



百业安

NEEQ : 837532

上海百业安安全装备科技股份有限公司

**BAIYEAN SAFETY EQUIPMENT HITECH (SHANGHAI) CORP.**



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年4月百业安当选全国安全健康防护委员会理事单位。

2019年4月百业安成功参展我国最具影响力的劳防用品展。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	上海证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海百业安安全装备科技股份有限公司章程》
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。

公司负责人刘峻、主管会计工作负责人刘艳芳及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海百业安安全装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	BAIYEAN SAFETY EQUIPMENT HITHCH (SHANGHAI) CORP.
证券简称	百业安
证券代码	837532
法定代表人	刘峻
办公地址	上海市东大名路 815 号高阳商务中心三号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈云松
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-51615533
传真	021-51293100
电子邮箱	chenys@baiyea.com
公司网址	www.baiyea.com
联系地址及邮政编码	上海市东大名路 815 号高阳商务中心三号楼 200082
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 6 月 12 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-其他制造业-其他未列明制造业-其他未列明制造业
主要产品与服务项目	高空作业安全带及其配件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海新旭富企业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘峻

#### 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	91310000630923790K	否
注册地址	上海市嘉定区安亭镇于塘路 885 号 1 幢 102 室	否
注册资本（元）	5,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,002,586.61	6,893,644.93	16.09%
毛利率%	34.46%	38.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	85,262.25	111,104.03	-23.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	85,262.25	148,827.08	-42.71%
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）	1.29%	1.78%	-
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）	1.29%	2.38%	-
基本每股收益	0.017	0.02	-15.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,520,634.61	8,821,456.07	7.93%
负债总计	3,029,881.46	2,419,002.33	25.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,658,232.95	6,572,970.70	1.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.31	1.53%
资产负债率%（母公司）	2.85%	2.84%	-
资产负债率%（合并）	31.82%	27.42%	-
流动比率	2.67	2.99	-
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	-192,958.34	-373,916.08	48.40%
应收账款周转率	4.77	4.69	-
存货周转率	2.51	2.24	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.93%	1.56%	-

营业收入增长率%	16.09%	10.79%	-
净利润增长率%	-23.26%	-93.00%	-

## 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	5,000,000.00	5,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
	0
	0
<b>非经常性损益合计</b>	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	0

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于其他制造业，行业代码为I41；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于其他制造业大类中的其他未列明制造业小类，行业代码为I419；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于其他制造业，行业代码为C41；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于非日常消费品行业下的纺织品行业，行业代码为1311213。

公司的主营业务是高空作业安全带及其配件的研发、生产和销售。自2011年起，公司开始高空作业安全带及其配件的研发。随着投入力度的不断加强，公司产品也越来越多的被市场接纳。公司此类产品适用于建筑、电器安装和维修等高空作业用。

经过多年累积，公司已经拥有25项实用新型专利技术。公司目前主要的市场在北美地区，由于安全带及其配件的销售通常需要经过当地的认证才能在当地销售，目前，公司产品已获得了加拿大CSA认证，美国ANSI认证，欧盟CE认证并符合中国国家标准，获得国家《特种劳动防护用品安全标志证书》，在国内市场的销售也取得重大突破。

#### （一）采购模式

目前，公司向客户提供的产品主要为高空作业安全带及其配件。

公司的高空作业安全带类产品是利用织带及五金配件采用尼龙线缝制固定，具有抗拉性、牢固性；所配攀登挂钩、三角环、圆环等主要采用优质碳钢材料，表面涂镀铜镍铬层；并经高温热处理，硬度更强，安全系数更高；所配贴身护垫更有防水功能，柔软适中，更具有舒适性；所配保险绳为三股锦纶绳，抗拉性、柔韧性较强。公司所采购的织带及五金配件是安全带成品的重要组成部分，必须达到国家标准，部分产品必须根据客户要求达到相应标准。该类产品的市场需求相对稳定且具有一定的可预见性。因此，针对标准化程度较高的原材料，公司采取了批量采购的模式。

同时公司生产所需的原材料供应商较多，同类产品之间的替代性较强，并且公司与主要供应商保持了良好的合作关系，并充分发挥自主研发优势及质量管控能力，不断优化供应商管理体系。

#### （二）销售模式与市场推广

公司的销售工作由销售部及其下属的国内销售部和海外销售部负责。国内销售部负责国内市场的销售，海外销售部负责国际市场的销售。销售部对负责公司所有合同的签订工作、合同执行过程的全程跟踪及内部协调。

报告期内，公司的产品销售均采用直销模式。

#### （三）客户类型

公司的客户类型主要包括OEM客户、渠道商和最终客户三大类，其中：

OEM客户：公司将安全带及其配件按照OEM客户的要求生产产品，用客户的品牌生产并销售。

渠道商：公司将产品买断式销售给渠道商后，渠道商再自行销售给自己的客户，以实现某一区域或者行业的产品销售。

最终客户：直接将公司的产品销售给最终客户。

在与上述几类客户的合作中，公司大多是接到客户订单后，经确认达成合作关系。

目前，公司已经着手进行“互联网+生产”的模式探索，正在与亚马逊，西域，固安捷等国内外著名的工业品MRO平台尝试合作，以扩大销售。

公司及其销售人员通过以下方式进行市场推广：通过行业展览会、专业性会议、论坛等方式收集客户信息，挖掘潜在客户，主动进行开发和维护；公司在行业内专业杂志上刊登广告，扩大公司产品的影响力，吸引潜在客户；凭借公司在行业的良好口碑，通过第三方及现有客户的介绍，获取新的客户。

报告期内商业模式较上年同期未发生变化，报告期后至报告披露日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

