



**上海庚视光电科技股份有限公司**

**2019 年半年度报告**

**(股票代码 300201)**

**二〇一九年八月**

## 重要提示

本公司、本公司董事会、监事会及全体董事、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，并对其真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第六次会议审议通过。

公司 2019 年半年度财务报告未经审计。

公司负责人张昌言、主管会计工作负责人李淑艳、会计机构负责人谢芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

---

## 目 录

重 要 提 示 .....	2
目 录.....	3
第一章 公司基本情况.....	4
第二章 主要财务数据和指标 .....	6
第三章 董事会报告 .....	8
第四章 重要事项 .....	11
第五章 股本变动及股东情况 .....	12
第六章 财务报告 .....	15
第七章 备查文件目录.....	84

## 第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：上海庚视光电科技股份有限公司

股票简称：上海庚视；

股票代码：300201

二、公司法定代表人：张昌言

三、公司董事会秘书：李晟道

联系地址：嘉定工业区新徕路 468 号 3 号楼 5 层

邮政编码：201800

联系电话：18842210002

电子邮箱：gddzlsd@163.com

四、公司注册地址：上海市嘉定工业区叶城路 925 号 B 区 4 幢一层 J2727 室

公司办公地址：嘉定工业区新徕路 468 号 3 号楼 5 层

邮政编码：201800

公司网址：无

五、公司登载年度报告的指定网站网址：[www.china-see.com](http://www.china-see.com)

年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股份挂牌场所及板块：上海股权托管交易中心 N 板

公司依据《上海股权托管交易中心科技创新板业务规则》的有关规定，委托上海朗荣投资管理有限公司作为督导机构代为办理公司股份在上海股权托管交易中心转让相关业务。

股票简称：上海庚视

股票代码：300201

七、其它有关资料

(一) 公司首次注册登记日期： 2017 年 9 月 30 日

(二) 注册登记地点： 上海市工商行政管理局

(三) 统一社会信用代码： 91310000MA1FL4JT67

(四) 公司聘请的会计师事务所名称： 上海锦航会计师事务所

会计师事务所住所： 上海市中山西路 2368 号华鼎大厦 10 楼 A 座

经办注册会计师： 薛辉

联系电话： 021-5580528

(五) 公司聘请的持续督导机构名称： 上海朗荣投资管理有限公司

持续督导机构住所： 上海浦东新区浦东大道 1096 号

督导工作负责人： 吴通

联系电话： 021-66349964

## 第二章 主要财务数据和指标

### 一、公司主要会计数据

单位：人民币元

项目	本期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	5,781,461.04	12,597,696.32	-54.11
营业利润	-220,157.06	55,956.17	-493.45
利润总额	30,913.15	55,956.17	-44.75
归属于母公司普通股股东的净利润	-29,057.19	78,627.71	-136.96
经营活动产生的现金流量净额	-5,276,124.12	-4,446,903.69	--
项目	本期期末	上年期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
总资产	55,243,355.41	59,685,605.10	-7.44
归属于母公司所有者权益(或股东权益)	25,791,752.98	25,626,855.50	0.64
股本(实收资本)	18,157,500.00	18,157,500.00	

### 二、公司主要财务指标

单位：人民币元

期间财务指标	本期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
每股收益(元/股)	-0.002	0.002	-172.66
全面摊薄净资产收益率(%)	-0.11	0.15	减少0.26个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.29	-0.12	--
毛利率(%)	31.52	18.68	增加12.84个百分点
应收账款周转率(次)	<b>0.27</b>	<b>0.47</b>	--
存货周转率(次)	<b>2.70</b>	<b>5.51</b>	--
期末财务指标	本期期末	上年期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
每股净资产(元/股)	1.42	1.41	0.71

资产负债率（%）	3.79	11.53	减少 7.74 个百分点
母公司资产负债率（%）	4.70	4.46	增加 0.24 个百分点
流动比率（倍）	22.87	7.60	-
速动比率（倍）	22.18	7.38	-

