



金政科技

NEEQ:430381

上海金政科技股份有限公司
(Bif Technology co.Ltd)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



1、2019年6月10日，公司控股股东李金龙先解除限售数量总额为1,806,250股，占公司总股本12.75%。

2、2019年6月26日，公司原董事温安平因个人原因，向公司递交辞职报告。

3、2019年7月15日，公司2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名许星哲先生为公司第三届董事会董事》议案，任职期限3年，自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金政科技	指	上海金政科技股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	上海金政科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海金政科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海金政科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《上海金政科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
阿兰德科技	指	江西三星阿兰德科技有限公司
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。

公司负责人李金龙、主管会计工作负责人李金龙及会计机构负责人（会计主管人员）徐琢保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 本次审议半年度报告的董事会决议、监事会决议、董事及高级管理人员关于半年报的书面确认意见、监事会关于半年报的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海金政科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bif Technology co.Ltd
证券简称	金政科技
证券代码	430381
法定代表人	李金龙
办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号 26 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐琢
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	021-56426085
传真	021-56426085
电子邮箱	xuzhuo@bif-tech.com
公司网址	http://www.bif-tech.com/
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号 26 层
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	2005 年 2 月 24 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	从事智能卷帘用卷门机及控制器产品的研发、生产与销售业务， 应用软件的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,166,755
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李金龙
实际控制人及其一致行动人	李金龙

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	91360106769794102G	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区耀 华路 251 号一幢一层 114 室	否
注册资本（元）	14,166,755.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4F
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年8月12日，公司召开的第三届董事会第七次会审议通过议案《关于公司向江西三星阿兰德科技有限公司出售应收账款及其他应收款》。

议案的内容为：为经营发展需求，缩短资金回收期限，减少公司负债。公司拟于2019年8月出售原销售消防设备所产生的应收账款给江西三星阿兰德科技有限公司。该部分应收账款在报告期内价值为2,871,287.64元，预计以3,651,527.96元出售给江西三星阿兰德科技有限公司，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司借款。同时，公司拟于2019年8月出售罗光明、刘冬蕾、张暑冰和张艳军四人的其他应收款给江西三星阿兰德科技有限公司。该部分其他应收款在报告期内价值为606,160.76元，预计出售价格为606,160.76元，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司的借款。预计出售价格为606,160.76元，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司的借款。

该议案不涉及重大资产重组、不涉及关联交易，尚需提交股东大会审议。

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	69,622.63	9,938,397.21	-99.30%
毛利率%	100.00%	9.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,803,658.66	397,008.14	354.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-839,275.48	-873,922.21	3.97%
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）	12.43%	2.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.78%	-6.21%	-
基本每股收益	0.13	0.03	333.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,433,357.66	18,853,941.30	13.68%
负债总计	6,019,219.41	5,243,461.71	14.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,414,138.25	13,610,479.59	13.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	0.96	13.54%
资产负债率%（母公司）	28.08%	27.81%	-
资产负债率%（合并）	28.08%	27.81%	-
流动比率	3.35	3.35	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-166,219.97	9,716,584.56	-101.71%
应收账款周转率	0.0086	0.62	-
存货周转率	0	3.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.68%	-12.05%	-

营业收入增长率%	-99.30%	-63.70%	-
净利润增长率%	354.31%	-8.31%	-

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	14,166,755	14,166,755	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0
3、计入当期损益的政府补助	0
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0
6、非货币性资产交换损益	0
7、委托他人投资或管理资产的损益	0
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
9、债务重组收益	0
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
12、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	0
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
14、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	3,523,912.19
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
16、对外委托贷款取得的损益	0
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0

18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0
19、受托经营取得的托管费收入	0
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	3,523,912.19
所得税影响数	880,978.05
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,642,934.14

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

《企业会计准则第 22 号 — 金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号 — 金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号 — 套期会计（修订）》和《企业会计准则第 37 号 — 金融工具列报（修订）》（以下合并简称“新金融工具准则”）：

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,054,782.44	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	13,054,782.44	0.00	0.00

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是信息传输、软件和信息技术服务行业的服务提供商。以自主研发的系统软件为基础，互联网为工具，为金融公司包括信托、证券、期货、公私募基金、私募基金、基金销售机构等，提供合规、高效的综合管理平台及服务；为投资者提供及时，专业的软件产品及信息服务。公司拥有成熟的研发与产品团队。截止本报告披露日，共享有 2 项计算机软件著作权。公司通过互联网，品牌宣传等营销活动及商务洽谈等方式开拓业务。公司的收入来源主要是产品销售及服务收费。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、 财务状况

报告期末，公司资产总计为 21,433,357.66 元，比期初增加了 2,579,416.36 元，比期初增长了 13.68%；主要由于期末公司交易性金融资产为 16,578,694.63 元，比期初增加了 3,523,912.19 元，比期初增长了 26.99%。公司所购买的交易性金融资产“桀新幸福一号一期私募基金”在报告期内获利较高。

报告期末，公司负债总计为 6,019,219.41 元，比期初增加了 775,757.70 元，比期初增长了 14.79%；主要由于期末公司应交税金为 1,004,974.83 元，比期初增加了 606,697.81 元，比期初增长了 152.33%。公司增加的税金为交易性金融资产投资收益所产生利润的所得税。

报告期内，公司收入为 69,622.63 元，比上年同期减少 9,938,397.21 元。主要由于公司 2018 年商业模式变化所致，上年同期公司仍然销售消防设备，本年不再销售消防设备，上年同期公司收入中销售消防设备收入合计为 9,723,666.70 元。报告期内，公司净利润为 1,803,658.66 元，比上年同期增加了 1,406,650.52 元。主要由于报告期内，公司投资收益增加了 3,523,912.19 元。

