

旗天科技集团股份有限公司
拟出售资产模拟财务报表
审计报告

大信审字[2020]第 4-00475 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 4-00475 号

旗天科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了旗天科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）拟出售资产模拟财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的拟出售资产模拟合并资产负债表，2018 年度、2019 年度拟出售资产模拟合并利润表以及拟出售资产模拟财务报表附注。

我们认为，贵公司拟出售资产模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附拟出售资产模拟财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2018 年度、2019 年度的备考经营成果。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制拟出售资产模拟财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的备考财务报表报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对拟出售资产模拟财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响备考财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文，为大信审字[2020]第 4-00475 号报告签章页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年六月十一日

合并资产负债表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司拟出售资产模拟财务报告

2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	12,894,570.44	2,424,604.99
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	七（二）	5,398,581.68	7,519,059.01
应收款项融资			
预付款项	七（三）	421,349.78	247,745.15
其他应收款	七（四）	555,114.58	666,048.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七（五）	2,737,802.82	3,790,945.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（六）	367,562.45	6,875,661.57
流动资产合计		22,374,981.75	21,524,064.46
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（七）	6,025,300.33	6,363,500.30
固定资产	七（八）	10,849,869.82	11,558,494.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（九）	1,697,902.12	1,743,791.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十）	1,154,528.54	418,079.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,727,600.81	20,083,865.61
资产总计		42,102,582.56	41,607,930.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：旗天科技集团股份有限公司拟出售资产模拟财务报告

2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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	七（十一）	8,797,111.22	5,648,275.07
预收款项		-	159,354.52
应付职工薪酬	七（十二）	654,108.27	431,003.00
应交税费	七（十三）	272,989.71	275,280.82
其他应付款	七（十四）	83,446.00	622,629.50
其中：应付利息			
应付股利			
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		9,807,655.20	7,136,542.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		9,807,655.20	7,136,542.91
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益		16,470,412.95	17,580,407.45
少数股东权益		15,824,514.41	16,890,979.71
所有者权益合计		32,294,927.36	34,471,387.16
负债和所有者权益总计		42,102,582.56	41,607,930.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司拟出售资产模拟财务报告 2019 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七（十五）	34,130,840.89	32,402,898.61
减：营业成本	七（十五）	32,312,307.77	28,505,105.66
税金及附加	七（十六）	290,810.15	280,196.75
销售费用	七（十七）	2,799,201.13	2,805,660.95
管理费用	七（十八）	1,487,502.74	1,293,179.79
研发费用		-	-
财务费用	七（十九）	-30,647.11	-432,090.15
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,258.69	5,799.73
加：其他收益（损失以“-”号填列）	七（二十）	131,264.91	223,871.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七（二十一）	366,076.34	83,693.57
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			
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）	七（二十二）	-513,795.05	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十三）	-224,501.73	-1,084,198.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,854.37	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,964,434.95	-825,788.00
加：营业外收入		30,000.00	-
减：营业外支出		-	4,065.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,934,434.95	-829,853.00
减：所得税费用	七（二十四）	-741,830.39	-74,262.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,192,604.56	-755,590.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,192,604.56	-755,590.11
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,118,228.33	-385,350.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,074,376.23	-370,239.15
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-2,192,604.56	-755,590.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,118,228.33	-385,350.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,074,376.23	-370,239.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

旗天科技集团股份有限公司 拟出售资产模拟财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

旗天科技集团股份有限公司（曾用名上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司）（以下简称：“本公司”或“公司”）系经商务部“商资批[2008]246 号”文批准，于 2008 年 3 月由上海康耐特光学有限公司整体变更设立为外商投资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251 号”文件核准，公司于 2010 年 3 月 19 日在深交所创业板挂牌上市，股票代码：300061。经上海市工商行政管理局核准登记，注册号/统一社会信用代码：913100006073633775。

公司法定代表人：刘涛

公司住所：上海市浦东新区川大路 555 号

公司注册资本：人民币 676,914,013.00 元

公司类型：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：科技推广和应用服务业。

公司全资子公司上海旗计智能科技有限公司所处行业属于邮购及电视、电话零售行业，具体为开展银行卡增值业务创新服务行业，公司目前主要提供银行卡商品邮购分期业务、服务权益分期业务及信用卡账单分期业务；