### 第三章 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况的分析

##### (一) 经营情况介绍

##### 1、公司主营业务情况

公司所处行业为软件开发行业，公司主要从事光电电子信息、安全防范工程的研发设计施工、安全技术防范产品的销售及技术服务等业务，公司的主要产品及服务包括：电子牌操作系统、光电烟气黑度多媒体监控系统、慧景区综合管理平台、ATM自助服务点监控系统、光电联动金融自助设备人体实时监控系統、卡盾、爆炸毒品检测仪、高温自动报警系统解决方案等。

##### 2、公司经营具体情况

##### (1) 主营业务产品或服务情况表

单位：人民币元

产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
工程收入	2,747,585.73	1,906,351.02	30.62%	28.63%	6.85%	增加 85.89 个百分点
销售收入 屏蔽卡	2,830,479.09	2,010,134.55	28.98%	-39.33%	-46.73%	增加 51.56 个百分点
服务收入	203,396.22	42,670.00	79.02%	-96.49%	-99.09%	增加 312.93 个百分点
合计	5,781,461.04	3,959,155.57	31.52%	-54.11%	-61.35%	增加 68.74 个百分点

##### (2) 公司财务状况说明

##### ①资产负债表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

资产负债表项目	本期期末	上年期末	增减幅度 (%)	变动原因
货币资金	3,160,759.54	8,433,432.90	-62.52	购货及日常经营活动



应收票据及应收账款	19,914,593.04	23,498,654.13	-15.25	
预付款项	264,003.67	1,408,988.78	-81.26	提前支付货款情况减少
其他应收款	23,026,544.59	17,240,650.49	33.56	主要是支付给合作单位的保证金
存货	1,439,823.72	1,492,886.54	-3.55	
固定资产	1,006,893.38	1,092,964.91	-7.88	
应付票据及应付账款	1,355,496.35	5,388,228.89	-74.84	按期支付货款
其他应付款	371,440.17	635,252.17	-41.53	

## ②利润表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

利润表项目	本期	上年同期	增减幅度 (%)	变动原因
营业收入	5,781,461.04	12,597,696.32	-54.11	
营业成本	3,959,155.57	10,244,547.08	-61.35	
税金及附加	11,212.81	12,766.35	-12.17	
管理费用	2029809.25	2275806.26	-10.81	
财务费用	-195.83	8443.56	102.32	

## ③现金流量表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

现金流量表项目	本期	上年同期	增减幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-5,276,124.12	-4,446,903.69		
投资活动产生的现金流量净额	-153,868.93	-1,895,000.00		本年没有吸收投资资金
筹资活动产生的现金流量净额	157,319.69	18,375,000.00	-99.14	本年没有吸收投资资金