二、 业务经营状况

报告期内，公司继续加强了应收账款的回收，截止报告期末公司应收账款净额为 2,871,287.64 元，比期初减少了 743,579.16 元，比期初减少了 20.57%。主要由于公司加强了应收账款的回收，公司拟通过出售部分销售消防产品所产生的应收账款给“阿兰德科技”用以抵消本公司对该公司的借款。

报告期内，公司营业收入较少，主要因为目前公司的软件产品还未大规模推广，收入增长不快。

三、 行业情况

公司 2018 年商业模式发生了重大变化，公司主营业务由原来的销售消防用品转变为销售自主研发信息技术产品和提供信息技术服务。软件产业是国家战略新兴产业。目前软件产业呈现出网络化、服务化、平台化、融合化新趋势。新一代信息技术正在转向软件主导，软件在信息产业中的贡献不断增加。《中国制造 2025》、《积极推进“互联网+”行动的指导意见》和《加快推进网络信息技术自主创新》等国策的深入推进和落实，将会对产业变革产生深远影响，国民经济各个领域对软件产业的需求将更加强劲，尤其是对操作系统、数据库等基础软件、行业应用软件、大数据软件产生更高、更广泛的需求。“互联网+”所形成的大众创业、万众创新以及国民经济各个领域对大数据、云计算、物联网和数据传输、获取、存储、信息安全的巨大需求都建立在强大的基础信息平台之上，拥有强大的基础信息平台，“互联网+”的能量才能充分发挥出来。

三、 风险与价值

1、市场竞争的风险

公司原属智能卷帘用卷门机及控制器制造行业是一个小细分行业,市场处于自由竞争的阶段。2018年5月公司商业模式发生重大变化,公司主营业务由原来的销售消防用品转变为销售自主研发信息技术产品和提供信息技术服务。软件行业也是竞争激烈的行业,公司2018年度开始转型,必将面临市场竞争的巨大风险。

应对措施:公司首先致力于定制软件的开发和销售,同时公司将积极开拓市场,提升公司的整体竞争实力。

2、人才短缺和流失风险

公司的发展需要各种高素质人才,包括技术、生产、销售、管理等方面的专业人才。公司2018年5月前的生产经营主体位于江西南昌,原有的风险基于地区生活环境导致公司人才短缺及流失。2018年5月公司出售了全资子公司“阿兰德科技”,公司生产经营主体的注册地址变为上海。目前公司主营业务以销售自主研发信息技术产品和提供信息技术服务为主,软件行业是新兴行业,需要更多的专业人才,同时行业内人才流动频率较高,公司同样面临着人才短缺和流失风险。如公司不能维持队伍的稳定,并不断吸收优秀人才加盟,将对公司的战略管理、技术研发、管理层次提升等产生不利影响。

应对措施:2017年以来,公司建立了富有竞争力的绩效考核体系;公司长期坚持“以人为本”,高度重视人才的引进工作,并为引进人才创造了良好的生活和工作条件。

3、应收账款坏账风险

报告期末,公司应收票据及应收账款余额为2,871,287.64元,占总资产的比重为13.40%,比期初减少了743,579.16元,较上年减少了20.57%,应收账款余额占比减少幅度明显。报告期内,公司尚未发生大额的坏账损失。但是如果公司应收账款不能得到有效的管理,公司可能面临一定的坏账损失风险。

应对措施:2018年公司应收账款催讨措施卓有成效,公司将继续使用原有措施,将应收账款控制在合适的比例中。同时,公司与“阿兰德科技”联系,拟出售公司销售消防产品所产生的应收账款给“阿兰德科技”。

4、控股股东不当控制风险

董事长李金龙目前持有公司51%的股份,为公司的控股股东、实际控制人。虽然公司目前已建立控股股东行为规范、关联交易决策制度等内控制度,若公司实际控制人凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产和经营决策等进行不当控制,可能损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施:针对该风险,公司将不断完善公司各种制度,严格按照“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度及公司章程的规定进行规范经营,减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来的不利影响。

5、公司商业模式变化风险

公司于2018年5月出售了全资子公司“阿兰德科技”,至此公司不在消防细分领域中继续经营,改为信息技术领域。公司拟向市场推出多个自主研发的新产品(“基金数据库,基金数据的大数据3D三维立体可视化”、“基金综合管理平台”等),目前,该产品仍然处于推广阶段,销售额较小。未来,如果市场环境发生重大变化或公司的产品创新不能满足市场的需求,将会对公司未来的销售及盈利产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司应该顺应市场环境的变化，加强随机应变能力，不断提高产品的品质 and 创新能力去满足市场的需求，并加强新产品的推广力度。

6、 营业收入大幅下滑的风险

报告期内，公司营业收入减少了 99.30%，营业成本减少了 100%。由于 2018 年 5 月公司商业模式发生重大变化，公司主营业务由原来的销售消防用品转变为销售自主研发信息技术产品和提供信息技术服务，导致营业收入大幅下滑，目前公司新业务开展较为缓慢，对公司经营产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司积极的开展业务，截止 2019 年 4 月公司已与客户签订了 5 个项目意向书，其中有 3 个项目在报告期内进行研发，预计 2019 年内能产生 250 万的收入。公司将保持这个销售势头，在 2019 年内扭亏为盈。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

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	四.二.(一)
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.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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	
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	
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	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海金政科技股份有限公司	盛志勇	要求其支付货款及违约金	1,712,489.20	胜诉	2019-008
总计	-	-	1,712,489.20	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2018年2月7日，公司向南昌高新技术产业开发区人民法院递交了关于与盛志勇民事诉状，要求其支付货款1,596,553.20元，违约金115,936.00元。2018年3月14日，南昌高新技术产业开发区人民法院受理该案，2019年4月2日由江西省南昌高新技术产业开发区人民法院出具的民事判决

