



百业安

NEEQ : 837532

上海百业安安全装备科技股份有限公司

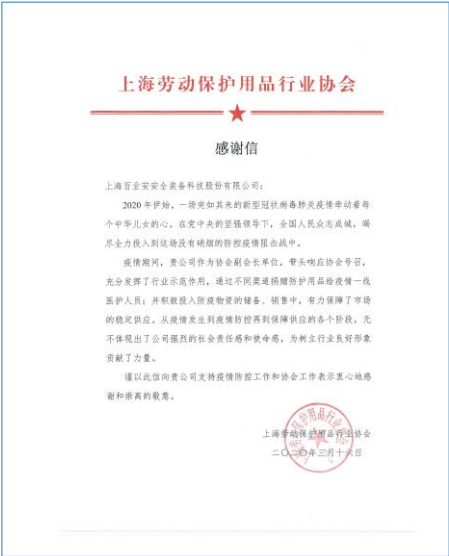
BAIYEAN SAFETY EQUIPMENT HITECH (SHANGHAI) CORP.



半年度报告

—— 2020 ——

公司半年度大事记



上海市劳保协会对于我司在疫情期间捐赠的防疫物资的感谢信



公司参加了第 100 届上海劳保展

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录.....	83

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人风险	股份公司成立后，虽然公司已建立了“三会制度”，完善了法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，公司实际控制人刘峻直接及间接持有公司 52%股份，对本公司具有控制权。若公司利益与实际控制人利益发生冲突时，仍有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对本公司的经营决策、投资方向、生产经营、人事安排和利润分配等进行不当控制，进而影响和损害公司的利益。
对客户的重大依赖风险	公司目前的主营产品的第一大客户为 JET EQUIPMENT & Tools LTD，该客户自 2014 年起控股公司下属子公司——上海传慎通用设备有限公司的股东 PEAKWORKS INC.，属于公司关联方。2020 年上半年其公司对该客户的销售额占当期安全带及其配件销售总额的比重为 55.58%，占比较高。由于公司涉足高空作业安全带类产品时间尚短，而 Peakworks 作为早期与公司合作开发北美市场的合作伙伴，对公司产品品质较为认可，因此对公司的订单逐年增加，销售占比也增长较快。如果公司失去这部分客户订单，可能对公司经营产生重大影响。
公司规模较小，抗风险能力较弱	公司目前规模较小，获得资金、技术、人才等各要素的能力有限，从而使其抗风险能力弱于规模较大的公司。若公司未能有效提高公司竞争实力，并采取有效措施进行风险管理，当市场、政策等外部因素发生不利于公司的变化时，公司将面临较大的

	经营压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、实际控制人风险应对措施：公司目前已经建立健全了三会以及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括对外投资，对外担保，关联交易等管理制度和内控体系，能够有效保护中小股东的知情权，参与权，质询权和表决权，避免实际控制人不当控制的风险。</p> <p>2、对客户的重大依赖的风险的应对措施：公司在进一步与大客户开展贸易，技术支持和产品研发，使得双方的依赖程度进一步加强。同时，公司已经在努力积极拓展新的客户，包括新的地区和国家的产品认证等方面的工作也有序进行。</p> <p>3、公司规模小，抗风险能力较弱的应对措施：公司目前在新产品研发上大力投入，抢占高端市场；与多家工业品销售的互联网平台上也建立了合作，拓宽了市场。在经营上，建立完善的各项风险防范的管理措施，可以有效的防范和抵御自身和外部对公司造成的影响。</p>

释义

释义项目		释义
公司	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司
报告期	指	2020 年上半年度
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	上海证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海百业安安全装备科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海百业安安全装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	BAIYEAN SAFETY EQUIPMENT HITHCH (SHANGHAI) CORP.
证券简称	百业安
证券代码	837532
法定代表人	刘峻

二、 联系方式

董事会秘书	陈云松
联系地址	上海市东大名路 815 号高阳商务中心三号楼
电话	021-51615533
传真	021-51293100
电子邮箱	chenys@baiyea.com
公司网址	www.baiyea.com
办公地址	上海市东大名路 815 号高阳商务中心三号楼
邮政编码	200082
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 6 月 12 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业(C41)-其他未列明制造业(C419)-其他未列明制造业(C4190)
主要业务	高空作业安全带及其配件的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	高空作业安全带及其配件
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海新旭富企业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘峻）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000630923790K	否
注册地址	上海市嘉定区安亭镇于塘路 885 号 1 幢 102 室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,159,305.90	8,002,586.61	-10.54%
毛利率%	34.52%	34.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	161,382.54	85,262.25	89.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	160,463.71	85,262.25	88.20%
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）	2.38%	1.29%	-
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）	2.37%	1.29%	-
基本每股收益	0.03	0.017	76.74%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,564,231.80	9,323,889.06	-8.15%
负债总计	1,874,321.40	2,800,503.78	-33.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,859,396.39	6,698,013.85	2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.34	2.24%
资产负债率%（母公司）	3.22%	7.66%	-
资产负债率%（合并）	21.89%	30.04%	-
流动比率	3.96	2.87	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-729,789.68	-192,958.34	-278.21%
应收账款周转率	4.85	4.77	-
存货周转率	2.19	2.51	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.15%	7.93%	-
营业收入增长率%	-10.54%	16.09%	-
净利润增长率%	88.59%	-23.26%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

