



龙腾科技

NEEQ : 834553

上海龙腾科技股份有限公司

Shanghai LongTeng Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统

关于对主办券商和挂牌公司协商一致 解除持续督导协议无异议的函

上海龙腾科技股份有限公司：

你公司报送的《关于变更持续督导券商之说明报告》及有关文件收悉。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务规定（试行）》、《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引（试行）》、《全国中小企业股份转让系统主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议操作指南》等相关规定，对你公司与广发证券股份有限公司协商一致解除持续督导协议，并与财通证券股份有限公司签署持续督导协议无异议。你公司、广发证券股份有限公司和财通证券股份有限公司签订的终止协议与新签订的持续督导协议，自此函出具之日起生效。

原主办券商在履行持续督导职责期间未勤勉尽责时，相应的责任不因解除持续督导协议而免除。



公司经第二届董事会第九次会议和2019年第一次临时股东大会审议通过了变更持续督导主办券商的相关议案。

2019年6月21日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2019年6月21日起，由财通证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

具体内容详见公司于2019年6月24日披露的《上海龙腾科技股份有限公司变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2019-019）

目 录

公司半年度大事记	2
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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙腾科技	指	上海龙腾科技股份有限公司
龙腾有限	指	上海龙腾机械制造有限公司
报告期、本报告期、半年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
董事会	指	上海龙腾科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海龙腾科技股份有限公司监事会
股东大会	指	上海龙腾科技股份有限公司股东大会
三会	指	上海龙腾科技股份有限公司董事会、监事会及股东大会
管理层	指	上海龙腾科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	上海龙腾科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
《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》
龙吟包装	指	上海龙吟包装材料有限公司
酷想智能	指	上海酷想智能科技有限公司
星乐软件	指	上海星乐软件科技有限公司
酷联智能	指	浙江酷联智能科技有限公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统信息披露平台	指	全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn)
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人乔国龙、主管会计工作负责人乔英及会计机构负责人（会计主管人员）邵雪琴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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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、报告期内在全国股份转让系统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。 3、公司审议本次公告的董事会、监事会会议文件的正本及相关会议资料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海龙腾科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai LongTeng Technology Co., Ltd.
证券简称	龙腾科技
证券代码	834553
法定代表人	乔国龙
办公地址	上海市浦东新区南汇工业园区陶桥路 138 号 2 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陶伟琪
电话	021-58188610
传真	021-38180079
电子邮箱	ltkj@188.com
公司网址	http://www.shltjx.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区南汇工业园区陶桥路 138 号 2 幢, 201300
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	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	1999 年 3 月 24 日
挂牌时间	2015 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-C3468 包装专用设备制造业
主要产品与服务项目	主要从事包装机械的设计研发、生产制造与安装调试，以技术为依托为客户提供包装机械设备解决方案，主要客户集中于医药行业。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	45,850,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	5
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	乔野龙、乔龙官、乔英、乔国龙

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	913100006309104123	否
注册地址	上海市浦东新区南汇工业园区陶桥路 138 号 2 幢	否
注册资本（元）	45,850,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

☒ 适用 ☐ 不适用

创立至今，公司一直坚持走“科技创新之路”。报告期内，公司实用新型专利授权数量新增 9 项。

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	45,282,708.00	52,433,434.19	-13.64%
毛利率%	37.03%	44.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,391,716.12	9,308,521.52	-42.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,666,147.42	8,343,468.64	-56.06%
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)	5.11%	8.40%	-
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)	3.48%	7.53%	-
基本每股收益	0.12	0.20	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	161,935,030.80	150,999,739.03	7.24%
负债总计	55,116,016.78	48,845,438.29	12.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,149,418.65	102,757,702.53	5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.24	5.25%
资产负债率%(母公司)	33.18%	32.78%	-
资产负债率%(合并)	34.04%	32.35%	-
流动比率	2.43	2.60	-
利息保障倍数	23.48	16.67	-

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	1,409,411.58	4,023,716.24	-64.97%
应收账款周转率	0.64	0.71	-
存货周转率	0.75	0.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.24%	2.41%	-
营业收入增长率%	-13.64%	69.83%	-
净利润增长率%	-48.37%	680.73%	-

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	45,850,000	45,850,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,034,745.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,400.00
非经常性损益合计	2,013,345.20
所得税影响数	287,776.50
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,725,568.70

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	61,406,797.29	0		
应收票据	0	2,974,865.36		
应收账款	0	58,431,931.93		
应付票据及应付账款	23,707,479.28	0		
应付账款	0	23,707,479.28		
应付票据	0	0		

注: 财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》; 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表, 合并报表不涉及调整重述, 母公司报表调整重述详见上表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事包装机械的设计研发、生产制造与安装调试,以技术为依托为客户提供包装机械设备解决方案,目前公司的主要客户集中于医药行业。公司通过技术的自主研发,并结合公司技术人员在设备安装、调试、试运行等实施过程中所积累的行业经验,向客户提供包装机械设备、全自动生产线以及后续维护服务,从而获得收入与利润。

2017年至今,公司通过设立的控股子公司上海酷想智能科技有限公司和全资子公司浙江酷联智能科技有限公司,逐步在提供智能包装机械设备的产品和服务外,还向客户提供自动化智能工厂的设备、软件、系统集成的整体解决方案。

(一) 销售模式

公司产品可应用的下游领域为医药、化工、食品等行业,目前公司主要客户集中于医药行业,例如:上海通用药业股份有限公司、贵州百灵企业集团制药股份有限公司等企业。为保证客户能够顺利使用公司产品,维护公司产品形象与口碑,公司目前产品的销售方式为国内以直销模式为主和国外采用经销模式,主要由公司营销部负责销售工作,研发中心提供技术支持。目前公司已在全国建立了华东、华南、华北、华中四大区域的营销服务网络。在国内市场,公司通过直销的方式与客户建立一对一的交流服务平台,及时了解客户的需求和市场动态。在国外市场,目前公司主要采用经销模式进行销售,公司在目标海外市场选择有实力的经销商进行合作,以经销商买断产品的方式销售公司产品,有利于公司以较低的渠道成本拓展海外市场,并保障了公司产品的市场覆盖面。

(二) 采购模式

公司日常生产需要采购原材料、电气元器件和机械元件等,由于公司生产所需的材料种类、规格型号较多,对于便于采购的原材料、电气元器件和机械元件以及根据客户需求定制的机械元件,公司通常采取“以销定采”的模式进行采购;对于采购周期较长的机械元件、电气元器件等,公司通常根据上年度的使用情况结合当年的销售预期制定年度采购计划,保证生产所需的充足备货以确保能够及时响应客户的需求。此外,公司建立了供应商评价体系,由采购部根据研发中心、品质管理部、营销部等部门的反馈信息,及时向供应商提出质量问题并对其进行评级,按年度更新合格供应商名单。

(三) 生产模式

公司目前的生产模式为“以销定产”,公司生产计划部根据营销部的订单安排生产计划,生产制造部根据生产计划负责具体的生产工作。公司生产制造部对原材料和产品部件进行加工、定型,再将定型后的产品部件委托外协单位进行表面加工处理,并对委外加工配件进行质量跟踪。委外加工完成后,由公司品质管理部对委外产品进行入库前的质量检测,检测合格后生产制造部负责将所有产品部件进行组装。

(四) 研发模式

公司研发中心负责公司的新产品的设计研发及技术储备。公司新产品的设计研发主要结合公司客户需求进行;新技术的开发与储备是由公司研发中心下设的开发部搜集行业发展趋势,结合市场、产业情况指定公司技术发展方向。

报告期内,公司基于原有智能包装机械产业链进行了业务延伸,拓展了智能仓储业务,并将秉承开拓创新、品质卓越、服务优良的发展理念,在不断提升先进物流技术的同时,充分融合人工智能及物联网技术,搭载互联网与工业联接,应用传感器、控制和软件系统,实现设备、数据和人的有机结合,提供更加卓越的智能技术与服务。

报告期内,公司的商业模式较上年度无较大变化。

报告期末至本半年报披露日,公司的商业模式无较大变化。

商业模式变化情况:

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司持续进行研发投入,对新产品进行开发以及老产品的技术更新,继续保持公司产品在市场竞争中的技术领先优势。同时,公司积极拓展产品应用领域,加强销售能力和售后服务,进一步增强公司现有客户的基础优势和口碑效应。公司通过挂牌新三板规范了公司治理,积极引进优秀的技术、管理人才,加强对内部员工的培养,进一步提高公司内部控制和运营管理水平。

1、公司的盈利能力情况

(1)报告期内,公司营业收入为 45,282,708.00 元,较上年同期下降了 13.64%。下降的主要原因是公司租赁的经营场地在 2019 年 6 月份到期,公司主要生产场地变更,导致部分销售订单签订时发货时间未安排在报告期内。

(2)报告期内,公司营业税金及附加为 408,777.99 元,较上年同期上升了 60.13%。上升的主要原因是 2019 年 3 月增值税率改革,当月公司开票金额较大,同时供应商未及时提供进项税采购发票,导致 3 月份公司上缴增值税金额提高,因此营业税金及附加金额上升。