书【判决书（2018）赣 0191 民初 753 号】，判决盛志勇支付本公司货款 1,596,553.20 元及逾期违约金。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海中鹏保险经纪有限公司	本公司提供技术服务	73,800.00	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-014
上海雷根资产管理 有限公司	本公司租用 办公场所	30,000.00	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-015
李金龙先生	本公司获得 财务资助	426,000.00	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-017
上海中鹏保险经纪 有限公司	本公司租用 办公场所	195,333.33	已事后补充履行	2019年8月12日	2019-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司与关联公司上海中鹏保险经纪有限公司于 2019 年 6 月 4 日签订“上海中鹏保险经纪官网项目”的合同，合同金额 73,800.00 元。本次关联交易未及时履行决策程序，属于不规范行为。本次交易价格基于市场价格，以公允价值为依据，故该关联交易对公司及其他股东不存在利益损害。公司已于 2019 年 6 月 27 日第三届董事会第五次会议审议通过《关于追认公司与关联方上海中鹏保险经纪有限公司偶发性关联交易》议案，并于 2019 年 6 月 28 日披露《关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-014）对上述关联交易进行追认。

2、公司与关联公司上海雷根资产管理有限公司于 2019 年 1 月 1 日签订《房屋租赁合同》，其将上海市吴淞路 270 号 5 楼部分办公场所租赁给本公司，租赁期限为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，租金 30,000.00 元。本次关联交易未及时履行决策程序，属于不规范行为。本次交易价格基于市场价格，以公允价值为依据，故该关联交易对公司及其他股东不存在利益损害。公司已于 2019 年 6 月 27 日第三届董事会第五次会议审议通过《关于追认公司与关联方上海雷根资产管理有限公司偶发性关联交易》议案，并于 2019 年 6 月 28 日披露《关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-015）对上述关联交易进行追认。

3、公司关联方李金龙先生为支持公司业务发展，补充公司流动资金，于 2019 年 1 月 28 日至 2019 年 6 月 10 日累计提供无息短期借款 426,000.00 元。本次关联交易未及时履行决策程序，属于不规范行为。该笔借款系无偿借款，不存在利息，故该关联交易对公司及其他股东不存在利益损害。公司已于 2019 年 6 月 27 日第三届董事会第五次会议审议通过《关于追认公司与关联方李金龙先生向公司提供短期借款》议案（公告编号：2019-017）。

4、公司与关联公司上海中鹏保险经纪有限公司于 2019 年 7 月 5 日签订《房屋租赁合同》，公司将上海陆家嘴环路 958 号 26 层部分办公场所租赁给本公司，租赁期限为 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租金合计为 586,000.00 元，其中 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日租金合计为 195,333.33 元。本次关联交易未及时履行决策程序，属于不规范行为，本次交易价格基于市场价格，以公允价值为依据，故该关联交易对公司及其他股东不存在利益损害。公司已于 2019 年 8 月 12 日第三届董事会第七次会议审议通过《关于追认公司与关联方上海中鹏保险经纪有限公司偶发性关联交易》议案，并于 2019 年 8 月 12 日披露《关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-025）。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，所涉及关联交易的金额较小，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。公司将不断规范公司治理，避免不规范行为的再次发生。

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	6,941,755	49.00%	1,806,250	8,748,005	61.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,806,250	1,806,250	12.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,806,250	1,806,250	12.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,225,000	51.00%	-1,806,250	5,418,750	38.25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,225,000	51.00%	-1,806,250	5,418,750	38.25%
	董事、监事、高管	7,225,000	51.00%	-1,806,250	5,418,750	38.25%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		14,166,755	-	0	14,166,755	-
普通股股东人数		2				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李金龙	7,225,000	0	7,225,000	50.9997%	5,418,750	1,806,250
2	上海超辰文化传播有限公司	6,382,755	559,000	6,941,755	49.0003%	0	6,941,755
3	上海普休特企业管理有限公司	100,000	-100,000	0	0.00%	0	0
4	上海逊德企业管理咨询有限公司	459,000	-459,000	0	0.00%	0	0
合计		14,166,755	0	14,166,755	100.00%	5,418,750	8,748,005

前十名股东间相互关系说明：

普通股全体股东不存在关联关系。

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

本公司控股股东及实际控制人为李金龙先生。

李金龙，男，身份证号码：23090319880104****，汉族，中国公民，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学金融工程专业，硕士学位。曾任香港大新金融集团有限公司私人银行部 CTP 财富管理师。2013 年 4 月至今，任雷根实业集团有限公司监事； 2014 年 8 月至今，任上海雷根资产管理有限公司监事； 2015 年 12 月至今，任上海雷根金融信息服务有限公司监事； 2016 年 3 月至今，任上海雷根企业信用征信有限公司监事； 2016 年 12 月至今，任上海中鹏保险经纪有限公司监事； 2018 年 1 月 8 日至今，任本公司董事； 2018 年 2 月至今，任本公司董事长。

