



澜创科技

NEEQ:839445

上海澜创科技股份有限公司

Shanghai Sky Link Technology Company Limited



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 6 月，上海澜创科技股份有限公司分别与中国工商银行虹口支行和中国银行宝山支行合作，全力推行高速公路不停车收费系统。这一合作项目深度发挥了上海澜创中国汽修好兄弟的平台作用，服务车主，为后续全面进入无感支付新时代奠定了基础。

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	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.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
三会	指	上海澜创科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
监事会	指	上海澜创科技股份有限公司监事会
董事会	指	上海澜创科技股份有限公司董事会
股东大会	指	上海澜创科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	上海澜创科技股份有限公司《公司章程》
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
管理层	指	公司高级管理人员
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司/本公司/澜创科技	指	上海澜创科技股份有限公司
华创证券	指	华创证券有限责任公司

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。

公司负责人陈军、主管会计工作负责人张凤及会计机构负责人（会计主管人员）张凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （三）上海澜创科技股份有限公司 2019 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海澜创科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Sky Link Technology Company Limited
证券简称	澜创科技
证券代码	839445
法定代表人	陈军
办公地址	上海宝山区潘泾路 4333 号 26 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑欢
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-36412196
传真	021-33250726
电子邮箱	skylink@188.com
公司网址	www.skylinktools.com
联系地址及邮政编码	上海宝山区潘泾路 4333 弄 26 栋 193 号（邮政编码：200949）
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	2008-10-14
挂牌时间	2016-11-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业 51 批发业 517 机械设备、五金产品及电子产品批发 5173 汽车零配件批发
主要产品与服务项目	主要产品为汽车维修和检测工具和汽修配件，产品主要用于汽车修理、检测及相关辅助用途。
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）	-
做市商数量	-
控股股东	陈军
实际控制人及其一致行动人	陈军、平玲

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	91310000680979215T	否
注册地址	上海市闵行区金都路 1128 号第 3 幢 5083 室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
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	66,319,697.44	57,821,379.06	14.70%
毛利率%	45.34%	33.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	298,287.84	-3,854,476.21	107.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	205,517.28	-5,052,351.28	104.07%
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）	3.04%	-9.14%	-
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）	2.09%	-11.99%	-
基本每股收益	0.06	-0.77	107.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,286,173.56	51,805,911.25	-1.00%
负债总计	41,340,523.73	42,133,859.96	-1.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,945,649.83	9,672,051.29	2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.93	3.11%
资产负债率%（母公司）	74.09%	73.75%	-
资产负债率%（合并）	80.61%	81.33%	-
流动比率	1.10	1.08	-
利息保障倍数	6.43	-21.57	-

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	-2,419,996.71	-2,003,199.67	-20.81%
应收账款周转率	8.34	6.47	-
存货周转率	1.37	2.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-1.00%	-2.75%	-
营业收入增长率%	14.70%	35.64%	-
净利润增长率%	-107.74%	-241.63%	-

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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,738.93
非经常性损益合计	130,738.93
所得税影响数	37,968.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	92,770.56

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

公司是一家汽车维修和检测工具的批发、零售商，公司的商业模式是通过购买供应商生产或销售的产品，再以零售、批发的形式进行销售，公司主要的销售方式为线上与线下销售结合，线下销售主要面对的客户为海外的中大型企业，线上销售主要面对的客户为海外的个人及个体经营者。公司主要推广业务的方式为通过业务人员参加展会推广和网络销售的方式开拓市场。公司通过上下游的对接、对产品的包装搭配、实现客户的定制需求等服务和资源整合方式，进行一定的加价来实现利润。

（一）采购模式

公司凭借在汽车维修和检测工具市场多年的经营经验，选择产能稳定、产品可靠的上游生产厂家进行合作。由采购部牵头组成供应商调查小组，分别对供应商的价格、品质、技术、生产管理等作出审核，选出合格的供应商。一般情况下，对于同种型号货品，公司会选择三家左右下游厂家作为长期合作供应商，以此来控制产品价格及供货稳定性。目前，公司的供应商主要集中在江浙地区。货物一般由工厂运到公司仓库或港口，进行货代操作。公司与供应商的结算周期一般为收到货后的 50 个工作日内，以银行转账方式结算。

公司所有货物（包括德国公司的货物）由公司统一采购至国内仓库，由国内仓库分别发给公司出口业务的客户和德国公司，德国公司收到货物后入库备货，接到网络门店订单后从德国仓库直接发出，德国公司大部分的采购由母公司统一进行。

（二）销售模式

公司产品全部外销，主要客户来自德国、美国、英国和西班牙等国家。公司与客户的结算周期较短，一般在客户收到货物提单后付款，主要结算货币为美元和欧元，公司的定价方式系根据市场供求情况与客户协商确定。

公司的销售模式包括传统出口销售模式和跨境电商销售模式。

1、传统出口销售模式

首先，公司业务员通过电话及展会展销联系下游客户，了解下游客户所需货品信息。然后，将所获信息录入公司自有的信息系统。采购员根据客户要求，联系上游长期合作的供应商们询价。供应商分别报价，业务员根据供应商所提供的价格及出货时间，选择综合度较高的供应商，并由销售人员向客户报价。客户下单以后，销售人员将销售信息录入销售系统。采购人员根据销售信息，向供应商下单。供应商根据订单要求，将货品出货到公司指定仓库，通过货代订舱，组织货物装柜，最后报关出口。通常情况下，下游客户依据相关销售单据，至指定港口提取货品，验收完成后，确认收货。

2、跨境电商销售模式

公司通过在德国设立子公司 CCLIFE，在德国 EBAY 建立销售网点进行零售和批发，主要订单的获取方式为在网络门店内直接获取订单，公司根据网站销售的数据分析客户需求，根据客户需求选择上架商品并向供应商采购，母公司根据采购成本加价 5 个百分点左右向 CCLIFE 销售发货，CCLIFE 目前主要承担仓储和物流的功能，在接到网站订单后从德国仓库直接发货，并提供在线客服和售后支持服务，CCLIFE 的客户群体主要是欧洲地区的个人或个体经营者，主要结算货币为欧元，由于通过 EBAY 平台销售，没有赊销的情况。