(3)报告期内,公司财务费用为 283,896.52 元,较上年同期上升了 604.74%。上升的主要原因是报告期内公司按期支付了银行短期贷款利息所致。

(4)报告期内,公司资产减值损失为-1,956,957.25 元,较上年同期下降了 112.76%。下降的主要原因是应收账款的账龄结构进一步改善,相应的坏账准备计提也下降。

(5)报告期内,公司其他收益为 2,034,745.20 元,较上年同期上升了 65.85%。大幅上升的主要原因是 2019 年 1 月新增一笔新三板挂牌的政府补贴收入 160 万元。

(6)报告期内,公司净利润为 4,664,713.28 元,较上年同期下降了 48.37%。下降的主要原因是酷联智能的智能仓储业务的回款周期较长,报告期内其营业收入低于上年同期从而导致营业利润下降。

2、公司偿债能力情况

(1)报告期末,公司货币资金为 8,313,065.51 元,较 2018 年 12 月末下降了 52.54%,主要原因是酷联智能在报告期内持续增加在建工程的支出所致。

(2)报告期末,公司预付账款为 16,161,716.09 元,较 2018 年 12 月末上升了 213.22%,主要原因是公司今年销售订单较上期同期增加,公司主要采用“以销定产”的经营模式,组织对应的原材料采购,故预付账款有所增加。

(3)报告期末,公司其他应收款为 6,302,753.39 元,较 2018 年 12 月末上升了 149.54%,主要原因是报告期内酷联智能支出的一笔工程款 2,812,052.7 元,发票未能及时到帐所致。

(4)报告期末,公司短期借款为 4,500,000.00 元,较期初下降了 52.63%,下降的主要原因是公司在 19 年 6 月已按期归还银行 5,000,000.00 元短期借款。

(5)报告期末,公司预收款项为 20,166,186.16 元,较期初上升了 87.84%,上升的主要原因是公司今年销售订单数量较上期同期增加,因此按照合同规定收到的预收款金额上升。

公司报告期末和期初的资产负债率分别为 34.04%和 32.35%,流动比分别为 2.43 和 2.60。公司长期偿债能力和短期流动性较强。

3、公司经营现金流情况

报告期内,公司的经营活动现金流量净额为 1,409,411.58 元,较上年同期下降了 64.97%。当期经营活动中现金流量净额下降的主要原因是报告期内,酷联智能按建设进度支付的在建工程款项增加。

报告期内,公司的投资活动产生的现金流量净额为-4,886,960.65 元,较上年同期上升 69.99%。上升的主要原因是上年同期酷联智能购买土地的支出较大,而本报告期内公司固定资产投资较上期同期减少 10,500,849.35 元,并且报告期内公司无投资理财支产品支出。

报告期内公司所处行业未发生重大变化。包装机械行业作为需求导向性行业,包装机械行业的市场

容量与下游应用行业发展状况密切相关。由于下游应用领域主要为医药、化工、饮料等大消费行业，所以包装机械行业的季节性和周期性特征不明显。

报告期内公司的主营业务、主要产品及服务未发生重大变化，公司核心技术团队相对稳定。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人乔野龙、乔英、乔龙官和乔国龙合计持有公司 36,041,000 股股份，占公司股本总额的 78.61%，以乔野龙等上述 4 名股东合计持有的股份所享有的表决权足以控制股东大会的决议。若公司未来的内部控制有效性不足、治理结构不健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人对公司经营、人事、财务等方面进行不当控制，进而损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：

公司建立了《公司章程》、三会议事规则等一系列的内部管理制度，此外，公司建立了较为完整的法人治理结构及内部控制程序，基本涵盖了财务核算、资产管理、合同管理、生产管理、质量管理等各个方面，以保证公司经营决策的稳定性、公司治理的有效性。公司管理层严格按照《公司法》、《公司章程》及各项制度规则的规定履行职责。针对公司股权集中度较高，可能存在实际控制人对公司不当控制的风险，公司将确保按照全国中小企业股份转让系统的规则进行信息披露，从而有利于公众股东有效的参与公司的治理，保障公众股东的利益。

2、应收账款金额较大带来的风险

2018 年末、2019 年 6 月末公司应收账款净额分别为 57,031,937.01 元和 57,450,355.79 元，与同行业企业相比公司应收账款账龄较低，符合应收账款分布的行业特征。目前公司下游客户中已包含贵州百灵企业集团制药股份有限公司、上海通用药业股份有限公司等行业内知名的医药生产企业，客户资产质量及信用程度不断提高，发生坏账损失的风险程度变小。若未来受到市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降所引致的经营风险。

应对措施：

公司自 2015 年起与客户新签订的销售合同中均明确约定了货款的付款节点，通过合同条款的约束降低应收账款的可能。并要求客户在公司交货后及时进行验收，在验收合格后严格按照合同约定支付尾款，以此减少应收账款余额的新增量。在近 2 年中，公司已逐步降低 3 年期以上的应收账款金额。

此外，针对前期存量的应收账款，公司已成立专项小组逐一处理客户验收或逾期付款等相关问题，增加对合同尾款的催收频率，以保证应收账款维持在合理范围内不影响公司经营现金流，对于较难催收的应收账款公司不排除使用法律手段保障公司合法权益。

3、技术风险

公司自设立以来，一直把技术研发作为公司发展的基石和重点，注重加大技术研发的投入。公司已申请了多项专利技术，这些技术涵盖了包装机械行业内的基础技术和实用技术。同时，公司在生产实践中积累了十多年的行业经验，形成了公司的综合技术优势。但是，包装机械行业技术及产品更新换代较快，若公司不能紧跟行业最新科技的发展，及时利用新技术开发出具有先进水平的新产品，现有的产品和技术将有市场竞争力下降的风险。

应对措施：

公司坚持技术研发为核心的理念，及时紧跟行业内的新技术，2019 年上半年度内已立项自主研发了 CM220T 颗粒盖连续式装盒机、VPM06 泡沫托盒装箱机、FM160GF 全伺服无菌软膏灌装机等新产品或新技术，并且根据已制定的技术研发流程和相关制度，逐步完善公司产品开发战略、强化产品技术水平，公司将持续推展研发队伍的规模、加强公司研发人才的培养和学习教育，完善绩效考核制度，进一步加强公司技术研发能力。

4、税收优惠不能持续享受的风险

2009年12月29日公司首次被认定为高新技术企业，并于2012年9月23日、2015年8月19日、2018年11月2日分别通过高新技术企业复审，证书有效期至2021年11月1日。根据《中华人民共和国所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，企业所得税税率按15%征收，2018年、2019年及2020年公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策。高新技术企业满3年后需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化，公司将面临上述税收优惠不能持续享受的风险。

应对措施：

公司在高新技术企业证书有效期内，持续投入公司研发，主要进行新产品和技术开发，并已于2018年11月2日取得最新的高新技术企业证书，证书编号GR201831000524。

四、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司积极参与当地政府的慈善活动，但暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极贯彻绿色发展理念，将“基础设施覆盖”和“思想观念覆盖”有机结合，同频共振，通过设施完善、理念学习、制度建设等方式不断提升垃圾分类工作成效，积极承担可持续发展的社会责任、提升员工素质。

此外，公司诚信经营，按时纳税、安全生产，积极吸纳就业和保障员工合法权益，依法履行纳税义务，恪守职责，尽力为全公司的全体股东和每一个员工负责，立足本职尽到了企业的社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)

二、 重要事项详情

(一) 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
乔国龙、乔凤宝	为公司提供关联担保	4,500,000.00	已事前及时履行	2018年7月18日	2018-018、2018-020、2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2018年7月16日召开了第二届董事会第五次会议审议了《关于法定代表人拟为公司申请银行贷款提供关联担保的议案》，该议案于2018年8月2日经2018年第三次临时股东大会审议通过。

上述关联交易为关联方为公司向银行申请短期贷款提供担保，系正常融资担保行为，且未收取任何担保费用。关联方为公司向银行申请短期贷款提供担保，满足了公司补充短期流动资金周转的需要，有利于优化财务结构。

具体内容详见公司于2018年7月18日披露的《上海龙腾科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-020）

(二) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/4/29	不适用	理财产品	-	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2019 年 4 月 25 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提交 2018 年年度股东大会审议。

该议案内容为：“为了提高公司自有闲置资金使用效率，在不影响公司日常经营资金使用的前提下，公司计划使用总额不超过 5,000 万元的自有闲置资金购买短期（不超过一年）低风险的金融机构理财产品，授权有效期为自 2018 年年度股东大会审议通过之日起至 2019 年 12 月 31 日，在授权有效期内投资额度可以滚动使用（即有效期内任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 5,000 万元）。单次购买理财产品需经公司董事长审批后，由公司董事会秘书负责具体办理购买相关理财产品的手续等事宜。”上述议案已于 2019 年 5 月 24 日经公司召开的 2018 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 29 日披露的《上海龙腾科技股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-006）。

由于理财产品利率高于同期银行活期存款利率，具有明显的收益性。在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，运用自有闲置资金进行适度低风险的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

报告期内，公司尚未购买理财产品。上述经股东大会审议后的对外投资事项不会对公司业务连续性和公司日常运营所需流动资金和资金安全产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015/8/27	2016/12/4	挂牌	限售承诺	对其所持股份自愿锁定	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/8/27	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/27	-				
其他股东	2015/8/27	-				
其他	2015/8/27	-				
董监高	2015/8/27	-	挂牌	任职承诺	《关于未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪情况的说明》	正在履行中
其他	2015/8/27	-				
实际控制人或控股股东	2015/8/27	-	挂牌	同业竞争	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