李金龙先生于 2017 年 12 月收购了本公司 51% 股权，因此李金龙先生从 2017 年 12 月至今是公司控股股东及实际控制人，并且截止报告披露日未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李金龙	董事长、总经理	男	1988.1	硕士	2018.2-2021.8	是
李海龙	董事	男	1982.5	硕士	2018.2-2021.8	否
吴媛	董事	女	1983.7	硕士	2018.2-2021.8	否
胡立华	董事	女	1971.8	本科	2018.2-2021.8	否
许星哲	董事	男	1971.10	本科	2019.6-2021.8	否
张莹	监事会主席	女	1981.2	本科	2018.2-2021.8	否
梁艳敏	监事	女	1990.2	硕士	2018.2-2021.8	是
黄青梅	职工监事	女	1991.3	本科	2018.9-2021.8	是
徐琢	财务总监兼董事会秘书	男	1983.100	本科	2017.12-2021.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长李金龙先生与公司董事李海龙先生系兄弟关系，其他的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
李金龙	董事长、总经理	7,225,000	0	7,225,000	50.9997%	0
李海龙	董事	0	0	0	0.00%	0
吴媛	董事	0	0	0	0.00%	0
胡立华	董事	0	0	0	0.00%	0
许星哲	董事	0	0	0	0.00%	0
张莹	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
梁艳敏	监事	0	0	0	0.00%	0
黄青梅	职工监事	0	0	0	0.00%	0
徐琢	财务总监兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

合计	-	7,225,000	0	7,225,000	51.00%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。2019年6月26日，温安平先生因个人原因辞去董事职务；公司于2019年6月27日召开第三届董事会第五次会议，提名许星哲先生为新任董事；公司于2019年7月15日召开的2019年第二次临时股东大会，选举许星哲先生为新任董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

报告期后，公司董事发生变动。新任董事许星哲简要职业经历如下：

许星哲，男，身份证号码：2224011971102****，朝鲜族，中国公民，无境外永久居留权，毕业于吉林工商学院，软件财务会计专业。1992年7月至1998年12月任延吉百货大楼主管会计；1999年1月至1999年5月任上海中洲会计师事务所（现上海申洲大通）审计助理；1999年6月至2000年12月任罗格朗（上海）贸易有限公司主管会计；2001年1月至2005年12月任世井国际贸易（上海）有限公司财务经理；2006年1月至2006年12月任北京中天华正会计师事务所有限公司上海分所项目经理；2007年1月至2014年6月任上海浪腾会计师事务所（特殊普通合伙）部门经理；2014年7月至2015年7月任上海琳方会计师事务所有限公司复核部高级经理；2015年8月至2019年1月任北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所高级经理；2019年2月至今任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所高级经理。

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	1	2
技术人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	11	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	9
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	11	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的绩效考核体系和股权激励制度，吸引人才、稳定人才，致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动：报告期内，人员较稳定，新增加管理人员一名。

2、人才引进：报告期内，公司注重专业人才的引进，针对某些专业性强的岗位，公司坚持用专业的人做专业的事的理念，引进外部人才。

(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

2018年8月12日，公司获得公司董事长李金龙先生向公司董事会提出的议案《关于公司向江西三星阿兰德科技有限公司出售应收账款及其他应收款》。

议案的内容为：为经营发展需求，缩短资金回收期限，减少公司负债。公司拟于2019年8月出售原销售消防设备所产生的应收账款给江西三星阿兰德科技有限公司。该部分应收账款在报告期内价值为2,871,287.63元，预计以3,651,527.96元出售给江西三星阿兰德科技有限公司，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司借款。同时，公司拟于2019年8月出售罗光明、刘冬蕾、张暑冰和张艳军四人的其他应收款给江西三星阿兰德科技有限公司。该部分其他应收款在报告期内价值为606,160.76元，预计出售价格为606,160.76元，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司的借款。

该议案已经在第三届董事会第七次会议审议通过，该议案不涉及重大资产重组、不涉及关联交易，该议案尚需提交股东大会审议。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	80,571.13	246,791.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	16,578,694.63	13,054,782.44
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	五、（三）	2,871,287.64	3,614,866.80
其中：应收票据			
应收账款		2,871,287.64	3,614,866.80
应收款项融资			
预付款项			
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、（四）	613,072.30	640,272.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,143,625.70	17,556,712.64
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	五、(五)	68,377.02	75,275.4
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(六)	1,096.63	1,694.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)	1,220,258.31	1,220,258.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,289,731.96	1,297,228.66
资产总计		21,433,357.66	18,853,941.30
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			
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	五、(八)	345,333.33	120,000.00
其中：应付票据			
应付账款		345,333.33	120,000.00
预收款项			
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、(九)		
应交税费	五、(十)	1,004,974.83	398,277.02
其他应付款	五、(十一)	4,668,911.25	4,725,184.69
其中：应付利息			
应付股利			

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		6,019,219.41	5,243,461.71
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		0.00	0.00
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		6,019,219.41	5,243,461.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十二）	14,166,755.00	14,166,755.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十三）	2,253,066.97	2,253,066.97
一般风险准备			
未分配利润	五、（十四）	-1,005,683.72	-2,809,342.38
归属于母公司所有者权益合计		15,414,138.25	13,610,479.59
少数股东权益			
所有者权益合计		15,414,138.25	13,610,479.59
负债和所有者权益总计		21,433,357.66	18,853,941.30

法定代表人：李金龙

主管会计工作负责人：李金龙

会计机构负责人：徐琢

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		69,622.63	9,938,397.21
其中：营业收入	五、(十五)	69,622.63	9,938,397.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,188,656.60	10,603,520.91
其中：营业成本			8,956,127.6
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、(十六)	1,073.86	7,884.82
销售费用	五、(十七)	132.06	601,150.69
管理费用	五、(十八)	631,738.95	857,065.76
研发费用	五、(十九)	555,404.32	770,522.31
财务费用	五、(二十)	307.41	-20,520.44
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十一)		-568,709.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十二)		1,184,020.59
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）	五、(二十三)	3,523,912.19	
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）		2,404,878.22	518,896.89
加：营业外收入	五、(二十四)		126,013.01
减：营业外支出	五、(二十五)		10,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,404,878.22	634,809.90
减：所得税费用	五、(二十六)	601,219.56	237,801.76