（三）盈利模式

作为批发及零售型的企业，公司的盈利模式是通过对销售的产品进行一定的加价来实现利润。公司的定价标准通常按照市场定价，并根据不同地区和采购量来决定价格。一般情况下，出口批发价格为采购价格上浮 10 个百分点左右，德国电商平台零售价格约为采购价格上浮 50 个百分点左右。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年度，公司全面实现经营计划目标，原因主要有：一是汽修工具市场趋向成熟，随着人们生活水平提高，自用车辆的需求增多，汽车后市场产品的需求量正在良性扩张，市场需求稳定中呈上升趋势；二是在产品销售上加大了开发新市场、新客户的力度，补充了必要的销量人员，有效地拓展了产品销售市场占有率。

1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩快速增长。2019 年上半年度，公司营业收入 66,319,697.44 元，同比增长 14.70%；公司利润总额 445,293.50 元，同比增长幅度 113.70%；净利润 298,287.84 元，同比增长幅度 107.74%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 51,286,173.56 元，同比减少 1.00%；净资产 9,945,649.83 元，同比增长 2.83%。2019 年上半年度，公司加权平均净资产收益 0.06 元，较上年同期基本每股收益-0.77 元有较大幅度增长。每股收益增长主要原因是净利润增长。

2、业务拓展情况

2019 年上半年度继续加强对中国汽车后市场的渗透，从小程序、公众号平台、微信群组管理等多维度展示汽车后市场的方方面面，内容包括汽修人物、汽修知识普及、汽修产品使用、汽修资料小程序等。强化汽修工具的产品资料库的建立，在知识产权上进行多层次储备。2019 年继续走访上海的汽修门店，对门店进行认证，建立汽修师傅以及汽修店的会员体系，深化人才数据库，构建汽修店、汽修师傅、以及客户之间的良好生态圈。2019 年在中国区有 15 万多人购买了我们的产品；在德国区，我们从国内引入了丰富经验的采购团队来拓宽德国跨境电商的产品链，从汽修到健身、家居面面俱到，目前已经有 18 万多人购买了我们的产品。这些数据，将对公司的营销策略、产品组合设计、精准营销等有持续的推动作用。预计 2019 年的经营计划在 2018 年度的基础上增加 100%。

三、 风险与价值**一、盈利能力较弱的风险**

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年上半年度，公司营业收入分别为 71,763,153.33 元、85,780,778.86 元、125,097,939.87 元和 66,319,697.44 元，报告期内公司净利润分别为 2,486,948.3 元、-1,404,195.20 元、486,673.75 元和 298,287.84 元，公司综合毛利率分别为 26.63%、30.02%、40.46%和 45.34%，净利率分别为 3.47%、-1.64%、0.39%和 0.45%。公司所从事贸易业务技术含量不高，附加值低，虽然公司销售规模尚可，但盈利能力较弱。如果汇兑损失继续增加，或在生产经营过程中出现人为或不可抗力引起的其他损失，公司可能面临亏损的风险，从而进一步影响公司的持续经营能力。

应对措施：公司积极改进业务模式和营销模式，积极拓展国内外市场，与供应商建立稳定的关系，提高产品毛利率和盈利水平。

二、汇率波动风险

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年上半年度，公司汇兑损益分别为 577,996.51 元、15,994.08 元、47,817.32 元和 96,553.54 元，分别占公司净利润的 23.24%、1.14%、9.83%和 32.37%。公司净利润受汇兑损益影响较大。公司主要从事出口业务，主要收入来自于国外，汇率波动对公司营业收入及利润的影响重大，公司与客户主要以美元结算，由于人民币持续贬值导致公司 2016 年获得了部分汇兑收益。但 2019 年上半年度因汇率波动造成了汇兑收益变小，在公司出口业务主要以美元进行标价且其价格未因汇率变动做出调整的情况下，公司可能面临汇兑损失增加，净利润进一步降低的风险。

应对措施：公司积极改进业务模式，加快应收款的回收速度，降低汇率变动对公司业绩可能产生的

影响；目前人民币汇率相对稳定，但公司要强化跟踪汇率变化，做到及时反应。

三、经营活动现金流较弱的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较低，2016年度、2017年度、2018年度和2019年上半年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-2,501,236.49元、-5,758,347.35元、2,730,237.43和-2,419,996.71元。2016年度，公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要是由于2016年初与供应商结算了较多货款导致。2017年度，公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要是由于从2017年开始拓展业务需要前期投入较多导致。2018年度，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润基本匹配。2019年上半年度，公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要是由于2019年初与供应商结算了较多货款导致。报告期内，公司获取现金的能力较弱，主要是由于子公司电商业务前期投入较多，如未来子公司业务量低迷，则可能导致公司持续投入，经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险。

应对措施：公司销售渠道、品牌推广、海外市场开发的前期投入较大，近三年经营活动现金流波动较大。但随着国内外市场份额的扩大，品牌渠道的建立，依托新三板的融资平台，预计公司未来经营活动现金流将有所好转。

四、出口退税政策变化风险

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第538号，2008年11月10日）第二十五条：纳税人出口货物适用退（免）税规定的，应当向海关办理出口手续，凭出口报关单等有关凭证，在规定的出口退（免）税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物的退（免）税。具体办法由国务院财政、税务主管部门制定。出口货物办理退税后发生退货或者退关的，纳税人应当依法补缴已退的税款。《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部国家税务总局第50号令，2008年12月15日）第三十六条：纳税人销售货物或者应税劳务适用免税规定的，可以放弃免税，依照条例的规定缴纳增值税。放弃免税后，36个月内不得再申请免税。公司出口货物依法办理增值税出口退税，根据出口货物海关商品编码，增值税的退税率在9%-17%之间。若出口退税政策发生变化将影响公司获取现金的能力，增加公司的资金压力，因此公司面临因出口退税政策变化而影响业绩和生产经营的风险。

应对措施：公司扩大销售国家的业务，通过在香港设立子公司规避国内税收政策变化的风险；同时，公司也积极发展国内的销售市场，拓宽国内销售平台。

五、原材料供应及采购价格波动风险

公司所采购的产品为汽车维修和检测工具及汽修配件，上游厂商使用的主要原材料是45#碳钢，近一年多来钢材市场原材料价格上涨，公司上游厂商将提高产品价格，增加公司采购成本，公司迫于供货压力将导致成本有所上升，产生影响公司利润的风险。