董监高	2015/8/27	-		承诺		
其他	2015/8/27	-				
实际控制人或控股股东	2015/8/27	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/27	-				
其他股东	2015/8/27	-				
其他	2015/8/27	-				

承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时曾做出如下承诺:

1、公司股东新疆融证股权投资合伙企业（有限合伙）、上海辰祥投资中心（有限合伙）对其所持股份自愿锁定的承诺如下:

“作为上海龙腾科技股份有限公司（以下简称“龙腾科技”）股东，本企业承诺：如果龙腾科技的股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌，则在龙腾科技的股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌后，本企业在挂牌期满一年内转让的股份不超过本企业所直接或间接持有的股份总数的 20%。”

2、公司的实际控制人、持股 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员均出具了《关于不占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函》，承诺如下:

“本人/本公司作为上海龙腾科技股份有限公司实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，承诺如下:

(1) 自本承诺函出具之日起，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将不以任何理由和方式占用或转移上海龙腾科技股份有限公司的资金、资产及其他资源。

(2) 本承诺函自本人/本公司签字、盖章之日起生效，具有不可撤销的效力。”

3、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出的《关于未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪情况的说明》，承诺如下:

“（1）本人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;

（2）本人承诺上述说明是真实、准确、完整的，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；如有违反，本人愿意承担由此引起的一切法律后果;

（3）本声明、承诺是不可撤销的，一经签署即发生法律效力。”

4、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下:

“（1）本人及本人控制的其他企业目前均未从事与上海龙腾科技股份有限公司（以下简称“龙腾科技”）相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与龙腾科技生产、经营相竞争的任何经营活动；本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与龙腾科技相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本人及本人控制的其他企业将来不新设立或收购与龙腾科技有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本人及本人控制的其他企业与龙腾科技出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与龙腾科技的同业竞争:

1) 由龙腾科技收购本人或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务;

2) 本人或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本人承诺，在同业竞争消除前本人或相关公司产生的利润归龙腾科技所有。

（2）如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给龙腾科技造成的所有直接或间接损失。

（3）本承诺函自本人签字之日起生效，具有不可撤销的效力。”

5、股份公司阶段，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的各个事项进行了明确规定，为了保证尽可能避免和减少关联方与公司之间的关联交易，实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、

董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“本人作为持有上海龙腾科技股份有限公司（以下简称“龙腾科技”）实际控制人/持股 5%以上股份的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，就规范关联交易做出如下承诺：

（1）本人/本公司及本人/本公司控制的企业将尽量避免或减少与龙腾科技发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人/本公司及本人/本公司控制的企业将严格遵守法律法规及中国证监会有关规定和《上海龙腾科技股份有限公司章程》、《上海龙腾科技股份有限公司关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。

（2）如违反上述承诺，本人/本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给龙腾科技造成的所有直接或间接损失。

（3）本承诺函自本人/本公司签字、盖章之日起生效，具有不可撤销的效力。”

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

截至报告期末，公司股东新疆融证股权投资合伙企业（有限合伙）、上海辰祥投资中心（有限合伙）对其所持股份自愿锁定的承诺已履行完毕。除此之外，上述其他承诺均在履行中。

（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
货币资金	冻结	249,000.00	0.15%	银行预付款保函保证金
总计	-	249,000.00	0.15%	-

（五） 自愿披露其他重要事项

报告期内，公司股东、实际控制人乔英、乔国龙、乔龙官为保证 2019 年 6 月 4 日于上海市第一中级人民法院签订《调解协议》的相关主体可以按期受让股东新疆融证股权投资合伙企业（有限合伙）、上海辰祥投资中心（有限合伙）持有的公司股份，分别将其持有的 9,761,000、6,675,000、6,205,000 股股份质押给上述两位股东。

本次股权质押系股东个人股份质押，不用于公司融资，不存在其他资产抵押或质押等情况。有利于优化公司股权结构、提高实际控制人对公司控制力，不会对公司生产经营产生不利影响。

具体内容详见公司于 2019 年 6 月 18 日披露的《上海龙腾科技股份有限公司股权质押的公告》（公告编号：2019-018）

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	27,768,000	60.56%	0	27,768,000	60.56%
	其中：控股股东、实际控制人	17,959,000	39.17%	0	17,959,000	39.17%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,082,000	39.44%	0	18,082,000	39.44%
	其中：控股股东、实际控制人	18,082,000	39.44%	0	18,082,000	39.44%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,850,000	-	0	45,850,000	-
普通股股东人数		23				

(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	乔野龙	13,400,000	0	13,400,000	29.23%	4,300,000	9,100,000
2	乔英	9,761,000	0	9,761,000	21.29%	7,320,750	2,440,250
3	新疆融证股权投资合伙企业（有限合伙）	6,750,000	0	6,750,000	14.72%	0	6,750,000
4	乔国龙	6,675,000	0	6,675,000	14.56%	5,006,250	1,668,750
5	乔龙官	6,205,000	0	6,205,000	13.53%	1,455,000	4,750,000
合计		42,791,000	0	42,791,000	93.33%	18,082,000	24,709,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，乔野龙、乔龙官和乔国龙为兄弟关系，乔野龙和乔英为父女关系，乔龙官、乔国龙与乔英为叔侄关系。除此之外，公司前五名股东间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期初公司不存在控股股东。截至报告期末，公司第一大股东乔野龙持有公司 13,400,000 股股份，占公司股本总额的 29.23%。依据《公司法》、《公司章程》规定，乔野龙持股数未超过股份公司股本总额的 50%，且无法依其持有的股份所享有的表决权对董事会、股东大会的决议产生重大影响。因此，截至报告期末公司仍无控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际控制人为乔野龙、乔英、乔国龙和乔龙官，上述 4 名自然人股东分别持有公司 13,400,000 股、9,761,000 股、6,675,000 股和 6,205,000 股，合计持有公司 36,041,000 股，占公司股本总额的 78.61%。

自 2009 年 6 月至报告期末，乔英历任公司的项目经理、行政部经理、财务总监、副总经理、董事、董事长，乔国龙担任公司的董事、副总经理、营销总监、总经理。

公司于 2016 年 12 月 29 日收到乔野龙、乔龙官的辞职报告，乔野龙因个人原因向公司提出辞去董事兼董事长职务，乔龙官因个人原因向公司提出辞去董事兼总经理职务。就上述事项公司已于 2016 年 12 月 30 日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露了《上海龙腾科技股份有限公司董事兼总经理辞职公告》（公告编号：2016-043）、《上海龙腾科技股份有限公司董事兼董事长辞职公告》（公告编号：2016-044）。

2017 年 1 月 17 日，公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于选举乔英担任公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任乔国龙担任公司总经理的议案》，并于 2017 年 1 月 18 日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露了《上海龙腾科技股份有限公司董事长任职公告》（公告编号：2017-003）、《上海龙腾科技股份有限公司总经理任命公告》（公告编号：2017-004）。

虽然乔野龙、乔龙官已辞去董事及高管职务，但上述四人其合计持有的股份所享有的表决权对公司股东大会的重大决策和经营活动能够产生重大影响，在公司的历次重大事项决策上未出现过重大分歧，一直保持一致行动，共同决定公司的经营方针和决策。同时，乔野龙、乔英、乔龙官和乔国龙于 2015 年 8 月 6 日签署了《一致行动人协议》，约定在公司股东大会或董事会会议中行使表决权时保持一致，有效期至 2018 年 8 月 5 日。

乔野龙、乔英、乔龙官和乔国龙已于 2018 年 8 月 6 日重新签署了《一致行动人协议》，约定在公司股东大会或董事会会议中行使表决权时保持一致，有效期至 2019 年 8 月 5 日。

因此，公司实际控制人为乔野龙、乔英、乔龙官和乔国龙，报告期内公司实际控制人未发生变化。

上述四名实际控制人的简历如下：

1、乔野龙，男，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1998 年 8 月至 2005 年 8 月，就职于上海宣胡机械制造厂，任董事长、厂长；2005 年 8 月至 2014 年 8 月，就职于龙腾有限，历任技术总监、董事长；2014 年 8 月 22 日，被股份公司创立大会选为董事；同日，被股份公司第一届董事会第一次会议选举为董事长；2016 年 12 月 29 日提出辞去董事兼董事长身份，辞职生效时间为 2017 年 1 月 17 日，辞职后不再担任公司其他职务。2014 年获得“上海市浦东新区科学技术奖一等奖”、“2014 年上海市标准化优秀技术成果奖二等奖”、“2014 年上海市标准化优秀技术成果奖三等奖”；2016 年作为发明者之一获得第九届国际发明展览会“发明创业奖·项目奖”金奖。

