

光彩科技

NEEQ : 838039

青岛光彩智能科技股份有限公司

半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记

1、2018 年年度股东大会召开

公司 2018 年度股东大会于 2019 年 5 月 15 日上午 9 点在公司会议室隆重召开，会议按照议程，顺利完成各项议案审议，并形成相关决议。

2、公司与知名宫廷珐琅彩工艺师孙赫阳进行合作

孙赫阳，本名孙劲松，1969 年 4 月 17 日生，北京顺义人，宫廷珐琅彩工艺师。为满足光彩科技实现业务体系多元化，公司将其持有的全资子公司北京光彩动力科技有限公司（以下简称“光彩动力”）40%的认缴出资权转让给自然人孙劲松，转让价格为人民币 0.0 元。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司/本公司/光彩科技/股份公司	指	青岛光彩智能科技股份有限公司
仁诚国际	指	青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司，系公司前身
颐和润丰	指	青岛颐和润丰国际贸易有限公司
金海泰诚	指	青岛金海泰诚航运有限公司，公司参股公司
海景国际	指	山东海景国际物流有限公司，公司参股公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/首创证券	指	首创证券有限责任公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则（试行）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	现行有效的《青岛光彩智能科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
元/万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
期初、本期期初	指	2019年1月1日
期末、本期期末	指	2019年06月30日
年度报告/年报	指	2019年半年度报告

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。

公司负责人吕明、主管会计工作负责人吕明及会计机构负责人（会计主管人员）刘媛玲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	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 公司第一届董事会第二十五次会议决议相关文件； 3. 公司第一届监事会第九次会议决议相关文件； 4. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛光彩智能科技股份有限公司
证券简称	光彩科技
证券代码	838039
法定代表人	吕明
办公地址	山东省青岛市市南区延安三路 234 号海航万邦中心 1 号楼 1706-1707 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	花小娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-56490071
传真	010-56490071
电子邮箱	gckj_xq@163.com
公司网址	www.fuloninc.com
联系地址及邮政编码	北京市顺义区金蝶软件园 A 座 804 室 100000
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	2006 年 6 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-726 人力资源服务-7263 劳务派遣服务
主要产品与服务项目	公司以船员管理和船舶技术及安全管理为核心业务，专业为国内外船东提供全方位、全过程、综合性的船舶管理服务，包括船员外派、船员培训、船员证书管理、船舶物料供应、船舶维修保养、船舶证书管理、船舶买卖等服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕明
实际控制人及其一致行动人	吕明

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	91370200787598340U	否
注册地址	山东省青岛市市南区延安三路 234 号海航万邦中心 1 号楼 1706-1707 室	否
注册资本（元）	7,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
投资者沟通电话	010-56511868
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

2018 年 3 月 16 日，吕明女士分别与邵峰、金灵签订《股份转让协议》，约定以人民币 393.00 万收购邵峰持有的光彩科技 56.14%股权，以人民币 2.00 万元收购金灵持有的光彩科技 0.29%股权，且收购人与邵峰、金灵分别签订《表决权委托协议》，约定按照《股份转让协议》全部转让给收购人或其指定的第三方以前，转让人将目标股份对应的全部表决权委托给收购人行使。截至本公告出具日，金灵已将其持有的全部股份转让给吕明及其指定的第三方，邵峰自 2018 年 12 月 31 日以来已将 780,000 股转让给吕明及其指定的第三方北京伟业壹号科技中心（有限合伙）（以下简称“伟业壹号”），该合伙企业由吕明女士担任执行普通事务合伙人。

截至本报告出具日，吕明女士直接持有光彩科技 202,000 股，占公司股本比例 2.8857%；通过控制伟业壹号间接持有光彩科技 776,000 股，占公司股本比例 11.0857%；通过与邵峰签订的《表决权委托协议》拥有其 3,150,000 股表决权，占公司股本比例 45%；通过与巨野县军融网络科技中心（有限合伙）签订的《表决权委托协议》拥有其 1,749,000 股表决权，占公司股本比例 24.9857%。综上，吕明通过其直接持有及间接控制的公司股份比例为 83.9571%。

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	10,188,578.52	10,696,938.58	-4.75%
毛利率%	8.39%	7.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-164,998.68	-756,642.02	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-154,578.78	-756,052.51	-
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）	-2.68%	-9.22%	-
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）	2.51%	-9.21%	-
基本每股收益	-0.02	-0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,781,041.78	16,997,439.72	-30.69%
负债总计	3,168,141.13	8,250,888.72	-61.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,064,534.38	6,229,533.06	-2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.89	-2.25%
资产负债率%（母公司）	53.85%	64.87%	-
资产负债率%（合并）	26.89%	48.54%	-
流动比率	1.10	1.05	-
利息保障倍数	0.42	-	-

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	5,294,680.05	-1,650,621.98	-
应收账款周转率	8.67	3.50	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.69%	7.74%	-
营业收入增长率%	-4.75%	-24.6%	-
净利润增长率%	-	-186.00%	-

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	7,000,000	7,000,000	-
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
营业外支出	-13,893.20
非经常性损益合计	-13,893.20
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-3,473.30
非经常性损益净额	-10,419.90

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

公司是以船员管理和船舶技术及安全管理为核心业务的综合性船舶管理服务提供商，为国内外船东提供全方位、全过程、综合性的船舶管理服务，主要包括船员外派、船员培训、船员证书管理、船舶物料供应、船舶买卖、船舶维修保养和船舶证书管理等。公司凭借在国际船舶服务行业多年的努力，在行业中拥有一批保持着长期合作关系的外销客户，颐和润丰通过定期的客户维护及回访，及时了解国外船东需求和对公司的服务建议，加强船员培训，及时掌握最新航运动态，通过信息化管理手段，不断提高服务水平，在维护好原有国外客户的基础上，通过增加对原客户服务船舶的数量和通过老客户介绍新客户增加客户数量等方式开拓业务。收入来源于签订的服务合同，按照约定的服务标准与要求提供相应服务，根据服务具体内容和相应的业务量与客户确认后结算，根据结算的金额确认服务收入。

