要原因是存货增加了 318,870.80 元，经营性应收项目减少 2,612,013.19 元，经营性应付项目减少 3,238,817.81 元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

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	1,334.41
非经常性损益合计	1,334.41
所得税影响数	333.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,000.81

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

- 1、 公司捐助贫困学生；
- 2、 公司捐助贫困村民 6 名 。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 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。
- 2、 有独立的人事和管理制度。公司依法进行纳税申报和履行纳税义务。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/10/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/10/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/10/29		挂牌	关联交易	如果发生公司关联交易应遵循诚实信用、平等自	正在履行中

					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。	
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 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	王艳青	7,700,000	0	7,700,000	70.00%	5,775,000	1,925,000	0
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	0
合计		11,000,000	-	11,000,000	100.00%	6,875,000	4,125,000	0

普通股前十名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、 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 2020 年 4 月，在金象文化，任总经理。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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王艳青	董事长	女	1975年11月	2018年8月6日	2021年8月5日
李亮科	董事	男	1984年6月	2018年8月6日	2021年8月5日
李亮科	总经理	男	1984年6月	2020年4月29日	2021年8月5日
王静	董事、董事会秘书	女	1985年3月	2018年8月6日	2021年8月5日
李秋香	董事、财务总监	女	1969年6月	2018年8月6日	2021年8月5日
高慧云	董事、审计部经理	女	1975年11月	2020年5月21日	2021年8月5日
惠国义	监事会主席、市场营销部经理	男	1983年2月	2018年8月6日	2021年8月5日
汤云超	监事、采购部经理	男	1985年9月	2018年8月6日	2021年8月5日
陶楠	监事、技术部经理	男	1987年5月	2019年5月17日	2021年8月5日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
王艳青	董事长	7,700,000	0	7,700,000	70.00%	0	0
合计	-	7,700,000	-	7,700,000	70.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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
王艳青	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
李亮科	董事、副总经理	新任	董事、总经理	因公司发展考虑，总经理王艳青辞去总经理职务，董事会任命李亮科为总经理
孙福朕	董事、董事长助理	离任	无	个人原因
高慧云	审计部经理	新任	董事、审计部经理	因董事孙福朕辞职，导致董事会人员不够法定人数，董事会提名，股东大会审议通过任命高慧云为董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

李亮科，中国国籍，无境外永久居留权，1984年6月出生，2004年6月30日毕业于河南工艺美术学校视觉传达专业。2005年5月-2006年5月任郑州虹桥广告有限公司（挑战者招聘杂志责任编辑），2006年6月-2007年5月任河南博硕文化传播有限公司设计部经理，2007年7月入职河南金象文化发展有限公司担任设计人员，2009年-2013年11月担任河南金象文化发展有限公司展览展示部经理一职，2013年12月-2015年8月，开始担任河南金象文化发展有限公司副总经理一职。2015年8月至2020年4月担任河南金象文化发展股份有限公司副总经理一职。2020年4月至今担任河南金象文化发展股份有限公司总经理一职。

李亮科先生具备《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。

高慧云，中国国籍，无境外永久居留权，1975年11月出生，中专学历，1995年毕业于

于郑州水利学校。1996年1月至2002年10月，在二七工业品有限公司，任会计；2002年11月至2003年12月，在郑州正金数码有限公司，任会计；2004年2月至2006年11月，在郑州金象多媒体制作有限公司，任会计；2007年1月至2010年10月，在河南金象文化发展有限公司，任会计；2010年11月至2015年11月，在河南金象文化发展有限公司，任行政人事部经理；2015年12月至今，在河南金象文化发展股份有限公司，任审计部经理。

高慧云女士具备《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。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	0	0	12
财务人员	4	0	0	4
技术人员	32	1	5	28
销售人员	10	0	2	8
员工总计	58	1	7	52

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	22	24
专科	34	26
专科以下	2	2
员工总计	58	52