应对措施：公司多年来与原料供应商建立良好的渠道关系，具有明显的采购优势和价格优势，另公司就应对原料风险方面，也在不断拓展原料供应渠道，同时加强产品市场趋势判断，把握市场走向，提高经济效益，促进公司稳定发展。

六、控股股东及实际控制人不当控制风险

截至2019年6月30日，公司控股股东及实际控制人陈军直接持有本公司3,900,000股，占总股本的比例78%，间接持有本公司100,000股，占总股本的比例2%，累计持股80.00%。平玲直接持有公司100,000.00股股份，持股比例2.00%，间接持有公司900,000.00股股份，持股比例18.00%，累计持股20.00%。平玲与陈军为夫妻关系，与陈军为一致行动人，平玲与陈军同为公司实际控制人，虽然公司已经建立比较完善的法人治理结构，但仍不排除控股股东、实际控制人可能利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东的利益。因此，公司存在控股股东、实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司目前制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。

七、出口地区的政策经济变动风险

报告期内，公司产品全部出口销售，占比较大，公司主要海外出口国家为德国、美国和欧盟其他地区。自加入 WTO 以来，中国与欧盟的贸易摩擦不断，中国出口到欧盟的商品曾多次被欧盟反倾销委员会征收反倾销税、提高关税等处罚，2016 年 6 月，G7 峰会就中国钢铁出口问题给予了关注和讨论，公司产品主要原材料系钢铁，且技术含量不高，不排除未来会受到反倾销制裁的可能。报告期内，公司出口欧盟及美国的业务保持稳定。目前欧盟经济处于下行，但政府维稳意愿较强，产生系统性风险的概率不高，若公司主要出口地区政治经济政策发生重大变动，将对公司经营造成一定影响。目前中美贸易也在发生摩擦，公司在美国的业务占比较小，报告期内，暂时没有发现公司美国业务受中美贸易摩擦的影响。

应对措施：公司扩大销售国家的业务，发展东南亚等国家的业务；国内的需求量越来越大，公司发展国内的销售市场。

八、经营模式风险

公司作为一家贸易企业，主要经营模式为传统出口模式，即对接海外客户的采购需求，作为渠道向国内厂商进行采购后发货，公司的客户主要为海外大型的汽修工具经销商，公司向国内厂商采购后按客户要求贴客户的商标后发货给客户，传统出口的业务模式存在一定风险，一是客户如果有足够的采购能力可以直接与厂商合作；二是公司出口的产品主要贴客户商标，无法增强公司自有品牌的竞争力。

应对措施：公司在分析上述风险后及时采取了措施，一是设立境外电商平台，抢占海外零售市场份额；二是在境外零售的产品全部采用公司自有商标，增加公司品牌的知名度和美誉度。虽然公司及时采取了措施防范，但公司经营模式仍然存在风险，对公司持续经营能力存在一定影响。

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

公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，全力做到对社会负责、对公司股东和每一位员工负责。在公司的发展中，社会责任始终占据着重要的位置，公司一直积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(一)
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

(一) 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
实际控制人或控股股东	2016/11/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016/11/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/1	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人避免占用资金、关联担保承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在成功挂牌全国中小企业股份转让系统前，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。该承

诺函的内容如下：

《避免同业竞争的承诺函》

本人作为上海澜创科技股份有限公司股东/董事/监事/高级管理人员。为避免同业竞争的情况发生，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为公司股东、董事、监事及高级管理人员期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

截至本公开转让说明书出具之日，澜创科技不存在同业竞争，不存在可能导致潜在的利益输送的利益冲突，也不存在损害公司或者其他股东的利益的可能。公司控股股东及实际控制人均已承诺将采取措施避免今后出现同业竞争。

本人愿承担违反上述承诺给上海澜创科技股份有限公司带来的一切法律责任及损失。

特此承诺。

2、公司在成功挂牌全国中小企业股份转让系统前，已将关联方资金占用全部清理完毕，各关联方均已出具《避免占用资金、关联担保承诺函》。并建立了防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度。该承诺函内容如下：

《避免占用资金、关联担保承诺函》

公司实际控制人、控股股东承诺：

1、在本人作为公司的实际控制人期间，本人及本人实际控制的其他企业切实保证公司的独立性，未曾且不得利用实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。

2、在本人作为公司的实际控制人期间，本人将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，避免本人实际控制的其他企业占用公司的资金或资产。

3、此承诺为不可撤销的承诺，如违反该承诺给公司或相关各方造成损失的，本人愿承担相应的法律责任。”

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈军	3,900,000	0	3,900,000	78.00%	3,900,000	0
2	平玲	100,000	0	100,000	2.00%	100,000	0
3	上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东陈军和平玲为夫妻关系，陈军和平玲分别为上海锡连投资合伙（有限合伙）股东的普通合伙人与有限合伙人。							

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

陈军系公司董事长兼总经理，截至本年度末，陈军直接持有公司 3,900,000.00 股股份，持股比例 78.00%，间接持有公司 100,000.00 股股份，持股比例 2.00%，累计持股 80.00%，为公司控股股东、实际控制人；平玲系公司董事兼副总经理，截至 2017 年末，平玲直接持有公司 100,000.00 股股份，持股比例 2.00%，间接持有公司 900,000.00 股股份，持股比例 18.00%，累计持股 20.00%。平玲与陈军为夫妻关系，与陈军为一致行动人，因此平玲与陈军同为公司实际控制人，陈军与平玲长期主导公司的发展战略与经营管理，能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的选任。

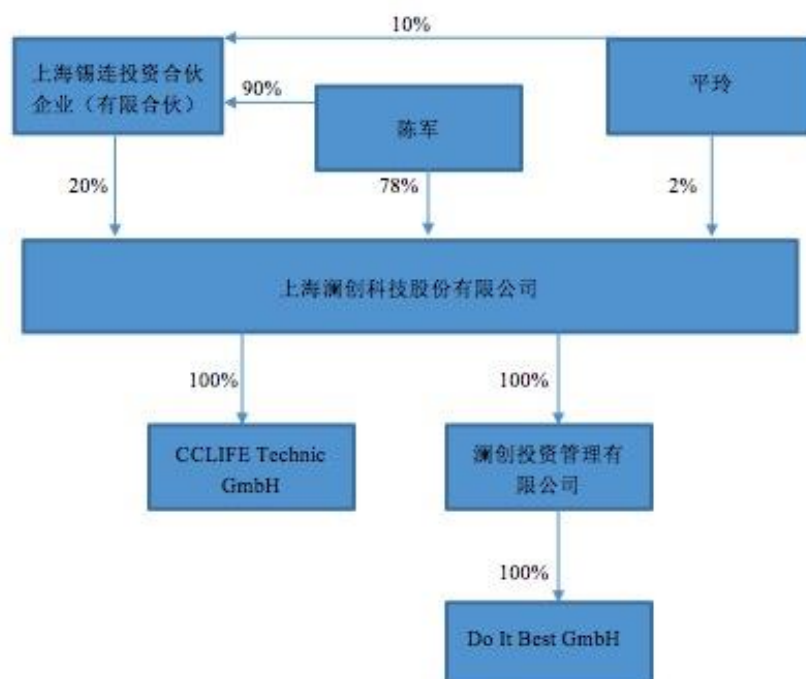
报告期内，控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