青岛光彩智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股子公司青岛颐和润丰国际船舶管理有限公司（以下简称“颐和润丰”）于2018年8月17日取得中华人民共和国山东海事局颁发的《海洋船舶船员服务机构资质证书》，证书编号为：HYWP05047；服务范围：为海洋船舶提供配员、代理海洋船舶用人单位管理海洋船舶船员事务，代理海洋船舶船员申请培训、考试、申领证书等业务；有效期至：2023年8月16日等。颐和润丰获得该资质后，公司与之相关的业务将已逐步转移至颐和润丰，公司原持有的证书编号为：HYWP05033的《海员外派机构资质证书》到期后将不再续期。取得该证书后，颐和润丰可承接该资质范围内的各项业务，将进一步扩大业务范围，提高行业竞争力，对公司整体发展具有积极作用。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司是一家以船员管理和船舶技术及安全管理为核心业务的综合性船舶管理服务提供商。公司已经基本形成了覆盖船舶管理业的一站式服务产品体系，专业为国内外船东提供全方位、全过程、综合性的船舶管理服务，主要包括船员外派、船员培训、船员证书管理、船舶物料供应、船舶买卖、船舶维修保养和船舶证书管理等。报告期内公司加大市场推广，继续规范公司的内部管理，在职工队伍建设和生产能力建设方面都采取了积极有效的措施。

报告期内，公司积极拓展销售渠道，扩大业务规模，丰富船舶管理服务产品体系，努力保持行业内稳定的竞争地位。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

船舶管理服务行业主要客户群体为具有船舶管理服务需求的船东或航运公司，而船舶管理企业竞争实力体现在自有船员的数量、提供服务的水平、掌握资源信息的数量等多个方面。近年来随着船舶管理服务市场的快速发展，我国船舶管理服务需求日益旺盛。中海国际船舶管理有限公司、上海远洋船舶管理有限公司、上海弘发航运有限公司、青岛远洋华林国际船舶管理有限公司等国内知名船舶管理企业均依靠各自优势提供各种船舶管理服务产品。

虽然公司依靠国内船舶管理市场的多年经营经验，在船员资源、客户资源、经营管理能力、品牌知名度等方面具有一定优势，但由于我国船舶管理行业尚不成熟，行业内各企业提供的同类型产品差异化特性不够显著，若未来行业竞争更加激烈，公司的盈利能力会有下降的风险。

应对措施：2017 年以来全球经济一再下滑，国内市场相比国际市场稳定。公司将继续致力于申请国内船舶管理资质，开拓国内市场，扩大市场占有率，以降低该风险，同时，公司将进一步加大对国际市场的开拓，增强抵御市场风险的能力。

2、行业周期风险

船舶管理行业发展与国际航运市场的景气程度有较强的相关性，而国际航运市场直接受国际经济形势的影响。2010 年以来，由于全球经济形势的振荡多变，北非、中东等产油国政治动荡，欧洲主权债务危机蔓延，国际航运市场景气度连续低迷，船舶运能供过于求的情况较为严重。航运业的持续低迷对船舶管理行业也形成了不利影响，国内船舶管理行业一时面临着严峻的考验和挑战。如果航运低迷的情况得不到改变，公司将面临经营波动的风险。

应对措施：公司将积极向上游产业链扩展，获取国际贸易商的丰富货物运输资源，进一步开拓国际船舶管理市场，拓展自身的船员外派与船员管理服务，进入了国际贸易运输业务领域，扩大市场占有率，以降低该风险。

3、政策变动风险

目前，我国对船舶管理服务行业实行许可经营。经营船舶管理服务业务，必须取得对外劳务资质和海员劳务外派资质。截至本半年报公告日，公司均已取得相应资质。虽然公司从未发生因资质不合规定而无法持续经营的事件，但如果国家主管部门对船舶管理服务业务许可经营政策发生变化，如大幅提高企业进入船舶管理服务领域的门槛，则可能影响公司现有的生产经营活动。公司如不能取得船舶管理服务业务的经营许可，将对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：我们将与各主管部门保持密切的联系，制定应急计划并在风险发生时执行；同时增加自己的服务内容，丰富自己的服务种类，减少政策风险带来的损失。

4、实际控制人不当控制及变更的风险

截至本报告出具日，吕明女士直接持有光彩科技 202,000 股，占公司股本比例 2.8857%；通过控制伟业壹号间接持有光彩科技 776,000 股，占公司股本比例 11.0857%；通过与邵峰签订的《表决权委托协议》拥有其 3,150,000 股表决权，占公司股本比例 45%；通过与巨野县军融网络科技中心（有限合伙）签订的《表决权委托协议》拥有其 1,749,000 股表决权，占公司股本比例 24.9857%。综上，吕明通过其直接持有及间接控制的公司股份比例为 83.9571%。

吕明通过其直接持有及间接控制的公司股票，能够决定和实质影响公司的经营方针、财务决策和董事、监事以及经营层的任免，是公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将完善法人治理结构，健全各项规章制度，严格执行公司的规章制度和公司法等法律法规，以规避实际控制人控制不当及变更的风险。

5、责任赔偿风险

根据《中华人民共和国海上交通安全法》、《中华人民共和国航运公司安全与防污染管理规定》等相关法律法规，船舶管理公司应当建立、健全安全与防污染管理制度，完善安全与防污染条件，保障船舶安全，防止船舶污染水域环境，同时应当确保向船舶提供足够的资源和岸基支持，并对安全与防污染工作进行监控，保持船岸之间的有效联系，明确了船舶管理公司应当独立承担受托船舶所有有关安全与防污染的责任和义务。公司作为受托方在从事受托业务时，在船员安全、船员调配、船舶安全、港口国检查、环境污染治理等方面面临较大压力，一旦上述风险发生引发公司的责任赔偿，将会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：在船员派船之前，公司将会对船员进行安全及防污染管理的培训，避免人为造成的损失，并会对各项目进行投保，一旦发生类似的事情，将由保险公司承担，将风险转移到保险公司。

6、不可抗力风险

公司从事船员管理和船舶管理业务，所雇佣船员及受托船舶会受海啸、雷电、战争、海盗等不可抗力威胁。一旦公司遭受不可抗力事件，则后续的安抚船员家属、钱款物资赔付等相关工作会花费公司巨大的人力与物力资源，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：船员上船时公司即刻为他们购买伤害意外险，一旦发生此类事件，将由保险公司承担由此发生的损失，将风险转移到保险公司。对于船舶，船东会为船舶购买船壳险和加入船东互保协会，将