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)、1	1,529,675.57	2,697,117.62
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(五)、2	-	57,000
应收账款	(五)、3	4,603,218.15	6,189,410.26
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(五)、4	661,816.03	1,087,382.22
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(五)、5	163,393.74	281,840.48
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)、6	1,442,166.21	1,123,295.41
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	(五)、7	6,836.23	275,900.48
流动资产合计	-	8,407,105.93	11,711,946.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)、8	4,367,191.86	4,605,168.92
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	(五)、9	-	37,510.98
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,367,191.86	4,642,679.90
资产总计	-	12,774,297.79	16,354,626.37
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(五)、10	5,040,456.18	6,796,830.13
预收款项	(五)、11	281,015.09	691,339.61
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、12	401,537	1,403,790.06
应交税费	-	156,506.26	215,467.76
其他应付款	-	-	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	(五)、14	-	10,904.78
流动负债合计	-	5,879,514.53	9,118,332.34
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	5,879,514.53	9,118,332.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、15	11,000,000	11,000,000
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（五）、16	605,047.43	605,047.43
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	（五）、17	147,449.30	147,449.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（五）、18	-4,857,713.47	-4,516,202.70
归属于母公司所有者权益合计	-	6,894,783.26	7,236,294.03
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	6,894,783.26	7,236,294.03
负债和所有者权益总计	-	12,774,297.79	16,354,626.37

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	6,320,086.91	4,971,547.70
其中：营业收入	（五）、19	6,320,086.91	4,971,547.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	6,818,675.99	8,027,822.66
其中：营业成本	（五）、19	3,756,205.84	3,804,204.57

利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(五)、20	23,808.33	25,619.61
销售费用	(五)、21	488,208.81	1061739.89
管理费用	(五)、22	2,437,822.21	2,987,584.54
研发费用	(五)、23	113,443.69	149,365.94
财务费用	(五)、24	-812.89	-691.89
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	1,326.47	1,854.93
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、25	155,743.90	-31,615.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-342,845.18	-3087890.86
加：营业外收入	(五)、26	1,334.41	13.30
减：营业外支出	(五)、27		33,952.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-341,510.77	-3,121,829.56
减：所得税费用	(五)、28		-5,233.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-341510.77	-3,116,595.77
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）	-	-341,510.77	-3,116,595.77
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		-341,510.77	-3,116,595.77
六、其他综合收益的税后净额	-		-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-341,510.77	-3,116,595.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.28

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,646,812.36	12,290,149.19
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,334.41	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、29	88,308.87	24,854.93
经营活动现金流入小计	-	8,736,455.64	12,315,004.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,371,721.84	7,960,861.32

客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,888,122.59	3,616,038.42
支付的各项税费	-	226,339.29	233,919.30
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、30	1,417,713.97	2,146,698.65
经营活动现金流出小计	-	9,903,897.69	13,957,517.69
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,167,442.05	-1642513.57
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
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	2,162.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-2162.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,167,442.05	-1,644,675.97

加：期初现金及现金等价物余额	-	2,697,117.62	2,493,274.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,529,675.57	848,598.99

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、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

（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：

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

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。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股东持股情况为：

股东名称持股额(人民币元)占股本比例

王艳青 7,700,000.0070.00%

河南金象投资管理中心（有限合伙）3,300,000.0030.00%

3、 财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报表于 2020 年 8 月 19 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

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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报附注显示的会计期间为2020年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

公司本期营业周期为6个月。

4、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。

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、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息

的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整

个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险

敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

□ 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

□ 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

□ 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合
应收账款组合
其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。公司采用账龄法计提的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	-
1-2 年	5.00%
2-3 年	10.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	70.00%
5 年以上	100.00%

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余

成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 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（含属于金融负债的衍生工具）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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、存货

(1) 存货的分类和初始计量

存货包括库存商品（产成品）和未完成的设计项目建造合同形成的未完工待结算资产。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建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。

(2) 存货的计价方法

库存商品发出时，采用按加权平均法确定发出存货的成本。

展示类工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款列示。

(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

于资产负债表日，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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 对于建造合同形成的已完工未结算资产，按照单个项目的可收回金额确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

8、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三/6、金融工具。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
房屋装修	年限平均法	5	5.00	18.96

10、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。

11、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。

12、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。但非同一控制下企业合并中，购买方取得的无形资产，应以其在购买日的公允价值计量，而且合并中确认的无形资产并不仅限于被购买方原已确认的无形资产，只要该无形资产的公允价值能够可靠计量，购买方就应在购买日将其独立于商誉确认为一项无形资产。

(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) 对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(5) 内部研究开发支出