- (1) 经营成果：2019年1-6月，公司主营业务为高空防坠落安全带及其配件的销售。截止报告期末，实现销售收入8,002,586.61元，较上年同期增长了16.09%，本期外销和内销收入较上年同期均有所增加，国外销售增长的主要原因是去年研发的多款新型产品海外试用已经成功，今年已经正式投入量产销售。国内销售增长的重要原因是公司在去年研制开发的新款产品进入了电梯安装维保的行业，获得了巨大成功。截止报告期末，归属挂牌公司股东的净利润为85,262.25元，较上年同期减少了23.26%，主要原因是公司持续加大了新产品开发的研发力度，研发费用投入增加，同时，为了在国内市场继续提升百业安的品牌效应，在展会和去行业客户培训的投入也比去年显著增加，同时，大的行业类订单，比如日立电梯，南方电网等是通过与渠道商合作，有他们投标获取，相对的毛利率也有明显下降。
- (2) 财务情况：2019年6月30日，公司资产总额为9,520,634.61元，较期初增长了7.93%，主要因为国外订单付款周期较长，有较大一部分订单的尾款未收回；归属挂牌公司股东的净资产为6,658,232.95元，较期初略有增加，本期净资产增加幅度较少主要因为业务拓展投入与研发费用增加导致本期净利润较低所致。
- (3) 现金流量：2019年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额为-192,958.34元，较上年同期增长了48.40%，主要是上游供货商付款期延长导致“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期减少所致。报告期内公司营销状况良好，生产经营状况正常，现金支出结构较为合理，成长性较高。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人风险

股份公司成立后，虽然公司已建立了“三会制度”，完善了法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，公司实际控制人刘峻直接及间接持有公司52%股份，对本公司具有控制权。若公司利益与实际控制人利益发生冲突时，仍有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对本公司的经营决策、投资方向、生产经营、人事安排和利润分配等进行不当控制，进而影响和损害公司的利益。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### 2、对客户的重大依赖风险

公司目前的主营产品的第一大客户为JET EQUIPMENT&Tools LTD，自2014年起控股公司下属子公司——上海传慎通用设备有限公司的股东PEAKWORKS INC.，属于公司关联方。2019年1-6月公司对其的销售额占当期安全带及其配件销售总额的比重为62.88%，占比较高。由于公司涉足高空作业安全带类产品时间尚短，而Peakworks作为早期与公司合作开发北美市场的合作伙伴，对公司产品品质较为认可，因此对公司的订单逐年增加，销售占比也增长较快。如果公司失去这部分客户订单，可能对公司经营产生重大影响。

应对措施：公司将持续加大市场推广力度，积极开发潜在客户。报告期内，公司也积极开发和培育新兴市场和客户。公司在2019年上半年拜访了东南亚的一些国家，针对不同国家的需求研发和定制了新款的产品，并提供了样品。公司也同时积极开发国内市场，并在现有研发和技术优势的基础上，深入研究客户需求，积极开拓国内不同的应用领域。公司已经研发了用于国内风电，石化，电力和消防等行业

业领域的不同用途的高空防坠落产品。公司在高空作业安全带方面已经具备了较强的技术实力。

### 3、公司规模较小，抗风险能力较弱

公司目前规模较小，获得资金、技术、人才等各要素的能力有限，从而使其抗风险能力弱于规模较大的公司。若公司未能有效提高公司竞争实力，并采取有效措施进行风险管理，当市场、政策等外部因素发生不利于公司的变化时，公司将面临较大的经营压力。

应对措施：公司在高空作业安全带方面已经具备了较强的技术实力。报告期内，公司又获得了 13 项实用新型实用和外观专利。公司将继续通过展览会、专业性会议、互联网等方式收集客户信息，挖掘潜在客户，主动进行开发和维护。目前，公司开发新客户的措施已经有了逐步成效，公司已与多家客户签订了自动延期的年度合同。公司将继续加强团队建设，尤其是小受团队的建设，提升公司营销能力，加速积累客户和行业应用经验，并以核心技术和优质服务为基础，提高品牌美誉度和公司知名度，形成业务发展的良性循环。

## 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

公司作为一家新三板挂牌企业，秉承公司使命：公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任，与社会共享公司的发展成果。诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，认真履行企业公民的社会责任。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000.00	5,031,961.02
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### (二) 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
实际控制人	2015/5/20		挂牌	同业竞争	签署《避免同业	正在履行中

或控股股东				承诺	竞争承诺函》，承诺避免同业竞争。	
实际控制人或控股股东	2015/5/20		挂牌	资金占用承诺	签署《规范关联交易制度》，承诺未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

持有公司 5%以上股份的董监高人员刘峻、王东、陈云松签署了《避免同业竞争承诺函》、持有公司 5%以上股份的董监高人员刘峻、王东、陈云松签署了《规范关联交易承诺函》。截至本年报出具之日，上述承诺均正常履行，不存在违约情形。

## 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	2,083,333	41.67%	0	2,083,333	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,533,333	30.67%	0	1,533,333	30.67%
	董事、监事、高管	550,000	11%	0	550,000	11%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,916,667	58.33%	0	2,916,667	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,266,667	25.33%	0	1,266,667	25.33%
	董事、监事、高管	1,650,000	33%	0	1,650,000	33%
	核心员工					
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数						4

#### (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	上海新旭富企业发展有限公司	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	666,667	1,333,333
2	王东	1,800,000	0	1,800,000	36.00%	1,350,000	450,000
3	刘峻	800,000	0	800,000	16.00%	600,000	200,000
4	陈云松	400,000	0	400,000	8.00%	300,000	100,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	2,916,667	2,083,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘峻系上海新旭富企业发展有限公司控股股东及实际控制人。王东在公司控制人刘峻控制的其他企业中担任监事。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