目前兼任：上海龙吟包装材料有限公司执行董事、总经理。

2、乔英，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海航空工业学校机电一体化专业，大专学历；2012 年 11 月至 2013 年 7 月，就读中欧国际工商学院 AMP 总经理课程。2005 年 5 月至 2014 年 8 月，就职于龙腾有限，历任项目经理、行政部经理、财务总监、副总经理、董事；2014 年 8 月 22 日，被股份公司创立大会选为董事；同日，被股份公司第一届董事会第一次会议聘任为副总经理；2015 年 6 月 8 日，被第一届董事会第三次会议聘任为公司财务总监；2017 年 1 月 17 日，被股份公司第

一届董事会第十三次会议选举为董事长，任期自此次董事会审议通过之日起至公司第一届董事会任期届满时止。2013 年获得“2013 年度浦东新区职工科技创新英才提名奖”；2014 年获得“上海市浦东新区科学技术奖一等奖”、“2014 年上海市标准化优秀技术成果奖二等奖”、“2014 年上海市标准化优秀技术成果奖三等奖”。

目前兼任：浙江酷联智能科技有限公司执行董事、总经理；上海酷想智能科技有限公司执行董事；

3、乔龙官，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1999 年 3 月至 2014 年 8 月，就职于龙腾有限，历任执行董事、董事、总经理、研发总监；2014 年 8 月 22 日，被股份公司创立大会选举为董事；同日，被股份公司第一届董事会第一次会议聘任为总经理；2016 年 12 月 29 日提出辞去董事兼总经理身份，辞职生效时间为 2017 年 1 月 17 日，辞职后不再担任公司其他职务。2013 年获得“2013 年度浦东新区职工科技创新工人发明家提名奖”；2014 年获得“上海市浦东新区科学技术奖一等奖”、“2014 年上海市标准化优秀技术成果奖二等奖”、“2014 年上海市标准化优秀技术成果将三等奖”；2016 年作为发明者之一获得第九届国际发明展览会“发明创业奖·项目奖”金奖。

4、乔国龙，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1999 年 3 月至 2014 年 8 月，就职于龙腾有限，历任监事、董事、营销总监；2014 年 8 月 22 日，被股份公司创立大会选举为董事；同日，被股份公司第一届董事会第一次会议聘任为副总经理；2017 年 1 月 17 日，被股份公司第一届董事会第十三次会议任命为总经理，任期自此次董事会审议通过之日起至公司第一届董事会任期届满时止。2014 年获得“上海市浦东新区科学技术奖一等奖”、“2014 年上海市标准化优秀技术成果奖二等奖”、“2014 年上海市标准化优秀技术成果奖三等奖”。2016 年作为发明者之一获得第九届国际发明展览会“发明创业奖·项目奖”金奖。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
乔英	董事长、副总经理、财务总监	女	1978年8月	大专	2017-08-22至2020-08-21	是
乔国龙	董事、总经理	男	1968年5月	初中	2017-08-22至2020-08-21	是
吕霞	董事	女	1977年4月	硕士	2017-08-22至2020-08-21	否
乔俊	董事	男	1990年12月	本科	2017-08-22至2020-08-21	是
李正瑞	董事	男	1970年6月	本科	2017-08-22至2020-08-21	是
王强	监事会主席	男	1976年9月	初中	2017-08-22至2020-08-21	是
张晔华	监事	女	1984年8月	硕士	2017-08-22至2020-08-21	否
潘琳	监事	男	1985年2月	本科	2017-08-22至2020-08-21	是
陶伟琪	董事会秘书	女	1980年1月	硕士	2017-08-22至2020-08-21	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

1、公司实际控制人乔野龙、公司实际控制人乔龙官与公司实际控制人董事、总经理乔国龙互为兄弟关系;

2、公司实际控制人乔野龙与公司实际控制人、董事长、副总经理、财务总监乔英为父女关系;

3、公司实际控制人乔龙官,公司实际控制人、董事、总经理乔国龙与公司实际控制人、董事长、副总经理、财务总监乔英为叔侄关系;

4、公司实际控制人、董事、总经理乔国龙与公司董事乔俊为父子关系;

5、公司实际控制人乔野龙,公司实际控制人乔龙官与公司董事乔俊为伯侄关系;

6、公司实际控制人、董事长、副总经理、财务总监乔英与公司董事乔俊为堂姐弟关系;

7、吕霞、张晔华分别为新疆融证股权投资合伙企业(有限合伙)、上海辰祥投资中心(有限合伙)派驻的董事、监事,而新疆融证股权投资合伙企业(有限合伙)与上海辰祥投资中心(有限合伙)均由上海融玺创业投资管理有限公司私募投资基金管理人管理。

除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(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
乔英	董事长、副总经理、财务总监	9,761,000	0	9,761,000	21.29%	0

	监					
乔国龙	董事、总经理	6,675,000	0	6,675,000	14.56%	0
吕霞	董事	0	0	0	0%	0
乔俊	董事	0	0	0	0%	0
李正瑞	董事	0	0	0	0%	0
王强	监事会主席	0	0	0	0%	0
张晔华	监事	0	0	0	0%	0
潘琳	监事	0	0	0	0%	0
陶伟琪	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	16,436,000	0	16,436,000	35.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	55	57
生产人员	70	56
销售人员	20	20
技术人员	22	26
财务人员	4	4
员工总计	171	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	24	30
专科	48	38
专科以下	98	94
员工总计	171	163

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**1、人员变动**

报告期内，公司对技术岗位提出了更高的要求，补充了几位学历、文化程度较高的员工，有利于提升公司的整体技术水平；另外因公司生产业务及订单量的实际情况，对于生产部门的员工进行了调整。

2、培训、招聘计划

报告期内，公司根据各部门需求，分别正对采购、技术、装配等部门的岗位要求多次对职工进行技能强化和技能培训；同时，公司加入了青年实习基地等平台，报告期内公司各部门均有实习人员到岗和新员工任职，通过吸收年轻人才，用于公司人才储备，另与猎头公司签订协议，长期向精英人才发出邀请，增加公司底蕴。

3、薪酬政策

公司定期针对地参加人才交流会，招聘优秀人才，并提供发挥才干的机会和舞台，根据每个人的实际能力安排岗位，并提供与其自身价值相适应的职位和待遇。

4、离退休职工情况

报告期内，公司为 3 名达到法定退休年龄的职工办理了退休手续，并与其签订了退休返聘合同。截止报告期末，公司仅承担上述 3 名人员退休返聘的相关费用，不存在其他需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	8,313,065.51	17,517,554.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	62,330,907.59	60,006,802.37
其中：应收票据		4,880,551.80	2,974,865.36
应收账款		57,450,355.79	57,031,937.01
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	16,161,716.09	5,159,913.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	6,302,753.39	2,525,777.60
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	37,565,391.03	38,399,481.68
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	六、注释 6	1,774,711.99	1,659,965.63
流动资产合计		132,448,545.60	125,269,495.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	2,809,774.40	3,180,767.88
在建工程	六、注释 8	10,780,767.91	6,244,196.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 9	13,683,514.09	13,825,491.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 10	2,212,428.80	2,479,788.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,486,485.20	25,730,243.67
资产总计		161,935,030.80	150,999,739.03
流动负债:			
短期借款	六、注释 11	4,500,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 12	27,461,386.35	22,721,163.13
其中: 应付票据		0	0
应付账款		27,461,386.35	22,721,163.13
预收款项	六、注释 13	20,166,186.16	10,735,601.72
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	六、注释 14	150	2,333,262.94
应交税费	六、注释 15	1,396,255.58	2,350,748.43
其他应付款	六、注释 16	1,046,538.95	602,662.31
其中: 应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,570,517.04	48,243,438.53
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	六、注释 17	545,499.74	601,999.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		545,499.74	601,999.76
负债合计		55,116,016.78	48,845,438.29
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、注释 18	45,850,000.00	45,850,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 19	38,997,324.44	38,997,324.44
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 20	3,572,381.02	3,572,381.02
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 21	19,729,713.19	14,337,997.07
归属于母公司所有者权益合计		108,149,418.65	102,757,702.53
少数股东权益		-1,330,404.63	-603,401.79
所有者权益合计		106,819,014.02	102,154,300.74
负债和所有者权益总计		161,935,030.80	150,999,739.03

法定代表人: 乔国龙

主管会计工作负责人: 乔英

会计机构负责人: 邵雪琴

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		5,994,253.81	13,292,664.91

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、注释 1	3,549,152.40	2,974,865.36
应收账款	十四、注释 2	58,850,350.71	58,431,931.93
应收款项融资			
预付款项		17,491,559.19	3,623,436.00
其他应收款	十四、注释 3	20,451,190.08	6,452,474.90
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		34,597,800.99	38,216,897.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		249,033.86	1,143,652.17
流动资产合计		141,183,341.04	124,135,922.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 4	18,552,500.00	18,552,500.00
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		2,665,616.66	3,086,670.48
在建工程			280,603.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		605,438.65	613,965.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,130,903.68	2,472,317.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,954,458.99	25,006,057.33
资产总计		165,137,800.03	149,141,980.26
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	9,500,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		0	0
应付账款		28,467,689.89	23,707,479.28
预收款项		20,166,186.16	10,735,601.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			2,186,866.18
应交税费		1,220,616.25	1,724,730.68
其他应付款		39,567.30	589,029.41
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,394,059.60	48,443,707.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		395,499.74	451,999.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		395,499.74	451,999.76
负债合计		54,789,559.34	48,895,707.03
所有者权益：			
股本		45,850,000.00	45,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,997,324.44	38,997,324.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,572,381.02	3,572,381.02
一般风险准备			