控股孙公司上海敬众科技股份有限公司的主营业务为航旅数据分发业务、软件开发业务及为金融行业（包括银行、消费金融）和征信机构等提供征信数据服务；

控股子公司江苏小旗欧飞科技有限公司主营业务为数字商品的营销和权益服务；

控股子公司上海旗沃信息技术有限公司主营业务为提供金融科创服务。

二、拟出售资产情况

（一）资产出售方案

以2019年12月31日为基准日，本公司拟将下属资产出售：

1、下述子公司股权

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接 (%)	间接 (%)		
江苏蓝图眼镜有限公司	江苏启东	江苏启东	镜盒、镜布	51.00		收购	
上海蓝图眼镜有限公司	上海浦东	上海浦东	镜片销售	51.00		收购	

2、本公司与眼镜业务相关的其他资产

资产	2019年12月31日金额	负债及净资产	2019年12月31日金额
流动资产	22,374,981.75	流动负债	9,807,655.20
其中：应收账款	5,398,581.68	应付账款	8,797,111.22
其他应收款	555,114.58	其他应付款	83,446.00
非流动资产	19,727,600.81	非流动负债	
其中：投资性房地产	6,025,300.33		
		负债合计：	9,807,655.20
资产合计：	42,102,582.56	净资产：	32,294,927.36

三、拟出售资产模拟财务报表的编制基础

1、拟出售资产模拟财务报表系公司根据本次资产出售协议约定的资产出售交易之目的而编制。

2、拟出售资产模拟财务报表假定“附注二.（一）资产出售方案”中所述交易中涉及的所有资产、负债和业务自财务报表期初起开始作为独立的会计主体存在，以2018年度、2019年度本公司及子公司历史报表为基础，以模拟的方式将原记录在本公司及子公司与拟出售资产相关的资产、负债、收入、成本及费用剥离出来，并对内部之间的关联交易及往来余额进行汇总抵销后编制而成。

3、拟出售资产模拟财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述会计政策和会计估计进行编制。

4、考虑到拟出售资产财务报表编制的特殊目的及用途，本公司未编制拟出售资产现金流量表和所有者权益变动表。同时，在编制拟出售资产合并资产负债表时，对股东权益部分不区分股东权益具体明细项目。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映

了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：非银行类客户

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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

②作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他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：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：暂付款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、实物库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-25	5	3.8-9.5
电子设备及其他	5	5	19
机器设备	5-10	5	9.5-19
生产用具	5-10	5	9.5-19

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19

（十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

（十二）收入

1、销售商品

（1）本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的

金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售商品分为境内销售和出口销售，收入的具体确认方法为：一、境内销售业务，公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品已送达客户指定的交货地点后，客户确认收货，开具销售发票确认销售收入；二、出口销售业务，货物报关发运后，开具发票确认销售收入。

（十三） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（十五） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
其他应收款	666,048.14	-21,526.35	687,574.49
递延所得税资产	418,079.74	5,381.58	412,698.16
所有者权益：			
未分配利润	-2,347,436.30	-16,144.76	-2,331,291.54

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、合拟出售资产模拟合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	6,224.75	80,400.28
银行存款	12,888,345.69	2,344,204.71
合计	12,894,570.44	2,424,604.99

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	5,446,073.07	100.00	47,491.39	0.87
其中：组合 1：非银行类客户	5,446,073.07	100.00	47,491.39	0.87
合计	5,446,073.07	100.00	47,491.39	0.87

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	7,751,607.23	100.00	232,548.22	3.00
其中：组合 1：非银行类客户	7,751,607.23	100.00	232,548.22	3.00
合计	7,751,607.23	100.00	232,548.22	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非银行类客户

账龄	期末余额			2019年1月1日余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0-6 个月	794,680.65					
7-12 个月	4,651,392.42	3.00	47,491.39	7,567,707.21	3.00	232,548.22
1-2 年				183,900.02		
合计	5,446,073.07	0.87	47,491.39	7,751,607.23	3.00	232,548.22

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 517,712.15 元；本期核销坏账准备金额为 702,768.98 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	409,349.78	97.15	185,565.15	74.90
1 至 2 年	12,000.00	2.85	2,760.00	1.11
2 至 3 年			59,420.00	23.98