风险转移到保险公司和互保协会。

7、资金需求风险

公司在购买资产、对外投资、扩大业务、引进人才及进行信息系统建设等方面均需投入大量资金，同时也需常备适量资金以应对因为其他突发原因导致的现金流中断等严重问题。公司自成立以来，业务规模扩展迅速，但随着规模扩大，公司明显受到发展资金的约束及银行融资成本对公司业务开拓造成的不利影响。资金短缺直接影响公司的生产规模与资源整合速度，制约公司的快速发展。

应对措施：公司将不断完善内部资金调度控制制度，加强资金筹集管理，实施资金集中管理，推行资金预算管理，建立预警监测机制；同时，积极与银行建立合作关系，获取银行的资金支持，减少此类风险的发生。

8、应收账款产生坏账风险

2019年6月30日，公司应收账款账面价值为455,571.00元，应收账款较年初余额1,778,050.77元减少74.38%。公司为应对应收款项收回风险，与欠款方协商保全措施，即当欠款方无法按时偿还应收款时，公司对所管理船舶的变现收入享有优先受偿权。未来，若公司主要债务人出现财务状况恶化，导致应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，会对公司业绩和生产经营产生一定不利影响。

应对措施：公司建立了客户信用档案，对客户信用实施动态管理；建立、执行应收账款内控制度；加强日常管理控制；定期与不定期与销售部门和客户核对，确保账务记录准确、真实与完整，及时处理差错，超过信用期未回款，及时上报相关部门及领导；销售部门登记销货及收款情况，定期核对应收账款的回款，严格监督每笔账款的回收和结算，以减少此类风险。

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

报告期内，公司诚信经营、遵纪守法、按时纳税、积极吸纳高校毕业生就业和保障员工合法权益，缴纳职工保险并主动为职工购买团体意外险，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)

二、重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

单位: 元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
香港贝仕船舶管理有限公司	2018-3-28 至 2018-12-31	5,000,000.00	0	5,000,000.00	0	0%	已事后补充履行	否	无
总计	-	5,000,000.00	0	5,000,000.00	0	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述债务人因资金周转需要，委托公司向第三方支付货款，公司实际与香港贝仕船舶管理有限公司构成债权债务关系。公司考虑与其长期的业务往来，代其向第三方支付货款，未向香港贝仕船舶管理有限公司收取利息。

上述借款已经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，已提交公司 2018 年第四次临时股东大会进行审议并通过。截至 2018 年 12 月 31 日，公司代香港贝仕船舶管理有限公司支付货款 5,000,000.00 元

截至 2019 年 6 月 30 日，香港贝仕船舶管理有限公司已全部归还上述款项。

(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
实际控制人或控股股东	2018/3/19	-	收购	同业竞争承诺	避免与公众公司产生同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/19	-	收购	独立性承诺	保持公众公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/19	-	收购	收购过渡期保持公司经营稳定的承诺	收购过渡期保持公众公司稳定经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/19	-	收购	未能履行上述承诺的约束措施	收购人未能履行收购承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/19	-	收购	限售承诺	收购人收购的股份在收购完成后 12 个月内不得转让	正在履行中
其他	2018/9/3	2019/3/25	其他	归还资金承诺	香港贝仕船舶管理有限公司归还公司代付的款项	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、2018 年 3 月 19 日，公司公告《收购报告书》，为避免同业竞争，收购人吕明女士出具了《关于同业竞争情况及避免同业竞争的承诺》。

承诺内容如下：

“1、截至本函出具之日，本人及本人控制的其他企业在中国境内外任何地区未以任何方式直接或间

接经营(包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营)、投资与与标的公司及其子公司构成或可能构成竞争的业务或企业。2、本人持有标的公司股份期间，本人承诺本人以及本人控制的其他企业：（1）不会直接或间接经营任何与标的公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）不会投资任何与标的公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（3）如本人及本人控制的其他企业拟进一步拓展现有业务范围，与标的公司及其下属子公司经营的业务产生竞争，则本人保证将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入标的公司的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的其他企业不从事与标的公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。3、如本人违反上述承诺而给标的公司及其子公司造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。4、本人将敦促本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）遵守上述承诺。”

2、本次收购完成后，收购人吕明女士将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对光彩科技实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。

具体承诺如下：

“1、保证公众公司资产独立完整本人的资产或本人控制的其他企业的资产与公众公司的资产严格区分并独立管理，确保公众公司资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》关于公众公司与关联方资金往来及对外担保等规定，保证本人或本人控制的其他企业不发生违规占用公众公司资金等情形。2、保证公众公司的人员独立保证公众公司的高级管理人员均不在本人及本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本人及本人控制的其他企业领薪；保证公众公司的财务人员不在本人及本人控制的其他企业中兼职；保证公众公司的劳动人事及工资管理与本人或本人控制的其他企业之间完全独立。3、保证公众公司的财务独立保证公众公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；保证公众公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本人或本人控制的其他企业共用银行账户的情形；保证不干预公众公司的资金使用。4、保证公众公司机构独立保证公众公司建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本人或本人控制的其他企业与公众公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。5、保证公众公司业务独立保证公众公司的业务独立于本人或本人控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。”

3、为保障收购过渡期内公众公司的稳定经营，收购人吕明女士出具了《关于收购过渡期保持公众公司稳定经营的承诺》。

承诺内容如下：

“1、收购人受让邵峰、金灵持有的光彩科技（证券代码：838039）的全部股份；2、在收购过渡期内，收购人不得通过控股股东提议改选公众公司董事会，确有充分理由改选董事会的，来自收购人的董事不得超过董事会成员的 1/3；3、公众公司不得为收购人及其关联方提供担保；4、公众公司不得发行股份募集资金；5、公众公司除正常的经营活动或者执行股东大会已经作出的决议外，公众公司董事会提出拟处置公司资产、调整公司主要业务、担保、贷款等议案，可能对公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的，应当提交股东大会审议通过。”

4、收购人吕明女士未能履行承诺事项时的约束措施。

承诺如下：

“1、本人将依法履行青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司收购报告书披露的承诺事项。2、如果未履行青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司收购报告书披露的承诺事项，本人将在青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司的股东和社会公众投资者道歉。3、如果因未履行青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司收购报告书披露的相关承诺事项给青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司或者其他投资者造成损失的，本人将向青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

5、收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。收购人在被收购公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。收购人吕明女士出具了《收购完成后的股份限售承诺》。

承诺内容具体如下：

“本人受让邵峰、金灵持有的仁诚国际全部股权。在收购完成后十二个月内不对外直接或间接转让持有的仁诚国际的股份。不委托他人管理直接或间接持有的仁诚国际的股份。”