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

经过多年累积，公司已经拥有 29 项实用新型专利技术。公司目前主要的市场在北美地区，由于安全带及其配件的销售通常需要经过当地的认证才能在当地销售，目前，公司产品已获得了加拿大 CSA 认证，美国 ANSI 认证，欧盟 CE 认证并符合中国国家标准，获得国家《特种劳动防护用品安全标志证书》，在国内市场的销售也取得重大突破。

（一）采购模式

目前，公司向客户提供的产品主要为高空作业安全带及其配件。

公司的高空作业安全带类产品是利用织带及五金配件采用尼龙线缝制固定，具有抗拉性、牢固度性；所配攀登挂钩、三角环、圆环等主要采用优质碳钢材料，表面涂镀铜镍铬层；并经高温热处理，硬度更强，安全系数更高；所配贴身护垫更有防水功能，柔软适中，更具有舒适性；所配保险绳为三股锦纶绳，抗拉性、柔韧性较强。公司所采购的织带及五金配件是安全带成品的重要组成部分，必须达到国家标准，部分产品必须根据客户要求达到相应标准。该类产品的市场需求相对稳定且具有一定的可预见性。因此，针对标准化程度较高的原材料，公司采取了批量采购的模式。同时公司生产所需的原材料供应商较多，同类产品之间的替代性较强，并且公司与主要供应商保持了良好的合作关系，保障了正常的业务经营。

（二）销售模式与市场推广

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

（三）客户类型

公司的客户类型主要包括 OEM 客户、渠道商和最终客户三大类，其中：

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

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

最终客户：直接将公司的产品销售给最终客户。

在与上述几类客户的合作中，公司大多是接到客户订单后，经确认达成合作关系。

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

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

报告期内商业模式较上年同期未发生变化，报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

（二）经营情况回顾

（1）经营成果：2020 年 1-6 月，公司主营业务为高空防坠落安全带及其配件的销售。截止报告期末，实现销售收入 7,159,305.90 元，较上年同期减少了 10.54%，其中外销收入较上年同期有明显减少，主要因为本期因新冠疫情影响，销售订单减少，销售收入持续下降所致。而净利润本期较上年同期有所增加，主要因疫情需要减少人流聚集，公司减少了差旅支出、推广展会支出等期间费用支出所致。

（2）财务情况：2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 8,564,231.80 元，比上年期末略有减少，主要因为本期支付了大量供应商货款导致货币资金较上年期末有明显减少；归属于挂牌公司股东的净资产为 6,859,396.39 元，较上年期末略有增加，由于报告期内公司商业模式较上年同期未发生变化，导致本年度财务状况较上年期末差异不大。公司资产负债率比较低，偿债能力较好，盈利正常，财务状况良好。

（3）现金流量：2020 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-729,789.68 元，较上年同期减少了 278.21%，主要因为本期公司购买商品支付的供应商货款增加所致。公司主营业务稳定，营销状况良好，生产经营状况正常，现金支出结构较为合理。

公司在 2020 年的海外销售额受疫情的影响虽然有所下降，公司将在 2020 年度继续加大研发投入力度，完善并开发新型产品，由原来的基本上销售的是中档产品，覆盖到全系列的低端，中端和高端产品，使得在海外的销售市场保持了相对的稳定。

为了降低海外市场销售下降对公司的影响，公司在 2020 年继续大力开拓国内市场，为扩大了“百业安”品牌在国内市场的认知度，通过展会和给经销商培训等方式，获得了众多国内用户对百业安产品的认识和认可。在行业内竖起了“百业安”产品的口碑，向不同的行业领域进行拓展。

报告期内，从行业趋势来看，公司所处行业未发生重大波动，公司的商业模式也未发生重大变化。同时公司确保增加核心竞争力的投入，积极对新产品的研发。公司内部也不断潜力挖掘和资源整合。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	960,973.99	11.22%	1,689,730.38	18.12%	-43.13%
应收票据	0	0%	0	0%	0%

应收账款	1,464,264.20	17.10%	1,427,924.75	15.31%	2.54%
预付账款	2,650,363.40	30.95%	2,625,022.00	28.15%	0.97%
存货	2,117,315.58	24.72%	2,165,578.80	23.23%	2.23%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,134,079.29	13.24%	1,274,869.20	13.67%	-11.04%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	1,697,911.13	19.83%	2,253,946.69	24.17%	-24.67%
预收账款	5,415.00	0.06%	268,100.00	2.88%	-97.98%

项目重大变动原因:

1. 货币资金本期较上年期末减少了 43.13%，主要因为本期支付了较大金额的供应商货款。
2. 应收账款本期较上年期末增加了 2.54%，略有增加，期末应收账款主要为国外订单因周期较长未收回的款项。
3. 预付账款本期较上年期末略有增加，期末预付账款主要为采购原材料预付的款项。
4. 应付账款本期较上年期末减少了 24.67%，主要因为本期支付了较大金额的供应商货款所致。
5. 预收账款本期较上年期末减少了 97.98%，主要因为上年期末收到的预收款项订单已基本完成。