陈军先生，男，出生于 1977 年 4 月，中国国籍，德国永久居民身份，硕士学历。2001 年 4 月至 2005 年 3 月，任职于上海市对外服务有限公司，担任研究发展部分析员职务；2005 年 5 月至 2008 年 9 月，自由职业，自营晶彩人生博客网和数码杂志；2008 年 10 月至 2016 年 5 月，任职于上海澜创国际贸易有限公司，担任董事长兼总经理；2016 年 6 月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任董事长兼总经理。

平玲，女，出生于 1975 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2001 年 10 月，任职于无锡森鑫工具有限公司（原江苏机械工具无锡三分公司），担任外贸采购员；2001 年 11 月至 2007 年 3 月，任职于上海森鑫工具有限公司，担任外贸经理；2007 年 4 月至 2008 年 9 月，自由职业；2008 年 10 月至 2016 年 5 月，担任上海澜创国际贸易有限公司采购经理。2016 年 6 月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任董事兼副总经理。

公司股权结构图如下：



报告期内，实际控制人未发生变更。

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
陈军	董事长、总经理、 控股股东	男	1977 年 4 月	硕士	2019.5.15-2022.5.15	是
平玲	董事、副总经理、 控股股东	女	1975 年 9 月	本科	2019.5.15-2022.5.15	是
郑欢	董事、董事会秘书	女	1983 年 8 月	本科	2019.5.15-2022.5.15	是
林紫玉	董事	女	1978 年 4 月	本科	2019.5.15-2022.5.15	否
周颖	董事	女	1993 年 8 月	本科	2019.5.15-2022.5.15	是
张维阳	监事	男	1984 年 7 月	本科	2019.5.15-2022.5.15	是
陈琼	监事	女	1992 年 11 月	本科	2019.5.15-2022.5.15	是
黄炎	监事、监事会主席	男	1990 年 8 月	本科	2019.5.15-2022.5.15	是
张凤	财务负责人	女	1978 年 12 月	本科	2019.5.15-2022.5.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事长陈军与董事平玲为夫妻关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈军	董事长、总经理	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	0.00
平玲	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	0.00

合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0.00
----	---	-----------	---	-----------	---------	------

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈琼	无	新任	监事	换届选举
周颖	监事	新任	董事	换届选举
吴丹玲	董事	离任	无	换届选举

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

周颖，女，出生于1993年8月，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2015年3月至2016年5月，任职于上海澜创国际贸易有限公司，担任公司销售部员工。2016年6月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任销售部外贸副经理。

陈琼，女，出生于1992年11月，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2015年6月至2016年5月，任职于上海澜创国际贸易有限公司，担任外贸业务员一职。2016年6月至今，有限公司改制成股份公司后，任职于上海澜创科技股份有限公司，担任外贸业务经理。

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
采购人员	11	11
销售人员	34	34
行政管理人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	55	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	20	20
专科	8	8
专科以下	20	20
员工总计	55	55

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：

公司期末人数较期初人数没有变化。公司定期为新进人才进行入职培训及产品培训、产品知识学习班。公司薪金政策本年无重大变化。无需承担离退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,461,066.15	4,682,888.40
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	7,239,076.48	8,661,783.87
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、（三）	4,698,778.83	2,241,890.08
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、（四）	3,800,096.01	3,248,054.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	26,107,656.43	26,681,182.87
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、（六）	116,534.05	128,132.02
流动资产合计	-	45,423,207.95	45,643,931.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（七）	5,265,542.60	5,536,231.99
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、（八）	55,423.01	83,747.84
其他非流动资产	六、（九）	542,000.00	542,000.00
非流动资产合计	-	5,862,965.61	6,161,979.83
资产总计	-	51,286,173.56	51,805,911.25
流动负债：			
短期借款	六、（十）	4,344,314.71	3,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、（十一）	26,643,752.11	26,994,071.34
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	26,643,752.11	26,994,071.34
预收款项	六、（十二）	5,764,455.77	5,961,558.53
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、（十三）	359,829.88	381,122.57
应交税费	六、（十四）	3,495,943.58	4,906,240.51
其他应付款	六、（十五）	732,227.68	890,867.01
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	-	41,340,523.73	42,133,859.96
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	41,340,523.73	42,133,859.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（十七）	3,388,650.82	3,388,650.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、（十八）	22,356.08	47,045.38
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（十九）	441,069.07	441,069.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十）	1,093,573.86	795,286.02
归属于母公司所有者权益合计	-	9,945,649.83	9,672,051.29
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	9,945,649.83	9,672,051.29
负债和所有者权益总计	-	51,286,173.56	51,805,911.25

法定代表人：陈军主管会计工作负责人：张凤会计机构负责人：张凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	-	2,530,035.96	2,201,392.98
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、（一）	30,727,891.23	32,067,977.53
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	4,151,588.83	2,149,256.55
其他应收款	十二、（二）	3,404,991.39	2,852,728.43
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	5,582,877.11	4,335,884.38
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	-	116,534.05	75,589.09
流动资产合计	-	46,513,918.57	43,682,828.96
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、（三）	-	-
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	-	4,209,621.07	4,443,590.96
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	55,423.01	83,747.84
其他非流动资产	-	542,000.00	542,000.00
非流动资产合计	-	4,807,044.08	5,069,338.80
资产总计	-	51,320,962.65	48,752,167.76