未分配利润		21,928,535.23	11,826,567.77
所有者权益合计		110,348,240.69	100,246,273.23
负债和所有者权益合计		165,137,800.03	149,141,980.26

法定代表人: 乔国龙

主管会计工作负责人: 乔英

会计机构负责人: 邵雪琴

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		45,282,708.00	52,433,434.19
其中: 营业收入	六、注释 22	45,282,708.00	52,433,434.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,060,233.13	43,514,472.58
其中: 营业成本	六、注释 22	28,514,499.04	28,882,464.53
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	六、注释 23	408,777.99	255,271.21
销售费用	六、注释 24	4,775,833.49	5,115,077.50
管理费用	六、注释 25	6,069,574.79	6,955,001.62
研发费用	六、注释 26	2,964,608.55	3,282,703.84
财务费用	六、注释 27	283,896.52	-56,245.73
其中: 利息费用		277,340.00	0
利息收入		6,556.52	56,245.73
信用减值损失			
资产减值损失	六、注释 28	-1,956,957.25	-919,800.39
加: 其他收益	六、注释 29	2,034,745.20	1,226,856.10
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、注释 30	-	104,238.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		6,257,220.07	10,250,055.89

加：营业外收入			
减：营业外支出	六、注释 31	21,400.00	2,860.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,235,820.07	10,247,195.89
减：所得税费用	六、注释 32	1,571,106.79	1,212,552.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,664,713.28	9,034,643.22
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）		4,664,713.28	9,034,643.22
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		-727,002.84	-273,878.30
2.归属于母公司所有者的净利润		5,391,716.12	9,308,521.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,664,713.28	9,034,643.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,391,716.12	9,308,521.52
归属于少数股东的综合收益总额		-727,002.84	-273,878.30
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.12	0.20
(二)稀释每股收益（元/股）		0.12	0.20

法定代表人：乔国龙

主管会计工作负责人：乔英

会计机构负责人：邵雪琴

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、注释 5	51,855,386.29	52,490,577.05
减: 营业成本	十四、注释 5	32,104,911.10	31,123,062.76
税金及附加		247,040.95	230,980.66
销售费用		4,643,635.49	5,107,775.61
管理费用		4,217,271.90	6,136,165.64
研发费用		2,748,507.68	3,095,097.59
财务费用		284,992.35	-57,197.61
其中: 利息费用		277,340.00	0
利息收入		7,652.35	57,197.61
加: 其他收益		1,939,910.02	993,260.02
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、注释 6		104,238.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,219,591.64	-935,849.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		11,768,528.48	8,888,040.59
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		21,400.00	2,860.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		11,747,128.48	8,885,180.59
减: 所得税费用		1,645,161.02	1,214,977.83
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,101,967.46	7,670,202.76
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,101,967.46	7,670,202.76
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		0	0
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,101,967.46	7,670,202.76
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 乔国龙

主管会计工作负责人: 乔英

会计机构负责人: 邵雪琴

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,024,378.85	44,646,338.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 33	4,049,691.96	1,234,351.95
经营活动现金流入小计		39,074,070.81	45,880,689.99
购买商品、接受劳务支付的现金		6,402,713.11	16,971,515.35
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		11,262,632.87	9,687,764.66
支付的各项税费		5,898,568.18	5,203,097.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 33	14,100,745.07	9,994,595.97
经营活动现金流出小计		37,664,659.23	41,856,973.75
经营活动产生的现金流量净额		1,409,411.58	4,023,716.24
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			104,238.18
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	六、注释 33		27,000,000.00
投资活动现金流入小计			27,104,238.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,886,960.65	15,387,810.00
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	六、注释 33		28,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,886,960.65	43,387,810.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,886,960.65	-16,283,571.82
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			5,000,000.00
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			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,340.00	6,877,500.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 33	30,600.00	
筹资活动现金流出小计		5,307,940.00	6,877,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,307,940.00	-1,877,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-8,785,489.07	-14,137,355.58
加:期初现金及现金等价物余额		16,849,554.58	28,275,452.94
六、期末现金及现金等价物余额		8,064,065.51	14,138,097.36

法定代表人: 乔国龙

主管会计工作负责人: 乔英

会计机构负责人: 邵雪琴

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,618,827.76	44,339,841.65
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,344,627.68	999,025.75
经营活动现金流入小计		45,963,455.44	45,338,867.40
购买商品、接受劳务支付的现金		9,821,157.36	18,961,301.50
支付给职工以及为职工支付的现金		10,000,246.26	9,041,944.60
支付的各项税费		5,408,439.25	4,823,611.48
支付其他与经营活动有关的现金		22,297,117.84	9,307,485.03
经营活动现金流出小计		47,526,960.71	42,134,342.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,563,505.27	3,204,524.79
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			104,238.18
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			27,000,000.00
投资活动现金流入小计			27,104,238.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,965.83	31,200.00
投资支付的现金			16,197,500.00
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			28,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,965.83	44,228,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,965.83	-17,124,461.82
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
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			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,340.00	6,877,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		30,600.00	
筹资活动现金流出小计		5,307,940.00	6,877,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,307,940.00	-1,877,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,879,411.10	-15,797,437.03

加：期初现金及现金等价物余额		12,624,664.91	27,916,252.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,745,253.81	12,118,814.98

法定代表人：乔国龙

主管会计工作负责人：乔英

会计机构负责人：邵雪琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	√是 □否	(二).2
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。调整重述情况详见本节“二、报表项目注释”之“四、重要会计政策及会计估计”之“(二十三)重要会计政策和会计估计的变更”。

2、 分部报告

净利润的影响超过 10%的子公司:

上海星乐软件科技有限公司

成立日期: 2017 年 3 月 30 日

注册资本: 500.00 万元

注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区张江路 665 号 3 层

统一社会信用代码: 91310115MA1K3NN962

经营范围: 从事软件科技、计算机科技、网络科技、工业科技、自动化科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 计算机软硬件、自动化控制设备的研发、销售。

【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】

2019 年 6 月末营业收入: 2,405,645.51;

2019 年 6 月末净利润: 1,347,427.45。

二、 报表项目注释

一、公司概况

上海龙腾科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1999 年 3 月 24 日成立。2014 年 8 月本公司各股东做出股东会决议，以 2014 年 5 月 31 日为基准日，将上海龙腾机械制造有限公司整体设立为股份有限公司，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2014]第 114057 号验资报告验证。企业法人统一社会信用代码：913100006309104123。所属行业为机械制造业。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 4,585.00 万元，注册地：上海市浦东新区南汇工业园区陶桥路 138 号 2 幢。本公司主要经营活动为：机械及零件的制造、加工，五金加工，包装设备、电子、计算机专业领域内的技术研究、技术咨询、技术服务、技术转让，包装材料、机电产品、机械设备及零件的销售，自有设备租赁（不得从事金融租赁），从事货物及技术的进出口业务。

【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】。本公司的实际控制人为乔野龙、乔英、乔国龙、乔龙官。

二、合并财务报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江酷联智能科技有限公司
上海龙吟包装材料有限公司
上海酷想智能科技有限公司
上海星乐软件科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在任何问题。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有

的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3)购买子公司少数股权本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额

的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1年以内（含1年）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十一)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二)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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	---------	---------	----------

房屋及建筑物	10-20	4	4.80-9.60
机器设备	10	4	9.60
运输设备	10	4	9.60
办公及其他设备	3-10	4	9.60-32.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能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。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已

计提的折旧额。

(十四)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的各部分分别完工，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。

(十五)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证年限

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，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或

者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十七)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目名称	摊销期限	依据
装修费	5年	预计可使用年限

(十八)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

3、 具体原则

具体而言，内销收入的核算方法为：当商品已发送至客户，并经客户验收合格后，确认收入的实现；外销收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

(二十)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二)租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会〔2019〕1 号);财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 母公司资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,
“应收票据”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付	“应收票据”本期金额 3,549,152.40 元,上期金额 2,974,865.36 元;“应收账款”本期金额 58,850,350.71 元,

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	上期金额 58,431,931.93 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”， “应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 28,467,689.89 元，上期金额 23,707,479.28 元；

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

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	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%15%10%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海龙腾科技股份有限公司	15%
上海龙吟包装材料有限公司	10%
上海酷想智能科技有限公司	10%
浙江酷联智能科技有限公司	25%
上海星乐软件科技有限公司	0%

(二) 税收优惠

1、2018 年 11 月 2 日，公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR201831000524。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2018 年、2019 年、2020 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。根

据国家税务总局公告 2017 年第 24 号政策规定,企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,暂按 15%的税率预缴企业所得税。

2、公司子公司上海龙吟包装材料有限公司、上海酷想智能科技有限公司符合小型微利企业相关税收政策,经上海市地方税务局认定 2019 年 1-6 月份适用的企业所得税税率为 10%。

3、公司子公司上海星乐软件科技有限公司经上海市地方税务局认定 2019 年 1-6 月份适用软件企业 2 免 3 减半企业,2019 年第二年适用的企业所得税税率为 0.00%。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	36,079.10	900.00
银行存款	8,027,986.41	16,848,654.58
其他货币资金	249,000.00	668,000.00
合 计	8,313,065.51	17,517,554.58