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。

13、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等非流动非金融资产，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。

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。

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。

14、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按照直线法平均摊销，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

15、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。

16、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。

17、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及建造合同收入。

(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) 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。

18、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，是指企业取得的、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，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要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，应当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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。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，应当按照收到的金额计量或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。

19、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。

20、经营租赁

(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

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

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，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实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

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，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、17“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) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是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和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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

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。

(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%、10%、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

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

(五) 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 上半年，“上期”指 2019 年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	56,085.04	59,240.15
银行存款	1,473,590.53	2,637,877.47
合计	1,529,675.57	2,697,117.62

2、应收票据

(1)应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		57,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	4,251,440.86
1至2年	300,233.99
2至3年	33,950.00
3至4年	
4至5年	120,000.00
5年以上	432,200.00
合计	5,137,824.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
<u>按组合计提坏账准备</u>					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	5,137,824.85	100.00	534,606.70	10.41	4,603,218.15
<u>合计</u>	5,137,824.85	100.00	534,606.70	10.41	4,603,218.15

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
<u>按组合计提坏账准备</u>					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	6,845,959.26	100.00	656,549.00	9.59	6,189,410.26
<u>合计</u>	6,845,959.26	100.00	656,549.00	9.59	6,189,410.26

(3) 公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	期末余额		整个存续期预期信用损失
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	
1年以内	4,251,440.86		
1-2年	300,233.99	5.00%	15,011.70
2-3年	33,950.00	10.00%	3,395.00
3-4年			-
4-5年	120,000.00	70.00%	84,000.00
5年以上	432,200.00	100.00%	432,200.00
合计	5,137,824.85	10.41%	534,606.70

(4) 截至2020年6月30日按欠款方归集余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
新野县文化广电和旅游局	非关联方	1,736,762.00	1年以内	33.80%
巩义市竹林镇人民政府	非关联方	875,000.00	1年以内	17.03%
国网河南省电力公司商丘供电公司	非关联方	742,500.00	1年以内	14.45%
国网河南襄城县供电公司	非关联方	432,200.00	5年以上	8.41%
国网河南省电力公司电力信阳供电公司	非关联方	235,233.99	1-2年	4.58%
合计		4,021,695.99		78.28%

(5) 本期转回坏账准备金额 121,942.30 元。

4、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	661,816.03	100.00%	1,065,882.22	98.02%
1-2年	-		21,500.00	1.98%
合计	661,816.03	100.00%	1,087,382.22	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
河南尚呈园林绿化工程有限公司	非关联方	209,000.00	31.58%	1年以内	对方尚未提供货物
郑州凯丽家具商贸有限公司	非关联方	100,000.00	15.11%	1年以内	对方尚未提供货物
开封轩发木雕工艺品有限公司		90,000.00	13.60%	1年以内	对方尚未提供货物

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
河南达利来金属制品有限公司	非关联方	80,000.00	12.09%	1年以内	对方尚未提供服务
郑州经济技术开发区豫东建材商行	非关联方	41,115.00	6.21%	1年以内	对方尚未提供货物
合计		520,115.00	78.59%		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 520,115.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例的 78.59%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	166,643.74	318,892.08
	166,643.74	318,892.08

(1)其他应收款

按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	151,643.74	255,604.08
1至2年	5,000.00	5,000.00
2至3年		
3至4年	10,000.00	10,000.00
4-5年以上		48,288.00
5年以上		
合计	166,643.74	318,892.08

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	37,051.60			37,051.60
2019年1月1日余额在	-	-	-	-
本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提			-	
本期转回	33,801.60			33,801.60
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-		-	
2020年6月30日余额	3,250.00			3,250.00

(3) 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	33,000.00	107,000.00
投标保证金	19,000.00	120,000.00
代扣代缴社保	18,125.74	33,604.08
合计	166,643.74	318,892.08

(4) 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
姚德义	押金	48,288.00	1年以内	28.98%	
河南兴业物业管理有限公司	押金	38,230.00	1年以内	22.94%	
社保	代扣代缴	18,125.74	1年以内	10.88%	
河南九域博慧方舟咨询发展有限公司	投标保证金	14,000.00	1年以内	8.40%	
高敏	押金	10,000.00	3-4年	6.00%	3,000.00
合计		128,643.74		77.20%	3,000.00