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	421,349.78	100.00	247,745.15	100.00

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额
其他应收款项	568,640.60	705,017.61
减：坏账准备	13,526.02	17,443.12
合计	555,114.58	687,574.49

注：2019 年 1 月 1 日余额与年初余额不一致，详见五、（十五）会计政策变更的影响。

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	2019 年 1 月 1 日余额
押金及保证金	325,160.00	333,870.05
暂付款	243,480.60	371,147.56
减：坏账准备	13,526.02	17,443.12
合计	555,114.58	687,574.49

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		2019 年 1 月 1 日余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	250,140.60	43.99	686,647.56	97.39
1 至 2 年	315,500.00	55.48		
5 年以上	3,000.00	0.53	18,370.05	2.61
合计	568,640.60	100.00	705,017.61	100.00

(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 12 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）	
年初余额	35,969.47		3,000.00	38,969.47
期初余额在本期重新评估后	14,443.12		3,000.00	17,443.12
本期计提	6,966.04			6,966.04
本期转回	10,883.15			10,883.15
期末余额	10,526.02		3,000.00	13,526.02

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,415,464.82	317,077.11	1,098,387.71	2,169,448.51	344,149.29	1,825,299.22
低值易耗品	-	-	-	6,103.57	-	6,103.57
库存商品	1,772,964.56	212,798.22	1,560,166.34	609,732.51	103,201.34	506,531.17
在产品	73,145.20		73,145.20	1,453,011.64		1,453,011.64
周转材料	6,103.57		6,103.57			
合计	3,267,678.15	529,875.33	2,737,802.82	4,238,296.23	447,350.63	3,790,945.60

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	344,149.29	90,545.17	117,617.35		317,077.11
库存商品	103,201.34	109,596.88			212,798.22
合计	447,350.63	200,142.05	117,617.35		529,875.33

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税	64,528.13	60,232.64
预缴企业所得税	2,143.96	
待抵扣增值税	300,890.36	168,110.92
银行开放式理财产品		6,647,318.01
合计	367,562.45	6,875,661.57

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,900,000.00	8,900,000.00
2. 期末余额	8,900,000.00	8,900,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,536,499.70	2,536,499.70
2. 本期增加金额	338,199.97	338,199.97
(1) 计提或摊销	338,199.97	338,199.97
3. 期末余额	2,874,699.67	2,874,699.67
四、账面价值		-

项目	房屋及建筑物	合计
1.期末账面价值	6,025,300.33	6,025,300.33
2.期初账面价值	6,363,500.30	6,363,500.30

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	10,874,229.50	12,374,739.86
减：减值准备	24,359.68	816,245.73
合计	10,849,869.82	11,558,494.13

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,845,217.84	3,614,345.51	1,628,355.00	84,707.48	168,637.44	20,341,263.27
2. 本期增加金额		61,637.08			3,499.00	65,136.08
(1) 购置		61,637.08			3,499.00	65,136.08
3. 本期减少金额		2,828,500.00				2,828,500.00
(1) 处置或报废		2,828,500.00				2,828,500.00
4. 期末余额	14,845,217.84	847,482.59	1,628,355.00	84,707.48	172,136.44	17,577,899.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,166,152.79	2,411,589.29	1,182,155.17	69,836.54	136,789.62	7,966,523.41
2. 本期增加金额	564,164.24	77,446.52	95,160.57	12,300.26	329.12	749,400.71
(1) 计提	564,164.24	77,446.52	95,160.57	12,300.26	329.12	749,400.71
3. 本期减少金额		2,012,254.27				2,012,254.27
(1) 处置或报废		2,012,254.27				2,012,254.27
4. 期末余额	4,730,317.03	476,781.54	1,277,315.74	82,136.80	137,118.74	6,703,669.85
三、减值准备						
1. 期初余额		816,245.73				816,245.73
2. 本期增加金额		24,359.68				24,359.68
3. 本期减少金额		816,245.73				816,245.73
(1) 处置或报废		816,245.73				816,245.73
4. 期末余额		24,359.68				24,359.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	10,114,900.81	346,341.37	351,039.26	2,570.68	35,017.70	10,849,869.82
2、期初账面价值	10,679,065.05	386,510.49	446,199.83	14,870.94	31,847.82	11,558,494.13