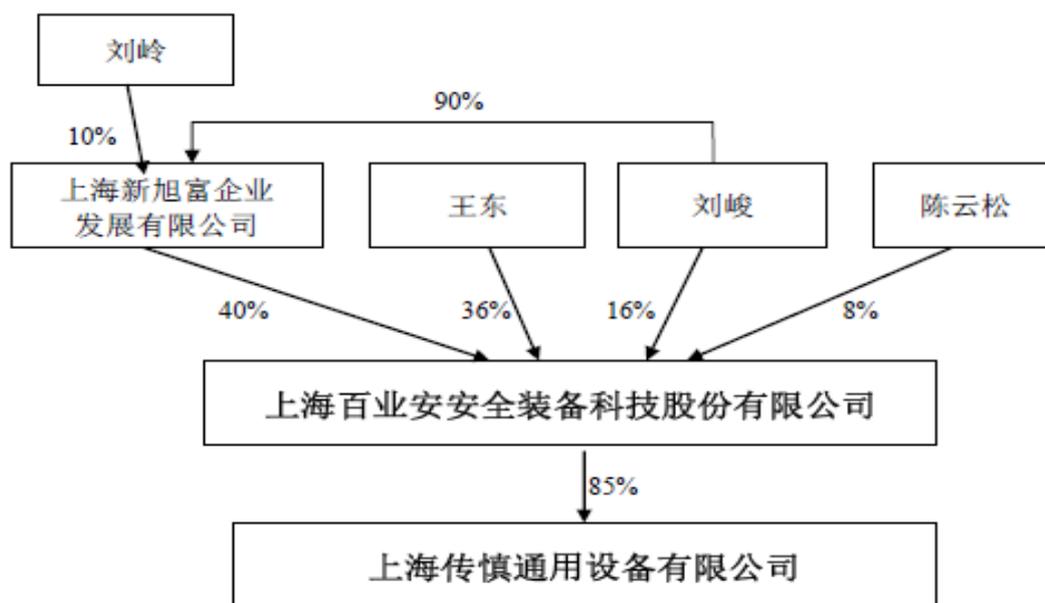
适用 不适用

### 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



上海新旭富企业发展有限公司，持有公司股份 200 万股，持股比例为 40%，为公司第一大股东，截至报告期末，公司无持有超过 50%的股东，因此，上海新旭富企业发展有限公司为公司控股股东。

上海新旭富企业发展有限公司主要情况如下：

公司名称 上海新旭富企业发展有限公司

注册号 310109000300102

类型 有限责任公司（国内合资）

法定代表人 刘峻

注册资本 人民币 800.0000 万元整

住所 东大名路 815 号 3 号楼 501、503 室

营业期限 2002 年 3 月 20 日至 2052 年 3 月 19 日

经营范围 销售针纺织品，机电产品，日用百货，建筑材料，服装，文体用品，仪器仪表，食用农产品（不含生猪产品），化工产品批发（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）；商务咨询，从事货物及技术的进出口业务；批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）乳制品（含婴幼儿配方乳粉）。【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】报告期内，公司的控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

刘峻持有上海新旭富企业发展有限公司 90%股权，并通过该公司间接持有百业安 36%股份。另刘峻直接持有百业安 16%的股份，且刘峻担任百业安的董事长，能够对公司股东大会、董事会决议产生重大

影响或能够实际支配公司行为的权力，决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，能够决定公司董事会半数以上成员选任。因此，百业安的实际控制人为刘峻，刘峻直接及间接持有百业安52%的股份。

刘峻，男，1968年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1995年6月在上海工业对外贸易有限公司任业务一部主办；1995年7月至1998年6月在上海联通国际货运有限公司任副总经理；1998年7月至2004年9月在上海旭富实业有限公司任总经理；2004年10月至2009年9月在上海旭富国际物流有限公司任总经理；2009年10月至2012年4月在上海传慎生物科技有限公司任总经理；2012年5月至2015年9月在瀚联生物科技（上海）有限任总经理；2015年9月至今在上海瀚联医疗技术股份有限公司任董事长；2015年8月至今在百业安任董事长，任期三年，自2018年8月3日起再次连任百业安董事长，任期三年。目前刘峻还担任上海旭富国际物流有限公司、传慎（中国）有限公司董事一职；在Excelle (USA) Co., Ltd担任President一职；担任上海瀚联医疗技术股份有限公司、上海新旭富企业发展有限公司、上海传慎通用设备有限公司董事长、法定代表人职务；担任上海传慎供应链管理有限公司、上海传慎国际旅行社有限公司、菜鸟百帮金融信息技术服务（上海）有限公司、上海海奢慧文化传播有限公司、上海栋甫餐饮管理有限公司执行董事、法定代表人职务；担任上海海奢慧资产管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人一职。

报告期内，公司的实际控制人为刘峻，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
刘峻	董事长	男	1968年10月	本科	2018.08-2021.09	否
王东	总经理、董事	男	1968年6月	本科	2018.08-2021.09	是
陈云松	副总经理、董事会秘书、董事	男	1969年11月	本科	2018.08-2021.09	是
秦华茂	董事	男	1972年10月	本科	2018.08-2021.09	否
陆阳	董事	女	1989年8月	硕士	2018.08-2021.09	否
张六乐	监事会主席	男	1954年1月	本科	2018.08-2021.09	是
刘岭	监事	女	1974年6月	大专	2018.08-2021.09	否
闻芳	监事	女	1964年8月	高中	2018.08-2021.09	是
刘艳芳	财务总监	女	1982年8月	本科	2018.08-2021.09	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:

刘峻系上海新旭富企业发展有限公司控股股东及实际控制人。王东在公司实际控制人刘峻控制的上海瀚联医疗技术股份有限公司中担任监事。公司董事陆阳在公司实际控制人刘峻控制的上海瀚联医疗技术股份有限公司中担任董事会秘书。公司董事秦华茂在实际控制人刘峻控制的上海瀚联医疗技术股份有限公司中担任董事。公司监事刘岭在公司实际控制人刘峻控制的上海瀚联医疗技术股份有限公司中担任财务总监。实际控制人刘峻与公司监事刘岭系兄妹关系。