截至 2019 年 6 月 30 日,其他货币资金人民币 249,000.00 元为本公司向银行申请开具预付保函存入的保证金存款。

注释 2 应收票据及应收账款

1、应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	4,880,551.80	2,974,865.36
合 计	4,880,551.80	2,974,865.36

2、截至 2019 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据

项目	2019.6.30
银行承兑汇票	1,543,879.00
合 计	1,543,879.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	70,241,646.00	100.00%	12,791,290.21	18.21%	57,450,355.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,241,646.00	100.00%	12,791,290.21	18.21%	57,450,355.79
类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	72,221,727.88	100.00%	15,189,790.87	21.03%	57,031,937.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,221,727.88	100.00%	15,189,790.87	21.03%	57,031,937.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,103,282.58	2,305,164.13	5%	43,624,231.49	2,181,211.57	5%
1 至 2 年	14,901,775.71	2,980,355.14	20%	15,094,004.68	3,018,800.94	20%
2 至 3 年	3,461,633.55	1,730,816.78	50%	7,027,426.70	3,513,713.35	50%
3 年以上	5,774,954.16	5,774,954.16	100%	6,476,065.01	6,476,065.01	100%
合计	70,241,646.00	12,791,290.21		72,221,727.88	15,189,790.87	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月
计提坏账准备	-2,398,500.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例	坏账准备
江苏康缘药业股份有限公司	3,448,896.00	4.91%	172,444.80
杭州民生药业有限公司	2,564,177.00	3.65%	128,208.85
上海通用药业股份有限公司	2,441,685.60	3.48%	122,084.28
杭州远大生物制药有限公司	2,166,500.00	3.08%	108,325.00
上海创诺医药集团有限公司	2,157,241.00	3.07%	107,862.05
合计	12,778,499.60	18.19%	638,924.98

注释 3 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	15,412,150.24	95.36%	5,073,453.50	98.32%
1-2 年	678,915.85	4.20%	15,810.00	0.31%
2-3 年			1,650.00	0.03%
3-4 年	1,650.00	0.01%	69,000.00	1.34%
4-5 年	69,000.00	0.43%		
合计	16,161,716.09	100.00%	5,159,913.50	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019. 6. 30	占预付款项期末余额合计数的比例
江苏六维智能物流装备股份有限公司	1,817,820.00	11.25%
上海戎豫包装材料有限公司	1,617,600.00	10.01%
上海 ABB 工程有限公司	1,182,600.00	7.32%
太原市奥特莱物流科技有限公司	900,000.00	5.57%
上海灵欣机械有限公司	794,740.93	4.92%
合计	6,312,760.93	39.06%

注释 4 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2019. 6. 30					2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	7,649,327.20	100%	1,346,573.81	17.60%	6,302,753.39	3,430,808.00	100%	905,030.40	26.38%	2,525,777.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,649,327.20	100%	1,346,573.81	17.60%	6,302,753.39	3,430,808.00	100%	905,030.40	26.38%	2,525,777.60

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,474,076.20	273,703.81	5.00%
1-2年	1,215,685.00	243,137.00	20.00%
2-3年	259,666.00	129,833.00	50.00%
3至4年	699,900.00	699,900.00	100.00%
合计	7,649,327.20	1,346,573.81	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月
计提坏账准备	441,543.41

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金及押金	2,371,960.46	3,430,808.00
备用金	297,202.00	
往来款	4,980,164.74	
合计	7,649,327.20	3,430,808.00

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	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备
上海飞天建筑有限公司	往来款	2,812,052.70	1年之内	36.76%	140,602.64
上海华勤塑料制品有限公司	押金	530,000.00	3-4年	6.93%	530,000.00
上海觅土教育科技有限公司	往来款	240,000.00	1年之内	3.14%	12,000.00
上海博杨人力资源有限公司	往来款	190,000.00	1年之内	2.48%	9,500.00
扬子江药业集团四川海蓉药业有限公司	保证金	80,000.00	1年之内	1.05%	4,000.00
	保证金	70,000.00	2-3年	0.92%	35,000.00
合计		3,922,052.70		51.27%	731,102.64

注释 5 存货**存货分类**

项目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,884,866.22		23,884,866.22	19,398,567.71		19,398,567.71
产成品	2,329,563.06		2,329,563.06	1,995,948.54		1,995,948.54
在产品	11,350,961.75		11,350,961.75	17,004,965.43		17,004,965.43
合计	37,565,391.03		37,565,391.03	38,399,481.68		38,399,481.68

注释 6 其他流动资产

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
留抵进项税	1,525,678.13	1,356,694.34
预缴税金	249,033.86	303,271.29
合计	1,774,711.99	1,659,965.63

注释 7 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018. 12. 31	4,521,099.00	3,088,996.19	2,171,066.03	457,524.99	10,238,686.21
(2) 本期增加金额			7,079.65	62,705.92	69,785.57
—购置			7,079.65	62,705.92	69,785.57
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019. 6. 30	4,521,099.00	3,088,996.19	2,178,145.68	520,230.91	10,308,471.78
2. 累计折旧					
(1) 2018. 12. 31	3,689,233.11	1,593,982.38	1,513,817.96	260,884.88	7,057,918.33
(2) 本期增加金额	217,012.74	103,182.72	92,314.86	28,268.73	440,779.05
—计提	217,012.74	103,182.72	92,314.86	28,268.73	440,779.05
(3) 本期减少金额					

一处置或报废					
(4) 2019.6.30	3,906,245.85	1,697,165.10	1,606,132.82	289,153.61	7,498,697.38
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	614,853.15	1,391,831.09	572,012.86	231,077.30	2,809,774.40
(2) 2018.12.31 账面价值	831,865.89	1,495,013.81	657,248.07	196,640.11	3,180,767.88

注释 8 在建工程**1、在建工程及工程物资**

项目	期末余额	年初余额
厂房	10,780,767.91	6,244,196.28
工程物资		
合计	10,780,767.91	6,244,196.28

注释 9 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	14,197,705.75	14,197,705.75
(2) 本期增加金额		
一购置		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2019.6.30	14,197,705.75	14,197,705.75
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	372,214.56	372,214.56
(2) 本期增加金额	141,977.10	141,977.10
一计提	141,977.10	141,977.10
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2019.6.30	514,191.66	514,191.66

3. 减值准备		
(1) 2018. 12. 31		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2019. 6. 30		
4. 账面价值		
(1) 2019. 6. 30 账面价值	13,683,514.09	13,683,514.09
(2) 2018. 12. 31 账面价值	13,825,491.19	13,825,491.19

注释 10 递延所得税资产

项目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	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	14,136,625.27	2,153,103.84	16,094,821.27	2,411,988.36
递延收益	395,499.74	59,324.96	451,999.76	67,799.96
合计	14,532,125.01	2,212,428.80	16,546,821.03	2,479,788.32

注释 11 短期借款**短期借款分类**

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
信用借款	4,500,000.00	9,500,000.00
合计	4,500,000.00	9,500,000.00

注释 12 应付票据及应付账款**1、应付票据:**

本期无应付票据。

2、按款项性质列示应付账款:

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应付采购款	27,461,386.35	22,721,163.13
合计	27,461,386.35	22,721,163.13

3. 截至 2019 年 06 月 30 日止, 公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 13 预收款项**预收款项列示**

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
预收货款	20,166,186.16	10,735,601.72
合计	20,166,186.16	10,735,601.72

注释 14 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
短期薪酬	2,320,031.16	8,006,884.73	10,326,765.89	150.00
离职后福利-设定提存计划	13,231.78	925,207.75	938,439.53	0.00
合计	2,333,262.94	9,026,131.50	10,828,786.61	150.00

2. 短期薪酬列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,309,062.19	6,664,680.76	8,973,742.95	0.00
(2) 职工福利费		743,936.55	743,936.55	0.00
(3) 社会保险费	6,244.97	368,822.22	375,067.19	0.00
其中: 医疗保险费	6,000.48	311,646.36	317,646.84	0.00
工伤保险费	244.49	16,111.23	16,355.72	0.00
生育保险费		41,064.63	41,064.63	0.00
(4) 住房公积金	4,724.00	203,344.00	208,068.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费		26,101.20	25,951.20	150.00
合计	2,320,031.16	8,006,884.73	10,326,765.89	150.00

3. 设定提存计划列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
基本养老保险	12,905.94	904,196.98	917,102.92	0.00
失业保险费	325.84	21,010.77	21,336.61	0.00
合计	13,231.78	925,207.75	938,439.53	0.00

注释 15 应交税费

税费项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
增值税	39,489.49	2,081,436.84
企业所得税	1,204,465.93	64,554.54
个人所得税	16,553.72	13,981.17

城市维护建设税	394.89	11,400.78
教育费附加	1,579.57	45,603.11
土地使用税	133,771.98	133,771.99
合计	1,396,255.58	2,350,748.43

注释 16 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	2019.6.30	2018.12.31
往来款项	1,046,538.95	602,662.31
合计	1,046,538.95	602,662.31