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,658.66	397,008.14
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）		1,803,658.66	397,008.14
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		1,803,658.66	397,008.14
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		1,803,658.66	397,008.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,803,658.66	397,008.14
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.03

法定代表人：李金龙

主管会计工作负责人：李金龙

会计机构负责人：徐琢

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		343,800.00	5,336,179.18
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	五、(二十七)	453,392.47	16,799,149.44
经营活动现金流入小计		797,192.47	22,135,328.62
购买商品、接受劳务支付的现金			2,657,569.14
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		696,535.89	2,210,581.89
支付的各项税费		16,667.03	76,366.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	250,209.52	7,474,226.92
经营活动现金流出小计		963,412.44	12,418,744.06
经营活动产生的现金流量净额		-166,219.97	9,716,584.56
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			1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-944,831.54
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			555,168.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,821.42

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			9,821.42
投资活动产生的现金流量净额			545,347.04
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		-166,219.97	10,261,931.60
加：期初现金及现金等价物余额		246,791.10	3,929,530.05
六、期末现金及现金等价物余额		80,571.13	14,191,461.68

法定代表人：李金龙

主管会计工作负责人：李金龙

会计机构负责人：徐琢

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

《企业会计准则第 22 号 — 金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号 — 金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号 — 套期会计 (修订)》和《企业会计准则第 37 号 — 金融工具列报 (修订)》(以下合并简称“新金融工具准则”):

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,054,782.44	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	13,054,782.44	0.00	0.00

二、 报表项目注释

上海金政科技股份有限公司

2019 年度 1-6 月财务报表附注

编制单位：上海金政科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

上海金政科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西三星阿兰德电器股份有限公司。本公司于2012年6月，由江西三星气龙消防安全股份有限公司（2016年更名为江西三星气龙消防安全有限公司，以下简称“三星气龙有限公司”）以及罗光明、涂国平、凌文刚、张暑冰、刘冬蕾、张艳军六位自然人共同发起设立的股份有限公司，注册地址江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大街75号。

2017年7月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司名称变更为上海金政科技股份有限公司（以下简称“金政科技”），公司注册地址变更为中国（上海）自由贸易试验区耀华路251号一幢一层114室。

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区耀华路251号一幢一层114室，法定代表人：李金龙。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营从事软件技术、信息技术、电子科技专业领域内的技术开发，消防电子器材设备、半导体照明器材及设备、火灾报警设备、灭火控制设备、声光报警器、建筑防火构配件、卷帘门及电动卷门及其附件设备的销售，货物及技术的进出口业务，以下限分支机构经营：消防电子器材设备、半导体照明器材及设备、火灾报警设备、灭火控制设备、声光报警器、建筑防火构配件、卷帘门及电动卷门机及其附件设备的生产、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】。

本公司的营业期限为不约定期限，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月12日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下

所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起6个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至6月30日止。

（三）营业周期

本公司以6个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），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、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3） 贷款和应收款项

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

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

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。本公司对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。

2、 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

（九） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

(1) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 50 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

(2) 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述

非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十二） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	19.00-31.67
运输设备	4-5	19.00-23.75
办公及电子设备	5	19.00

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十四) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- (1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十五） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、职工薪酬的确认和计量

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：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。

（十八） 政府补助

1、政府补助类型

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。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(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。

(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，在将来受到租赁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。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

《企业会计准则第 22 号 — 金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号 — 金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号 — 套期会计（修订）》和《企业会计准则第 37 号 — 金融工具列报（修订）》（以下合并简称“新金融工具准则”）：

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,054,782.44	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	13,054,782.44	0.00	0.00

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，16%，6%	注
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	

注：根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（三）税收优惠及批文

根据财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日；上期指 2018 年 1 月至 6 月，本期指 2019 年 1 月至 6 月。

（一） 货币资金

1、货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	80,571.13	246,791.10
其他货币资金	-	-
合 计	80,571.13	246,791.10

2、截止到 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	16,578,694.63	13,054,782.44
合 计	16,578,694.63	13,054,782.44

注：桀新幸福一号一期私募基金管理人为上海桀新投资管理有限公司，基金托管人为招商证券，基金类型属于开放式混合类基金，无固定存续期，不分级，风险等级为 R5。该基金投资策略是通过量化模型辅助挖掘优质投资标的，组建投资股票池。通过基于优质股票池的有效主动管理获取优秀业绩和超额收益。

(三) 应收票据及应收账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	2,871,287.64	3,614,866.80
合 计	2,871,287.64	3,614,866.80

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,397,707.20	31.20	2,397,707.20	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,674,961.86	60.83	1,803,674.22	2,871,287.64
其中：账龄组合	4,674,961.86	60.83	1,803,674.22	2,871,287.64
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,300.60	7.97	612,300.60	-

合 计	7,684,969.66	100.00	4,813,682.02	2,871,287.64
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,397,707.20	28.45	2,397,707.20	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,418,541.02	64.29	1,803,674.22	3,614,866.80
其中：账龄组合	5,418,541.02	64.29	1,803,674.22	3,614,866.80
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,300.60	7.26	612,300.60	-
合 计	8,428,548.82	100.00	4,813,682.02	3,614,866.80

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据或原因
盛志勇	1,596,553.20	1,596,553.20	100.00	注 1
余良新	801,154.00	801,154.00	100.00	注 1
合 计	2,397,707.20	2,397,707.20		