2、 营业情况分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,159,305.90	-	8,002,586.61	-	-10.54%
营业成本	4,688,225.63	65.48%	5,244,815.81	65.54%	-10.61%
毛利率	34.52%	-	34.46%	-	-
销售费用	139,929.88	1.95%	170,546.77	2.13%	-17.95%
管理费用	1,515,005.86	21.16%	1,778,213.76	22.22%	-14.80%
研发费用	641,575.93	8.96%	695,210.15	8.69%	-7.71%
财务费用	731.45	0.01%	3,715.96	0.05%	-80.32%
信用减值损失	5,078.91	0.07%	11,541.24	0.14%	-55.99%
其他收益	967.19	0.01%	0	0%	100.00%
营业利润	164,560.23	2.30%	91,815.63	1.15%	79.23%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	166,525.12	2.33%	88,299.41	1.10%	88.59%

项目重大变动原因:

1. 营业收入本期较上年同期减少 10.54%，主要因为疫情对公司业绩有所影响所致。
2. 营业成本本期较上年同期减少 10.61%，主要因为本期营业收入减少所致。

3. 销售费用本期较上年同期减少 17.95%，主要因为本期市场推广、展览活动减少所致。
4. 管理费用本期较上年同期减少 14.80%，主要因为疫情影响公司经营地的租赁费优惠减免，本期差旅支出也大幅度减少所致。
5. 财务费用本期较上年同期减少 80.32%，主要因为本期有汇兑收益调整。
6. 营业利润本期较上年同期增加 79.23%，主要因为疫情影响租赁费、差旅费、展览费等期间费用减少所致。
7. 净利润本期较上年同期增加了 88.59%，主要因为疫情影响租赁费、差旅费、展览费等期间费用减少所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-729,789.68	-192958.34	-278.21%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 278.21%，主要因为购买商品支付的货款较上年大幅度增加所致

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
收到个人所得税返还手续费款	967.19
非经常性损益合计	967.19
所得税影响数	48.36
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	918.83

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则

对首次执行当年年初财务数据未产生影响。
本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海传慎通用设备有限公司	子公司	从事劳防器材及配件的批发及进出口。	为公司提供产品的原材料。	持有公司相关产品的五金件的国际认证。	1,353,073	4,688,204	-1,129,906.60	4,114,578.63	34,283.86

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 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

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(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	10000000	3,978,800.38
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年5月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
董监高	2015 年 5 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	签署《规范关联交易制度》，承诺未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	签署《规范关联交易制度》，承诺未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 20 日		挂牌	股份锁定承诺	签署《股份锁定承诺书》，按要求承诺锁定股份	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 20 日		挂牌	股份锁定承诺	签署《股份锁定承诺书》，按要求承诺锁定股份	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,083,333	41.67%	-450,000	1,633,333	32.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,533,333	30.67%	0	1,533,333	30.67%
	董事、监事、高管	550,000	11.00%	-450,000	100,000	2.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,916,667	58.33%	4,50,000	3,366,667	67.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,266,667	25.33%	0	1,266,667	25.33%
	董事、监事、高管	1,650,000	33.00%	-1,350,000	300,000	6%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	上海新旭富企业发展有限公司	2,000,000	0	2,000,000	40%	666,667	1,333,333	
2	王东	1,800,000	0	1,800,000	36%	1,800,000	0	
3	刘峻	800,000	0	800,000	16%	600,000	200,000	
4	陈云松	400,000	0	400,000	8%	300,000	100,000	
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	3,366,667	1,633,333	