流动负债：			
短期借款	-	4,344,314.71	3,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	25,885,717.46	25,516,053.45
预收款项	-	5,764,455.77	5,961,558.53
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	163,123.20	171,586.40
应交税费	-	1,250,061.87	587,869.04
其他应付款	-	616,377.60	715,758.78
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	-	38,024,050.61	35,952,826.20
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
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	-	38,024,050.61	35,952,826.20
所有者权益：			
股本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,388,650.82	3,388,650.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	441,069.07	441,069.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,467,192.15	3,969,621.67
所有者权益合计	-	13,296,912.04	12,799,341.56
负债和所有者权益合计	-	51,320,962.65	48,752,167.76

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：张凤

会计机构负责人：张凤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	66,319,697.44	57,821,379.06
其中：营业收入	六、（二十一）	66,319,697.44	57,821,379.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	66,005,142.87	62,682,996.30
其中：营业成本	六、（二十一）	36,248,491.70	38,646,404.83
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、（二十二）	18,061.24	43,836.26
销售费用	六、（二十三）	23,140,065.21	16,230,896.30
管理费用	六、（二十四）	6,366,591.90	6,912,014.51
研发费用	-	-	-
财务费用	六、（二十五）	191895.23	757,858.77
其中：利息费用	-	-	143,989.47
利息收入	-	-	10,557.09
信用减值损失	六、（二十六）	40,037.59	-
资产减值损失	六、（二十七）	-	91,985.63

加：其他收益	六、(二十八)	30,000.00	15,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-	19,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	344,554.57	-4827617.24
加：营业外收入	六、(三十)	105,680.83	1600560.61
减：营业外支出	六、(三十一)	4,941.90	22,393.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	445,293.50	-3,249,450.48
减：所得税费用	六、(三十二)	147,005.66	605,025.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	298,287.84	-3,854,476.21
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）	-	298,287.84	-3,854,476.21
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	-	298,287.84	-3,854,476.21
六、其他综合收益的税后净额	-	-105,364.16	38,132.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-105,364.16	38,132.91
(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	-	-105,364.16	38,132.91
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	-	192,923.68	-3,816,343.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.06	-0.77
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：陈军主管会计工作负责人：张凤会计机构负责人：张凤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	44,006,053.26	47,157,521.09
减：营业成本	十二、（四）	34,622,855.59	37,759,213.97
税金及附加	-	18,061.24	43,836.26
销售费用	-	4,671,634.18	4,074,477.85
管理费用	-	3,998,825.39	4,890,154.46
研发费用	-	-	-
财务费用	-	188,466.26	748,963.50
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	30,000.00	15,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-113,299.30	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-42,865.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	19,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	649,509.90	-282,259.51
加：营业外收入	-	8.14	1,600,560.61
减：营业外支出	-	4,941.90	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	644,576.14	1,298,301.10
减：所得税费用	-	147,005.66	605,025.73

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	497,570.48	693,275.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	－	497,570.48	693,275.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	－	－	－
五、其他综合收益的税后净额	－	－	－
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 重新计量设定受益计划变动额	－	－	－
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	－	－	－
3. 其他权益工具投资公允价值变动	－	－	－
4. 企业自身信用风险公允价值变动	－	－	－
5. 其他	－	－	－
（二）将重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	－	－	－
2. 其他债权投资公允价值变动	－	－	－
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	－
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	－	－	－
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	－
6. 其他债权投资信用减值准备	－	－	－
7. 现金流量套期储备	－	－	－
8. 外币财务报表折算差额	－	－	－
9. 其他	－	－	－
六、综合收益总额	－	497,570.48	693,275.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	－	－	－
（二）稀释每股收益（元/股）	－	－	－

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：张凤

会计机构负责人：张凤

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	－	68,136,721.69	60,831,574.79
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	-	4,482,547.15	6,100,974.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	6,450,756.58	8,055,606.24
经营活动现金流入小计	-	79,070,025.42	74,988,155.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	44,270,444.91	44,758,682.25
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	-	5,599,057.26	5,530,783.76
支付的各项税费	-	1,090,595.85	951,101.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	30,529,924.11	25,750,787.61
经营活动现金流出小计	-	81,490,022.13	76,991,354.92
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,419,996.71	-2,003,199.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	85,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	1,061,047.09
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	-	-	1,061,047.09
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-976,047.09
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	-	4,279,124.98	8,005,588.93
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	-	4,279,124.98	8,005,588.93
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	8,158,302.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	80,950.52	163,433.88
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	-	3,080,950.52	8,321,736.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,198,174.46	-316,147.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,221,822.25	-3,295,394.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,682,888.40	8,876,894.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,461,066.15	5,581,499.89

法定代表人：陈军主管会计工作负责人：张凤会计机构负责人：张凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,621,519.92	39,585,567.78
收到的税费返还	-	4,482,547.15	6,100,974.22
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,403,995.77	6,065,831.79
经营活动现金流入小计	-	52,508,062.84	51,752,373.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,300,517.83	43,757,669.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,660,145.51	1,787,667.37
支付的各项税费	-	870,649.02	515,849.03
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,546,281.96	8,613,280.40
经营活动现金流出小计	-	53,377,594.32	54,674,465.95
经营活动产生的现金流量净额	-	-869,531.48	-2,922,092.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	85,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	772,600.00

投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	772,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-687,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,279,124.98	8,005,588.93
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	-	4,279,124.98	8,005,588.93
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	8,158,302.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	80,950.52	163,433.88
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,080,950.52	8,321,736.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,198,174.46	-316,147.57
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	-	328,642.98	-3,925,839.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,201,392.98	8,624,695.56
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,530,035.96	4,698,855.83

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：张凤

会计机构负责人：张凤

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

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

二、 报表项目注释

上海澜创科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

上海澜创科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2016 年 6 月 6 日由上海澜创国际贸易有限公司整体改制为股份有限公司。公司注册资本 5,000,000.00 元，注册地为上海市闵行区金都路 1128 号第 3 幢 5083 室，统一社会信用代码:91310000680979215T。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】7108号核准，公司股票于2016年9月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为：839445。

经营范围：从事计算机科技、信息科技、软件科技、新能源科技、环保科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让，从事货物及技术的进出口业务，二手车、汽车、家居用品、健身器材、板材家具、电子设备、卫浴产品、宠物用品、家用电器、照明设备、珠宝首饰、化妆品、文具、箱包服饰、日用百货、五金制品、化工原料及产品（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）销售，会务会展服务，展览展示服务，机动车维修，汽车租赁，文化艺术交流活动策划，企业形象策划。【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】

