



欧泉科技

NEEQ : 836033

湖北欧泉科技股份有限公司

HUBEI OCEAN TECH INC



半年度报告

—— 2019 ——

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
欧泉科技、股份公司、本公司	指	湖北欧泉科技股份有限公司欧泉科技、股份公司、本公司
上海孚天	指	上海孚天资产管理有限公司，欧泉科技全资子公司
眸曦医疗	指	上海眸曦医疗科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月-6月
报告期末	指	2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
增氧机	指	一种常被应用于渔业养殖业的机器
减速机	指	减速机是变速器的一种，一般用于低转速大扭矩的传动设备，减速机在原动机和工作机或执行机构之间其匹配转速和传递转矩的作用，使用它的目的是降低转速，增加转矩
电机	指	是指依据电磁感应定律实现电能转换或传递的一种电磁装置。它的主要作业是产生驱动转矩，作为用电器或各种机械的动力源。

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。

公司负责人周熹、主管会计工作负责人周熹及会计机构负责人（会计主管人员）王薇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北欧泉科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI OCEAN TECH INC
证券简称	欧泉科技
证券代码	836033
法定代表人	周熹
办公地址	咸宁高新技术产业园区永安东路 58 号光谷南科技城内

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周熹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-50876618
传真	021-50876618
电子邮箱	oceantechinfo@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	咸宁高新技术产业园区永安东路 58 号光谷南科技城内 437100
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-11-14
挂牌时间	2016-03-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业（C35）-农、林、牧、渔专用机械制造（C357）-渔业机械制造（C3575）
主要产品与服务项目	渔业机械及其配件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海眸曦医疗科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	姜昊辰

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	91331000795583843W	否

注册地址	咸宁高新技术产业园区永安东路 58号光谷南科技城内	否
注册资本（元）	31,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区市口大街1号长安兴融中心西楼11层
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	463,480.17	1,878,582.51	-75.33%
毛利率%	31.14%	11.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-305,306.90	-375,790.11	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-309,985.54	-517,677.09	-
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）	-0.97%	-1.12%	-
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）	-0.98%	-1.55%	-
基本每股收益	-0.010	-0.012	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,819,394.25	32,522,311.01	-2.16%
负债总计	408,831.70	806,441.56	-49.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,410,562.55	31,715,869.45	-0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.02	-0.98%
资产负债率%（母公司）	0.99%	2.07%	-
资产负债率%（合并）	1.28%	2.48%	-
流动比率	24.39	13.14	-
利息保障倍数			-

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	-636,735.45	-767,429.80	-
应收账款周转率	0.39	2.36	-
存货周转率	2.20	1.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.16%	-6.70%	-

营业收入增长率%	-75.33%	-79.19%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	31,000,000	31,000,000	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,238.19
非经常性损益合计	6,238.19
所得税影响数	1,559.55
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,678.64

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,231,855.05			
应收票据				
应收账款		1,231,855.05		
应付票据及应付账款	573,101.19			
应付票据				
应付账款		573,101.19		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于渔业增氧机及其配件的设计、制造和销售，公司拥有与产品一对一操作的生产流水设备，建立了完善的质量管控和品质检验体系，并通过测试使用建立了产品指标认证机制，确保产品各项指标达到甚至超过行业标准。公司拥有多项专利和商标，公司生产的增氧机及其配件严格按照质量标准生产，性能可靠，价格合理，主要销往东南亚、南亚及国内东南沿海一带。公司的收入主要来自产品销售。

报告期内，公司的采购模式较上一报告期没有太大的变化。公司的销售模式分为直销和经销。直销是指公司因客户需求，将产品直接供应给个体养殖户，直销模式销售的产品数量较小。经销是指公司通过委托出口的方式将产品销售给国外渔业机械经销商，与经销商签订承销合同。公司产品的市场可分为国内、国外两部分。国内销售地集中在我国的东南沿海一带，主要为广西、广东、浙江等渔业养殖大省。国外销售方面，公司委托大型的贸易公司在官网上展示公司产品，国外客户具有购买意向就与公司销售人员进行合同具体内容的协商，双方协商一致后，委托外贸公司代为出口。

报告期内，商业模式较上年度没有发生较大变化。

截至本报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年1-6月、2018年1-6月的营业收入分别为463,480.17元和1,878,582.51元，2019上半年公司营业收入较2018上半年下降75.33%，主要原因为：公司于2017年度实际控制人发生变更后，新的业务种类尚在酝酿开发之中，原有增氧机业务规模压缩。

报告期内，公司的营业成本为319,151.67元，2018年1-6月营业成本为1,665,785.06元，本期相比去年同期有所下降，主要原因在于公司的营业成本随公司的营业收入下降而下降。

报告期内，公司的净利润为-305,306.90元，主要原因为受市场需求波动及公司未来发展战略调整等因素影响，公司主营业务收入大幅下滑。

关于公司“合并报表合并范围内的私募基金管理人情况”，详见第八节之“一、附注事项”。

三、 风险与价值

一、经营业务发生变更的风险

我国生产增氧机的规模企业主要为台资企业，而内陆的生产企业则大多规模较小，生产工艺技术落后，产品同质现象严重，销售渠道相似，与规模资金庞大的台资企业相比竞争力较差，增氧机设备使用时间较长，需求小，投入成本大，市场竞争日趋激烈。虽然公司在原有的渔业养殖增氧曝气设备产业链上积累了一定的生产、销售和客户基础，但行业受环境因素和经济景气度等其他因素影响很大，在此背景下，公司将逐步退出增氧机制造和销售行业，寻找新的经济增长方向。目前，公司新业务尚在探索之中，本期营业收入较小，且持续亏损，加之实际控制人失联，公司持续经营能力存在较大不确定性。

风险应对措施：公司目前正处于考察阶段并探索新的业务模式，在业务转型阶段，公司将采用下列方法保证可持续经营能力：第一，开源节流，公司在开拓新业务的基础上，将严格控制成本、费用；第二，公司及时根据风险变化，不断转变市场观念，调整销售渠道及营销策略，加大经营整合力度；第三，通过管理创新和优秀团队建设提升财务管理水平。公司相信通过一系列的强化改革，经营会逐步恢复正轨，管理层对未来的持续经营能力充满信心。

二、原材料价格波动风险

渔业机械行业属于农机行业的子行业，均具有高成本、低收益、依靠大规模生产提高净利润的行业特性。原材料价格直接决定生产成本的大小，进而影响公司的营业收入。在渔业机械制造过程中，钢材、生铁、铝等主要原材料成本在公司生产成本中所占比例较高，而其价格一直都处于波动状态，不稳定因素较多。因而原材料价格波动较大将会影响公司的正常经营和发展规划。