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,294,466.00	2,294,466.00
2. 期末余额	2,294,466.00	2,294,466.00
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	550,674.56	550,674.56
2. 本期增加金额	45,889.32	45,889.32
(1) 计提	45,889.32	45,889.32
3. 期末余额	596,563.88	596,563.88
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,697,902.12	1,697,902.12
2. 期初账面价值	1,743,791.44	1,743,791.44

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		2019年1月1日余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	153,813.11	615,252.42	378,396.93	1,513,587.71
可抵扣亏损	1,000,715.43	4,002,861.70	34,301.23	137,204.91
小 计	1,154,528.54	4,618,114.12	412,698.16	1,650,792.62

注：2019年1月1日余额与年初余额不一致，详见五、（十五）会计政策变更的影响。

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,769,120.64	5,435,375.05

项目	期末余额	期初余额
1年以上	27,990.58	212,900.02
合计	8,797,111.22	5,648,275.07

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	424,675.38	2,768,770.47	2,546,629.68	646,816.17
离职后福利-设定提存计划	6,327.62	187,292.05	186,327.57	7,292.10
合计	431,003.00	2,956,062.52	2,732,957.25	654,108.27

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	420,579.90	2,595,357.64	2,373,586.67	642,350.87
职工福利费		44,284.80	44,284.80	
社会保险费	3,290.48	83,750.03	83,589.21	3,451.30
其中：医疗保险费	2,932.30	72,188.91	72,165.01	2,956.20
工伤保险费	49.46	2,098.96	2,047.52	100.90
生育保险费	308.72	9,462.16	9,376.68	394.20
住房公积金	805.00	41,083.00	40,874.00	1,014.00
工会经费和职工教育经费		4,295.00	4,295.00	
合计	424,675.38	2,768,770.47	2,546,629.68	646,816.17

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,173.20	182,560.35	181,638.55	7,095.00
失业保险费	154.42	4,731.70	4,689.02	197.10
合计	6,327.62	187,292.05	186,327.57	7,292.10

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	71,407.94	39,254.41
企业所得税	141,690.95	170,418.61
个人所得税	144.45	133.00
城建税	426.08	426.09
教育费附加	426.08	426.08
房产税	31,240.71	37,202.63
土地使用税	27,420.00	27,420.00

税种	期末余额	期初余额
印花税	233.50	
合计	272,989.71	275,280.82

(十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	83,446.00	622,629.50
合计	83,446.00	622,629.50

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	83,446.00	622,629.50
合计	83,446.00	622,629.50

(十五) 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
一、主营业务小计	20,590,694.48	19,156,674.85	21,268,919.22	17,836,800.38
二、其他业务小计	13,540,146.41	13,155,632.92	11,133,979.39	10,668,305.28
合计	34,130,840.89	32,312,307.77	32,402,898.61	28,505,105.66

(十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,894.01	17,400.81
附加税	21,894.02	17,400.81
房产税	125,359.22	124,536.33
土地使用税	109,680.00	109,680.00
车船使用税		360.00
印花税	11,982.90	10,818.80
合计	290,810.15	280,196.75

(十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	708,279.08	860,469.31
办公费	67,517.25	39,366.75
交际应酬费	54,300.65	32,198.36
差旅费	297,555.38	227,737.24
运输费	93,865.93	59,960.94

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费及折旧费	46,500.00	1,695.80
业务宣传费	783,327.05	694,345.17
邮电费	19,407.81	588.00
其他	728,447.98	889,299.38
合计	2,799,201.13	2,805,660.95

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	678,016.33	478,399.41
租赁费及折旧费	339,779.34	299,699.84
办公费	107,788.29	107,194.49
交际应酬费	23,745.59	46,002.74
水电费	73,723.19	67,381.43
差旅费	18,517.90	50,419.82
咨询服务费	3,754.72	128,828.91
其他	242,177.38	115,253.15
合计	1,487,502.74	1,293,179.79

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,258.69	5,799.73
减：汇兑收益	44,590.55	440,083.20
手续费支出	15,202.13	13,792.78
合计	-30,647.11	-432,090.15

(二十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他-与收益相关	131,264.91	223,871.42	与收益相关
合计	131,264.91	223,871.42	