本公司纳入合并范围内的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度无变化。

本财务报表已经本公司董事会批准于2019年8月23日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交

易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则

处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2.金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允

价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	金额超过 100 万元以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。若经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据账龄分析法计提坏账准备或个别认定。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除不计提坏账准备的应收款项之外，经单独测试后未减值的的应收款项以账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以出口退税的应收款项及应收合并范围内的关联方款项划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

（十）存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工是估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。公司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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）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。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

1.短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）收入

1.商品销售收入

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

公司产品为外销，外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十七）政府补助

1.政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2.政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3.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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：（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。

4.政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1. 本公司的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以销售收入 16%、13% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2.境外子公司的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	纯销售额	19%
公司税	财政年盈利	15%
地方交易税	财政年盈利	15%

3.重要税收优惠及批文

公司出口货物（国际贸易）依法办理增值税出口退税，根据出口货物海关商品编码，增值税的退税率在 9%-13%之间。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指 2019 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日余额，本期金额指 2019 年 1-6 月金额，上期金额指 2018 年 1-6 月金额。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	106,470.64	76,519.56
银行存款	2,895,291.06	4,247,309.03
其他货币资金	459,304.45	359,059.81
合计	3,461,066.15	4,682,888.40

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,623,419.85	100.00	384,343.37	5.04	7,239,076.48
其中：账龄组合	7,623,419.85	100.00	384,343.37	5.04	7,239,076.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,623,419.85	100.00	384,343.37	5.04	7,239,076.48

(续)

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,117,667.28	100.00	455,883.41	5.00	8,661,783.87
其中：账龄组合	9,117,667.28	100.00	455,883.41	5.00	8,661,783.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,117,667.28	100.00	455,883.41	5.00	8,661,783.87

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,559,972.63	5.00	377,998.65	9,117,667.28	5.00	455,883.41
1 至 2 年	63,447.22	10.00	6,344.72			
合计	7,623,419.85	5.04	384,343.37	9,117,667.28	5.00	455,883.41

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为 71,540.04 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,337,806.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 96.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 366,890.31 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,525,635.59	96.32	1,992,016.52	88.85
1 至 2 年	173,143.24	3.68	249,873.56	11.15
合计	4,698,778.83	100.00	2,241,890.08	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,438,399.39 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 34.65%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,800,096.01	3,248,054.18
合计	3,800,096.01	3,248,054.18

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	4,034,614.68	100.00	234,518.67	5.81	3,800,096.01
其中：账龄组合	1,400,963.40	34.72	234,518.67	16.74	1,166,444.73
无风险组合	2,633,651.28	65.28			2,633,651.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,034,614.68	100.00	234,518.67	5.81	3,800,096.01

(续)

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（%）	
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	3,368,801.78	100.00	120,747.60	3.58	3,248,054.18
其中：账龄组合	1,085,879.83	32.23	120,747.60	11.12	965,132.23
无风险组合	2,282,921.95	67.77			2,282,921.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,368,801.78	100.00	120,747.60	3.58	3,248,054.18

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	740,570.82	5.00	37,028.54	494,772.82	5.00	24,738.64
1 至 2 年	104,200.00	10.00	10,420.00	406,615.76	10.00	40,661.58
2 至 3 年	455,130.83	30.00	136,539.25	184,491.25	30.00	55,347.38
3 至 4 年	101,061.75	50.00	50,530.88			
合计	1,400,963.40	16.74	234,518.67	1,085,879.83	11.12	120,747.60

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
出口退税的应收款项	2,633,651.28			2,282,921.95		
合计	2,633,651.28			2,282,921.95		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 113,771.07 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	2,633,651.28	2,282,921.95
保证金	625,490.45	710,684.74
往来款	775,472.95	375,195.09
合计	4,034,614.68	3,368,801.78

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
上海市国家税务局	应收出口退税款	2,633,651.28	1 年以内	65.28	
Kautionen-Ashtoh Properties B.V.	保证金	365,371.50	2 至 3 年	9.06	109,611.45
王佳琳	往来款	233,098.85	1 年以内	5.78	11,654.94
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	101,000.00	1-2 年	2.5	10,100.00
丹阳天成锁业有限公司	往来款	91,061.75	3-4 年	2.26	45,530.88
合 计		3,424,183.38		84.88	176,897.27

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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	24,195,302.09		24,195,302.09	24,321,966.29		24,321,966.29
发出商品	1,912,354.34		1,912,354.34	2,359,216.58		2,359,216.58
合计	26,107,656.43		26,107,656.43	26,681,182.87		26,681,182.87

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	116,534.05	75,589.09
待抵扣进项税		52,542.93
合计	116,534.05	128,132.02

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,127,384.09	2,287,345.60	1,174,045.37	7,588,775.06
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额		2,792.42	3,545.72	6,338.14
(1) 处置				
(2) 汇率调整		2,792.42	3,545.72	6,338.14
4.期末余额	4,127,384.09	2,284,553.18	1,170,499.65	7,582,436.92
二、累计折旧				
1.期初余额	637,164.83	992,625.68	422,752.56	2,052,543.07
2.本期增加金额	98,025.27	145,705.59	22,739.63	266,470.49
(1) 计提	98,025.27	145,705.59	22,739.63	266,470.49
3.本期减少金额		1,181.42	937.82	2,119.24
(1) 处置				
(2) 汇率调整		1,181.42	937.82	2,119.24
4.期末余额	735,190.10	1,137,149.85	444,554.37	2,316,894.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,392,193.99	1,147,403.33	725,945.28	5,265,542.60
2.期初账面价值	3,490,219.26	1,294,719.92	751,292.81	5,536,231.99

(八) 递延所得税资产

1、递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	55,423.01	221,692.04	83,747.84	334,991.37
小 计	55,423.01	221,692.04	83,747.84	334,991.37

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房款	542,000.00	542,000.00
合计	542,000.00	542,000.00

(十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	4,344,314.71	
保证借款		3,000,000.00
合计	4,344,314.71	3,000,000.00

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	23,583,925.46	23,493,920.00
货代费	2,087,991.40	2,374,185.14
服务费	971,835.25	1,125,966.20
合计	26,643,752.11	26,994,071.34