6、2018 年 3 月，时任青岛光彩智能科技股份有限公司（原公司名称“青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司”，以下简称“仁诚国际”）董事长、总经理及财务总监邵峰代表仁诚国际与香港贝仕船舶管理有限公司达成口头协议，约定由仁诚国际代香港贝仕船舶管理有限公司分别向青岛鑫福致远能源有限公司和青岛欧帝雅商贸有限公司支付货款 77.49 万元和 500 万元。其中由于香港贝仕船舶管理有限公司对货品要求发生变化，青岛鑫福致远能源有限公司向公司退回货款 163,292.77 元，公司实际支付货款 611,607.23

元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司代支付货款共计 5,611,607.23 元。

根据青岛光彩智能科技股份有限公司与香港贝仕船舶管理有限公司已补充签署的《委托付款协议》，约定于 2018 年 12 月 31 日之前还款，仁诚国际应收款项共计 5,611,607.23 元。2018 年 9 月 3 日，公司原实际控制人、董事长、总经理及财务总监邵峰先生出具承诺：如香港贝仕船舶管理有限公司无法在 2018 年 12 月 31 日之前归还公司代其支付货款 5,611,607.23 元，邵峰先生本人将承担因此给仁诚国际带来的一切损失。以上承诺事项在报告期内未履行。截至 2019 年 6 月 30 日，香港贝仕船舶管理有限公司已全部归还款项 5,611,607.23 元。邵峰无需继续履行上述承诺。

综上，上述第 1-5 项承诺事项目前履行良好，未有违背约定承诺事项情况发生。第 6 项承诺事项目前已履行完毕。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	1,000,000.00	6.82%	海员外派备用金
合计	-	1,000,000.00	6.82%	-

说明：2018 年 9 月 26 日，青岛颐润和润丰国际船舶管理有限公司以 100 万人民币存单质押，开具以山东海事局为受益人的海员外派备用金银行保函（DLG020120180002），定期两年，有效期至 2020 年 9 月 26 日。

（四） 自愿披露其他重要事项

2018 年 3 月 16 日，吕明女士分别与邵峰、金灵签订《股份转让协议》，约定以人民币 393.00 万收购邵峰持有的光彩科技 56.14%股权，以人民币 2.00 万元收购金灵持有的光彩科技 0.29%股权，且收购人与邵峰、金灵分别签订《表决权委托协议》，约定按照《股份转让协议》全部转让给收购人或其指定的第三方以前，转让人将目标股份对应的全部表决权委托给收购人行使。截至本公告出具日，金灵已将其持有的全部股份转让给吕明及其指定的第三方，邵峰自 2018 年 12 月 31 日以来已将 780,000 股转让给吕明及其指定的第三方北京伟业壹号科技中心（有限合伙）（以下简称“伟业壹号”），该合伙企业由吕明女士担任执行普通事务合伙人。

截至本报告出具日，吕明女士直接持有光彩科技 202,000 股，占公司股本比例 2.8857%；通过控制伟业壹号间接持有光彩科技 776,000 股，占公司股本比例 11.0857%；通过与邵峰签订的《表决权委托协议》拥有其 3,150,000 股表决权，占公司股本比例 45%；通过与巨野县军融网络科技中心（有限合伙）签订的《表决权委托协议》拥有其 1,749,000 股表决权，占公司股本比例 24.9857%。综上，吕明通过其

直接持有及间接控制的公司股份比例为 83.9571%。

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	2,875,000	41.07%	3,950,000	6,825,000	97.5%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	27,000	27,000	0.39%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,125,000	58.93%	-3,950,000	175,000	2.5%
	其中：控股股东、实际控制人	175,000	2.5%	0	175,000	2.5%
	董事、监事、高管		-			
	核心员工	-	-			
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邵峰	3,930,000	-530,000	3,400,000	48.57%	0	3,400,000
2	巨野县军融网络科技有限公司（有限合伙）	1,749,000	0	1,749,000	24.99%	0	1,749,000
3	北京伟业壹号科技中心（有限合伙）	0	526,000	526,000	7.51%	0	526,000
4	范军	474,000	1,000	475,000	6.79%	0	475,000
5	巨野县齐安易持企业信息咨询中心（有限合伙）	421,000	0	421,000	6.01%	0	421,000
合计		6,574,000	-3,000	6,571,000	93.87%	0	6,571,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
2018 年 3 月 16 日，吕明女士分别与邵峰、金灵签订《股份转让协议》，约定以人民币 393.00 万收							

购邵峰持有的光彩科技 56.14%股权，以人民币 2.00 万元收购金灵持有的光彩科技 0.29%股权，且收购人与邵峰、金灵分别签订《表决权委托协议》，约定按照《股份转让协议》全部转让给收购人或其指定的第三方以前，转让人将目标股份对应的全部表决权委托给收购人行使。截至本公告出具日，金灵已将其持有的全部股份转让给吕明及其指定的第三方，邵峰自 2018 年 12 月 31 日以来已将 780,000 股转让给吕明及其指定的第三方北京伟业壹号科技中心（有限合伙）（以下简称“伟业壹号”），该合伙企业由吕明女士担任执行普通事务合伙人。

截至本报告出具日，吕明女士直接持有光彩科技 202,000 股，占公司股本比例 2.8857%；通过控制伟业壹号间接持有光彩科技 776,000 股，占公司股本比例 11.0857%；通过与邵峰签订的《表决权委托协议》拥有其 3,150,000 股表决权，占公司股本比例 45%；通过与巨野县军融网络科技中心（有限合伙）签订的《表决权委托协议》拥有其 1,749,000 股表决权，占公司股本比例 24.9857%。综上，吕明通过其直接持有及间接控制的公司股份比例为 83.9571%。

除上述情况，公司前五名或持股 10%以上的股东不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至本报告出具日，吕明女士直接持有光彩科技 202,000 股，占公司股本比例 2.8857%；通过控制伟业壹号间接持有光彩科技 776,000 股，占公司股本比例 11.0857%；通过与邵峰签订的《表决权委托协议》拥有其 3,150,000 股表决权，占公司股本比例 45%；通过与巨野县军融网络科技中心（有限合伙）签订的《表决权委托协议》拥有其 1,749,000 股表决权，占公司股本比例 24.9857%。综上，吕明通过其直接持有及间接控制的公司股份比例为 83.9571%，为公司的控股股东及实际控制人。