6、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	6,073.68		6,073.68
建造合同形成的已完工未结算资产	1,436,092.53		1,436,092.53
合计	1,442,166.21		1,442,166.21

(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	50,675.45	-	50,675.45
建造合同形成的已完工未结算资产	1,072,619.96	-	1,072,619.96
合计	1,123,295.41	-	1,123,295.41

(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	3,557,099.21
累计已确认毛利	1,548,718.10
减：预计损失	
已办理结算的金额	3,669,724.78
建造合同形成的已完工未结算资产	1,436,092.53

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税		-
预交所得税		5,161.99
城建税		-
教育费附加		-
地方教育费附加		-
待摊费用		232,791.33
待认证进项税	6,836.23	37,947.16
合计	6,836.23	275,900.48

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	4,367,191.86	4,605,168.92
固定资产清理	=	=
合计	4,367,191.86	4,605,168.92

(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	4,500,000.00	393,733.25	2,034,989.17	354,000.00	7,282,722.42
期初余额					
本期增加金额	-			-	
其中：购置	-			-	
本期减少金额	-			-	

其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	4,500,000.00	393,733.25	2,034,989.17	354,000.00	7,282,722.42
②累计折旧					-
期初余额	454,218.75	236,524.26	1,740,190.49	246,620.00	2,677,553.50
本期增加金额	53,437.50	40,518.58	110,390.98	33,630.00	237,977.06
其中：计提	53,437.50	40,518.58	110,390.98	33,630.00	237,977.06
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	507,656.25	277,042.84	1,850,581.47	280,250.00	2,915,530.56
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	3,992,343.75	116,690.41	184,407.70	73,750.00	4,367,191.86
期初账面价值	4,045,781.25	157,208.99	294,798.68	107,380.00	4,605,168.92

(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)	3,992,343.75	所有房屋交付之后， 物业统一办理

9、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	37,510.98		37,510.98		-

10、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	5,040,456.18	6,796,830.13

(1) 应付款项按性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,651,663.66	3,205,127.04

货款	2,867,969.02	2,100,037.46
劳务款	520,823.50	1,491,665.63
合计	5,040,456.18	6,796,830.13

(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
郑州观达实业有限公司	299,000.00	正常付款期，分批付款
河南赛驰电力设备有限公司	198,606.00	正常付款期，分批付款
董庆祥	181,400.00	正常付款期，分批付款
钱阿正	174,200.00	正常付款期，分批付款
河南恒鑫丰安防科技有限责任公司	151,000.00	正常付款期，分批付款
合计	1,004,206.00	

11、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	281,015.09	691,339.61

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	1,403,790.06	1,851,590.27	2,853,843.33	401,537.00
离职后福利-设定提存计划		34,279.26	34,279.26	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,403,790.06	1,885,869.53	2,888,122.59	401,537.00

(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	1,403,790.06	1,658,169.56	2,670,942.62	391,017.00
职工福利		74,008.00	74,008.00	-
社会保险费		51,867.99	51,867.99	-
其中：医疗保险费		45,341.00	45,341.00	-
工伤保险费		944.85	944.85	-
生育保险费		5,582.14	5,582.14	-
住房公积金		65,590.00	55,070.00	10,520.00
工会经费和职工教育经费		1,954.72	1,954.72	-

合计	1,403,790.06	1,851,590.27	2,853,843.33	401,537.00
----	--------------	--------------	--------------	------------

(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	-	32,874.40	32,874.40	-
失业保险费	=	1,404.86	1,404.86	=
合计	=	34,279.26	34,279.26	=

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,989.77	53,550.73
企业所得税		
房产税	151,200.00	151,200.00
城建税	279.28	3,744.88
教育费附加	119.69	1,604.94
地方教育费附加	79.80	1,069.97
个人所得税	521.32	2,442.54
印花税	316.40	1,854.70
合计	156,506.26	215,467.76

14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		10,904.78

15、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）	3,300,000.00	=	=	3,300,000.00
合计	11,000,000.00	=	=	11,000,000.00

16、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	605,047.43	-	-	605,047.43