注 1：由于上述债务人目前经营困难，无法偿还公司货款，我们判断收回的可能性较小，故全额计提坏账。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	0.00
1—2 年 (含 2 年)	1,176,811.65	117,681.17	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,792,823.32	537,847.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	918,198.89	459,099.45	50.00
4—5 年 (含 5 年)	490,407.00	392,325.60	80.00
5 年以上	296,721.00	296,721.00	100.00
合 计	4,674,961.86	1,803,674.21	38.58
账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	743,579.16	-	0.00
1—2 年 (含 2 年)	1,176,811.65	117,681.17	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,792,823.32	537,847.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	918,198.89	459,099.45	50.00

4-5年(含5年)	490,407.00	392,325.60	80.00
5年以上	296,721.00	296,721.00	100.00
合计	5,418,541.02	1,803,674.22	33.29

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据或原因
方跃煌	132,072.80	132,072.80	100.00	已无法联系当事人, 预计无法收回
重庆娅鑫防火材料有限公司	20,751.00	20,751.00	100.00	已无法联系当事人, 预计无法收回
何永明	190,000.00	190,000.00	100.00	已无法联系当事人, 预计无法收回
马飞	143,025.00	143,025.00	100.00	已无法联系当事人, 预计无法收回
广东粤盾门业有限公司	126,451.80	126,451.80	100.00	注 1
合计	612,300.60	612,300.60		

注 1: 广东粤盾门业有限公司曾用名深圳市粤盾门业有限公司, 该公司实际控制人为盛志勇。由于债务人目前经营困难, 无法偿还公司货款, 我们判断收回的可能性较小, 故全额计提坏账。

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提金额	-	-	-
(2) 其它	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 其它	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-

(6) 期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
盛志勇	非关联方	1,723,005.00	1,723,005.00	22.42
刘振亮	非关联方	1,678,391.32	296,070.80	21.84
余良新	非关联方	801,154.00	801,154.00	10.42

新疆王丽门业有限公司	非关联方	761,170.00	258,701.00	9.90
刘海峰	非关联方	357,226.00	316,409.60	4.65
合计		5,320,946.32	3,395,340.40	69.24

2018年8月12日，公司召开的第三届董事会第七次会审议通过议案《关于公司向江西三星阿兰德科技有限公司出售应收账款》。议案的内容为：为经营发展需求，缩短资金回收期限，减少公司负债。公司拟于2019年8月出售原销售消防设备所产生的应收账款给江西三星阿兰德科技有限公司。该部分应收账款在报告期内价值为2,871,287.64元，预计以3,651,527.96元出售给江西三星阿兰德科技有限公司，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司借款。

(四) 其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	613,072.30	640,272.30
合计	613,072.30	640,272.30

2、其他应收款按类别列示如下

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	680,423.50	100.00	67,351.20	613,072.30
其中：账龄组合	680,423.50	100.00	67,351.20	613,072.30
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	680,423.50	100.00	67,351.20	613,072.30
类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	707,623.50	100	67,351.20	640,272.30
其中：账龄组合	707,623.50	100	67,351.20	640,272.30
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	707,623.50	100	67,351.20	640,272.30

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,911.54	-	0.00
1-2年(含2年)	673,511.96	67,351.20	10.00
2-3年(含3年)	-	-	30.00
3-4年(含4年)	-	-	50.00
4-5年(含5年)	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	680,423.50	67,351.20	9.90
账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	34,111.54	-	0.00
1-2年(含2年)	673,511.96	67,351.20	10.00
2-3年(含3年)	-	-	30.00
3-4年(含4年)	-	-	50.00
4-5年(含5年)	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	707,623.50	67,351.20	9.52

3、其他应收款按款项性质分类情况

性质	期末余额	期初余额
保证金押金	6,800.00	34,111.54
员工备用金		
往来款	673,623.50	673,511.96
合计	680,423.50	707,623.50

4、其他应收款期末余额前5名单位列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收账款总额比例(%)	款项性质
罗光明	非关联方	426,497.36	42,649.74	62.68	往来款
刘冬蕾	非关联方	113,429.54	11,342.95	16.67	往来款
张暑冰	非关联方	113,429.54	11,342.95	16.67	往来款
张艳军	非关联方	20,155.52	2,015.56	2.96	往来款
上海工程技术大学	非关联方	6,800.00	-	1.00	保证金

合计		680,311.96	67,351.20	99.98
----	--	------------	-----------	-------

其他应收款期末所列示的罗光明、刘冬蕾、张暑冰和张艳军的往来款报告期末合计账载净值 606,160.76 元已拟于 2019 年 8 月 12 日出售给江西阿兰德科技有限公司，出售价格为 606,160.76 元，所出售价款用以抵消江西阿兰德科技有限公司的借款。

（五） 固定资产

1、 固定资产

（1） 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,377.02	75,275.40
固定资产清理	-	-
合计	68,377.02	75,275.40

（2） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	办公设备及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	-	77,530.37	-	77,530.37
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1） 购置	-	-	-	-
（2） 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1） 处置或报废	-	-	-	-
（2） 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	-	77,530.37	-	77,530.37
二、累计折旧				
1. 期初余额	-	2,254.97	-	2,254.97
2. 本期增加金额	-	6,898.38	-	68,375.64
（1） 计提	-	6,898.38	-	68,375.64
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1） 处置或报废	-	-	-	-
（2） 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	-	9,153.35	-	9,153.35
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1） 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	-		-	
四、账面价值				
1. 期末账面价值	-	68,377.02	-	68,377.02
2. 期初账面价值	-	75,275.40	-	75,275.40

(2) 本年计提折旧金额为 6,898.38 元。

(六) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,982.91	5,982.91
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	5,982.91	5,982.91
二、累计摊销		
1. 期初余额	4,287.96	4,287.96
2. 本期增加金额	598.32	598.32
(1) 计提	4,886.28	4,886.28
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,096.63	1,096.63
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,096.63	1,096.63
2. 期初账面价值	1,694.95	1,694.95