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	5,764,455.77	5,961,558.53
合计	5,764,455.77	5,961,558.53

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	290,009.76	5,065,142.36	5,080,724.70	274,427.42
二、离职后福利-设定提存计划	91,112.81	484,615.68	490,326.03	85,402.46

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	381,122.57	5,549,758.04	5,571,050.73	359,829.88

2、短期职工薪酬情况

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	240,395.89	4,574,369.94	4,585,051.78	229,714.05
2.职工福利费				
3.社会保险费	44,813.87	429,199.42	434,129.92	39,883.37
其中：医疗保险费	36,628.55	358,213.87	362,341.92	32,500.50
工伤保险费	7,543.63	68,298.44	69,084.64	6,757.43
生育保险费	641.69	1,472.77	1,489.02	625.44
4.住房公积金	4,800.00	61,573.00	61,543.00	4,830.00
合计	290,009.76	5,065,142.36	5,080,724.70	274,427.42

3、设定提存计划情况

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	84,944.61	420,141.63	425,110.30	79,975.94
2、失业保险费	6,168.20	64,474.05	65,215.73	5,426.52
合计	91,112.81	484,615.68	490,326.03	85,402.46

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,474,524.93	1,486,125.92
个人所得税	1,981.94	1,516.71
印花税	42,543.88	42,543.88
增值税	1,976,892.83	3,374,544.14
城建税		838.81
教育费附加		503.29
地方教育费附加		167.76
合计	3,495,943.58	4,906,240.51

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,890.87	6,865.56
应付股利		
其他应付款	724,336.81	884,001.45
合计	732,227.68	890,867.01

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,890.87	6,865.56
合计	7,890.87	6,865.56

2. 其他应付款情况

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	628,405.00	628,405.00
往来款	58,506.32	217,198.45
代收代付款	37,425.49	38,398.00
合计	724,336.81	884,001.45

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					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

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,388,650.82			3,388,650.82
合计	3,388,650.82			3,388,650.82

(十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	47,045.38	-24,689.30			-24,689.30		22,356.08
其他综合收益合计	47,045.38	-24,689.30			-24,689.30		22,356.08

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	441,069.07			441,069.07
合计	441,069.07			441,069.07

(二十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	795,286.02	515,539.86
调整年初未分配利润合计数（调增+、调减-）		
调整后年初未分配利润	795,286.02	515,539.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	298,287.84	486,673.75
减：提取法定盈余公积		206,927.59
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他提取		
年末未分配利润	1,093,573.86	795,286.02

(二十一) 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	66,319,697.44	36,248,491.70	57,821,379.06	38,646,404.83
合计	66,319,697.44	36,248,491.70	57,821,379.06	38,646,404.83

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	16,800.00	19,200.00
土地使用税	213.83	427.65
印花税		24,208.61
城市维护建设税	581.89	
教育费附加	465.52	
合计	18,061.24	43,836.26

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,014,745.74	3,810,607.43
运输费	5,131,180.40	4,846,168.46
电商费	8,367,672.78	3,922,996.12
货代及报关	3,882,067.29	2,454,072.45
广告宣传费	1,320,306.47	744,621.50
包装费	423,786.89	365,129.22
其他	305.64	87,301.12
合计	23,140,065.21	16,230,896.30

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	853,491.91	1,504,852.44
职工薪酬	1,535,012.30	1,741,716.66

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,811,727.99	1,272,226.77
差旅费	555,181.56	715,533.39
办公费	386,671.78	545,194.06
折旧费	266,470.49	268,732.69
装修费		7,665.49
修理费	442,077.45	358,115.57
业务招待费	286,548.61	176,855.09
车辆使用费	110,426.56	238,331.29
保险费	78,612.01	50,795.59
其他	40,371.24	31,995.47
合计	6,366,591.90	6,912,014.51

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	81,975.83	143,989.47
减：利息收入	3,822.64	10,557.09
汇兑损失	1,320,344.75	1,306,114.86
减：汇兑收益	1,223,791.21	709,233.38
手续费支出	17,188.50	27,544.91
合计	191,895.23	757,858.77

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	40,037.59	
合计	40,037.59	

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		91,985.63
合计		91,985.63

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
境外参展补贴	30,000.00	15,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	15,000.00	与收益相关

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		19,000.00
合计		19,000.00

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		1,600,000.00	
其他	105,680.83	560.61	105,680.83
合 计	105,680.83	1,600,560.61	105,680.83

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科隆亚太家居园艺博览会补贴			
新三板补贴		1,500,000.00	
财政扶持补贴		100,000.00	
合 计		1,600,000.00	

(三十一) 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
罚款、滞纳金	4,941.90	22,393.85	4,941.90
合计	4,941.90	22,393.85	4,941.90

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	118,680.83	615,742.09
递延所得税费用	28,324.83	-10,716.36
合计	147,005.66	605,025.73

(三十三) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	6,450,756.58	8,055,606.24
其中：银行存款利息收入	3,822.64	10,557.09
政府补助等其他收益及营业外收入	135,680.83	1,615,560.61
非关联往来等	6,311,253.11	6,429,488.54
支付其他与经营活动有关的现金	30,529,924.11	25,750,787.61
其中：往来款及其他	6,822,307.03	8,401,388.67

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的其他现金	19,125,319.47	12,420,288.87
管理费用中支付的其他现金	4,565,109.11	4,901,565.16
银行手续费	17,188.50	27,544.91

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	298,287.84	-3,854,476.21
加：资产减值准备	40,037.59	91,985.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,470.49	268,732.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	81,975.83	143,989.47
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）	28,324.83	10,716.36
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）	573,526.44	-2,055,657.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,551,666.52	554,038.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,156,953.21	2,837,472.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,419,996.71	-2,003,199.67
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	3,461,066.15	5,581,499.89
减：现金的期初余额	4,682,888.40	8,876,894.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,221,822.25	-3,295,394.33

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,461,066.15	5,581,499.89
其中：库存现金	106,470.64	385,132.17
可随时用于支付的银行存款	2,895,291.06	4,052,377.86
可随时用于支付的其他货币资金	459,304.45	1,143,989.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,461,066.15	5,581,499.89
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,392,193.89	借款抵押
合计	3,392,193.89	--