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。

17、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

18、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	-4,516,202.70	-1,751,274.31
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	-4,516,202.70	-1,751,274.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-341,510.77	-3,116,595.77
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	-4,857,713.47	-4,867,870.08

19、营业收入和营业成本

(1)营业收入及营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,320,086.91	3,756,205.84	4,971,547.70	3,804,204.57

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	12,867.05	13,410.48
教育费附加	5,561.62	5,747.36
地方教育费附加	3,707.76	3,831.57
印花税	1,671.90	2,630.20
合计	23,808.33	25,619.61

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	376,777.00	498,928.00
差旅费	32,265.10	47,672.22
业务宣传费	16,086.00	201,362.67

折旧费	3,006.18	3,415.14
售后服务费	4,841.00	170,067.08
社保	27,048.20	71,328.78
业务招待费	22,421.00	63,966.00
其他	5,764.33	5,000.00
合计	488,208.81	1,061,739.89

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,046,117.25	1,256,486.20
中介机构费	124,555.71	187,270.36
租赁费	612,599.85	586,201.00
资质费	14,970.30	87,495.15
固定资产折旧	219,859.81	227,194.08
社保	84,422.92	215,605.26
办公费	13,149.22	54,776.40
物业费	63,922.88	55,806.60
福利费	74,008.00	36,703.60
装修费	37,510.98	49,687.20
网络服务费	52,875.10	19,811.34
培训费	1,184.59	13,807.41
水电费	19,113.53	24,467.21
差旅费	1,009.00	23,002.99
业务招待费	19,394.60	38,528.66
工会经费	680.00	816.00
其他	52,448.47	109,925.08
合计	2,437,822.21	2,987,584.54

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,375.00	118,200.00
折旧费	3,670.56	5,534.82
其他	7,398.13	25,631.12
合计	113,443.69	149,365.94

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-

减：利息收入	1,326.47	1,854.93
金融机构手续费	513.58	1,163.04
合计	-812.89	-691.89

25、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账准备	155,743.90	- 31,615.90
合计	155,743.90	- 31,615.90

26、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的</u> <u>金额</u>
个税手续费	1,334.41		1,334.41
其他		13.30	
合计	1,334.41	13.30	1,334.41

27、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
对外捐赠		18,000.00
库存商品毁损	-	15,952.00
合计		33,952.00

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税		2,670.18
递延所得税		-7,903.97
合计	-	-5,233.79

29、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	1,326.47	1,854.93
补贴收入		
其他往来款	86,982.40	23,000.00
合计	88,308.87	24,854.93

30、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	1,170,724.37	1,889,029.31
其他往来款	246,989.60	257,669.34
合计	1,417,713.97	2,146,698.65

31、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

项目	本期金额	上期金额
① 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-341,510.77	-3,116,595.77
加：信用减值准备	-155,743.90	31,615.90
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,977.06	256,500.52
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	37,510.98	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)		
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
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)	-318,870.80	-1,273,563.94
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,612,013.19	7,112,148.16
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,238,817.81	-4,694,401.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,167,442.05	-1,642,513.57
② 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		-
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,529,675.57	848,598.99
减：现金的年初余额	2,697,117.62	2,493,274.96
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	-1,167,442.05	-1,644,675.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金		
其中：库存现金	56,085.04	59,240.15

可随时用于支付的银行存款	1,473,590.53	2,637,877.47
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	1,529,675.57	2,697,117.62
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、本企业的母公司情况

无。

本公司的实际控制人是王艳青。

2、其他 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高慧云	审计部经理、董事
王静	董事会秘书、董事
李秋香	财务总监、董事
李亮科	总经理、董事
惠国义	监事会主席、市场营销部经理
汤云超	采购部经理、监事
陶楠	技术部经理、职工监事
河南金象投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 30%的股权股东
北京赢和融通商贸有限公司	股东王艳青持股 20%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：其他关联方包括关联自然人和关联法人。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。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。

（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）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。

（十一）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		-
政府补助		
其他营业外收入和支出	1,334.41	-
非经常性损益合计	1,334.41	-
减：所得税影响额	333.60-	-
非经常性损益净额(影响净利润)	1,000.81	-

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		每股收益	
	益率	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	-4.83%	-0.03	-0.03	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.85%	-0.03	-0.03	

河南金象文化发展股份有限公司

2020年8月19日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室