#### (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
刘峻	董事长	800,000	0	800,000	16.00%	0
王东	总经理、董事	1,800,000	0	1,800,000	36.00%	0
陈云松	副总经理、董事会秘书、董事	400,000	0	400,000	8.00%	0
秦华茂	董事	0	0	0	0%	0
陆阳	董事	0	0	0	0%	0
张六乐	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘岭	监事	0	0	0	0%	0
闻芳	监事	0	0	0	0%	0
刘艳芳	财务总监	0	0	0	0%	0

合计	-	3,000,000	0	3,000,000	60%	0
----	---	-----------	---	-----------	-----	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	5
生产人员	16	18
销售人员	2	2
技术人员	2	2
财务人员	2	2
员工总计	26	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士		0
本科	8	9
专科		2
专科以下	18	18
员工总计		29

#### 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、员工薪酬政策

在报告期内，公司严格遵照《劳动法》的规定，结合地域和公司的实际情况，制定了比较科学的薪酬政策，对营销人员、技术人员、管理人员、生产工人采取不同的薪酬激励模式，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时提供工作必要的节日福利。公司为保持竞争力和员工稳定性，薪酬水平高于本地职工平均收入水平，并且每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，确定薪酬上涨幅度并进行相应的调整。

2、公司通过制定培训纲要、培训计划及职称晋升激励政策，采取内训、外训和自学相结合的办法，不断提高员工的综合素质和专业技术水平。公司由于是出口型企业，为了提高与外商的沟通能力，对相

关高层管理人员委托专业培训机构进行语言培训。由公司的技术人员对新进人员进行产品和技术方面的岗位培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：2人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	792,816.68	985,775.02
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(七) 2	2,282,787.75	1,112,470.11
其中：应收票据		0	0
应收账款		2,282,787.75	1,112,470.11
应收款项融资		0	0
预付款项	(七) 3	2,447,522.00	3,038,170.68
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(七) 4	22,714.51	27,917.91
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	(七) 5	2,298,252.67	1,878,070.23
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(七) 6	234,398.29	185,383.47
<b>流动资产合计</b>		<b>8,078,491.90</b>	<b>7,227,787.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(七) 7	1,415,659.44	1,556,501.94
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	(七) 8	16,552.66	28,967.20
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	(七) 9	9,930.61	8,199.51
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,442,142.71</b>	<b>1,593,668.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,520,634.61</b>	<b>8,821,456.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(七) 10	2,787,980.78	2,137,165.58
其中：应付票据		0	0
应付账款		2,787,980.78	2,137,165.58
预收款项	(七) 11	2,269.43	17,773.43
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	(七) 12	206,255.22	193,987.87
应交税费	(七) 13	10,976.75	47,676.17
其他应付款	(七) 14	22,399.28	22,399.28
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		3,029,881.46	2,419,002.33
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		3,029,881.46	2,419,002.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(七) 16	1,023,872.39	1,023,872.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(七) 17	152,011.09	152,011.09
一般风险准备		0	0
未分配利润	(七) 18	482,349.47	397,087.22
归属于母公司所有者权益合计		6,658,232.95	6,572,970.70
少数股东权益		-167,479.80	-170,516.96
<b>所有者权益合计</b>		6,490,753.15	6,402,453.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,520,634.61	8,821,456.07

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		747,411.75	867,186.52

交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	(十四) 1	2, 227, 216. 44	926, 161. 04
应收款项融资		0	0
预付款项		3, 223, 556. 39	4, 234, 465. 39
其他应收款	(十四) 2	22, 714. 51	27, 917. 91
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		234, 398. 29	185, 383. 47
<b>流动资产合计</b>		<b>6, 455, 297. 38</b>	<b>6, 241, 114. 33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十四) 3	0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1, 348, 631. 66	1, 481, 037. 80
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		16, 552. 66	28, 967. 20
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		9, 930. 61	8, 199. 51
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1, 375, 114. 93</b>	<b>1, 518, 204. 51</b>
<b>资产总计</b>		<b>7, 830, 412. 31</b>	<b>7, 759, 318. 84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0

交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		19,927.00	13,776.00
预收款项		2,269.43	17,773.43
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		169,706.45	161,240.39
应交税费		8,825.00	4,896.27
其他应付款		22,399.28	22,399.28
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>223,127.16</b>	<b>220,085.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>223,127.16</b>	<b>220,085.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,023,872.39	1,023,872.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		152,011.09	152,011.09
一般风险准备		0	0

未分配利润		1,431,401.67	1,363,349.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,607,285.15</b>	<b>7,539,233.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>7,830,412.31</b>	<b>7,759,318.84</b>

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(七) 19	8,002,586.61	6,893,644.93
其中：营业收入		8,002,586.61	6,893,644.93
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	(七) 19	7,910,770.98	6,730,547.52
其中：营业成本		5,244,815.81	4,266,874.76
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(七) 20	6,727.29	5,602.71
销售费用	(七) 21	170,546.77	127,604.54
管理费用	(七) 22	1,778,213.76	1,693,768.58
研发费用	(七) 23	695,210.15	614,607.48
财务费用	(七) 24	3,715.96	2,983.04
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,326.80	1,737.58
信用减值损失	(七) 25	11,541.24	0
资产减值损失	(七) 26	0	19,106.41
加：其他收益	(七) 27	0	5,619.94
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		91,815.63	168,717.35
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	(七) 28	0	50,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		91,815.63	118,717.35
减：所得税费用	(七) 29	3,516.22	5,913.85
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		88,299.41	112,803.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		88,299.41	112,803.50
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		3,037.16	1,699.47
2.归属于母公司所有者的净利润		85,262.25	111,104.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		88,299.41	112,803.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,262.25	111,104.03
归属于少数股东的综合收益总额		3,037.16	1,699.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	(十五) 2	0.017	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）	(十五) 2	0.017	0.02