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

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

上海新旭富企业发展有限公司主要情况如下：

公司名称 上海新旭富企业发展有限公司

统一社会信用代码：913101097366872XB

注册号 310109000300102

类型 有限责任公司（国内合资）

法定代表人 刘峻

注册资本 人民币 800.0000 万元整

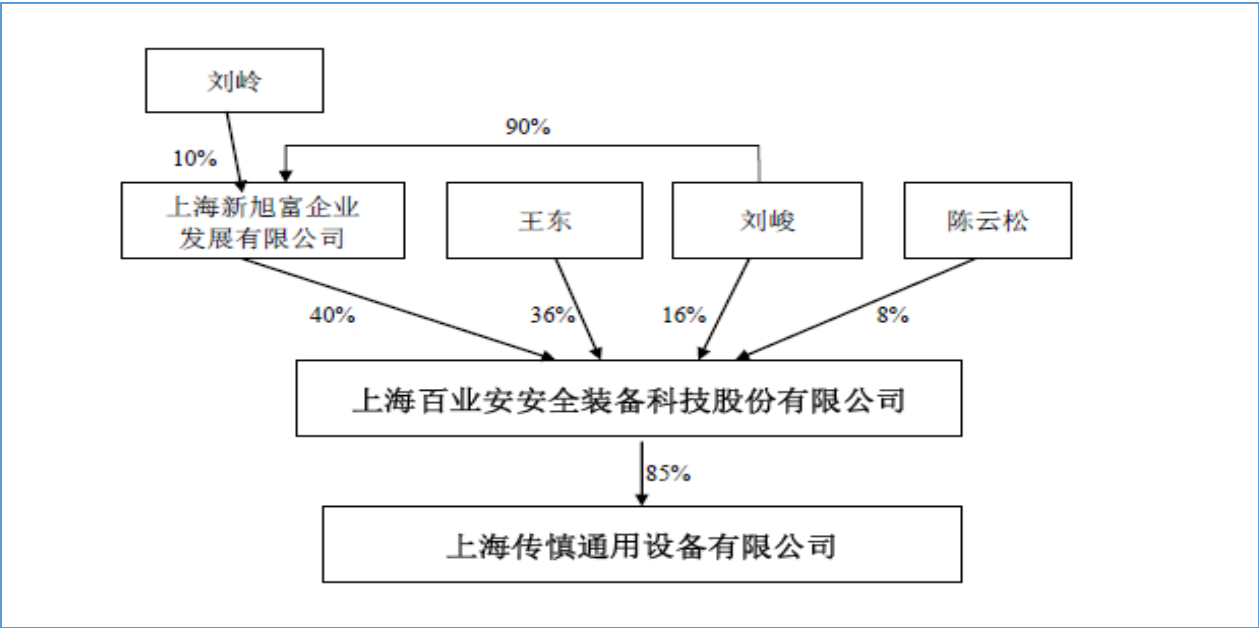
住所 东大名路 815 号 3 号楼 501、503 室

营业期限 2002 年 3 月 20 日至 2052 年 3 月 19 日

经营范围 销售针纺织品，机电产品，日用百货，建筑材料，服装，文体用品，仪器仪表，食用农产品（不含生猪产品），化工产品批发（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）；商务咨询，从事货物及技术的进出口业务；批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）乳制品（含婴幼儿配方乳粉）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



刘峻持有上海新旭富企业发展有限公司 90%股权，并通过该公司间接持有百业安 36%股份。另刘峻直接持有百业安 16%的股份，且刘峻担任百业安的董事长，能够对公司股东大会、董事会决议产生重大影响或能够实际支配公司行为的权力，决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，能够决定公司董事会半数以上成员选任。因此，百业安的实际控制人为刘峻，刘峻直接及间接持有百业安 52%的股份。

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

报告期内，公司的实际控制人为刘峻，未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘峻	董事长	男	1968 年 10 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
陈云松	总经理、董事会秘书、董事	男	1969 年 11 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
秦华茂	董事	男	1972 年 10 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
陆阳	董事	女	1989 年 8 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
朱怡敏	董事	男	1961 年 9 月	2020 年 5 月 20 日	2021 年 9 月 21 日
张六乐	监事会主席	男	1954 年 1 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
刘岭	监事	女	1974 年 6 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
瞿美芳	监事	女	1974 年 2 月	2020 年 5 月 20 日	2021 年 9 月 21 日
闻芳	副总经理	女	1964 年 8 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 21 日
刘艳芳	财务总监	女	1982 年 8 月	2020 年 5 月 20 日	2021 年 9 月 21 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
刘峻	董事长	800,000	0	800,000	16%	0	0
陈云松	总经理、董 事会秘书、 董事	400,000	0	400,000	8%	0	0
秦华茂	董事	0	0	0	0%	0	0
陆阳	董事	0	0	0	0%	0	0
朱怡敏	董事	0	0	0	0%	0	0
张六乐	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘岭	监事	0	0	0	0%	0	0
瞿美芳	监事	0	0	0	0%	0	0
闻芳	副总经理	0	0	0	0%	0	0
刘艳芳	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	1,200,000	-	1,200,000	24%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王东	总经理、董事	离任	无	离职
陈云松	副总经理、董 事会秘书、董 事	新任	总经理、董事会秘 书、董事	新任
朱怡敏	无	新任	董事	新任
闻芳	监事	新任	副总经理	新任
瞿美芳	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

新任董事朱怡敏履历：

朱怡敏，男，1961年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1981年9月至1996年2月担任中远海运集团海运负责人；1996年8月至1998年12月担任香港景华船务有限公司上海分公司总经理，1998年5月至2007年6月担任上海捷航船务有限公司副总经理，2007年至今担任上海旭富国际货运有限公司总经理，上海旭富国际物流有限公司总经理。

新任职工监事瞿美芳履历：

瞿美芳，女，1974年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学专科学历。2013年2月至2016年7月担任上海百业安安全装备科技股份有限公司奉贤分公司厂长助理，2016年8月至今担任上海百

业安安全装备科技股份有限公司总经理助理。

新任高级管理人员闻芳履历：

闻芳，女，1964年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年11月至1995年4月在安庆市外贸商场任员工；1995年6月至2004年2月在格兰仕上海办事处任销售主管兼售后主管；2004年3月至2006年10月在长虹空调上海办事处任销售经理；2006年11月至2011年7月在上海申真建材涂料销售有限公司任销售经理；2011年8月至2015年8月在上海旭富实业有限公司任销售经理；自2015年8月3日起任上海百业安安全装备科技股份有限公司职工监事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	18	0	0	18
销售人员	2	0	0	2
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	29	0	0	29

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	9	9
专科	2	2
专科以下	18	18
员工总计	29	29

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六) 1	960,973.99	1,689,730.38
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	(六) 2	1,464,264.20	1,427,924.75
应收款项融资		0	0
预付款项	(六) 3	2,650,363.40	2,625,022.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(六) 4	37,241.54	21,836.54
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	(六) 5	2,117,315.58	2,165,578.8
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(六) 6	192,518.46	109,278.82
流动资产合计		7,422,677.17	8,039,371.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0