风险应对措施：一方面，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，同时与供应商签长期合作协议，也可以减少原材料价格的波动；另一方面，公司还将优化产品结构，提高公司经营层面的竞争力，提升公司整体盈利能力。

三、财务基础较为薄弱的风险

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

风险应对措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。

四、自然灾害的风险

增氧机属于渔业养殖设备中的一种，其主要的服务对象是水产养殖。渔业生产养殖受旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震以及厄尔尼诺现象等自然灾害的影响较大，鱼虾在生长期还可能遇到冻害、干旱、病虫害等自然灾害。自然灾害会直接影响鱼虾的生长以及养殖户开展正常的养殖活动，从而影响到渔业机械的市场容量及销售数量，对渔业机械行业的发展产生不利影响。

风险应对措施：公司已对全资子公司湖北欧泉销售有限公司进行增资，并希望结合公司多年以来积累的销售渠道，通过全资子公司湖北欧泉销售有限公司尝试通过投资或合营的方式，逐渐引入行业领先技术，用以减少自然灾害的不利影响。公司将会在资金积累达到一定程度后，逐步扩大公司经营规模对上下游进行考察，在未来将逐步实现从渔业养殖的饲料到养殖设备的研发制造和提供养殖技术服务的全方位、多角度综合发展的产业规划。

五、市场竞争日趋激烈引起的风险

我国生产增氧机的规模企业主要为台资企业，而内陆的生产企业则大多规模较小，生产工艺技术落后，产品同质现象严重，销售渠道相似，与规模资金庞大的台资企业相比竞争力较差。此外，随着国家对农业政策扶持力度的加强，农机购置补贴项目资金的增加，农机服务主体不断增多，给农机市场带来进一步的繁荣的同时，也将加剧行业内的市场竞争，且增氧机设备使用时间较长，需求小，投入成本大，市场竞争日趋激烈。因此，如果公司在行业高速发展、激烈的市场竞争环境中不能及时开发新产品、适应市场需求的变化，增强产品的技术含量，全面地提高市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。

风险应对措施：尽管公司在增氧机及其配件制造行业起步早，经验丰富，但在技术不断发展的时代并结合公司的实际情况，公司现有的技术水平不能满足公司长远规划，公司管理层以股东利益为最优先考虑，公司融资扩大规模后，将进一步拓宽资金实力，逐渐招聘优秀创新人才，在主营业务内外及行业上下游寻找可持续收入及利润增长点，寻求多元化收入渠道用以对市场正日趋激烈引起的风险。

本期没有外销收入，公司认为依赖外销的风险已消除。

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

公司遵循以人为本的价值观，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共

享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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

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	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
上海密胜贸易有限责任公司	2018-01-08至 2019-01-07; 2019-04-02至	9,400,000	2,047,148	1,450,000	9,997,148	7%	已事后补充履行	否	无

公司	2020-04-01								
总计	-	9,400,000	2,047,148	1,450,000	9,997,148	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司全资子公司上海孚天管理有限公司通过借款的方式对上海密胜贸易有限公司提供借款，截止报告期末，尚有借款金额 1,997,148.00 元。该对外借款的目的为了适度提高部分短期闲置资金使用效率，进一步提高了公司的整体收益，符合全体股东的利益。本次委托贷款不会影响公司正常业务和生产经营活动的展开，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

2019 年 4 月 2 日，上海孚天管理有限公司和上海密胜贸易有限公司再次签订了《借款协议》，上海孚天向密胜出借 200 万元，约定年利率为 7%，借款期限为 12 个月。由于上海密胜贸易有限公司本期归还 145 万元，超出期初欠公司的 140 万元，因此导致本期上海孚天管理有限公司支付给上海密胜贸易有限公司的金额超过上述《借款协议》约定的 200 万元。

2017 年 11 月 24 日，湖北欧泉科技股份有限公司与浙江民泰商业银行股份有限公司温岭大溪支行及上海密胜贸易有限公司签订委托贷款合同，约定由湖北欧泉科技股份有限公司将 800 万款项贷款给上海密胜贸易有限公司，合同约定年利率 6%，贷款期限自 2017 年 11 月 24 日起至 2020 年 11 月 24 日止。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/10/8	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺、限售承诺	详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/27	-	收购	同业竞争承诺、关联交易承诺、独立性承诺、股	详见下表	正在履行中

				权锁定承诺		
实际控制人或控股股东	2015/10/8	-	挂牌	限售承诺、同业竞争承诺、关联交易承诺	详见下表	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺避免不参与或从事与公司存在同业竞争的行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东、实际控制人共同签署了《关于规范管理交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易。

3、公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

4、2017 年 3 月，公司被上海眸曦医疗科技有限公司收购。收购人及其控股股东出具《有关保证浙江欧泉科技股份有限公司独立性的承诺函》，承诺如下：收购人承诺，本单位作为欧泉科技控股股东、本人作为欧泉科技实际控制人期间，将保证欧泉科技经营的独立性，确保欧泉科技在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本人实际控制的其他企业不发生混同，合法审慎行使股东权利，保护中小股东合法权益，不通过股东大会、董事会以外的其他方式不当影响欧泉科技的独立经营。收购人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。

5、2017 年 3 月，新的实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 本人投资的上海眸曦医疗科技有限公司（以下简称“眸曦医疗”）与湖北欧泉科技股份有限公司（以下简称“欧泉科技”）的营业范围不存在重合，因此不存在同业竞争。为避免和欧泉未来构成同业竞争，本人承诺在成为欧泉科技的实际控制人之后，将不以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益）开展其对与欧泉科技经营相同或类似之业务的投入，亦不直接或间接从事、参与或进行与欧泉科技的经营相竞争的任何活动，以避免对欧泉科技的经营构成可能的直接或间接的业务竞争。

(2) 除眸曦医疗外，本人目前未拥有任何与欧泉科技及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业股权，未在任何与欧泉科技及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。

(3) 在对欧泉科技拥有直接或间接控制权期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与欧泉科技及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与欧泉科技及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争

业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。

（4）本公司如从任何第三方获得的任何商业机会与欧泉科技及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知欧泉科技；同时，本人不会利用从欧泉科技获取的信息从事、直接或间接参与欧泉科技相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害欧泉科技利益的其他竞争行为。

（5）若本人控制的其他企业今后从事与欧泉科技及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对欧泉科技利益的侵害。