吕明女士，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年 3 月出生，研究生学历。2004 年 9 月至 2011 年 11 月，就职于沈阳市文化宫，任总经理；2012 年 9 月至 2014 年 6 月，就职于中国行为法学会财富管理研究会，任高级法律顾问；2014 年 6 月至今，就职于君明臣（北京）企业管理咨询有限公司，任监事；2014 年 10 月至 2015 年 7 月，就职于宣信卓越财富投资管理（北京）有限公司，任总监；2015 年 8 月至 2017 年 4 月，因生育不在职；2017 年 5 月至今，就职于北京创新动力科技股份有限公司，任监事；2017 年 7 月至今，就职于北京尚市商学科技股份有限公司，任监事；2017 年 8 月至今，投资巨野县聚全网络科技中心（有限合伙人），职务为执行事务合伙人；2017 年 10 月至今，就职于青岛光彩智能科技

股份有限公司，现担任公司董事长、总经理、财务总监。

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
吕明	董事长	女	1980年3月	研究生	2018.5.15-2018.7.15	是
花小娟	董事、董事会秘书	女	1988年8月	大专	2017.6.02-2018.7.15	是
孙钰	董事	女	1987年11月	本科	2016.1.22-2018.7.15	否
宋博	董事	男	1992年3月	大专	2017.9.28-2018.7.15	是
胡昀	董事	男	1992年7月	大专	2017.9.28-2018.7.15	是
邢爱萍	监事会主席	女	1984年12月	大专	2015.7.16-2018.7.15	是
刘采霖	监事	女	1989年6月	本科	2015.7.16-2018.7.15	是
鲁旭	监事	男	1984年5月	中专	2018.3.6-2018.7.15	否
吕明	总经理、财务总监	女	1980年3月	研究生	2018.4.25-2018.7.15	是
范华权	副总经理	男	1958年7月	初中	2018.3.6-2018.7.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：根据《公司章程》的规定，董事会、监事会和高级管理人员任期三年，公司第一届董事会、监事会和高级管理人员（总经理、财务负责人和董事会秘书）任期已届满。鉴于公司正处于收购过渡期内，新一届董事会、监事会和高级管理人员人选尚未确定，故根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，经与股东各方沟通，公司决定第一届董事会、监事会和高级管理人员在新一届董事会、监事会和高级管理人员正式选举产生前，将继续履行相关职责。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吕明	董事长、总经理、财务总监	175,000	27,000	202,000	2.8857%	0
合计	-	175,000	27,000	202,000	2.8857%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
财务人员	2	2
业务人员	9	9
船员	100	100
员工总计	116	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	100	100
专科以下	1	1
员工总计	116	116

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至报告期末，本公司员工 116 人，较 2019 年期初未增加。

2、人才引进、培训及招聘

公司根据发展战略，以专业需求为导向，拓展人才引进渠道，重视高端技术人才，与江苏海事学院等国内知名高校建立了良好的人才引进合作关系，同时通过常规社会招聘、发布网络招聘、参加高校校园招聘等方式吸引符合岗位要求的人才，推动企业的发展。公司按照岗前培训的要求，多方面、多层次的展开员工培训工作，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件与员工签订劳动合同，依据现有的管理模式，指定了完善的薪酬体系与考核制度，按员工承担的职责与工作考核支付相应薪酬。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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、1	1,542,175.73	1,324,466.50
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、2	455,571.00	1,778,050.77
其中：应收票据			
应收账款		455,571.00	1,778,050.77
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	1,311,437.28	5,209,000.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、4	189,728.29	327,523.18
流动资产合计		3,498,912.30	8,639,041.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	8,200,000.00
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	六、5	8,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	40,525.45	56,156.95
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	六、7	10,960.95	10,960.95
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	30,643.08	91,280.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,282,129.48	8,358,398.30
资产总计		11,781,041.78	16,997,439.72
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
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、9	1,211,882.98	208,286.70
其中：应付票据			
应付账款		1,211,882.98	208,286.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10	393,016.19	1,754,257.44
应交税费	六、11	33,562.96	7,866.79
其他应付款	六、12	1,529,679.00	1,280,477.79
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		3,168,141.13	8,250,888.72
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		3,168,141.13	8,250,888.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	980,729.19	980,729.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	127,939.54	127,939.54
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-2,044,134.35	-1,879,135.67
归属于母公司所有者权益合计		6,064,534.38	6,229,533.06
少数股东权益		2,548,366.27	2,517,017.94
所有者权益合计		8,612,900.65	8,746,551.00
负债和所有者权益总计		11,781,041.78	16,997,439.72

法定代表人：吕明

主管会计工作负责人：吕明

会计机构负责人：刘媛玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,319.69	30,390.08

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、1		581,026.87
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	560,586.51	4,759,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		189,662.52	183,608.35
流动资产合计		755,568.72	5,554,025.30
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			8,200,000.00
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、3	5,647,095.62	5,647,095.62
其他权益工具投资		8,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,525.45	56,156.95
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		15,305.17	70,145.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,902,926.24	13,973,397.65
资产总计		14,658,494.96	19,527,422.95
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00

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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		7,266.24	7,266.24
其他应付款		7,886,534.36	7,659,799.8
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		7,893,800.60	12,667,066.04
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		7,893,800.60	12,667,066.04
所有者权益：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		742,091.56	742,091.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,939.54	127,939.54
一般风险准备			

未分配利润		-1,105,336.74	-1,009,674.19
所有者权益合计		6,764,694.36	6,860,356.91
负债和所有者权益合计		14,658,494.96	19,527,422.95

法定代表人：吕明

主管会计工作负责人：吕明

会计机构负责人：刘媛玲

(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		10,188,578.52	10,696,938.58
其中：营业收入	六、17	10,188,578.52	10,696,938.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,222,036.90	11,367,106.15
其中：营业成本	六、17	9,334,212.41	9,861,509.88
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、18	1,450.45	1,492.29
销售费用	六、19	84,063.29	357,349.4
管理费用	六、20	963,588.52	1,348,356.55
研发费用			
财务费用	六、21	81,271.51	141,937.79
其中：利息费用		76,970.82	122,083.97
利息收入		145.74	321.08
信用减值损失	六、22	-242,549.28	
资产减值损失			-343,539.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,458.38	-670,167.57
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、23	13,893.20	589.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,351.58	-670,757.08
减：所得税费用	六、24	86,298.77	85,884.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-133,650.35	-756,642.02
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）		-133,650.35	-756,642.02
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		31,348.33	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-164,998.68	-756,642.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-133,650.35	-756,642.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-164,998.68	-756,642.02
归属于少数股东的综合收益总额		31,348.33	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.11