(三十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31.15	6.8747	1,928.49
欧元	257,643.92	7.8170	2,014,002.52
英镑	1,310.43	8.7113	11,415.55
应收账款			
其中：欧元	919,177.23	7.8170	7,185,208.41
其他应收款			
其中：欧元	95,613.82	7.8170	747,413.23
短期借款			
其中：欧元	555,752.17	7.8170	4,344,314.71
应付账款			
其中：欧元	91,472.58	7.8170	715,041.16
其他应付款			
其中：欧元	1,136.59	7.8170	8,884.72

(三十七) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
境外参展补贴	30,000.00	30,000.00

合计	30,000.00	30,000.00
----	-----------	-----------

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Cclife Technic GmbH	Rudolf-Diesel-Straße 4a 53919 Weilerswist Deutschland	Rudolf-Diesel-Straße 4a 53919 Weilerswist Deutschland	进出口，销售手工具、汽车工具和五金工具、出口汽车工具、器械，设备和技术以及节能环保产品。从事以上业务无需特别许可。	100.00		同一控制下合并
澜创投资管理有限公司	RM 2107.21/F C C Wu Bldg 302-308 Hennessy Road WanChai HongKong	RM 2107.21/F C C Wu Bldg 302-308 Hennessy Road WanChai HongKong	海外业务调研和拓展、海外市场投资决策、人才引进和管理，信息技术和信息系统开发、网络平台销售和管理，其他技术和贸易的进出口。	100.00		出资设立
Do It Best GmbH	Sternstr.67,40479 Düsseldorf Deutschland	Sternstr.67,40479 Düsseldorf Deutschland	进出口，销售手工具、汽车工具和五金工具、出口汽车工具、器械，设备和技术以及节能环保产品。从事以上业务无需特别许可。		100.00	同一控制下合并

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东情况

控股股东名称	地址	持股比例(%)		表决权比例(%)
		直接	间接	
陈军、平玲夫妇	上海市	80.00	20.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海锡连投资合伙企业（有限合伙）	法人股东，持本公司 20%股份
郑欢	董事
张维阳	监事
张凤	财务总监

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
陈军	上海澜创科技股份有限公司	潘泾路办公楼	150,000.00	150,000.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈军、平玲	上海澜创科技股份有限公司	3,000,000.00	2018-5-30	2019-5-30	是
陈军、平玲	上海澜创科技股份有限公司	555,752.17 欧元	2019-1-29	2019-7-28	否

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈军	628,405.00	653,522.60
其他应付款	郑欢	65,393.82	68,512.15
其他应付款	平玲		70,034.69
其他应付款	张维阳	19,437.50	53,534.00
其他应付款	张凤	17,420.92	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要说明的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要说明的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无应当披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无应当披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,851,405.62	100.00	123,514.39	0.40	30,727,891.23
其中：账龄组合	2,406,840.66	7.80	123,514.39	5.13	2,283,326.27
无风险组合	28,444,564.96	92.20			28,444,564.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,851,405.62	100.00	123,514.39	0.40	30,727,891.23

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,344,095.46	100.00	276,117.93	0.85	32,067,977.53
其中：账龄组合	5,522,358.51	17.07	276,117.93	5.00	5,246,240.58
无风险组合	26,821,736.95	82.93			26,821,736.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	32,344,095.46	100.00	276,117.93	0.85	32,067,977.53

组合中，按采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,343,393.44	5.00	117,169.67
1-2 年	63,447.22	10.00	6,344.72
合计	2,406,840.66	5.13	123,514.39

2、报告期计提、转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 152,603.54 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 30,565,792.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 106,061.35 元。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,404,991.39	2,852,728.43
合计	3,404,991.39	2,852,728.43

1、其他应收款

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 (%)	
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	3,503,169.07	100.00	98,177.68	2.80	3,404,991.39
其中：账龄组合	653,797.83	18.66	98,177.68	15.02	555,620.15
无风险组合	2,849,371.24	81.34			2,849,371.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,503,169.07	100.00	98,177.68	2.80	3,404,991.39

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 (%)	
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	2,911,601.87	100.00	58,873.44	2.02	2,852,728.43

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（%）	
其中：账龄组合	412,959.96	14.18	58,873.44	14.26	354,086.52
无风险组合	2,498,641.91	85.82			2,498,641.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,911,601.87	100.00	58,873.44	2.02	2,852,728.43

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	389,336.08	5.00	19,466.80
1 至 2 年	104,200.00	10.00	10,420.00
2 至 3 年	59,200.00	30.00	17,760.00
3 至 4 年	101,061.75	50.00	50,530.88
合计	653,797.83	15.02	98,177.68

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
出口退税的应收款项	2,633,651.28		
合并范围内关联方款项	215,719.96		
合计	2,849,371.24		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 39,304.24 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	2,633,651.28	2,282,921.95
保证金	170,200.00	220,200.00
往来款	699,317.79	408,479.92
合计	3,503,169.07	2,911,601.87

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
上海市国家税务局	应收出口退税款	2,633,651.28	1 年以内	75.18	
王佳琳	往来款	233,098.85	1 年以内	6.65	11,654.94
CCLIFE TECHNIC GmbH	往来款	215,719.96	2-3 年	6.16	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	101,000.00	1-2 年	2.88	10,100.00
丹阳天成锁业有限公司	往来款	91,061.75	3-4 年	2.60	45,530.88
合计		3,274,531.84		93.47	67,285.82

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计				

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业										
1.澜创投资管理有限公司	成本法					100.00	100.00			
2.Cclife Technic GmbH	成本法					100.00	100.00			
合计	——					——	——			

注：1、Cclife Technic GmbH 系公司在同一控制下取得的子公司，在合并日时，Cclife Technic GmbH 的净资产为负数。

2、澜创投资管理有限公司成立于 2015 年 7 月 31 日，届满日期 2019 年 9 月 28 日，核准或备案文号沪境外投资【2015】N00480 号，投资总额 310 万元人民币，折合 50 万美元。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未实际注资，该公司没有发生任何经济业务。

(四) 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	44,006,053.26	34,622,855.59	47,157,521.09	37,759,213.97
合计	44,006,053.26	34,622,855.59	47,157,521.09	37,759,213.97

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,738.93	
所得税影响额	37,968.37	
合计	92,770.56	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.09	0.04	0.04

上海澜创科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）上海澜创科技股份有限公司 2019 年半年度报告。

文件备置地址：
公司董事会秘书办公室