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十四) 4	7,944,433.80	6,709,161.99
减：营业成本	(十四) 4	5,617,546.87	4,454,445.98
税金及附加		3,812.80	3,031.60
销售费用		170,546.77	127,604.54
管理费用		1,372,058.77	1,338,291.12
研发费用		695,210.15	614,607.48
财务费用		2,149.87	1,851.11
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,101.43	1,364.86
加：其他收益		0	5,619.94
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,540.67	-17,562.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		71,567.90	157,387.58
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	50,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		71,567.90	107,387.58
减：所得税费用		3,516.22	5,913.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		68,051.68	101,473.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,051.68	101,473.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		68,051.68	101,473.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,098,552.01	6,383,125.89
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		284,179.88	403,747.37
收到其他与经营活动有关的现金	(七)31(1)	6,530.20	14,193.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,389,262.09	6,801,066.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,780,402.44	4,300,737.20
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0

为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,339,358.98	1,216,480.49
支付的各项税费		19,123.73	69,752.13
支付其他与经营活动有关的现金	(七)31(2)	1,443,335.28	1,588,012.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,582,220.43</b>	<b>7,174,982.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-192,958.34</b>	<b>-373,916.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
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		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>-764.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-192,958.34</b>	<b>-374,680.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		985,775.02	1,861,362.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>792,816.68</b>	<b>1,486,681.66</b>

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,795,943.30	5,817,730.56
收到的税费返还		284,179.88	403,747.37
收到其他与经营活动有关的现金		6,304.83	11,187.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,086,428.01</b>	<b>6,232,664.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,820,086.45	3,985,704.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,046,459.68	1,038,674.06
支付的各项税费		7,234.99	45,179.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,332,421.66	1,416,534.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,206,202.78</b>	<b>6,486,092.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-119,774.77</b>	<b>-253,427.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-764.64
五、现金及现金等价物净增加额		-119,774.77	-254,192.29
加：期初现金及现金等价物余额		867,186.52	1,635,071.77
六、期末现金及现金等价物余额		747,411.75	1,380,879.48

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

关于新金融工具准则的修订，会计政策变更的主要内容如下： 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述变更后的政策，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
将“资产减值损失”改为“信用减值损失”	将“资产减值损失”改为“信用减值损失”列示，无需追溯调整。

### 二、 报表项目注释

# 财务报表附注

(2019年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

上海百业安安全装备科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由上海旭富实业有限公司(以下简称“旭富实业”)整体变更设立。企业统一社会信用代码:91310000630923790K。公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意于2016年5月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:百业安,证券代码:837532。分层情况:基础层。转让方式:协议转让。

整体变更前上海旭富实业有限公司成立于1997年6月12日,由刘峻和谈灏共同投资设立。旭富实业成立时注册资本为人民币100万元,其中,刘峻以实物作价79.30万元,持股比例79.30%,谈灏以实物作价20.70万元,持股比例20.70%。

2015年7月,旭富实业通过股东会决议以及章程规定,本公司以经过瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审计的2015年3月31日净资产作为基础,改制成为股份有限公司,共折合500万股,每股面值1元,共计500万元,净资产超过股本部分1,023,872.39元计入资本公积。工商变更后,注册资本500万元,其中上海新旭富企业发展有限公司出资200万元,持股比例40.00%;自然人刘峻出资80万元,持股比例16%;自然人王东出资180万元,持股比例36%;自然人陈云松出资40万元,持股比例8%。

上述变更已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,于2015年8月20日出具瑞华验字【2015】31020015号验资报告。

本公司于2015年8月20日换领了注册号为91310000630923790K的《营业执照》,注册资本500万元。

截止2019年6月30日,本公司注册资本为人民币500万元,实收资本为人民币500万元,股本情况详见附注(七)、15。

### 1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:上海市嘉定区安亭镇于塘路885号1幢102室

### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为劳防器材及配件、体育器材及配件的销售,从事货物及技术的进出口业务,特种劳动

用品的加工、检测及销售(限分支机构经营)。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营生产、销售各种型号安全带及防坠落全系列产品，是工业安全防护、野外救援产品的全球性专业生产企业。

### 3、 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人刘峻先生。

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月21日经公司董事会批准报出。

## （二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （四） 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （五） 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的

初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多

次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具的确认和计量

### （1） 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2） 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 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作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （1）单项金额重大并单项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	单项金额为200万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

确定组合的依据	
账龄分析组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。
关联方组合	以关联方划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。
关联方组合	以关联方划分组合。

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）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据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。

## 10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变

现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

#### (3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 14、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 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) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 17、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入。

#### （1）销售商品收入

本集团在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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### 18、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

①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，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 20、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 21、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

关于新金融工具准则的修订，会计政策变更的主要内容如下：财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述变更后的政策，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
将“资产减值损失”改为“信用减值损失”	将“资产减值损失”改为“信用减值损失”列示，无需追溯调整。

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （六） 税项

### 1、主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 16%、13%，0%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，增值税税率下调。本集团销售或进口的货物，原适用 17% 税率的，税率分别调整为 16%，原适用 17% 税率且出口退税率为 17% 的出口货物，出口退税率调整至 16%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口 货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%、1%。

（5） 母公司企业所得税税率为 15%。子公司上海传慎通用设备有限公司企业所得税税率为 25%；

### 2、税收优惠

（1） 母公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，高新技术企业的证书编号是：GR201831002234，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2） 子公司上海传慎通用设备有限公司系符合条件的小型微利企业，根据税务总局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（财税〔2018〕77 号），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。

## （七） 合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,640.47	124,275.47

项目	期末余额	期初余额
银行存款	777,176.21	861,499.55
合计	792,816.68	985,775.02

## 2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据		130,748.43
应收账款	2,282,787.75	981,721.68
合计	2,282,787.75	1,112,470.11