投资性房地产		0	0
固定资产	(六) 7	1,134,079.29	1,274,869.20
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	(六) 8	0	4,138.12
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	(六) 9	7,475.34	5,510.45
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,141,554.63	1,284,517.77
资产总计		8,564,231.80	9,323,889.06
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	(六) 10	1,697,911.13	2,253,946.69
预收款项	(六) 11	5,415.00	268,100.00
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	(六) 12	160,521.31	214,865.70
应交税费	(六) 13	10,473.96	41,192.11
其他应付款	(六) 14	0	22,399.28
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,874,321.40	2,800,503.78
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		1,874,321.40	2,800,503.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）15	5000000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	（六）16	1,023,872.39	1,023,872.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	（六）17	166,845.32	166,845.32
一般风险准备		0	0
未分配利润	（六）18	668,678.68	507,296.14
归属于母公司所有者权益合计		6,859,396.39	6,698,013.85
少数股东权益		-169485.99	-174,628.57
所有者权益合计		6,689,910.40	6,523,385.28
负债和所有者权益总计		8,564,231.80	9,323,889.06

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		927,970.44	1,339,460.02
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	（十二）1	1,414,405.71	1,225,679.93
应收款项融资		0	0
预付款项		4,416,090.60	4,403,010.78
其他应收款	（十二）2	37,241.54	21,836.54

其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		192,518.46	109,278.82
流动资产合计		6,988,226.75	7,099,266.09
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十二) 3	0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,083,924.23	1,216,277.78
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	4,138.12
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		7,475.34	5,510.45
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,091,399.57	1,225,926.35
资产总计		8,079,626.32	8,325,192.44
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		122,570.13	163,170.84
预收款项		5,415.00	268,100.00
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		126,112.24	177,326.87
应交税费		5,711.95	6,619.71
其他应付款		0	22,399.28
其中：应付利息		0	0

应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		259,809.32	637,616.70
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		259,809.32	637,616.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,023,872.39	1,023,872.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		166,845.32	166,845.32
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,629,099.29	1,496,858.03
所有者权益合计		7,819,817.00	7,687,575.74
负债和所有者权益总计		8,079,626.32	8,325,192.44

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		7,159,305.90	8,002,586.61
其中：营业收入	（六）19	7,159,305.90	8,002,586.61

利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		6,990,633.95	7,899,229.74
其中：营业成本	(六) 19	4,688,225.63	5,244,815.81
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(六) 20	5,165.20	6,727.29
销售费用	(六) 21	139,929.88	170,546.77
管理费用	(六) 22	1,515,005.86	1,778,213.76
研发费用	(六) 23	641,575.93	695,210.15
财务费用	(六) 24	731.45	3,715.96
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,588.51	1,326.80
加：其他收益	(六) 25	967.19	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 26	-5,078.91	-11,541.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,560.23	91,815.63
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,560.23	91,815.63
减：所得税费用	(六) 27	-1,964.89	3,516.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,525.12	88,299.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,525.12	88,299.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		5,142.58	3,037.16

2. 归属于母公司所有者的净利润		161,382.54	85,262.25
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		166,525.12	88,299.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		161,382.54	85,262.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,142.58	3,037.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.017
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.017

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	（十二）4	7,077,084.70	7,944,433.80
减：营业成本	（十二）4	5,010,695.81	5,617,546.87
税金及附加		2,058.60	3,812.80
销售费用		139,929.88	170,546.77
管理费用		1,141,015.85	1,372,058.77
研发费用		641,575.93	695,210.15
财务费用		-680.75	2,149.87
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,343.01	1,101.43

加：其他收益		886.23	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,099.24	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-11,540.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,276.37	71,567.90
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,276.37	71,567.90
减：所得税费用		-1,964.89	3,516.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,241.26	68,051.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,241.26	68,051.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		132,241.26	68,051.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		7,539,704.33	6,098,552.01
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		215,411.10	284,179.88
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 28 (1)	5,067.20	6,530.20
经营活动现金流入小计		7,760,182.63	6,389,262.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5,922,758.53	3,780,402.44
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,462,544.94	1,339,358.98
支付的各项税费		25,197.50	19,123.73
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 28 (2)	1,079,471.34	1,443,335.28
经营活动现金流出小计		8,489,972.31	6,582,220.43
经营活动产生的现金流量净额		-729,789.68	-192,958.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1033.29	0
五、现金及现金等价物净增加额		-728,756.39	-192,958.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,689,730.38	985,775.02
六、期末现金及现金等价物余额		960,973.99	792,816.68

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		7,060,745.15	6,795,943.30
收到的税费返还		215,411.10	284,179.88
收到其他与经营活动有关的现金		2,229.24	6,304.83
经营活动现金流入小计		7,278,385.49	7,086,428.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,520,360.78	4,820,086.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,179,318.16	1,046,459.68
支付的各项税费		8,969.96	7,234.99
支付其他与经营活动有关的现金		982,259.46	1,332,421.66
经营活动现金流出小计		7,690,908.36	7,206,202.78

经营活动产生的现金流量净额		-412,522.87	-119,774.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,033.29	0
五、现金及现金等价物净增加额		-411,489.58	-119,774.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,339,460.02	867,186.52
六、期末现金及现金等价物余额		927,970.44	747,411.75

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 21
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

上海百业安安全装备科技股份有限公司 2020 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

截止2020年6月30日，本公司注册资本为人民币500万元，实收资本为人民币500万元，股本情况详见附注（六）、16。

1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：上海市嘉定区安亭镇于塘路885号1幢102室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为劳防器材及配件、体育器材及配件的销售，从事货物及技术的进出口业务,特种劳动用品的加工、检测及销售(限分支机构经营)。

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

3、 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人刘峻先生。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月19日经公司董事会批准报出。

5、 合并财务报表范围及其变化情况

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称

“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

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及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团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、17 “收入”各项描述。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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“合并财务报表的编制方法”（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。