(二十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
其他-银行理财产品收益	366,076.34	83,693.57
合计	366,076.34	83,693.57

(二十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-517,712.15	

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	3,917.10	
合计	-513,795.05	

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		37,445.98
存货跌价损失	-200,142.05	-305,398.85
固定资产减值损失	-24,359.68	-816,245.73
合计	-224,501.73	-1,084,198.60

(二十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		210,112.64
递延所得税费用	-741,830.39	-284,375.53
合计	-741,830.39	-74,262.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,934,434.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-733,608.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,804.63
本期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的影响	-16,026.29
所得税费用	-741,830.39

(二十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	33,205.14	6.9762	231,645.70
其中：美元	33,205.14	6.9762	231,645.70
应收账款	780,276.82	6.9762	5,443,367.17
其中：美元	780,276.82	6.9762	5,443,367.17

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负

面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险和信用风险。

(一) 市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险。

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动不会对本公司利润总额和所有者权益产生重大影响。

(二) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款和应收款项。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、应收款项

公司的主要客户是与眼镜板块公司长期合作的海外客户，与之相关的信用风险较低。

九、关联方关系

(一) 本公司实际控制人

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
费铮翔	不适用	不适用	不适用	27.42	27.42

注：截至报告期末，费铮翔先生持有旗天科技集团股份有限公司 13,913.6141 万股，占其总股本 20.55% 的股权，其控制的樟树市铮翔投资管理中心（有限合伙）持有旗天科技 4,652.3517 万股，占其总股本的 6.87% 的股权，合计控制旗天科技 27.42% 的股权，为旗天科技的实际控制人，即为本公司的最终控制方。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张爱国	公司高管
刘涛	控股股东高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海旗计智能科技有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海林梧实业有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
江苏康耐特光学有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
ConantLensInc.	实际控制人费铮翔控制的企业
江苏康耐特光学眼镜有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海康耐特光学有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
ConantOpticsMexicoS. A. DEC. V.	实际控制人费铮翔控制的企业
上海康耐特职业培训中心	实际控制人费铮翔控制的企业
AsahiLiteHoldingsLimited	实际控制人费铮翔控制的企业
朝日镜片株式会社	实际控制人费铮翔控制的企业
深圳旗智奥信网络科技有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海权享网络科技有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
深圳数联融金融服务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
合肥旗御信息技术有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
湖南旗商贸易有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
深圳市旗粤信息技术有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
宁波合粤众盛智能科技有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
霍尔果斯旗蕴信息技术有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
霍尔果斯旗胜科技服务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
霍尔果斯旗发信息技术有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
合肥仁信人力资源咨询服务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
陕西旗安创融信息科技有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
江苏欧飞电子商务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
南京飞翰网络科技有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
南京速函电子商务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
南京一键通电子商务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
南京益索信息技术有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海速函电子商务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海瑟飞电子商务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
西藏翔实创业投资管理合伙企业（有限合伙）	离任未满十二个月的董监高控制的企业
上海旗沃信息技术有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海源枫隆投资咨询有限公司（原名：上海源馨融投资咨询有限公司）	实际控制人费铮翔直接控制的企业
樟树市铮翔投资管理中心（有限合伙）	实际控制人持股并担任执行事务合伙人的企业
樟树市和雅投资管理中心（有限合伙）	董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
樟树市和顺投资管理中心（有限合伙）	董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
樟树市铮翔投资管理中心（有限合伙）	实际控制人费铮翔持股并担任执行事务合伙人的企业
霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业（有限	董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合伙)	
霍尔果斯三寿股权投资管理合伙企业(有限合伙)	董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
上海敬众数据处理有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海敬众科技股份有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海小河征信服务有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
敬众国际有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业

(三) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
		资产情况		
江苏蓝图	江苏康耐特光学有限公司	江苏蓝图部分车间、厂房及食堂	676,675.29	676,179.01
合计			676,675.29	676,179.01

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏康耐特光学有限公司	225,581.70	6,767.45		
合计		225,581.70	6,767.45		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	张爱国	80,000.00	115,758.50
合计		80,000.00	115,758.50

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

（本页无正文，为旗天科技集团股份有限公司拟出售资产财务报表附注签字盖章页）

旗天科技集团股份有限公司

二〇二〇年六月十一日

第 7 页至第 31 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____