（6）本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

（7）若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给欧泉科技及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。上述承诺的有效期为自签署之日起至本人不再担任欧泉科技实际控制人为止。

6、2017年3月，新的实际控制人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

（1）本人将合法审慎的行使作为实际控制人的权利与义务，不利用实际控制人地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他固定的合法权益。

（2）自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用公私的资金或其他资产。

（3）尽量减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三人更优惠的条件。在公司对涉及与本人控制的其他公司的交易进行决策时，本人将严格按照法律、法规、规范性文件及《湖北欧泉科技股份有限公司章程》、《湖北欧泉科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定，自觉回避。

（4）将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

（5）本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

（6）若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。

7、2017年3月，新的实际控制人出具《收购人关于股权锁定的声明及承诺函》，承诺如下：本人作为湖北欧泉科技股份有限公司（以下坚持“欧泉科技”）发起收购的收购人，就直接和间接持有的被收购公司股权锁定作出如下不可撤销的声明与承诺：本人承诺，本人通过本次收购间接持有的欧泉科技的股份，在收购完成后12个月内不得转让。但在本人实际控制的不同主体之间进行转让不受前述12个月的限制。

在报告期内，上述人员和单位均严格遵守了相关承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,000,000	87.10%	0	27,000,000	87.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,710,000	28.10%	0	8,710,000	28.10%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,000,000	12.90%	0	4,000,000	12.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	12.90%	0	4,000,000	12.90%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-	
普通股股东人数							41

(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	上海眸曦医疗科技有限公司	12,710,000	0	12,710,000	41.00%	4,000,000	8,710,000
2	上海纵品箱包有限公司	9,478,000	0	9,478,000	30.57%	0	9,478,000
3	咸宁暮扬贸易有限责任公司	2,859,000	-1,148,000	1,711,000	5.52%	0	1,711,000
4	上海大浩实业合伙企业（有限合伙）	1,550,000	0	1,550,000	5.00%	0	1,550,000
5	联投财富（上海）资产管理有限公司-联投福熙二号私募投资基金	731,000	-20,000	711,000	2.29%	0	711,000
合计		27,328,000	-1,168,000	26,160,000	84.38%	4,000,000	22,160,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

上海眸曦医疗科技有限公司持有公司股份 1,271 万股，占公司股份总额的 41.00%，为公司的控股股东。

上海眸曦医疗科技有限公司于 2016 年 7 月 6 日经上海市宝山区市场监督管理局核准成立，并领取《营业执照》。另经核查，上海眸曦医疗科技有限公司现持有上海市宝山区市场监督管理局于 2016 年 7 月 6 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310113MA1GKN1D8C），其登记信息如下：

公司名称：上海眸曦医疗科技有限公司

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期：2016 年 07 月 06 日

注册资本：1,500.00 万元

统一社会信用代码：91310113MA1GKN1D8C

法定代表人：姜昊辰

注册地址：上海市宝山区宝杨路 1800 号 2 幢 A2657 室

经营范围：从事医疗科技领域内技术开发、技术转让、技术咨询；一类医疗器械销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

姜昊辰持有眸曦医疗 99.90% 的股权，为眸曦医疗的控股股东及实际控制人。因此，欧泉科技实际控制人是姜昊辰。基本情况如下：

姜昊辰，男，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年至 2008 年就读于麦考瑞大学附属悉尼商业科技学院，2008 年至 2009 年就读于麦考瑞大学，2009 年至 2010 年就读于赫尔姆斯大学，2010 至 2012 年就读于纽卡斯尔大学，获得商业管理学硕士学位。2005 年至 2013 年期间，曾先后在 CruzonHall 商务度假酒店、Vizier 会计事务所、Abacus 会计事务所、澳洲联邦银行有短期工作经历，2013 年 3 月至 10 月，

在星展银行工作，2013 年 10 月至 2015 年 1 月在宜信财富工作，2015 年 3 月至今在上海红歆财富投资管理有限公司工作。目前担任上海眸曦医疗科技有限公司执行董事兼经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司于 2019 年 7 月 2 日发布《关于实际控制人失联的公告》，公司实际控制人姜昊辰处于失联状态。

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
周熹	董事长兼总经理	男	1989年3月	本科	2018年10月-2021年10月	是
蒋正伟	董事	男	1966年10月	高中	2018年10月-2021年10月	是
王薇	董事	女	1979年12月	本科	2018年10月-2021年10月	是
陈会撑	董事	男	1982年8月	高中	2018年10月-2021年10月	是
苏文强	董事	男	1992年8月	硕士	2019年1月-2021年10月	否
李醒雷	监事会主席	男	1992年3月	本科	2018年10月-2021年10月	是
张华友	监事	男	1943年8月	高中	2018年10月-2021年10月	是
蒋金花	监事	女	1951年9月	高中	2018年10月-2021年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

王薇于2019年5月22日辞去了财务总监和董事会秘书职务，目前由董事长周熹代为履行董事会秘书及财务负责人职责。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张华友与蒋金花系夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周熹	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
蒋正伟	董事	0	0	0	0%	0
王薇	董事	0	0	0	0%	0
陈会撑	董事	0	0	0	0%	0
苏文强	董事	0	0	0	0%	0
李醒雷	监事会主席	0	0	0	0%	0
张华友	监事	0	0	0	0%	0
蒋金花	监事	0	0	0	0%	0

合计	-	0	0	0	0%	0
----	---	---	---	---	----	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王薇	董事兼董秘	离任	董事	个人原因。报告期内，王薇曾被聘任为财务总监，但已于2019年5月辞去董事、董秘和财务总监职务，董事辞职尚未生效。
洪艳飞	董事兼财务总监	离任	无	个人原因
苏文强	无	新任	董事	原董事辞职，公司新任。苏文强已于2019年5月提出辞去董事职位，目前尚未生效

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

苏文强，男，1992年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2017年2月至2017年9月任上海巨基资产管理有限公司项目经理；2017年11月至今任上海眸曦医疗科技有限公司总经理助理。

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
生产人员	1	1
行政管理人员	4	4
销售人员	2	2
技术人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	10	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	1	1
专科以下	2	2
员工总计	10	10

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：

公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务需求，有针对性地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。