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。

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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团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”。

本集团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“长期股权投资”（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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团

份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（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，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

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	以关联方划分组合

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	以关联方划分组合。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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集团，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（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	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，本集团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、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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、15“长期资产减值”。

15、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，本集团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。

16、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

17、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。内销收入：以货物送至买方、买方签收的送货单日期为产品风险转移时点，作为收入实现。外销收入：以 FOB 贸易方式在商品报关出口，取得报关单时确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团和

该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

与本集团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。

19、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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、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）本集团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）本集团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）本集团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）本集团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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号--收入〉的通知》（财 会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则 第 14 号--收入》（以下简称“新收入准则”）。 本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整 。根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

②其他会计政策变更

本集团在报告期内无其他会计政策变更事项

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%、1%计缴
企业所得税	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
上海百业安安全装备科技股份有限公司	15.00%
上海传慎通用设备有限公司	25.00%

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，高新技术企业的证书编号是：GR201831002234，有效期 3 年，为2018-2020年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按15%的税率征收企业所得税。

（2）本公司和子公司上海传慎通用设备有限公司系符合条件的小型微利企业，根据税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得

额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年 1-6 月，“本期”指 2020 年 1-6 月，金额单位为人民币。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,486.25	160,888.39
银行存款	951,487.74	1,528,841.99
合 计	960,973.99	1,689,730.38

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,497,359.83
小 计	1,497,359.83
减：坏账准备	33,095.63
合 计	1,464,264.20

（2）按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,497,359.83	100.00	33,095.63	2.21	1,464,264.20
其中：					
账龄组合	661,912.54	44.21	33,095.63	5.00	628,816.91

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	835,447.29	55.79			835,447.29
合 计	1,497,359.83	——	33,095.63	——	1,464,264.20

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,454,536.47	100.00	26,611.72	1.83	1,427,924.75
其中：					
账龄组合	532,234.42	63.41	26,611.72	5.00	505,622.70
关联方组合	922,302.05	36.59			922,302.05
合 计	1,454,536.47	——	26,611.72	——	1,427,924.75

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	661,912.54	33,095.63	5.00
合 计	661,912.54	33,095.63	5.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	532,234.42	26,611.72	5.00
合 计	532,234.42	26,611.72	5.00

确定该组合的依据详见附注（四）10。

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	26,611.72	6,483.91				33,095.63
合 计	26,611.72	6,483.91				33,095.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备期 末余额
JET EQUIPMENT AND TOOLS LTD	835,447.29	55.79	
上海合护安全用品有限公司	172,708.00	11.53	8,635.40
西域供应链（上海）有限公司	150,448.00	10.05	7,522.40
SELLSTROMMANUFACTURING CO	135,383.06	9.04	6,769.15
GRAINGER INTERNATIONAL INC	62,212.91	4.15	3,110.65
合计	1,356,199.26	90.56	26,037.60

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,440,917.77	92.10	2,415,680.37	92.03
1 至 2 年	103,971.85	3.92	97,508.98	3.71
2 至 3 年	92,739.00	3.50	99,871.30	3.80
3 年以上	12,734.78	0.48	11,961.35	0.46
合 计	2,650,363.40		2,625,022.00	

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
宁波市方翔鞋业服饰织带厂	891,542.28	33.64

南通海腾安全防护设备有限公司	559,785.36	21.12
东平麦拓恩绳索有限公司	390,921.10	14.75
上海攀升安全装备厂	244,059.95	9.21
苏州东艾纺织有限公司	111,019.00	4.19
合 计	2,197,327.69	82.91

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,241.54	21,836.54
合 计	37,241.54	21,836.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	39,201.62
1 至 2 年	0
2 至 3 年	0
3 至 4 年	17,404.00
小 计	56,605.62
减：坏账准备	19,364.08
合 计	37,241.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	47,404.00	23,404.00
备用金	9,201.62	19,201.62
小 计	56,605.62	42,605.62
减：坏账准备	19,364.08	20,769.08
合 计	37,241.54	21,836.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	20,769.08			
2020 年 1 月 1 日余额				
在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,405.00			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	19,364.08			

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,769.08		1,405.00			19,364.08
合 计	20,769.08		1,405.00			19,364.08

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期 末余额
上海林厚电器 制造有限公司	房租押金	17,404.00	3-4 年	30.74	17,404.00
京东商城	平台押金	30,000.00	1 年以内	53.00	1,500.00

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
瞿美芳	备用金	6,383.80	1 年以内	11.28	319.19
谈灏	备用金	2,817.82	1 年以内	4.98	140.89
合 计	——	56,605.62	——	100.00	19,364.08

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,117,315.58		2,117,315.58
合 计	2,117,315.58		2,117,315.58

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,165,578.80		2,165,578.80
合 计	2,165,578.80		2,165,578.80

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	192,518.46	104,031.50
应退所得税		5,247.32
合 计	192,518.46	109,278.82

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,134,079.29	1,274,869.20
固定资产清理		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,134,079.29	1,274,869.20

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,795,563.62	1,095,185.00	718,052.68	4,608,801.30
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,795,563.62	1,095,185.00	718,052.68	4,608,801.30
二、累计折旧				
1、期初余额	1,636,460.08	1,040,425.44	657,046.58	3,333,932.10
2、本期增加金额	131,728.55		9,061.36	140,789.91
(1) 计提	131,728.55		9,061.36	140,789.91
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,768,188.63	1,040,425.44	666,107.94	3,474,722.01
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,027,374.99	54,759.56	51,944.74	1,134,079.29
2、期初账面价值	1,159,103.54	54,759.56	61,006.10	1,274,869.20