以下是与应收票据有关的附注：

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		130,748.43
合计		130,748.43

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	1,004,271.65	43.05	50,213.59	5.00	954,058.06

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
关联方组合	1,328,729.69	56.95			1,328,729.69
组合小计	2,333,001.34	100.00	50,213.59	2.15	2,282,787.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,333,001.34	100.00	50,213.59	3.76	2,282,787.75

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	766,634.99	75.16	38,331.75	5.00	728,303.24
关联方组合	253,418.44	24.84			253,418.44
组合小计	1,020,053.43	100.00	38,331.75	3.76	981,721.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,020,053.43	100.00	38,331.75	3.76	981,721.68

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)	1,004,271.65	50,213.59	5.00
合计	1,004,271.65	50,213.59	5.00

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)	766,634.99	38,331.75	5.00
合计	766,634.99	38,331.75	5.00

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,881.84 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	1,328,729.69	56.95	
WERNER INTERNATIONAL	338,250.00	14.50	16,912.50
上海守众安全科技发展有限公司	246,930.00	10.58	12,346.50
GRAINGER GLOBAL SOURCING	166,181.08	7.12	8,309.05
SELLSTROM MANUFACTURING CO.	140,061.39	6.00	7,003.07
	2,220,152.16	95.15	44,571.12

### 3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	2,410,550.65	98.49	2,483,269.00	81.74
1年至2年(含2年)	36,531.35	1.49	536,240.33	17.65
2年至3年(含3年)	440.00	0.02	18,661.35	0.61
合计	2,447,522.00	100.00	3,038,170.68	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
宁波市方翔鞋业服饰织带厂	797,018.77	32.56
上海攀升安全装备厂	699,228.95	28.57
南通海腾安全防护设备有限公司	673,088.56	27.50
江苏耐特尔绳带有限公司	83,728.85	3.42
东平麦拓恩绳索有限公司	41,096.00	1.68
合计	2,294,161.13	93.73

4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,714.51	27,917.91
合计	22,714.51	27,917.91

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 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					
账龄组合	41,629.80	100.00	18,915.29	45.44	22,714.51
关联方组合					
组合小计	41,629.80	100.00	18,915.29	45.44	22,714.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款					
合计	41,629.80	100.00	18,915.29	45.44	22,714.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 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					
账龄组合	47,173.80	100.00	19,255.89	40.82	27,917.91
关联方组合					
组合小计	47,173.80	100.00	19,255.89	40.82	27,917.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合计	47,173.80	100.00	19,255.89	40.82	27,917.91

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）	18,225.80	911.29	5.00
1年至2年（含2年）	6,000.00	600.00	10.00
3年至4年（含4年）	17,404.00	17,404.00	100.00
合计	41,629.80	18,915.29	45.44

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）	22,501.80	1,125.09	5.00
1年至2年（含2年）	7,268.00	726.80	10.00
3年至4年（含4年）	17,404.00	17,404.00	100.00
合计	47,173.80	19,255.89	40.82

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 340.60 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	23,404.00	23,404.00
公积金		1,268.00
备用金	18,225.80	22,501.80
合计	41,629.80	47,173.80

（4）按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

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

				例(%)	
上海林厚电器制造有限公司	房租押金	17,404.00	3-4 年	41.81	17,404.00
谈灏	备用金	11,842.00	1 年以内	28.45	592.10
瞿美芳	备用金	6,383.80	1 年以内	15.33	319.19
章立	房租押金	6,000.00	1-2 年	14.41	600.00
合计	--	41,629.80	--	100.00	18,915.29

## 5、存货

### (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,298,252.67		2,298,252.67	1,878,070.23		1,878,070.23
合计	2,298,252.67		2,298,252.67	1,878,070.23		1,878,070.23

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	234,398.29	151,592.51
吊顶装修摊销		25,242.73
多缴所得税		8,548.23
合计	234,398.29	185,383.47

## 7、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	1,415,659.44	1,556,501.94
固定资产清理		
合计	1,415,659.44	1,556,501.94

以下是与固定资产有关的附注:

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,781,503.28	1,110,305.00	716,993.02	4,608,801.30
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,781,503.28	1,110,305.00	716,993.02	4,608,801.30
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,372,950.34	1,040,425.44	638,923.58	3,052,299.36
2. 本期增加金额	123,344.64		17,497.86	140,842.50
(1) 计提	123,344.64		17,497.86	140,842.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,496,294.98	1,040,425.44	656,421.44	3,193,141.86
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,285,208.30	69,879.56	60,571.58	1,415,659.44

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2. 期初账面价值	1,408,552.94	69,879.56	78,069.44	1,556,501.94

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	89,871.80	89,871.80
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(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	89,871.80	89,871.80
二、累计摊销		
1. 期初余额	60,904.60	60,904.60
2. 本期增加金额	12,414.54	12,414.54
(1) 摊销	12,414.54	12,414.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	73,319.14	73,319.14
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		

项目	财务软件	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,552.66	16,552.66
2. 期初账面价值	28,967.20	28,967.20

#### 9、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,204.07	9,930.61	54,663.40	8,199.51
合计	66,204.07	9,930.61	54,663.40	8,199.51

##### (2) 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明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	230,879.55	206,754.89
坏账准备	2,924.81	2,924.24
合 计	233,804.36	209,679.13

#### 10、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	2,787,980.78	2,137,165.58
其中：1年以内（含1年）	2,702,875.43	2,059,659.72
1年至2年（含2年）	46,789.59	27,640.10
2年至3年（含3年）	26,293.18	37,843.18

科目	期末余额	期初余额
3年以上	12,022.58	12,022.58
合计	2,787,980.78	2,137,165.58

期末，公司不存在账龄超过1年的大额应付账款

#### 11、预收账款

##### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,269.43	17,773.43
合计	2,269.43	17,773.43