(七) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,881,033.22	1,220,258.31	4,881,033.22	1,220,258.31
合 计	4,881,033.22	1,220,258.31	4,881,033.22	1,220,258.31

(八) 应付票据及应付账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	345,333.33	120,000.00
合 计	345,333.33	120,000.00

2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	285,333.33	120,000.00
1-2年(含2年)	60,000.00	-
2-3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
合 计	345,333.33	120,000.00

(2) 应付账款期末明细情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额比例(%)
上海中鹏保险经纪有限公司	关联方	195,333.33	56.56
上海雷根资产管理有 限公司	关联方	150,000.00	43.44
合 计		345,333.33	100.00

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	-	-
离职后福利-设定提存计划	-	-
辞退福利	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-
合 计	-	-

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	516,834.46	516,834.46	-	-
2、职工福利费	-	-	-	-	-
3、社会保险费	-	33,269.20	33,269.20	-	-
其中：基本医疗保险费	-	29,779.10	29,779.10	-	-
工伤保险费	-	355.20	355.20	-	-
生育保险费	-	3,134.90	3,134.90	-	-
4、住房公积金	-	21,000.00	21,000.00	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-	-
合 计	-	571,103.66	571,103.66	-	-

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	59,930.30	59,930.30	-	-
2、失业保险费	-	1,567.60	1,567.60	-	-
3、年金缴费	-	-	-	-	-
合 计	-	61,497.90	61,497.90	-	-

(十) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	996,232.16	395,012.60
增值税	-	2,940.92
城市维护建设税	-	205.86
教育费附加	-	88.23
个人所得税	-	29.41
印花税	8,742.67	-
合 计	1,004,974.83	398,277.02

(十一) 其他应付款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,668,911.25	4,725,184.69
合 计	4,668,911.25	4,725,184.69

2、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
产品质量质保金	-	-
往来款项	4,668,911.25	4,725,184.69
合 计	4,668,911.25	4,725,184.69

2、其他应付款主要单位及个人列示情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应付账款总额比例 (%)
江西三星阿兰德科技有限公司	非关联方	4,219,637.52	90.38
李金龙	关联方	426,000.00	9.12
合 计		4,645,637.52	99.50

截止 2019 年 6 月 30 日，公司对江西三星阿兰德科技有限公司其他应付款余额为 4,219,637.52 元。截止 2019 年 8 月 12 日，该部分其他应付款余额为 4,257,688.72 元。公司于 2019 年 8 月拟出售部分应收账款和其他应收款给江西三星阿兰德科技有限公司，出售价格合计为 4,257,688.72 元，用以抵消该部分其他应付款。

(十二) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件股份	7,225,000.00	51.00	-	-	-	-1,806,250.00		5,418,750.00	38.25
无限售条件股份	6,941,755.00	49.00	-	-	-	1,806,250.00	-	8,748,005.00	61.75
股份总数	14,166,755.00	100.00	-	-	-	-	-	14,166,755.00	100.00

(十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,253,066.97	-	-	2,253,066.97
合计	2,253,066.97	-	-	2,253,066.97

(十四) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-2,809,342.38	-2,544,074.14	
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	-2,809,342.38	-2,544,074.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,803,658.66	-265,268.24	
减：提取法定盈余公积	-	-	
提取任意盈余公积	-	-	

应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	-1,005,683.72	-2,809,342.38	

(十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	69,622.63	9,938,397.21
其中：主营业务收入	69,622.63	9,873,100.62
其他业务收入	-	65,296.59
营业成本	-	8,956,127.60
其中：主营业务成本	-	8,956,127.60
其他业务成本	-	-

2、主营业务（分业务大类）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	69,622.63	-	9,873,100.62	8,956,127.60
防火卷帘控制器	-	-	8,529,598.32	7,813,555.15
防火卷帘用卷门机	-	-	1,194,068.38	1,093,828.67
软件技术服务费	69,622.63	-	149,433.92	48,743.78
其他	-	-	-	-
2、其他业务小计	-	-	65,296.59	-
设备租赁收入	-	-	65,296.59	-
出售材料及废品	-	-	-	-
合计	69,622.63	-	9,938,397.21	8,956,127.60

3、公司主要客户的营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
上海中鹏保险经纪有限公司	关联方	69,622.63	100.00
合计		69,622.63	100.00

(十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	-	1,496.01
印花税	-	523.21
城市维护建设税	683.37	348.81
教育费附加	292.87	1,200.00
地方教育费附加	97.62	4,316.79
合计	1,073.86	7,884.82

(十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	-	54,154.19
办公费	-	2,840.42
运费	-	119,177.39
差旅费	-	44,582.73
广告宣传费	-	131,410.35
通讯费	-	1,638.18
会务费	-	81,829.15
工资	-	110,106.41
社会保险费等	-	18,351.40
汽车使用费	-	5,425.00
房租水电费	25.06	17,708.00
维修费	-	2,900.00
业务招待费	107.00	11,027.47
合 计	132.06	601,150.69

(十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,183.06	402,169.70
社会保险费及公积金	57,667.93	49,882.27
福利费	2,529.00	40,928.53
房租	119,897.92	18,640.00
诉讼费	2,619.00	20,212.00
上市费用及中介机构费用	226,754.72	255,701.74
办公费	8,139.98	8,229.80
通讯费	-	6,048.44
招待费	-	6,080.30
汽车费	-	16,685.87
差旅费	6,450.64	14,235.73
折旧费	6,898.38	11,539.80
测试费	-	2,475.14
无形资产摊销	598.32	663.69
税金	-	-
其它	-	3,572.75
合 计	631,738.95	857,065.76