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	89,871.80	89,871.80
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	89,871.80	89,871.80
二、累计摊销		
1、期初余额	85,733.68	85,733.68
2、本期增加金额	4,138.12	4,138.12
(1) 计提	4,138.12	4,138.12
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	89,871.80	89,871.80
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值	4,138.12	4,138.12

9、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		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,835.58	7,475.34	36,736.34	5,510.45
合 计	49,835.58	7,475.34	36,736.34	5,510.45

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	145,349.79	108,229.18
坏账准备	2,624.13	10,644.46
合 计	147,973.92	118,873.64

10、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,542,861.72	2,153,135.86
1 年至 2 年（含 2 年）	105,183.65	44,675.07
2 年至 3 年（含 3 年）		6,270.00
3 年以上	49,865.76	49,865.76
合 计	1,697,911.13	2,253,946.69

备注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,415.00	268,100.00
合 计	5,415.00	268,100.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	180,337.30	1,401,361.47	1,432,493.86	149,204.91
二、离职后福利-设定提存计划	34,528.40	91,128.70	114,340.70	11,316.40
合 计	214,865.70	1,492,490.17	1,546,834.56	160,521.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	162,719.20	1,276,747.57	1,299,913.26	139,553.51
2、职工福利费				
3、社会保险费	17,618.10	65,890.90	73,857.60	9,651.40
其中：医疗保险费	15,883.40	60,827.60	67,725.10	8,985.90
工伤保险费	353.60	353.60	707.20	
生育保险费	1,381.10	4,709.70	5,425.30	665.50
4、住房公积金		58,723.00	58,723.00	
合 计	180,337.30	1,401,361.47	1,432,493.86	149,204.91

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,145.60	86,409.00	108,905.40	10,649.20
2、失业保险费	1,382.80	4,719.70	5,435.30	667.20
合 计	34,528.40	91,128.70	114,340.70	11,316.40

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,222.09	26,358.36
个人所得税	3,770.62	3,270.80
城市维护建设税	225.55	4,425.20
教育费附加	96.66	1,896.51

项 目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	64.44	1,264.34
印花税	3,094.6	3,976.90
合 计	10,473.96	41,192.11

14、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		22,399.28
合 计		22,399.28

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
资金往来		22,399.28
合 计		22,399.28

注：无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,023,872.39			1,023,872.39
合 计	1,023,872.39			1,023,872.39

17、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,845.32			166,845.32
合 计	166,845.32			166,845.32

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

18、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	507,296.14	397,087.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	507,296.14	397,087.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	161,382.54	125,043.15
减：提取法定盈余公积		14,834.23
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	668,678.68	507,296.14

19、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,159,305.90	4,688,225.63	8,002,586.61	5,244,815.81
合 计	7,159,305.90	4,688,225.63	8,002,586.61	5,244,815.81

（1）主营业务（分产品）

产品及服务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全带及配件	7,159,305.90	4,688,225.63	8,002,586.61	5,244,815.81
合 计	7,159,305.90	4,688,225.63	8,002,586.61	5,244,815.81

（2）主营业务（分地区）

区 域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	5,983,077.11	3,807,119.99	6,758,923.46	4,236,989.39
国内	1,176,228.79	881,105.64	1,243,663.15	1,007,826.42
合 计	7,159,305.90	4,688,225.63	8,002,586.61	5,244,815.81

(3) 2020 年 1-6 月收入前五名情况

项目名称	本期发生额	上期发生额
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	3,978,800.38	5,031,961.02
SELLSTROM MANUFACTURING CO	1,784,656.85	811,957.04
西域供应链（上海）有限公司	295,554.46	595,087.91
上海合护安全用品有限公司	252,420.41	12,422.42
GRAINGER GLOBAL SOURCING	188,480.65	347,140.91
合 计	6,499,912.75	6,798,569.30

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,207.85	572.34
教育费附加	517.65	245.29
地方教育费附加	345.10	81.76
印花税	3,094.60	5,827.90
合 计	5,165.20	6,727.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	12,908.78	
运输费	71,160.72	78,777.16
展位费	55,860.38	91,769.61
合 计	139,929.88	170,546.77

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	720,639.62	741,053.39
租赁物业费	141,529.11	208,501.76
业务招待费	97,960.05	174,114.35
中介机构费	136,687.74	161,605.29
办公费	127,580.55	125,529.50
差旅费	110,845.44	210,683.07
折旧及摊销	21,635.84	55,155.13
审计费	12,000.00	12,000.00
保险费	31,913.20	38,849.57
修理费	18,530.49	40,932.01
认证费	27,514.69	4,716.98
快递费	65,169.13	3,729.31
服务费	3,000.00	1,343.40
合 计	1,515,005.86	1,778,213.76

23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	260,516.43	283,247.42
直接材料消耗	320,000.00	320,032.00
资产折旧费	51,842.52	51,842.52
专利费	4,500.00	9,125.00
其他费用	4,716.98	30,963.21
合 计	641,575.93	695,210.15

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	3,353.25	5,042.76

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,588.51	1,326.80
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,033.29	
合 计	731.45	3,715.96

25、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	967.19		967.19
合 计	967.19		967.19