法定代表人：吕明

主管会计工作负责人：吕明

会计机构负责人：刘媛玲

(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、4		10,696,938.58
减：营业成本	十二、4	15,459.00	9,861,509.88
税金及附加		371.10	1,492.29
销售费用			357,349.40
管理费用		166,147.95	1,348,356.55
研发费用			
财务费用		77,581.22	141,937.79
其中：利息费用		77,596.12	122,083.97
利息收入		14.90	321.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		219,359.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			343,539.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,199.63	-670,167.57
加：营业外收入			
减：营业外支出		623.01	589.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,822.64	-670,757.08
减：所得税费用		54,839.91	85,884.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,662.55	-756,642.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,662.55	-756,642.02
（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		-95,662.55	-756,642.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.11

法定代表人：吕明

主管会计工作负责人：吕明

会计机构负责人：刘媛玲

(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		11,580,662.49	15,016,260.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、25	4,648,353.58	4,289,544.68
经营活动现金流入小计		16,229,016.07	19,305,804.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,649,642.14	10,517,093.56
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		4,589,750.98	808,151.26
支付的各项税费		1,400.50	8,889.14
支付其他与经营活动有关的现金		693,542.40	9,622,292.83
经营活动现金流出小计	六、25	10,934,336.02	20,956,426.79
经营活动产生的现金流量净额		5,294,680.05	-1,650,621.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,970.82	120,253.35
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		5,076,970.82	3,120,253.35
筹资活动产生的现金流量净额		-5,076,970.82	1,879,746.65
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		217,709.23	229,124.67
加：期初现金及现金等价物余额	六、(25)	324,466.50	57,657.78

六、期末现金及现金等价物余额	六、(25)	542,175.73	286,782.45
----------------	--------	------------	------------

法定代表人：吕明

主管会计工作负责人：吕明

会计机构负责人：刘媛玲

(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		611,607.23	15,016,260.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,614,680.51	4,289,544.68
经营活动现金流入小计		5,226,287.74	19,305,804.81
购买商品、接受劳务支付的现金		15,459.00	10,517,093.56
支付给职工以及为职工支付的现金		11,265.45	808,151.26
支付的各项税费		371.10	8,889.14
支付其他与经营活动有关的现金		147,291.76	9,622,292.83
经营活动现金流出小计		174,387.31	20,956,426.79
经营活动产生的现金流量净额		5,051,900.43	-1,650,621.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,970.82	120,253.35
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		5,076,970.82	3,120,253.35
筹资活动产生的现金流量净额		-5,076,970.82	1,879,746.65
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		-25,070.39	229,124.67
加：期初现金及现金等价物余额		30,390.08	57,657.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,319.69	286,782.45

法定代表人：吕明

主管会计工作负责人：吕明

会计机构负责人：刘媛玲

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

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求, 挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则(保险公司除外)。

(2) 本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和企业会计准则的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛光彩智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为青岛仁诚国际船舶管理股份有限公司,于 2015 年 7 月整体改制变更为股份有限公司,并于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2019 年 06 月 30 日,本公司股本为人民币 700 万元,注册地址:山东省青岛市市南区延安三路 234 号海航万邦中心 1 号楼 1706-1707 室,企业法人:吕明,公司营业执照注册号:91370200787598340U。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

母公司: 智能科技研发;企业管理咨询;市场调研;项目投资、投资咨询(未经金融监管部门依法批准,不得从事向公众吸收存款、代客理财、融资担保等金融服务);商务信息咨询;经济信息咨询;财务管理信息咨询;项目策划;市场营销策划;网络技术开发;计算机软硬件的技术开发与技术服务;电子产品的研发与销售;销售及网上销售机械设备及零配件、工艺礼品、计算机、软件及辅助设备、珠宝首饰、电子产品、电动车及相关售后服务;承办展览展示活动;会议服务;设计、制作、代理、发布广告;广播电视节目制作;国际船舶管理业务;货物进出口、技术进出口;为外国籍或港澳台地区籍海船提供配员,代理外派海员办理申请培训、考试及申领相关证书。(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)

重要子公司: 国际船舶管理;为海洋船舶提供配员,代理船员用人单位管理海洋船舶船员事务,代理海洋船舶船员申请培训、考试、申领证书等业务(凭许可证经营);海事服务咨询;货物及技术进出口(不含出版物),国内货运代理,装卸服务;批发:纺织品,塑料制品,船舶配件,日用百货;船舶维修。(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)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 0 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事提供船员劳务服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司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

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、5（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、12“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）。

5、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为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。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、12“长期股权投资”或本附注四、9“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、12、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、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；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。

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。

9、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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产

和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

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。

（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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。50 万元以上其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款项

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（3）坏账准备的转回

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

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非

流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、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、9“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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

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、5、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

(2) 研究与开发支出

本公司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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、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。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负

债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入

(1) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司是一家以船员管理和船舶技术及安全管理为核心业务的综合性船舶管理服务提供商。目前，公司的主要业务为船员管理与船舶管理，船员管理与船舶管理业务具体的收入确认政策为：

船员管理：根据与客户签订的船员服务协议，按照船舶航运需要，为客户船舶配备相应船员，并提供管理服务，在提供劳务的合同期间内按月确认实现。每月末根据当月配备船员级别、人数、实际上船天数，确定并收取当月船员工资及船员管理费，每月计算相应的收入金额，交予船东确认。

船舶管理：根据与客户签订的船舶委托管理协议书，为客户提供船舶管理服务，在提供劳务的合同期间内按月确认实现。合同约定按月收取船舶管理费的，在收到的当月确认收入，合同约定按季度或半年收取的，合同期间内平均分摊按月确认。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及

其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初和上年同期财务报表相关项目情况
合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	8,200,000.00		-8,200,000.00
其他债权工具投资		8,200,000.00	8,200,000.00

合并利润表

项目	老准则 2018 年度	新准则 2018 年度	调整数
资产减值损失	-461,644.78		461,644.78
信用减值损失		-461,644.78	-461,644.78

对母公司财务报表的影响列示如下：

资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	8,200,000.00		-8,200,000.00
其他债权工具投资		8,200,000.00	8,200,000.00