公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。

截止本报告期末，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年5月和2019年8月，公司董事王薇、苏文强、周熹、蒋正伟和陈会撑提出辞职，2019年8月，公司监事李醒雷、张华友和蒋金花提出辞职。根据《公司法》及公司章程的有关规定，提名李立、李银银、刘传印、沈莉君、周靖为公司董事，提名潘益炳、郑江为公司非职工代表监事，并分别经公司第二届董事会第四次会议和第二届监事会第三次会议审议通过并提交公司2019年第二次股东大会决议之日审议，目前上述人员的任职尚未生效。2019年8月16日，公司2019年职工代表大会第一次会议选举谢纪伟为职工代表监事。

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	五、1	680,356.23	1,914,239.67
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		1,139,793.08	1,231,855.05
其中：应收票据		-	-
应收账款	五、2	1,139,793.08	1,231,855.05
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	123,855.75	16,768.90
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	2,277,494.30	1,754,000.00
其中：应收利息		280,146.30	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	180,755.46	109,454.46
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	五、6	5,570,000.00	5,570,000.00
流动资产合计		9,972,254.82	10,596,318.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	13,000,000.00
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	五、7	13,000,000.00	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	847,139.43	925,992.93
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		-	-
其他非流动资产	五、9	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动资产合计		21,847,139.43	21,925,992.93
资产总计		31,819,394.25	32,522,311.01
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、10	280,487.19	573,101.19
其中：应付票据		-	-
应付账款		280,487.19	573,101.19
预收款项	五、11	9,080.18	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、12	106,219.60	161,392.97
应交税费	五、13	13,044.73	62,074.20
其他应付款	五、14	-	9,873.20
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		408,831.70	806,441.56
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		408,831.70	806,441.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、16	2,791,106.04	2,791,106.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	123,841.15	123,841.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、18	-2,504,384.64	-2,199,077.74
归属于母公司所有者权益合计		31,410,562.55	31,715,869.45
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		31,410,562.55	31,715,869.45
负债和所有者权益总计		31,819,394.25	32,522,311.01

法定代表人：周熹

主管会计工作负责人：周熹

会计机构负责人：王薇

（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		656,615.28	1,741,768.09

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	十三、1	742,750.00	1,020,950.00
应收款项融资		-	-
预付款项		123,855.75	5,768.90
其他应收款	十三、2	2,044,227.40	1,350,000.00
其中：应收利息		238,027.40	0
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		180,755.46	109,454.46
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,748,203.89	4,227,941.45
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	十三、3	22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		826,696.51	897,997.51
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		-	-
其他非流动资产		8,000,000.00	8,000,000.00
非流动资产合计		30,926,696.51	30,997,997.51
资产总计		34,674,900.40	35,225,938.96
流动负债：			
短期借款		-	-

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		280,487.19	573,101.19
预收款项		9,000.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		42,000.00	94,000.00
应交税费		11,459.20	53,963.24
其他应付款		-	9,000.00
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		342,946.39	730,064.43
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		342,946.39	730,064.43
所有者权益：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,791,106.04	2,791,106.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		123,841.15	123,841.15
一般风险准备		-	-

未分配利润		417,006.82	580,927.34
所有者权益合计		34,331,954.01	34,495,874.53
负债和所有者权益合计		34,674,900.40	35,225,938.96

法定代表人：周熹

主管会计工作负责人：周熹

会计机构负责人：王薇

(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		463,480.17	1,878,582.51
其中：营业收入	五、19	463,480.17	1,878,582.51
利息收入			
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		743,157.66	2,195,596.54
其中：营业成本	五、19	319,151.67	1,665,785.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、20	24,327.12	30,101.69
销售费用	五、21	-	8,200.00
管理费用	五、22	400,346.95	548,415.66
研发费用		-	-
财务费用	五、23	-668.08	-56,905.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		6,496.03	62,515.69
信用减值损失		-	-
资产减值损失		-	-
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）	五、25	-	-74,041.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	-	32,449.46

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-279,677.49	-358,605.70
加：营业外收入	五、27	6,238.19	2,631.23
减：营业外支出	五、28		305.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-273,439.30	-356,279.69
减：所得税费用	五、28	31,867.60	19,510.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-305,306.90	-375,790.11
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）		-305,306.90	-375,790.11
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		-305,306.90	-375,790.11
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		-305,306.90	-375,790.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-305,306.90	-375,790.11
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）		-0.010	-0.012
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.010	-0.012

法定代表人：周熹

主管会计工作负责人：周熹

会计机构负责人：王薇

(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	十三、4	224,554.15	1,638,613.12
减：营业成本	十三、4	-	1,280,201.37
税金及附加		23,892.26	29,836.45
销售费用		-	8,200.00
管理费用		338,492.74	376,844.40
研发费用		-	-
财务费用		-5,777.93	-61,444.94
其中：利息费用		-	-
利息收入			-61,888.90
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	32,449.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-132,052.92	37,425.30
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	305.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-132,052.92	37,120.08
减：所得税费用		31,867.60	19,510.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-163,920.52	17,609.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-163,920.52	17,609.66
（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		-163,920.52	17,609.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			0.001
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.001

法定代表人：周熹

主管会计工作负责人：周熹

会计机构负责人：王薇

(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		517,917.16	3,381,898.35
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29(1)	988,159.68	200,361.76
经营活动现金流入小计		1,506,076.84	3,582,260.11
购买商品、接受劳务支付的现金		300,500.85	721,251.03
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		416,455.53	485,623.15
支付的各项税费		57,180.78	652,330.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、29(2)	1,368,675.13	2,490,484.81
经营活动现金流出小计		2,142,812.29	4,349,689.91
经营活动产生的现金流量净额		-636,735.45	-767,429.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,450,000.00	-
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		1,450,000.00	-
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		-	1,800,000.00
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		2,047,148.00	-
投资活动现金流出小计		2,047,148.00	1,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-597,148.00	-1,800,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,233,883.45	-2,567,429.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,914,239.68	15,278,742.72
六、期末现金及现金等价物余额		680,356.23	12,711,312.92

法定代表人：周熹

主管会计工作负责人：周熹

会计机构负责人：王薇

(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		500,000.00	3,204,660.00
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金			-
经营活动现金流入小计		500,000.00	3,204,660.00
购买商品、接受劳务支付的现金		300,500.85	721,251.03
支付给职工以及为职工支付的现金		94,000.00	107,291.30
支付的各项税费		50,619.97	648,640.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,140,032.00	2,030,513.75
经营活动现金流出小计		1,585,152.82	3,507,696.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,085,152.82	-303,036.25
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-

筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,085,152.82	-303,036.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,741,768.10	12,941,860.42
六、期末现金及现金等价物余额		656,615.28	12,638,824.17

法定代表人：周熹

主管会计工作负责人：周熹

会计机构负责人：王薇

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	(二).2
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) 采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