注释 17 递延收益**1、当期变动情况**

负债项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
财政科技创新扶持资金	451,999.76		56,500.02	395,499.74	政府对公司包装机械加工基地项目补助
2018 年度吴兴区补助	150,000.00			150,000.00	2018 年度吴兴区物流装备专项资金补助
合计	601,999.76		56,500.02	545,499.74	

2、涉及政府补助的项目

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收益相关
财政科技创新扶持资金	451,999.76		56,500.02		395,499.74	与资产相关

根据沪中小企业办“关于2010-2011年上海市特色产业中小企业发展资金项目安排的通知”，公司于2011年5月收到市级财政收付中心下拨的“包装机械加工基地项目”的专项补助113万元，项目在2012年12月完成验收，递延收益从2013年1月起按10年摊销。

注释 18 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	45,850,000.00						45,850,000.00

注释 19 资本公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
资本溢价（股本溢价）	38,997,324.44			38,997,324.44
合计	38,997,324.44			38,997,324.44

注释 20 盈余公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
法定盈余公积	3,572,381.02			3,572,381.02
合计	3,572,381.02			3,572,381.02

注释 21 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	14,337,997.07	
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	14,337,997.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,391,716.12	
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		
其他		
期末未分配利润	19,729,713.19	

注释 22 营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,282,708.00	28,514,499.04	52,433,434.19	28,882,464.53
其他业务				
合计	45,282,708.00	28,514,499.04	52,433,434.19	28,882,464.53

注释 23 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	44,736.08	37,180.25

教育费附加	178,944.33	185,829.76
河道管理费		
印花税	44,200.00	24,250.00
土地使用税	136,337.58	5,131.20
其他	4,560.00	2,880.00
合计	408,777.99	255,271.21

注释 24 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	951,252.55	816,183.07
运输费	280,391.07	458,504.40
展会及推广费	521,160.67	727,794.69
业务招待费	1,540,752.01	1,583,378.11
差旅费	1,357,805.21	1,515,420.11
其他	124,471.98	13,797.12
合计	4,775,833.49	5,115,077.50

注释 25 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	2,633,439.65	2,781,871.13
服务费	987,236.82	1,254,369.13
租赁费	655,233.59	383,984.03
交通费	169,271.27	130,220.94
长期待摊费用摊销	0.00	109,526.76
折旧费	338,732.90	346,101.65
办公费	285,314.04	80,399.53
差旅费	352,106.69	176,647.89
业务招待费	94,877.85	222,487.63
广告费	10,000.00	1,128,680.68
会务费	100,000.00	60,460.00
其他	443,361.98	280,252.25
合计	6,069,574.79	6,955,001.62

注释 26 研发费用

类别	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,479,266.95	1,634,319.75
折旧费	4,825.15	3,144.84
直接材料	1,441,954.05	1,595,424.44
其他	38,562.40	49,814.81
合计	2,964,608.55	3,282,703.84

注释 27 财务费用

类别	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	277,340.00	
减: 利息收入	36,438.49	63,995.87
其他	42,995.01	7,750.14
合计	283,896.52	-56,245.73

注释 28 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-1,956,957.25	-919,800.39
合计	-1,956,957.25	-919,800.39

注释 29 其他收益

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
软件产品增值税即征即退	94,835.18	233,596.08	
政府补助	1,939,910.02	993,260.02	1,939,910.02
合计	2,034,745.20	1,226,856.10	1,939,910.02

注释 30 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财产品收益	0.00	104,238.18
合计		104,238.18

注释 31 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他		60	
罚款支出	6,400.00	2,800.00	6,400.00
赔偿支出	5,000.00		5,000.00
合计	21,400.00	2,860.00	21,400.00

注释 32 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	1,303,747.27	1,065,678.34

递延所得税费用	267,359.52	146,874.33
合计	1,571,106.79	1,212,552.67

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	6,235,820.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	935,373.02
子公司适用不同税率的影响	-887,987.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,102.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,597,233.67
研发费加计扣除影响	-304,615.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,571,106.80

注释 33 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	1,978,245.18	1,226,856.10
利息收入	36,438.49	63,995.87
减与资产相关的政府补助本年摊销额		56,500.02
往来及其他	2,035,008.29	
合 计	4,049,691.96	1,234,351.95

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的各项费用	9,120,580.33	9,660,240.92
支付往来款	4,980,164.74	334,355.05
合 计	14,100,745.07	9,994,595.97

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
投资理财产品到期收回	0.00	27,000,000.00
合 计		

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
购买投资理财产品	0.00	28,000,000.00

合 计	0.00	28,000,000.00
5、支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
筹资费用	30,600.00	
合 计	30,600.00	0.00

注释 34 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,664,713.28	9,034,643.22
加：资产减值准备	-1,956,957.25	-919,800.39
固定资产等折旧	440,779.05	427,444.50
无形资产摊销	141,977.10	8,527.32
长期待摊费用摊销		109,526.76
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）	307,940.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		-104,238.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	267,359.52	146,874.33
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）	834,090.65	-2,257,506.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,260,672.71	1,089,278.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,551,181.94	-3,511,033.87
其他	419,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	1,409,411.58	4,023,716.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,064,065.51	14,138,097.36

减：现金的期初余额	16,849,554.58	28,275,452.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,785,489.07	-14,137,355.58

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	8,064,065.51	14,138,097.36
其中：库存现金	36,079.10	2,734.00
可随时用于支付的银行存款	8,027,986.41	14,135,363.36
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,064,065.51	14,138,097.36
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		

注释 35 期末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	受限原因
货币资金	249,000.00	668,000.00	保函
合计	249,000.00	668,000.00	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况：无。

（二）同一控制下企业合并

本报告期发生的同一控制下企业合并的情况：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	

上海龙吟包装材料有限公司	上海市浦东新区惠南镇	上海	包装材料业	100.00		设立
上海酷想智能科技有限公司	上海市浦东新区南汇新城镇	上海	企业管理咨询业	60.00		设立
浙江酷联智能科技有限公司	浙江省湖州市吴兴区环渚街道南太湖高新技术产业园区工业路18号-36	浙江	智能仓储	100.00		设立
上海星乐软件科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区	上海	软件科技业	100.00		设立

九、关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为乔野龙、乔英、乔国龙、乔龙官。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况：

无

（四）其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乔国龙	股东
乔凤宝	股东配偶
上海镭昆企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司子公司的股东，乔英担任执行事务合伙人的合伙企业

（五）关联交易情况

报告期内，公司存在偶发性关联交易，具体情况如下：

关联方	交易内容	交易金额（元）
乔国龙、乔凤宝	为公司提供关联担保	4,500,000.00

（六） 关联方应收应付款项

无

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

资本性承诺

项目名称	承诺内容	签约金额	已支付金额	承诺(未付且未记录应付账款金额)
湖州新厂房工程	建筑工程	5,150.00 万元	737.84 万元	4,412.16 万元

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表的主要项目附注

注释 1 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	3,549,152.40	2,974,865.36
合计	3,549,152.40	2,974,865.36

2、截至 2019 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据

项目	2019.6.30
银行承兑汇票	1,543,879.00
合计	1,543,879.00

注释 2 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	70,122,658.20	97.89%	12,785,340.82	18.23%	57,337,317.38
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	1,513,033.33	2.11%			1,513,033.33
合并关联方应收款					
合计	71,635,691.53	100.00%	12,785,340.82	18.23%	58,850,350.71

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	72,102,740.08	97.94%	15,183,841.48	21.06%	56,918,898.60
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	1,513,033.33	2.06%			1,513,033.33
合并关联方应收款					
合计	73,615,773.41	100.00%	15,183,841.48	21.06%	58,431,931.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,984,294.78	2,299,214.74	5%	43,505,243.69	2,175,262.18	5%
1 至 2 年	14,901,775.71	2,980,355.14	20%	15,094,004.68	3,018,800.94	20%
2 至 3 年	3,461,633.55	1,730,816.78	50%	7,027,426.70	3,513,713.35	50%

账龄	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
3 年以上	5,774,954.16	5,774,954.16	100%	6,476,065.01	6,476,065.01	100%
合计	70,122,658.20	12,785,340.82		72,102,740.08	15,183,841.48	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
计提坏账准备	-2,398,500.66	-1,016,642.48

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019. 6. 30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
江苏康缘药业股份有限公司	3,448,896.00	4.81%	172,444.80
杭州民生药业集团有限公司	2,564,177.00	3.58%	128,208.85
上海通用药业股份有限公司	2,441,685.60	3.41%	122,084.28
杭州远大生物制药有限公司	2,166,500.00	3.02%	108,325.00
上海创诺医药集团有限公司	2,157,241.00	3.01%	107,862.05
合计	12,778,499.60	17.84%	638,924.98

注释 3.其他应收款**1、其他应收款分类披露**

类别	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	18,279,942.80	85%			18,279,942.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,196,431.30	15%	1,025,184.02	32.07%	2,171,247.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合并关联方其应收					
合计	21,476,374.10	100%	1,025,184.02	32.07%	20,451,190.08

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,032,249.90	69%			5,032,249.90