合并利润表

项目	老准则 2018 年度	新准则 2018 年度	调整数
资产减值损失	-546,186.04		546,186.04
信用减值损失		-546,186.04	-546,186.04

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入5%的税率简易计税差额计算增值税
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税0.5%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》规定，向境外单位销售的完全在境外消费的商务辅助服务的跨境应税行为免征增值税。公司向境外单位提供的完全在境外消费的外派海员服务符合上述规定，免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,011.60	33,947.53
银行存款	536,164.13	290,518.97
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,542,175.73	1,324,466.50

备注：2018 年 9 月 26 日，青岛颐和润丰国际船舶管理有限公司以 100 万人民币存单质押，开具以山东海事局为受益人的海员外派备用金银行保函（DLG020120180002），定期两年，有效期至 2020 年 9 月 26 日。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	455,571.00	1,778,050.77
合计	455,571.00	1,778,050.77

（2）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	479,548.42	100	23,977.42	5	455,571.00
其中：账龄组合	479,548.42	100	23,977.42	5	455,571.00
资产状态组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	479,548.42	100	23,977.42	5	455,571.00

（续）

类别	年初余额				
	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	1,871,632.39	100	93,581.62	5	1,778,050.77
其中：账龄组合	1,871,632.39	100	93,581.62	5	1,778,050.77
资产状态组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,871,632.39	100	93,581.62	5	1,778,050.77

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	479,548.42	23,977.42	5
合计	479,548.42	23,977.42	5

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,871,632.39	93,581.62	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	1,871,632.39	93,581.62	

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-69,604.20 元；

④按欠款方归集的期末余额应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额应收账款汇总金额为 478,548.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 23,977.42 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港贝仕船舶管理有限公司	443,031.57	92.39%	22,151.58
青岛远大均胜海运有限公司	21,344.54	4.45%	1,067.23
天津中创海运有限公司	7,393.45	1.54%	369.67
上海贝仕船舶管理有限公司	5,272.24	1.10%	263.61
青岛明鉴船舶科技有限公司	2,506.62	0.52%	125.33
合计	479,548.42	100.00%	23,977.42

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,311,437.28	5,209,000.97
应收利息		
应收股利		
合计	1,311,437.28	5,209,000.97

(1) 其他应收款

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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,410,032.20	100	98,594.92	7	1,311,437.28
其中：账龄组合	1,410,032.20	100	98,594.92	7	1,311,437.28
资产状态组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,410,032.20	100	98,594.92	7	1,311,437.28

(续)

类别	年初余额				
	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	5,480,540.97	100	271,540.00	5	5,209,000.97
其中：账龄组合	5,480,540.97	100	271,540.00	5	5,209,000.97
资产状态组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,480,540.97	100	271,540.00	5	5,209,000.97

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	798,424.97	37,434.20	5
1-2 年	611,607.23	61,160.72	10
合计	1,410,032.20	98,594.92	15

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,480,540.97	271,540.00	5
合计	5,480,540.97	271,540.00	5

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-172,945.08 元；本期无实际核销的其他应收款。

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	年初账面余额
------	--------	--------

往来款	909,091.23	5,000,000.00
暂借款	0.00	400,000.00
备用金	400,000.00	800.00
押金	98,231.00	78,231.00
其他	2,709.97	1,509.97
合计	1,410,032.20	5,480,540.97

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
香港贝仕船舶管理有限公司	往来款	611,607.23	1-2 年	43.38	61,160.72
易军	往来款	297,484.00	1 年以内	21.10	14,874.20
刘媛玲	备用金	200,000.00	1 年以内	14.18	10,000.00
谢书斌	备用金	200,000.00	1 年以内	14.18	10,000.00
刘青	房租押金	50,000.00	1 年以内	3.55	2,500.00
合计	—	1,359,091.23	—	96.39	98,534.92

4、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵扣额	189,728.29	183,323.24
待摊费用		144,199.94
合计	189,728.29	327,523.18

5、其他债权工具投资

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	8,200,000.00	
合计	8,200,000.00	

6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	40,525.45	56,156.95
固定资产清理		
合计	40,525.45	56,156.95

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	177,252.00	177,252.00
2、本期增加金额		

项目	办公及电子设备	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	177,252.00	177,252.00
二、累计折旧		
1、年初余额	121,095.05	121,095.05
2、本期增加金额	15,631.50	15,631.50
（1）计提	15,631.50	15,631.50
3、本期减少金额		
4、期末余额	136,726.55	136,726.55
三、减值准备		
1、年初余额		
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	40,525.45	40,525.45
2、年初账面价值	56,156.95	56,156.95

7、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
青岛颐 and 润丰国际船舶管理有限公司（外购）	10,960.95			10,960.95
合计	10,960.95			10,960.95

8、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	122,572.32	30,643.08	365,121.60	91,280.40
合计	122,572.32	30,643.08	365,121.60	91,280.40

9、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,211,882.98	208,286.70
合计	1,211,882.98	208,286.70

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付船员费用	1,211,882.98	208,286.70
合计	1,211,882.98	208,286.70

②账龄超过 1 年的重要应付账款

无

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,663,675.28	2,762,207.13	4,032,866.22	393,016.19
二、离职后福利-设定提存计划	90,582.16	466,302.60	556,884.76	
合计	1,754,257.44	3,228,509.73	4,589,750.98	393,016.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,621,473.50	2,599,835.67	3,828,292.98	393,016.19
2、职工福利费				
3、社会保险费	42,201.78	162,371.46	204,573.24	
其中：医疗保险费	36,461.88	135,188.16	171,650.04	
工伤保险费	675.22	3,197.74	3,872.96	
生育保险费	5,064.68	23,985.56	29,050.24	
合计	1,663,675.28	2,762,207.13	4,032,866.22	393,016.19

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	87,778.60	415,706.20	503,484.80	0.00
2、失业保险费	2,803.56	50,596.40	53,399.96	0.00
合计	90,582.16	466,302.60	556,884.76	0.00

11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	32,927.69	7,266.24
城市维护建设税	119.00	91.03
教育费附加	51.00	39.01
地方教育费附加	34.00	26.01
个人所得税	422.77	438.00
水利建设专项资金	8.50	6.50
合计	33,562.96	7,866.79

12、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,529,679.00	1,280,477.79
应付利息		

项目	期末余额	年初余额
应付股利		
合计	1,529,679.00	1,280,477.79

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	1,274,900.00	1,174,900.00
代垫费用	254,779.00	105,577.79
合计	1,529,679.00	1,280,477.79