(2) 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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

产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

2、合并报表合并范围内的私募基金管理人情况

公司全资子公司上海孚天资产管理有限公司已于2015年7月9日在中国证券投资基金业协会登记为私募证券投资基金管理人(登记编号:P1017742)，登记的管理基金主要类别为“私募证券投资基金”。

截至2019年06月30日，上海孚天资产管理有限公司在管存续期产品均已完成备案，并严格按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《基金合同》等相关法律法规及监管部门有关规定，履行信息披露及报告义务，及时准确地更新基金信息。

存续基金综述：

截至2019年06月30日，公司在管存续基金共5只，认缴资金总额约1,600.3009万元，实缴资金总额约3,750.3009万元。认缴规模与实缴规模存在差异原因为公司作为管理人自主发行的产品在存续期间存在申赎情况。

公司自主发行的基金收益包括管理费收入及业绩报酬，分配机制如下：

费用分配机制：1. 公司担任基金管理人收取基金的年管理费率一般为1.0-2.5%，每日计提，按季支付。2. 业绩报酬：公司担任基金管理人，对基金份额持有人的收益部分一般提取15%-30%之间的业绩报酬，在基金合同约定的业绩报酬计提基准日提取。另外，部分自主发行的基金针对不同的年化收益率区间，设置不同的业绩提取比例，即在合同约定的固定收益率以内，计提15%-30%之间的业绩报酬，超过固定收益率以上的部分，设置阶梯式计提比例，计提超额业绩报酬。

说明：具体管理费率、业绩报酬计提比例、支付方式以产品合同为准。

公司自主发行产品以通过管理人直销为主，基金管理人的募集销售行为符合现行规范性文件的要求；公司在管自主发行产品的投资者均为合格投资者，在基金募集过程中，公司严格执行《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的合格投资者标准，要求投资者提供资产证明，并签署合格投资者承诺函、

风险揭示书。

公司基金产品类型均为私募证券投资基金，已投资项目未曾聘请外部专家参与尽职调查或投资顾问，各基金投资标的是基金经理在合同规定的投资范围内自主决定，不谋求投资标的的控制权，未对投资标的的派驻任何我司人员。公司基金产品与被投资标的的及其关联方无任何特殊利益安排。

公司投资流程如下：

①具体投资策略制定流程

公司的投资策略由公司总经理办公会议最终决定，并指定专业基金经理或者基金经理团队对相关产品进行具体投资决策并制定投资流程。基金经理根据委托人利益优先原则，依据自己的专业判断，选择合适的投资标的的进行投资。

②投资组合发掘流程

基金经理按照经总经理办公会议审议通过的投资策略建立股票池，并对股票池进行全面分析和研究，必要时可采取多方式调研，进而从中选取相对合适的股票，作为最终投资标的，建立投资组合。

③投资组合具体执行操作流程

基金经理根据前述方式选取的最终投资标的，确定投资金额和交易策略，向交易部下达投资计划，交易部根据投资计划向管理人下达投资建议，管理人审核通过并成功交易后及时反馈基金经理。

公司于中国证券投资基金业协会登记为私募证券投资基金管理人，不同于私募股权投资基金管理人，不存在重点项目。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司基本情况

浙江欧泉科技股份有限公司于 2006 年 11 月 14 日注册成立，并取得了注册号为 331081100173094 的《企业法人营业执照》。2017 年 8 月 30 日，浙江欧泉科技股份有限公司变更为湖北欧泉科技股份有限公司（简称欧泉科技、本公司或公司），并于 2017 年 8 月 30 日在咸宁市工商行政管理局申领新的营业执照，统一社会信用代码：91331000795583843W，营业期限：长期。2016 年 1 月 29 日全国股转公司同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码为：836033。

公司经营范围：渔业机械、农业机械、减速机、齿轮、金属制品、塑料制品、电机、水泵、通用零部件、风机、电动工具、气体压缩机械研发、制造、销售，货物及技术进出口。

2006年11月13日，台州天一会计师事务所出具了台天会验[2006]1414号《验资报告》，对公司截至2006年11月13日申请设立登记的注册资本1次到位实收情况进行了审验，验证公司已收到股东陈玲丽、张志友缴纳的1次到位注册资本合计人民币110万元。

2006年11月14日，温岭市工商行政管理局核准，台州市粤水渔机养殖设备有限公司成立，注册号为331081100173094。公司经营范围：渔业机械、增氧机及配件、齿轮箱、齿轮制造、不锈钢制品、铜制品、塑料制品、电机、水泵、加工、销售。注册资本人民币110万元，其中自然人陈玲丽出资55万元，自然人张志友出资55万元。

2013年10月15日，公司增加注册资本408万元，增加后注册资本为518万元，实收资本518万元。其中：陈玲丽出资204万元，张志友出资204万元。股东全部以货币出资。该事项由温岭市中和联合会计师事务所于2013年10月16日进行审验，并出具（中和验【2013】630号）的《验资报告》。

2013年10月17日，温岭市工商行政管理局核准了上述变更事项。

2014年7月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司经营范围变更为渔业机械、增氧机及配件、齿轮箱、齿轮制造、不锈钢制品、铜制品、塑料制品、电机、水泵、加工、销售、货物进出口、技术进出口。（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）。

2014年7月20日，温岭市工商行政管理局核准了上述变更事项。

2015年6月7日，公司召开股东会，全体股东一致同意：张志友转让259万元出资给张华友。其他股东放弃优先受让权。公司增加注册资本1482万元，变更后注册资本为2000万元。其中：陈玲丽认缴741万元，张华友认缴741万元。

2015年6月9日，温岭市工商行政管理局核准了上述变更事项。

2015年6月16日由温岭市中和联合会计师事务所进行审验，并出具（中和验【2015】15号）的《验资报告》。验证截至2015年6月15日，公司实收资本2000万元。

2015年6月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意并确定以下事项：渔业机械、农业机械、减速机、齿轮、不锈钢制品、铜制品、塑料制品、电机及配件、水泵及配件、风机、电动工具、变压器、摩托车配件制造、加工、销售、货物进出口、技术进出口。（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）。同意张华友转让1000万元出资给张文永，陈玲丽转让600万元出资给张文永。其他股东放弃优先受让权。

2015年6月14日，温岭市工商行政管理局核准了上述变更事项。

2015年7月15日，台州市粤水渔机养殖设备有限公司股东会通过了如下决议：同意将台州市粤水渔机养殖设备有限公司按2015年6月30日的净资产21,691,106.04元以发起设立的方式变更为湖北欧泉科技股份有限公司，变更后本公司股本2000万元，每股面值1元。