(十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	346,213.60	344,711.06
社会保险费及公积金	103,780.37	65,645.04

物料		151,427.88
房租	105,410.35	42,432.00
检测维修费		32,309.88
其它		133,996.45
合 计	555,404.32	770,522.31

(二十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	192.47	22,703.03
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	499.88	2,182.59
其它	-	-
合 计	307.41	-20,520.44

(二十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-568,709.83
合 计	-	-568,709.83

(二十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
投资收益	-	1,184,020.59
合 计	-	1,184,020.59

(二十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
开放式私募基金	3,523,912.19	-
合 计	3,523,912.19	-

(二十四) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	100,000.00
固定资产处置	-	-
其他	-	26,013.01

合 计	-	126,013.01
-----	---	------------

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	100,000.00
固定资产处置	-	-
其他	-	26,013.01
合 计	-	126,013.01

(二十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	-	100.00
其他	-	10,000.00
合 计	-	10,100.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
滞纳金	-	100.00
其他	-	10,000.00
合 计	-	10,100.00

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	601,219.56	95,624.30
递延所得税费用	-	142,177.46
合 计	601,219.56	237,801.76

(二十七) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入中的收现金额	-	26,013.01
银行利息收入	192.47	22,703.03
政府补助	-	100,000.00
往来款项中收到其它的金额	453,200.00	16,650,433.40
合 计	453,392.47	16,799,149.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与销售费用有关的现金	107.00	601,150.69
支付与管理费用有关的现金	249,602.64	1,627,588.07
财务费用的银行手续费	499.88	2,182.59
营业外支出中的支出金额	-	10,100.00
往来款项中支付其它的金額	-	5,233,205.57
合 计	250,209.52	7,474,226.92

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,803,658.66	397,008.14
加：资产减值准备	-	-568,709.83
固定资产折旧	6,898.38	66,214.07
无形资产摊销	598.32	663.69
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-499.01
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	2,641.29
投资损失	-3,523,912.19	-1,184,020.59
递延所得税资产减少	-	142,177.46
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	4,738,308.40
经营性应收项目的减少	770,779.16	10,313,706.43
经营性应付项目的增加	775,757.70	-4,188,264.20
其他	-	1,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-166,219.97	9,716,584.56
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	80,571.13	14,191,461.68
减：现金的年初余额	246,791.10	3,929,530.08
加：现金等价物的年末余额	-	-

减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-166,219.97	10,261,931.60

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	80,571.13	246,791.10
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	80,571.13	246,791.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	80,571.13	246,791.10

六、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本企业的最终控制方情况

本公司最终控制方为本公司自然人股东李金龙。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李金龙	董事长兼总经理
李海龙	董事
许星哲	董事
吴媛	董事
胡立华	董事
张莹	监事会主席
梁艳敏	监事
黄青梅	职工监事
徐琢	财务总监兼董事会秘书
上海超辰文化传播有限公司	公司股东
上海雷根资产管理有限公司	实际控制人持股 5%以上的公司
上海中鹏保险经纪有限公司	实际控制人持股 5%以上的公司

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 提供服务

关联方	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
上海中鹏保险经纪有限公司	提供软件技术服务	市场价格	69,622.63	-

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海金政科技股份有限公司	上海雷根资产管理有限公司	房屋租赁	2019/1/1	2019/3/31	市场价格	30,000.00	30,000.00
上海金政科技股份有限公司	上海中鹏保险经纪有限公司	房屋租赁	2019/4/1	2019/6/30	市场价格	345,333.33	-

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李金龙	426,000.00	-	-	注 1

其他说明：

注 1：公司实际控制人李金龙为支持公司业务发展，解决日常经营资金需求，于 2019 年 1 月 28 日至 2019 年 6 月 30 日累计向公司提供 426,000.00 元的无偿财务资助。

七、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日本公司不存在重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

2018 年 8 月 12 日，公司获得公司董事长李金龙先生向公司董事会提出的议案《关于公司向江西三星阿兰德科技有限公司出售应收账款及其他应收款》。

议案的内容为：为经营发展需求，缩短资金回收期限，减少公司负债。公司拟于 2019 年 8 月出售原销售消防设备所产生的应收账款给江西三星阿兰德科技有限公司。该部分应收账款在报告期内价值为 2,871,287.63 元，预计以 3,651,527.96 元出售给江西三星阿兰德科技有限公司，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司借款。同时，公司拟于 2019 年 8 月出售罗光明、刘冬蕾、张暑冰和张艳军四人的其他应收款给江西三星阿兰德科

技有限公司。该部分其他应收款在报告期内价值为 606,160.76 元，预计出售价格为 606,160.76 元，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司的借款。预计出售价格为 606,160.76 元，用以抵消江西三星阿兰德科技有限公司给本公司的借款。

该议案将在第三届董事会第七次会议中进行审议，该议案不涉及重大资产重组、不涉及关联交易，议案尚需提交股东大会审议。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司对江西三星阿兰德科技有限公司其他应付款余额为 4,219,637.52 元。截止 2019 年 8 月 12 日，该部分其他应付款余额为 4,257,688.72 元。公司于 2019 年 8 月拟出售部分应收账款和其他应收款给江西三星阿兰德科技有限公司，出售价格合计为 4,257,688.72 元，用以抵消该部分其他应付款。

九、补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	3,523,912.19
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-

19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	3,523,912.19
减：所得税影响额	880,978.05
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	2,642,934.14

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.43%	2.82%	0.13	0.03	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.78%	-6.21%	-0.06	0.02	-	-

上海金政科技股份有限公司

董事会

2019年8月12日