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂借款	1,174,900.00	对方未催汇款
合计	1,174,900.00	

13、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	980,729.19			980,729.19
合计	980,729.19			980,729.19

15、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,939.54			127,939.54
合计	127,939.54			127,939.54

16、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,879,135.67	714,750.83
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,879,135.67	714,750.83
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-164,998.68	-2,593,886.5
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,044,134.35	-1,879,135.67

17、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,188,578.52	9,334,212.41	10,696,938.58	9,861,509.88
其他业务				
合计	10,188,578.52	9,334,212.41	10,696,938.58	9,861,509.88

18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	604.43	555.69
教育费附加	259.04	238.15
地方教育费附加	172.71	158.76
地方水利建设基金	43.17	39.69
印花税	371.10	500.00
合计	1,450.45	1,492.29

19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		238,066.13
差旅费	1,119.64	3,702.58
社会保险费	40,220.64	38,401.11
职工意外险费	40,107.01	66,837.58
业务招待费	2,616.00	10,342.00
合计	84,063.29	357,349.40

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	519,721.62	245,805.39
差旅费	5,818.00	
办公费	24,915.70	16,957.37
折旧和摊销	15,631.50	8,171.45
租赁费	191,692.66	277,656.43
车辆使用费	2,317.00	9,970.00
水电物业费	40,707.34	52,434.12
中介费	140,774.55	393,584.90
业务招待费	3,076.00	18,409.50
其他	18,934.15	325,367.39
合计	963,588.52	1,348,356.55

21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	76,970.82	122,083.97
减：利息收入	145.74	321.08
汇兑损失	-2,428.49	17,230.83
银行手续费	6,874.92	2,944.07
合计	81,271.51	141,937.79

22、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-242,549.28	-343,539.76
合计	-242,549.28	-343,539.76

23、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	13,893.20	589.51	13,893.20
合计	13,893.20	589.51	13,893.20

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	25,661.45	
递延所得税费用	60,637.32	85,884.94
合计	86,298.77	85,884.94

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	145.74	321.08
收到的往来款及其他	4,648,207.84	4,289,223.60
合计	4,648,353.58	4,289,544.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费	359,772.62	889,383.24
财务费用-手续费	3,192.58	
滞纳金	13,893.20	
往来款及其他	316,684.00	8,732,909.59
合计	693,542.40	9,622,292.83

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-133,650.35	-756,642.02
加：资产减值准备		-343,539.76
信用减值准备	-242,549.28	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,631.50	8,171.45
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）	76,970.82	139,314.80
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）	60,637.32	85,884.94
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,533,653.07	-925,945.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,013.03	-3,177,989.08
其他	-	3,320,123.68
经营活动产生的现金流量净额	5,294,680.05	-1,650,621.98
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	542,175.73	286,782.45
减：现金的期初余额	324,466.50	57,657.78
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	217,709.23	229,124.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	542,175.73	324,466.50
其中：库存现金	6,011.60	33,947.53
可随时用于支付的银行存款	536,164.13	290,518.97
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	542,175.73	324,466.50

27、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	海事局保函保证金（详细见附注六、1）
合计	1,000,000.00	

七、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更

八、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（%）		取得方式
				直接	间接	
青岛颐 and 润丰国际船舶管理有限公司	青岛	青岛	船舶服务	66.67%		外购
北京光彩动力科技有限公司	北京	北京	技术服务	100%		新设

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
青岛金海泰诚航运有限公司	参股公司
山东海景国际物流有限公司	参股公司
巨野县军融网络科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
巨野县齐安易持企业信息咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
范军	持股 5%以上股东
吕明	实际控制人
邵峰	股东
金灵	股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
邵峰、金灵	5,000,000.00	2018/3/21	2021/3/21	是

2019年3月22日公司已还河北银行500万借款，主合同债务已消灭，从合同随主合同债权债务的消灭而消灭。

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、2018年3月16日，公司实际控制人邵峰、金灵夫妇与吕明签订《股份转让协议书》，转让其合计持有的公司全部股份。截至财务报告批准报出日止，双方尚未办理完毕股份交割手续。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		581,026.87
合计		581,026.87

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准						

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	611,607.23	100	30,580.36	5	581,026.87
其中：账龄组合	611,607.23	100	30,580.36	5	581,026.87
资产状态组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	611,607.23	100	30,580.36	5	581,026.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	611,607.23	30,580.36	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	611,607.23	30,580.36	

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-30,580.36，本期无坏账转回的坏账。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	560,586.51	4,759,000.00
应收利息		
应收股利		
合计	560,586.51	4,759,000.00

(1) 其他应收款

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	621,807.23	100	61,220.72	9.85	560,586.51
其中：账龄组合	612,807.23	98.55	61,220.72	9.99	551,586.51

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	9,000.00	1.45			9,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	621,807.23	100	61,220.72	9.85	560,586.51

（续）

类别	年初余额				
	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	5,009,000.00	100	250,000.00	5	4,759,000.00
其中：账龄组合	5,000,000.00	99.82	250,000.00	5	4,750,000.00
资产状态组合	9,000.00	0.18			9,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,009,000.00	100	250,000.00	5	4,759,000.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,200.00	60.00	5
1-2 年	611,607.23	61,160.72	10
合计	612,807.23	61,220.72	-

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,000,000.00	250,000.00	5
合计	5,000,000.00	250,000.00	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-188,779.28 元；本期无收回或转回坏账准备。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

往来款	611,607.23	5,000,000.00
其他	1,200.00	
资金使用金	9,000.00	9,000.00
合计	621,807.23	5,009,000.00

④按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

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
北京光彩动力科技有限公司	资金使用费	9,000.00	1年以内	1.45	
合计	—	9,000.00	—	1.45	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,647,095.62		5,647,095.62	5,647,095.62		5,647,095.62
合计	5,647,095.62		5,647,095.62	5,647,095.62		5,647,095.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
青岛颐和润丰国际船舶管理有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		
北京光彩动力科技有限公司	37,095.62			37,095.62		
合计	5,647,095.62			5,647,095.62		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务		15,459.00	10,696,938.58	9,861,509.88
其他业务				
合计		15,459.00	10,696,938.58	9,861,509.88

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-13,893.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-13,893.20	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-3,473.30	
合计	-10,419.90	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	-2.68	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.51	-0.02	-0.02

青岛光彩智能科技股份有限公司

2019年8月26日