2015年9月16日，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项进行审验并出具中兴财光华审验字（2015）第02043号验资报告。

2016年9月1日，湖北欧泉科技股份有限公司召开股东大会：审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，审议通过公司与上海纵品箱包有限公司签订的《股份认购合同》，公司向上海纵品箱包有限公司发行1100万股，每股价格1.10元。审议通过修改公司章程。

2016年10月31日，公司在温岭市工商局核准了注册资本由2000万元变更为3100万元。

2017年3月27日，控股股东张文永将其名下的200万股股份协议转让给上海眸曦医疗科技有限公司。

2017年4月5日，控股股东张文永将其名下的200万股股份协议转让给上海眸曦医疗科技有限公司，并在全国中小企业股份转让系统进行公告。

2017年4月12日，控股股东陈玲丽将其名下的100万股股份协议转让给咸宁碁扬贸易有限责任公司，并在全国中小企业股份转让系统进行公告。

2017年8月30日，公司工商地址变更，由温岭市大溪镇中岙村变更为咸宁市高新技术产业园安永东路58号光谷南科技城内。

2017年8月30日，公司进行名称变更，由湖北欧泉科技股份有限公司变更为湖北欧泉科技股份有限公司。

2017年9月15日，公司法定代表人由张文永变更为周熹。

2018年1月10日，湖北欧泉科技股份有限公司投资设立全资子公司湖北欧泉销售有限公司，注册资金为1200万元人民币，经营范围：渔业机械、农业机械、减速机、齿轮、水泵、通风机、气体压缩机、通用零部件、电动工具销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。）目前已完成工商登记。

2018年2月9日，股东张文永及其一致行动人陈玲丽将其名下的665万股股份协议转让给上海眸曦医疗科技有限公司。并在全国中小企业股份转让系统进行公告。

2018年8月7日，控股股东张文永将其名下的20万股股份协议转让给上海眸曦医疗科技有限公司，并在全国中小企业股份转让系统进行公告。

2018年8月21日，控股股东张文永将其名下的155万股股份协议转让给上海眸曦医疗科技有限公司，并在全国中小企业股份转让系统进行公告。

2018年9月7日，咸宁碁扬贸易有限责任公司增持欧泉科技流通股56万股，并在全国中小企业股份转让系统进行公告。

2018年9月26日，上海纵品箱包有限公司减持欧泉科技流通股137.3万股，并在全国中小企业股份转让系统进行公告。

2018年12月21日，咸宁碁扬贸易有限责任公司减持欧泉科技流通股33.9万股，并在全国中小企业股份转让系统进行公告。

本公司 2019 年上半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事增氧机及配件的销售、子公司上海孚天主要从事资产管理；子公司欧泉研发主要从事渔业机械等研发及技术咨询服务，子公司欧泉销售主要从事产品批发。

本财务报告于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

2、持续经营

公司自报告期初起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年报的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个完整会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. （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。

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。

(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，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“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）。

6. 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。

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。

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”（详见本附注三、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。

7. 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，按照本附注三、13（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。

8. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收

益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三

阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账
项 目	计提方法

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账
项 目	计提方法

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资

产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品（产成品）、生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11. 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，

以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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三、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。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。对于因追加投资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，按本附注三、6（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. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
办公设备及电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 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。

16. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

研究与开发

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18. 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。

19. 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20. 收入的确认原则和具体确认方法

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作

为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 收入的具体确认方法

公司与客户签订销售合同。销售合同对产品数量、型号、价格及预计交货时间、付款方式、质量保证、验收等事项进行约定。交易双方根据销售合同的约定完成货款支付和货物交付等事项。公司在发出商品，经客户验收后，风险报酬转移时，开具发票确认收入。

21. 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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

22. 递延所得税资产/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。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24. 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提

用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

③其他会计政策变更

报告期无应披露的其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、3
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、 优惠税惠及批文

无

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年上半年度，上期指2018年上半年度。

1. 货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	3,024.99	3,904.98
银行存款	677,331.23	1,910,334.69
其他货币资金		
合 计	680,356.23	1,914,239.67
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

说明：报告期内无受限的货币资金。

报告期末，公司货币资金相比期初大幅减少，主要原因为：一方面，本期公司新的主营业务尚未形成，营业收入大幅减少，且持续亏损；另一方面，公司本期为提高闲置资金的使用效率，向非关联方提供的借款增多。

2. 应收账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应收账款	1,139,793.08	1,231,855.05
合 计	1,139,793.08	1,231,855.05

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,139,793.08	100.00			1,139,793.08
其中：账龄组合	1,139,793.08	100.00			1,139,793.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,139,793.08	100.00			1,139,793.08

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计					

单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款			
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	1,231,855.05	100.00	1,231,855.05
其中：账龄组合	1,231,855.05	100.00	1,231,855.05
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款			
合 计	1,231,855.05	100.00	1,231,855.05

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30			2018.12.31		
	金 额	比 例 %	坏账 计提比 准备 例 %	金 额	比 例 %	坏账 计提比 准备 例 %
1 年以内	1,139,793.08	100.00		1,231,855.05	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	1,139,793.08	100.00		1,231,855.05	100.00	

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,134,639.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	坏账准 备期末 余额
浙江双渔科技有限公司	742,750.00	1 年以内	65.16	
孚天深度价值二号私募 证券投资基金	287,676.17	1 年以内	25.24	
孚天创新成长精选私募 投资基金	76,202.27	1 年以内	6.69	
盈沃孚天深度价值三号 私募投资基金	18,807.50	1 年以内	1.63	
孚天量化对冲一号私募 证券投资基金	9,203.65	1 年以内	0.81	

合 计	1,134,639.59	99.53
-----	--------------	-------

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	123,855.75	100.00	16,768.90	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	123,855.75	100.00	16,768.90	100.00

(2) 2019 年 06 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
仙居县仙岭电器厂	非关联方	110,200.00	95.34	1年以内	合同尚未履行完毕
浙江泰晟新材料科技有限公司	非关联方	5,063.32	4.09	1年以内	合同尚未履行完毕
宁波金田新材料有限公司	非关联方	8,592.43	0.57	1年以内	合同尚未履行完毕
合 计		123,855.75	100.00		

4. 其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	280,146.30	-
应收股利		-
其他应收款	1,997,348.00	1,754,000.00
合 计	2,277,494.30	1,754,000.00

(1) 应收利息情况

①应收利息分类列示:

项 目	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

委托贷款	280,146.30	280,146.30
合 计	280,146.30	280,146.30

(2) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	1,997,348.00	100.00			1,997,348.00
其中：账龄组合	1,997,348.00	100.00			1,997,348.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	1,997,348.00	100.00			1,997,348.00

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收款	1,754,000.00	100.00	-		1,754,000.00
其中：账龄组合	1,754,000.00	100.00	-		1,754,000.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	1,754,000.00	100.00			1,754,000.00

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账	2019.06.30	2018.12.31
---	------------	------------

龄	金 额	比 例%	坏账 准备	计提 比例%	金 额	比 例%	坏账 准备	计提比 例%
1年以内	1,997,348.00	100.00			1,754,000.00	100.00		
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合 计	1,997,348.00	100.00			1,754,000.00	100.00		

②坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.06.30
其他应收款坏 账准备	-			-	

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2019.06.30	2018.12.31
上海密胜贸易有限公司	委贷-应收利息	238,027.40	-
上海密胜贸易有限公司	借款	1,997,148.00	1,400,000.00
上海密胜贸易有限公司	应收利息	42,118.90	-
上海万地置业有限公司	押金	-	22,000.00
上海仲速网络科技有限公司	保证金	200.00	
合 计		2,277,494.30	1,754,000.00

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	73,803.96		73,803.96
生产成本	106,951.50		106,951.50
合 计	180,755.46		180,755.46

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	73,803.96		73,803.96
生产成本	35,650.50		35,650.50

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	109,454.46	-	109,454.46

6.其他流动资产

项目	2019.06.31	2018.12.31
增值税		-
企业所得税		
城市维护建设税		
教育附加		
水利行政事业性收费		
银行理财产品		
邮币卡资产	5,570,000.00	5,570,000.00
合 计	5,570,000.00	5,570,000.00

7、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确	期末仍持有	
可供出售权益工具	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00			
合计	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00			

8、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	847,139.43	925,992.93
固定资产清理		
合 计	847,139.43	925,992.93

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备及电子设备	合 计
一、账面原值			
1、2019.01.01 余额	1,511,229.91	321,911.56	1,833,141.47
2、本年增加金额		-	-
(1) 购置		-	-

3、本年减少金额	-		-
(1) 处置或报废	-		-
(2) 转入持有待售资产			
4、2019.06.30 余额	1,511,229.91	321,911.56	1,833,141.47
二、累计折旧			
1、2019.01.01 余额	638,849.49	268,299.05	907,148.54
2、本年增加金额	68,054.02	10,799.48	78,853.50
(1) 计提	68,054.02	10,799.48	78,853.50
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入持有待售资产			
4、2019.06.30 余额	706,903.51	279,098.53	986,002.04
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、2019.06.30 账面价值	804,326.40	42,813.03	847,139.43
2、2019.01.01 账面价值	872,380.42	53,612.51	925,992.93

9、其他非流动资产

项 目、	2019.06.30	2018.12.31
委托贷款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

说明：2017年11月24日，湖北欧泉科技股份有限公司与浙江民泰商业银行股份有限公司温岭大溪支行及上海密胜贸易有限公司签订委托贷款合同，约定由湖北欧泉科技股份有限公司将800万款项贷款给上海密胜贸易有限公司，合同约定年利率6%，贷款期限自2017年11月24日起至2020年11月24日止。

10、应付账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	280,487.19	573,101.19
合 计	280,487.19	573,101.19

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	280,487.19	573,101.19
合 计	280,487.19	573,101.19

②账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴川市大山江惠农塑料厂	226,815.00	未催款
杭州华星轴承有限公司	47,200.00	未催款
龙口市丽波绝缘材料有限公司	5,000.34	未催款
台州市云龙有色金属贸易有限公司	1,471.85	未催款
合 计	280,487.19	未催款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收款	9,080.18	
合 计	9,080.18	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	151,315.26	299,335.27	346,108.40	104,542.13
二、离职后福利-设定提存计划	10,077.71	58,122.66	66,522.90	1,677.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	161,392.97	357,457.93	412,631.30	106,219.60

(2) 短期薪酬列示：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、	142,489.00	264,911.71	306,771.58	100,629.13

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
津贴和补贴				
2、职工福利费				
3、社会保险费	5,237.26	17,900.25	20,263.15	2,874.36
其中：医疗保险费	4,645.07	12,607.15	14,553.05	2,699.17
工伤保险费	103.19	2,646.55	2,65 5.05	94.69
生育保险费	489.00	2,646.55	3,055.05	80.50
4、住房公积金	3,589.00	16,523.31	19,073.67	1,038.64
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合 计	151,315.26	299,335.27	346,108.40	104,542.13

续表

(3) 设定提存计划列示：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险	9,833.18	52,839.31	60,995.02	1,677.47
2、失业保险费	244.53	5,283.35	5,527.88	-
3、企业年金缴费				
合计	10,077.71	58,122.66	66,522.90	1,677.47

13、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	8,106.05	35,799.41
城建税	3,719.32	9,485.43
教育费附加		7,607.12

企业所得税	-	8,692.98
个人所得税	1,081.56	489.26
印花税	137.80	
合 计	13,044.73	62,074.20

14、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	-	9,873.20
合 计	-	9,873.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2018.12.31
周转金	-	9,873.20
暂收设备处置款		-
合 计	-	9,873.20

15、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行 新股	送 股	公积 金 转股	其 他	小 计	
股份总数	31,000,000.00						31,000,000.00

16、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	2,791,106.04			2,791,106.04
其他资本公积				
合 计	2,791,106.04			2,791,106.04

17、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	123,841.15	-		123,841.15

任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
合 计	123,841.15	-	123,841.15

18、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,199,077.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,199,077.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-305,306.90	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
对股东分配		
转增资本公积		
期末未分配利润	-2,504,384.64	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,033.88	319,151.67	1,587,764.89	1,665,785.06
其他业务	265,446.29		290,817.62	
合 计	463,480.17	319,151.67	1,878,582.51	1,665,785.06

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
制造业	-	-	1,410,940.16	1,280,301.78
商务服务业	198,033.88	319,151.67	176,824.73	385,583.69
合 计	198,033.88	319,151.67	1,587,764.89	1,665,785.06

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

类别	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
增氧机	-	-	1,410,940.16	1,280,301.78
服务费收入	198,033.88	319,151.67	176,824.73	385,583.69
合 计	198,033.88	319,151.67	1,587,764.89	1,665,785.06