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,266,500.00	31%	846,275.00	37.34%	1,420,225.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合并关联方其应收					
合计	7,298,749.90	100%	846,275.00	37.34%	6,452,474.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,952,223.10	83,614.02	5.00%	795,100.00	39,755.00	5.00%
1 至 2 年	568,185.00	113,637.00	20.00%	771,850.00	154,370.00	20.00%
2 至 3 年	256,066.00	128,033.00	50.00%	94,800.00	47,400.00	50.00%
3 年以上	699,900.00	699,900.00	100.00%	604,750.00	604,750.00	100.00%
合计	21,476,374.10	1,025,184.02		2,266,500.00	846,275.00	

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018.12.31
计提坏账准备	178,909.02	439,452.99
收回/转回坏账准备		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.6.30	2018.12.31
投标保证金	1,598,700.00	1,736,500.00
押金	530,000.00	530,000.00
展会费	173,815.00	23,815.00
油卡储值费	37,824.58	63,224.58
往来款	19,136,034.52	4,945,210.32
合计	21,476,374.10	7,298,749.90

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	2019.6.30 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
浙江酷联智能科技有限公司	往来款	13,449,344.90	1 年之内	62.62%	672,467.25
上海酷想智能科技有限	往来款	4,830,597.90	1 年之内	22.49%	241,529.90

单位名称	款项性质	2019.6.30 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
公司					
上海华勤塑料制品有限公司	押金	530,000.00	3-4 年	2.47%	530,000.00
上海博杨人力资源有限公司	往来款	190,000.00	1 年之内	0.88%	9,500.00
扬子江药业集团四川	保证金	80,000.00	1 年之内	0.37%	4,000.00
海蓉药业有限公司	保证金	70,000.00	2-3 年	0.33%	35,000.00
合计		19,149,942.80			1,528,497.14

注释 4 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	18,552,500.00		18,552,500.00	18,552,500.00		18,552,500.00
合计	18,552,500.00		18,552,500.00	18,552,500.00		18,552,500.00

被投资单位	2018.12.31	本期 增加	本期减 少	2019.6.30	本期计 提减值 准备	减值 准备 期末 余额
上海龙吟包装材料有限公司	20,000.00			20,000.00		
上海星乐软件科技有限公司	65,000.00			65,000.00		
上海酷想智能科技有限公司	1,820,000.00			1,820,000.00		
浙江酷联智能科技有限公司	16,647,500.00			16,647,500.00		
合计	18,552,500.00			18,552,500.00		

注释 5 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,746,295.38	32,104,911.10	52,433,434.19	31,123,052.76
其他业务	109,090.91		57,142.86	10
合计	51,855,386.29	32,104,911.10	52,490,577.05	31,123,062.76

注释 6 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财产品收益		104,238.18
合计	0.00	104,238.18

补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,034,745.20	993,260.02
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		104238.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,400.00	-2,860.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-287,776.50	-129,156.32
少数股东权益影响额		
合计	1,725,568.70	965,481.88

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.08	0.08

(三) 比较报表项目变动幅度超过 30% 的原因分析**1、资产负债表项目重大变动原因分析**

项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动比例
货币资金	8,313,065.51	17,517,554.58	-9,204,489.07	-52.54%
预付款项	16,161,716.09	5,159,913.50	11,001,802.59	213.22%
其他应收款	6,302,753.39	2,525,777.60	3,776,975.79	149.54%
在建工程	10,780,767.91	6,244,196.28	4,536,571.63	72.65%
短期借款	4,500,000.00	9,500,000.00	-5,000,000.00	-52.63%
预收款项	20,166,186.16	10,735,601.72	9,430,584.44	87.84%
应付职工薪酬	150	2,333,262.94	-2,333,112.94	-99.99%
应交税费	1,396,255.58	2,350,748.43	-954,492.85	-40.60%
其他应付款	1,046,538.95	602,662.31	443,876.64	73.65%

(1) 2019年6月末,公司货币资金为8,313,065.51元,较2018年12月末下降了52.54%,主要原因是酷联智能在报告期内持续增加在建工程的支出所致。

(2) 2019年6月末,公司预付账款为16,161,716.09元,较2018年12月末上升了213.22%,主要原因是公司今年销售订单较上期同期增加,公司主要采用“以销定产”的经营模式,组织对应的原材料采购,故预付账款有所增加。

(3) 2019年6月末,公司其他应收款为6,302,753.39元,较2018年12月末上升了149.54%,主要原因是报告期内酷联智能支出的一笔工程款2,812,052.7元,发票未能及时到帐所致。

(4) 2019年6月末,公司在建工程为10,780,767.91元,较2018年12月末上升了72.65%,主要原因是浙江酷联智能科技有限公司建造厂房尚未完工结转。

(5) 2019年6月末,公司短期借款为4,500,000.00元,较2018年12月末下降了52.63%,主要原因是公司在19年6月已按期归还银行5,000,000.00元短期借款。

(6) 2019年6月末,公司预收款项为20,166,186.16元,较2018年12月末上升了87.84%,主要原因是公司今年销售订单数量较上期同期增加,因此按照合同规定收到的预收款金额上升。

(7) 2019年6月末,公司应付职工薪酬为150元,较2018年12月末下降了99.99%;主要原因是公司在上期期末计提了销售员的提成,在本期已经全部付清。

(8) 2019年6月末,公司应交税费为1,396,255.58元,较2018年12月末下降了40.60%;主要原因是国家税率降低的政策及采购发票及时入账而导致应交税费下降。

(9) 2019年6月末,公司其他应付款为1,046,538.95元,较2018年12月末上升了73.65%;主要原因是子公司浙江酷联智能科技有限公司应付厂房工程款。

2、利润表项目重大变动原因分析

项目	本期	上期	变动金额	变动比例
营业税金及附加	408,777.99	255,271.21	153,506.78	60.13%
财务费用	283,896.52	-56,245.73	340,142.25	604.74%
资产减值损失	-1,956,957.25	-919,800.39	-1,037,156.86	-112.76%

投资收益	0.00	104,238.18	-104,238.18	-100.00%
其他收益	2,034,745.20	1,226,856.10	807,889.10	65.85%
营业外支出	21,400.00	2,860.00	18,540.00	648.25%
营业利润	6,257,220.07	10,250,055.89	-3,992,835.82	-38.95%
利润总额	6,235,820.07	10,247,195.89	-4,011,375.82	-39.15%
净利润	4,664,713.28	9,034,643.22	-4,369,929.94	-48.37%

(1) 2019年1-6月公司营业税金及附加为408,777.99元,较2018年1-6月上升了60.13%。营业税金及附加上升的主要原因是2019年3月增值税率改革,当月公司开票金额较大,同时供应商未及时提供进项税采购发票,导致3月份公司上缴增值税金额提高,因此营业税金及附加金额上升。

(2) 2019年1-6月公司财务费用为283,896.52元,较2018年1-6月上升了604.74%。财务费用上升主要原因是报告期内公司按期支付了银行短期贷款利息所致。

(3) 2019年1-6月公司资产减值损失为-1,956,957.25元,较2018年1-6月下降了112.76%。资产减值损失下降主要是因为应收账款的账龄结构有所改善,相应的坏账准备计提也下降。

(4) 2019年1-6月公司投资收益为0元,下降主要原因是本期没有投资理财收益。

(5) 2019年1-6月公司其他收益为2,034,745.20元,较2018年1-6月上升了65.85%。大幅上升的主要原因是2019年1月新增一笔新三板挂牌的政府补贴收入160万元。

(6) 2019年1-6月公司营业外支出为21,400.00元,较2018年1-6月上升了648.25%。营业外支出上升主要是本期增加对外捐赠支出。

(7) 2019年1-6月公司营业利润为6,257,220.07元,较2018年1-6月下降了38.95%。营业利润下降的主要原因是酷联智能的智能仓储业务的回款周期较长,报告期内其营业收入低于上年同期从而导致营业利润下降。

(8) 2019年1-6月公司利润总额为6,235,820.07元,较2018年1-6月下降了39.15%。利润总额下降的主要原因是酷联智能的智能仓储业务的回款周期较长,报告期内其营业收入低于上年同期从而导致营业利润下降。

(9) 2019年1-6月公司净利润为4,664,713.28元,较2018年1-6月下降了48.37%。净利润下降的主要原因是酷联智能的智能仓储业务的回款周期较长,报告期内其营业收入低于上年同期从而导致营业利润下降。

3、现金流量表项目重大变动原因分析

项目	本期	上期	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,409,411.58	4,023,716.24	-2,614,304.66	-64.97%
投资活动产生的现金流量净额	-4,886,960.65	-16,283,571.82	11,396,611.17	69.99%

筹资活动产生的现金流量 净额	-5,307,940.00	-1,877,500.00	-3,430,440.00	-182.71%
-------------------	---------------	---------------	---------------	----------

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司的经营活动现金流量净额为 1,409,411.58 元，较上年同期下降了 64.97%。当期经营活动中现金流量净额下降的主要原因是报告期末，酷联智能按建设进度支付的在建工程款项增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为-4,886,960.65 元，较上年同期上升 69.99%。上升的主要原因是上年同期酷联智能购买土地的支出较大，而本报告期内公司固定资产投资较上期同期减少 10,500,849.35 元，并且报告期内公司无投资理财产品支出。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-5,307,940.00 元，较上年同期下降 182.71%。当期筹资活动的现金流量净额下降主要因为归还银行信用借款所致。

上海龙腾科技股份有限公司

二〇一九年七月十五日