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	967.19		与收益相关
合 计	967.19		

26、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	6,483.91	11,881.84
其他应收款坏账损失	-1,405.00	-340.60
合 计	5,078.91	11,541.24

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		5,247.32
递延所得税费用	-1,964.89	-1,731.10
本期调整以前年度所得税金额		
合 计	-1,964.89	3,516.22

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款、代垫款及保证金等	2,511.50	5,203.40
营业外收入及其他收益	967.19	
利息收入	1,588.51	1,326.80
合 计	5,067.20	6,530.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款及保证金等		
经营费用支出	1,076,118.09	1,438,292.52
营业外支出		
银行手续费	3,353.25	5,042.76
合 计	1,079,471.34	1,443,335.28

29、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	166,525.12	88,299.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,078.91	11,541.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,789.91	140,842.50
无形资产摊销	4,138.12	12,414.54
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,033.29	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,964.89	-1,731.10
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）	48,263.22	-420,182.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-165,404.40	-1,452,013.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-926,182.38	1,427,870.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-729,789.68	-192,958.34
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	960,973.99	792,816.68
减：现金的期初余额	1,689,730.38	985,775.02
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	-728,756.39	-192,958.34

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	960,973.99	792,816.68
其中：库存现金	9,486.25	15,640.47
可随时用于支付的银行存款	951,487.74	777,176.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		792,816.68
三、年末现金及现金等价物余额	960,973.99	

项 目	本期余额	上期余额
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		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
上海传慎通用 设备有限公司	上海市	上海市	贸易行业	85.00		同一控制下 收购

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	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例（%）
上海新旭富企业发展有限公司	上海市	贸易	800.00	40.00	40.00

注：本公司的最终控制方是刘峻先生。

2、本公司的子公司情况

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	其他关联方与本集团关系
王东	本公司股东
陈云松	本公司股东
Peakworks inc	子公司股东

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

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	安全带	3,978,800.38	5,031,961.02

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
JET EQUIPMENT&Tools LTD	835,447.29		922,302.05	
合 计	835,447.29		922,302.05	

6、关联方承诺

截至 2020 年 6 月 30 日，无重大应披露的承诺事项。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告公告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,444,877.21
小 计	1,444,877.21
减：坏账准备	30,471.50
合 计	1,414,405.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,444,877.21	100.00	30,471.50		1,414,405.71
其中：					
账龄组合	609,429.92	42.18	30,471.50	5.00	578,958.42
关联方组合	835,447.29	57.82			835,447.29
合 计	1,444,877.21	——	30,471.50	——	1,414,405.71

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,241,647.19	100.00	15,967.26		1,225,679.93
其中：					
账龄组合	319,345.14	25.72	15,967.26	5.00	303,377.88
关联方组合	922,302.05	74.28			922,302.05
合 计	1,241,647.19	——	15,967.26	——	1,225,679.93

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	609,429.92	30,471.50	5.00
合 计	609,429.92	30,471.50	5.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	319,345.14	15,967.26	5.00
合 计	319,345.14	15,967.26	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,967.26	14,504.24				30,471.50
合 计	15,967.26	14,504.24				30,471.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
------	------	------------------	-------------

JET EQUIPMENT AND TOOLS LTD	835,447.29	57.82	
上海合护安全用品有限公司	172,708.00	11.95	8,635.40
西域供应链（上海）有限公司	150,448.00	10.41	7,522.40
SELLSTROMMANUFACTURING CO	135,383.06	9.37	6,769.15
GRAINGER INTERNATIONAL INC	62,212.91	4.31	3,110.65
合计	1,356,199.26	93.86	26,037.60

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,241.54	21,836.54
合 计	37,241.54	21,836.54

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	39,201.62
1 至 2 年	0
2 至 3 年	0
3 至 4 年	17,404.00
小 计	56,605.62
减：坏账准备	19,364.08
合 计	37,241.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	47,404.00	23,404.00
备用金	9,201.62	19,201.62
小 计	56,605.62	42,605.62
减：坏账准备	19,364.08	20,769.08

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合 计	37,241.54	21,836.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	20,769.08			
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,405.00			
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	19,364.08			

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,769.08		1,405.00			19,364.08

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海林厚电器制造有限公司	房租押金	17,404.00	3-4 年	30.74	17,404.00

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
京东商城	平台押金	30,000.00	1 年以内	53.00	1,500.00
瞿美芳	备用金	6,383.80	1 年以内	11.28	319.19
谈灏	备用金	2,817.82	1 年以内	4.98	140.89
合 计	—	56,605.62	—	100.00	19,364.08

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,156,000.00	1,156,000.00		1,156,000.00	1,156,000.00	
合 计	1,156,000.00	1,156,000.00		1,156,000.00	1,156,000.00	

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海传慎通用设备有限公司	1,156,000.00			1,156,000.00		1,156,000.00
合 计	1,156,000.00			1,156,000.00		1,156,000.00

4、收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,077,084.70	5,010,695.81	7,944,433.80	5,617,546.87
合 计	7,077,084.70	5,010,695.81	7,944,433.80	5,617,546.87

十三、补充资料

1、本年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		
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	967.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	967.19	

项 目	金 额	说 明
减：非经常性损益的所得税影响数	48.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	918.83	

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	2.38	0.0323	0.0323
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.37	0.0321	0.0321

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

上海市东大名路 815 号高阳商务中心三号楼一楼董事会办公室