#### 12、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	161,182.45	1,298,866.04	1,289,553.47	170,495.02
二、离职后福利—设定提存计划	32,805.42	205,803.30	202,848.52	35,760.20
合计	193,987.87	1,504,669.34	1,492,401.99	206,255.22

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	147,452.27	1,113,586.44	1,108,790.19	152,248.52
2、职工福利费				
3、社会保险费	13,730.18	95,023.60	90,507.28	18,246.50
其中：医疗保险费	12,445.20	86,071.20	82,066.40	16,450.00
工伤保险费	311.51	1,467.80	1,413.11	366.20
生育保险费	973.47	7,484.60	7,027.77	1,430.30
4、住房公积金		90,256.00	90,256.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、欠薪保障金				
7、残疾人保障金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	161,182.45	1,298,866.04	1,289,553.47	170,495.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	30,677.64	198,314.90	194,664.44	34,328.10
2、失业保险费	2,127.78	7,488.40	8,184.08	1,432.10
合计	32,805.42	205,803.30	202,848.52	35,760.20

13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,443.40	37,943.13
企业所得税	5,247.32	
个人所得税	4,127.26	5,559.28
城市维护建设税	101.04	2,656.02
教育费附加	43.30	1,138.30
地方教育费附加	14.43	379.44
合计	10,976.75	47,676.17

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来	22,399.28	22,399.28
合计	22,399.28	22,399.28

(1) 账龄超过1年的重要其他应付款

无账龄超过1年的重要其他应付款。

15、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

#### 16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,023,872.39			1,023,872.39
合计	1,023,872.39			1,023,872.39

#### 17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,011.09			152,011.09
合计	152,011.09			152,011.09

#### 18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	397,087.22	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	397,087.22	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	85,262.25	-
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	482,349.47	

#### 19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,002,586.61	5,244,815.81	6,893,644.93	4,266,874.76
合计	8,002,586.61	5,244,815.81	6,893,644.93	4,266,874.76

(2) 主营业务（分产品）

产品及服务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全带及配件	8,002,586.61	5,244,815.81	6,893,644.93	4,266,874.76
合计	8,002,586.61	5,244,815.81	6,893,644.93	4,266,874.76

(3) 主营业务（分地区）

区域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	6,758,923.46	4,236,989.39	5,965,014.24	3,549,685.37
国内	1,243,663.15	1,007,826.42	928,630.69	717,189.39
合计	8,002,586.61	5,244,815.81	6,893,644.93	4,266,874.76

(4) 2019年1-6月收入前五名情况

项目名称	本期发生额	比例(%)
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	5,031,961.02	62.88
SELLSTROM MANUFACTURING CO	811,957.04	10.15
西域供应链（上海）有限公司	595,087.91	7.44
WERNER INTERNATIONAL	458,557.68	5.73
GRAINGER GLOBAL SOURCING	347,140.91	4.34
合计	7,244,704.56	90.54

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	572.34	361.67
教育费附加	245.29	155.00
地方教育费附加	81.76	103.34

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,827.90	4,982.70
合计	6,727.29	5,602.71

#### 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	78,777.16	76,393.95
展位费	91,769.61	51,210.59
合计	170,546.77	127,604.54

#### 22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	741,053.39	659,489.55
差旅费	210,683.07	145,204.27
办公费	125,529.50	136,334.15
业务招待费	174,114.35	163,229.46
折旧及摊销	55,155.13	55,145.68
租赁物业费	208,501.76	204,025.88
保险费	38,849.57	13,537.11
服务费	1,343.40	73,449.25
快递费	3,729.31	7,683.28
修理费	40,932.01	13,644.23
中介机构费	161,605.29	128,478.68
认证费	4,716.98	81,547.04
审计费	12,000.00	12,000.00
合计	1,778,213.76	1,693,768.58

#### 23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283,247.42	284,953.92
资产折旧费	51,842.52	51,842.52
直接材料消耗	320,032.00	252,000.00
专利费	9,125.00	5,310.00
其他费用	30,963.21	20,501.04
合计	695,210.15	614,607.48

#### 24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	5,042.76	3,955.98
减：利息收入	1,326.80	1,737.58
汇兑损失		764.64
减：汇兑收益		
合计	3,715.96	2,983.04

#### 25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,541.24	
合计	11,541.24	

#### 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		19,106.41
合计		19,106.41

#### 27、其他收益

##### (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,619.94	
合计		5,619.94	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补贴		4,959.00	与收益相关
个税返还		660.94	与收益相关
合计		5,619.94	

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		50,000.00	
合计		50,000.00	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,247.32	8,548.23
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,731.10	-2,634.38
本期调整以前年度所得税金额		
所得税费用	3,516.22	5,913.85

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上期发生额
归属于母集团普通股股东的合并净利润	85,262.25	111,104.03
发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00

项 目	本年发生额	上期发生额
基本每股收益（元/股）	0.02	0.02
合并利润表列报的归属于母集团所有者的净利润	85,262.25	111,104.03
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母集团普通股股东的合并净利润	85,262.25	111,104.03

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	5,000,000.00	5,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00

## （2）稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

## 31、现金流量表相关信息

### （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
收到的其他与经营活动有关的现金	6,530.20	14,193.33
其中：收到往来款、代垫款及保证金等	5,203.40	6,835.81
营业外收入及其他收益		5,619.94
利息收入	1,326.80	1,737.58

### （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
支付的其他与经营活动有关的现金	1,443,335.28	1,588,012.85
其中：支付往来款、代垫款及保证金等		2,394.00
经营费用支出	1,438,292.52	1,531,662.87
营业外支出		50,000.00
银行手续费	5,042.76	3,955.98