20、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	24,327.12	17,669.84
教育费附加	-	7,459.11
地方教育费附加	-	4,972.74
合 计	24,327.12	30,101.69

21、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
运输费	-	-
工资、薪金及福利费	-	8,200.00
合 计	-	8,200.00

22、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	42,000.00	81,600.00
办公费	8,905.15	23,154.50
租赁费	169,947.45	121,217.68
电话费	-	1,600.00
业务费	15,098.71	4,121.00
差旅费	2,258.00	59.5
咨询费	-	6,900.00
折旧费	7,552.50	7,117.08
交通费	1,545.00	2,061.00
三板费用	7,831.40	205,045.28
服务费		
其他	3,699.31	1,200.00
审计费	141,509.43	94,339.62

合 计	400,346.95	548,415.66
-----	------------	------------

23、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用		
减：利息收入	6,496.03	62,515.69
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,827.95	5,609.82
合 计	-668.08	-56,905.87

25、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-74,041.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
.....		
合计		-74,041.13

26、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		32,449.46	
其中：固定资产处置利得		32,449.46	
无形资产处置利得			
.....			
非货币性资产交换利得			
.....			
合计		32,449.46	

27.营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	-	
代扣代缴个人所得税手续费		

其他	6,238.19	2,631.23
合 计	6,238.19	2,631.23

28、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失		305.22	
无法退回的税金			
合计		305.22	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	31,867.60	19,510.42
递延所得税费用		
合 计	31,867.60	19,510.42

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	981,663.65	137,846.07
利息收入	6,496.03	62,515.69
合 计	988,159.68	200,361.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	1,271,561.91	2,018,059.33
付现费用	91,285.27	466,815.66
财务费用手续费	5,827.95	5,609.82
合 计	1,368,675.13	2,490,484.81

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-305,306.90	-375,790.11
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,853.50	117,581.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-32,449.46
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）		74,041.13
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
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）	-71,301.00	1,132,090.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-858,301.16	-409,892.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	519,320.11	-1,415,746.12
其他		142,735.36
经营活动产生的现金流量净额	-636,735.45	-767,429.80
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	680,356.23	12,711,312.92
减：现金的期初余额	1,914,239.68	15,278,742.72
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	-1,233,883.45	-2,567,429.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	680,356.23	1,914,239.67
其中：库存现金	3,024.99	3,904.98
可随时用于支付的银行存款	677,331.24	1,910,334.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	680,356.23	1,914,239.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

无。

七、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	
上海孚天资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00		购买
湖北欧泉科技研发有限公司	湖北	湖北	研究和实验发展	100.00		投资设立
湖北欧泉销售有限公司	湖北	湖北	批发业	100.00		投资设立

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例%	母公司对 本公司的 表决权比
上海眸曦医疗科 技有限公司	上海宝 山区	医疗科技	1000.00	41.00	41.00

截止 2019 年 06 月 30 日，上海眸曦医疗有限公司持有公司 1,271 万股的股份，占公司股份表决权的 41%，为公司的控股股东，姜昊辰持有上海眸曦医疗科技有限公司 99.90% 的股权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、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
上海纵品箱包有限公司	持股 5%以上股东
咸宁基扬贸易有限责任公司	持股 5%以上股东
上海大浩实业合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
姜昊辰	公司实际控制人
周熹	董事长、总经理
蒋正伟、陈会撑、苏文强、王薇	董事
李醒雷	监事会主席
蒋金花、张华友	监事

4、关联方交易情况

2019 年上半年度，本公司无与关联方发生关联交易的情况。

5、关联方资金拆借

2019 年上半年度，本公司无与关联方资金拆借。

九、其他重要事项

(1) 湖北欧泉于 2017 年 10 月 23 日，投资设立全资子公司湖北欧泉科技研发有限公司，注册资本金 700 万元，截止至 2018 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

(2) 2017 年 8 月 8 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议通过了《关于办公场所搬迁的议案》，拟于 2017 年 8 月 1 日对公司进行搬迁，并将于 2017 年 9 月 30 日前完成搬迁工作，因公司目前正在进行战略转型，截至资产负债表日公司完成工商注册地址变更及办

公场所搬迁，其余搬迁工作尚未展开。

(3) 公司于 2019 年 7 月 2 日发布《关于实际控制人失联的公告》，公司实际控制人姜昊辰处于失联状态。

十、或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无或有事项。

十一、承诺事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.06.30				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	742,750.00	100.00			742,750.00
其中：账龄组合	742,750.00	100.00			742,750.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	742,750.00	100.00			742,750.00

(续)

类 别	2018.12.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,020,950.00	100.00			1,020,950.00
其中：账龄组合	1,020,950.00	100.00			1,020,950.00
无风险组合					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,020,950.00	100.00			1,020,950.00

(续)

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	742,750.000	100.00			1,020,950.00	100.00		
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合计	742,750.000	100.00			1,020,950.00	100.00		

2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	238,027.40	-
应收股利		
其他应收款	1,806,200.00	1,350,000.00
合计	2,044,227.40	1,350,000.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,806,200.00	100.00			1,806,200.00
其中：账龄组合	1,806,200.00	100.00			1,806,200.00

2019.06.30					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,806,200.00	100.00			1,806,200.00

2018.12.31					
类 别	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	1,350,000.00	100.00			1,350,000.00
其中：账龄组合	1,350,000.00	100.00			1,350,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,350,000.00	100.00			1,350,000.00

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比 例%	坏 账 准 备	计 提 比 例%	金 额	比 例%	坏 账 准 备	计 提 比 例%
1 年以内	1,806,200.00	100.00			1,350,000.00			
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	1,806,200.00	100.00			1,350,000.00			

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30	2018.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,100,000.00		22,100,000.00	22,100,000.00		22,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	22,100,000.00		22,100,000.00	22,100,000.00		22,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海孚天资产管理有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00
湖北欧泉销售有限公司	12,000,000.00	-		12,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	22,100,000.00	-		22,100,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	1,410,940.16	1,280,201.37
其他业务	224,554.15		227,672.96	
合 计	224,554.15		1,638,613.12	1,280,201.37

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
制造业	-	-	1,410,940.16	1,280,201.37
合 计	-	-	1,410,940.16	1,280,201.37

十四、补充资料

1、当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，或偶发性的税收返还、减免		
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，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

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

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 6,238.19

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 6,238.19

减：非经常性损益的所得税影响数 1,559.55

非经常性损益净额 4,678.64

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 4,678.64

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	-0.97	-0.010	-0.010
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.98	-0.010	-0.010

湖北欧泉科技股份有限公司

2019年8月26日