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,299.41	112,803.50
加：资产减值准备	11,541.24	19,106.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,842.50	134,094.94
无形资产摊销	12,414.54	12,414.54
长期待摊费用摊销		31,417.50
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)		764.64
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,731.10	-2,634.38
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)	-420,182.44	21,269.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,452,013.25	1,110,708.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,427,870.76	-1,813,861.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-192,958.34	-373,916.08
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	792,816.68	1,486,681.66
减：现金的年初余额	985,775.02	1,861,362.38

项目	本年金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,958.34	-374,680.72

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	792,816.68	1,486,681.66
其中：库存现金	15,640.47	43,807.57
可随时用于支付的银行存款	777,176.21	1,442,874.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	792,816.68	1,486,681.66
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	792,816.68	1,486,681.66
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：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## (八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## (九) 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海传慎通用设备有限公司	上海市	上海市	贸易行业	85.00			同一控制下收购

## (十) 方关系及其交易

### 1、本集团的母公司

实际控制人姓名	注册地	业务性质	对本集团的持股比例 (%)	对本集团的表决权比例 (%)
上海新旭富企业 发展有限公司	上海市	贸易	40.00	40.00

## 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
王东	本集团股东
陈云松	本集团股东
Peakworks inc	子公司股东
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	Peakworks inc 股东
上海旭富国际货运有限公司	属同一最终控制方控制

## 4、 关联方交易

### （1） 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生	上年发生
JET EQUIPMENT&Tools LTD	安全带	5,031,961.02	4,092,037.70

## 5、 关联方应收应付款项余额

### （1） 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
JET EQUIPMENT&Tools LTD	其他关联方	1,328,729.69		253,418.44	

## 6、 关联方承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，无重大应披露的承诺事项。

### (十一) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### (十二) 资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

### (十三) 其他重要事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

### (十四) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,227,216.44	926,161.04
合计	2,227,216.44	926,161.04

以下是与应收账款有关的附注：

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
账龄组合	945,775.53	41.58	47,288.78	5.00	898,486.75
关联方组合	1,328,729.69	58.42			1,328,729.69
组合小计	2,274,505.22	100.00	47,288.78	2.08	2,227,216.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,274,505.22	100.00	47,288.78	2.08	2,227,216.44

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	708,150.11	73.65	35,407.51	5.00	672,742.60
关联方组合	253,418.44	26.35			253,418.44
组合小计	961,568.55	100.00	35,407.51	3.68	926,161.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	961,568.55	100.00	35,407.51	3.68	926,161.04

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）	945,775.53	47,288.78	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	945,775.53	47,288.78	5.00

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)	708,150.11	35,407.51	5.00
合计	708,150.11	35,407.51	5.00

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,881.27 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占应收账款期末余额 合计数的比例
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	1,328,729.69		58.42
WERNER INTERNATIONAL	338,250.00	16,912.50	14.87
上海守众安全科技发展有限公司	246,930.00	12,346.50	10.86
GRAINGER GLOBAL SOURCING	166,181.08	8,309.05	7.31
SELLSTROM MANUFACTURING CO.	140,061.39	7,003.07	6.16
合计	2,220,152.16	44,571.12	97.62

## 2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,714.51	27,917.91

科目	期末余额	期初余额
合计	22,714.51	27,917.91

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	41,629.80	100.00	18,915.29	45.44	22,714.51
关联方组合					
组合小计	41,629.80	100.00	18,915.29	45.44	22,714.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,629.80	100.00	18,915.29	45.44	22,714.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
账龄组合	47,173.80	100.00	19,255.89	40.82	27,917.91
关联方组合					
组合小计	47,173.80	100.00	19,255.89	40.82	27,917.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,173.80	100.00	19,255.89	40.82	27,917.91

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）	18,225.80	911.29	5.00
1年至2年（含2年）	6,000.00	600.00	10.00
3年至4年（含4年）	17,404.00	17,404.00	100.00
合计	41,629.80	18,915.29	45.44

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）	22,501.80	1,125.09	5.00
1年至2年（含2年）	7,268.00	726.80	10.00
3年至4年（含4年）	17,404.00	17,404.00	100.00
合计	47,173.80	19,255.89	40.82

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 340.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	23,404.00	23,404.00
公积金		1,268.00
备用金	18,225.80	22,501.80
合计	41,629.80	47,173.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海林厚电气制造有限公司	房租押金	17,404.00	3-4 年	41.81	17,404.00
谈灏	备用金	11,842.00	1 年以内	28.45	592.10
瞿美芳	备用金	6,383.80	1 年以内	15.33	319.19
章立	房租押金	6,000.00	1-2 年	14.41	600.00
合计		41,629.80		100.00	18,915.29

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,156,000.00	1,156,000.00		1,156,000.00	1,156,000.00	
合计	1,156,000.00	1,156,000.00		1,156,000.00	1,156,000.00	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

上海传慎通 用设备有限 公司	1,156,000.00			1,156,000.00		1,156,000.00
合 计	1,156,000.00			1,156,000.00		1,156,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,944,433.80	5,617,546.87	6,709,161.99	4,454,445.98
合计	7,944,433.80	5,617,546.87	6,709,161.99	4,454,445.98

#### (2) 2019年1-6月收入前五名情况

地区名称	金 额	比 例 (%)
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	5,031,961.02	63.34
SELLSTROM MANUFACTURING CO	811,957.04	10.22
西域供应链（上海）有限公司	595,087.91	7.49
WERNER INTERNATIONAL	458,557.68	5.77
GRAINGER GLOBAL SOURCING	347,140.91	4.37
合 计	7,244,704.56	91.19

#### (十五) 补充资料

##### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	上期发生额
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		5,619.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融资产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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-50,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		-44,380.06
减：非经常性损益的所得税影响数		-6,657.01
少数股东损益的影响数		

合计	-37,723.05
----	------------

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益(%)	稀释每股 收益(%)
归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.017	0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.017	0.017

法定代表人：

主管会计工作负责人 *(总会计师)*：

会计机构负责人：