**二、报告期内，全资、控股子公司**

截至报告期末，公司共有2家控股子公司，分别为辽宁光电电子股份有限公司和上海庚禹智能科技有限公司。

**三、报告期内的募集资金使用情况**

报告期内，公司不存在募集资金使用情况。

#### **(一) 股权融资**

报告期内，公司不存在股权融资使用情况。

#### **(二) 债权融资**

##### **1、银行借款**

报告期内，公司不存在上述情况。

##### **2、可转换为股票的公司债券**

报告期内，公司不存在上述情况。

#### **(三) 其他融资**

报告期内，公司不存在上述情况。

### **四、关于会计师事务所出具的非标准审计报告所涉及事项的说明**

公司2019年上半年度财务报告未经审计。

### **五、利润分配、资本公积金转增实施情况**

公司2019年上半年不进行利润分配、资本公积金转增。

## 第四章 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

#### （一）刑事案件

报告期内，公司及其子公司不存在刑事案件。

#### （二）行政案件

报告期内，公司及其子公司不存在行政案件。

#### （三）民事案件

报告期内，公司及其子公司不存在民事案件。

#### （四）仲裁事项

报告期内，公司及其子公司不存在仲裁事项。

### 二、报告期内发生的破产相关事项

报告期内，公司、公司子公司不存在破产相关事项。

### 三、公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况及分析

报告期内，公司、公司子公司不存在重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况。

### 四、报告期内，公司、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、收购人及其他相关人员处罚及整改情况

公司、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他相关人员无处罚及整改情况。

### 五、其它重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

## 第五章 股本变动及股东情况

### 一、报告期内，公司股本变动情况

截至本报告期末，公司股本变动情况如下：

单位：股

股份性质	期初股份		本期变动	期末股份	
	数量	比例（%）		数量	比例（%）
一、有限售条件股份	33,727,790	67.45		33,727,790	67.45
其中：高管股份	33,727,790	67.45		33,727,790	67.45
其他法人或非法人机构					
个人或基金					
二、无限售条件股份	16,272,210	32.55		16,272,210	32.55
股份总数	50,000,000	100.00		50,000,000	100.00

### 二、持有5%以上股份的股东（前10名股东）及其持股数量和相互间的关联关系

截至本报告期末，持有5%以上股份的股东（前10名股东）及其持股数量和相互间的关联关系具体如下：

单位：股

股东总数（名）				14			
持有5%以上股份的股东（前10名股东）持股情况							
股东名称	股东性质	报告期初持股总数	报告期内增减	报告期末持股总数	报告期末持股比例（%）	可转让股份数量	质押或冻结的股份数量
张昌言	自然人	31,170,880	-	31,170,880	62.34	403,430	-
鞍山金建企业管理服务中心（有限合伙）	法人股东	8,000,000	-	8,000,000	16.00	-	-

鞍山融海 企业管理 服务中心 (有限合 伙)	法人股东	4,810,000	-	4,810,000	9.62	-	-
张永可	自然人	2,799,120	-	2,799,120	5.60	129,945	-
刘淑芹	自然人	1,210,000	-	1,210,000	2.44	1,210,000	-
鞍山融合 企业管理 服务中心 (有限合 伙)	法人股东	700,000	-	700,000	1.40	700,000	-
张琿	自然人	200,000	-	200,000	0.40	200,000	-
刘晓澜	自然人	200,000	-	200,000	0.40	50,000	-
刘亮	自然人	200,000	-	200,000	0.40	50,000	-
宋占祥	自然人	200,000	-	200,000	0.40	200,000	-

上述股东存在关联关系或一致行动关系具体如下：股东张永可与股东张昌言为父子关系，股东张昌言与股东张琿为叔侄关系，股东张永可与股东张琿为爷孙关系。

### 三、控股股东情况

张昌言，男，汉族，1962年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983年9月至1996年12月，在鞍山市电子技术研究所任室主任；1997年1月至2015年9月，在光电电子有限任执行董事；2015年10月至今为光电电子董事长；2017年9月份经公司2017年度第一次临时股东大会会议及第一届董事会第一次会议选举为公司董事长、总经理，任期均为三年，任期自2017年9月30日至2020年9月29日。

#### 四、实际控制人情况

张昌言，男，汉族，1962年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983年9月至1996年12月，在鞍山市电子技术研究所任室主任；1997年1月至2015年9月，在光电电子有限任执行董事；2015年10月至今为光电电子董事长；2017年9月份经公司2017年度第一次临时股东大会会议及第一届董事会第一次会议选举为公司董事长、总经理，任期均为三年，任期自2017年9月30日至2020年9月29日。

#### 五、其他

无。

## 第六章 财务报告

### 一、财务报告（未经审计）

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	3,160,759.54	8,433,432.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	19,914,593.04	23,498,654.13
预付款项	264,003.67	1,408,988.78
其他应收款	23,026,544.59	17,240,650.49
存货	1,439,823.72	1,492,886.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	128,568.38	214,221.96
<b>流动资产合计</b>	<b>47,934,292.94</b>	<b>52,288,834.80</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,091,689.20	2,093,325.50
投资性房地产		
固定资产	1,006,893.38	1,092,964.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	210,479.89	210,479.89
其他非流动资产	4,000,000.00	4,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,309,062.47</b>	<b>7,396,770.30</b>
<b>资产总计</b>	<b>55,243,355.41</b>	<b>59,685,605.10</b>

公司负责人：张昌言      主管会计工作负责人：李淑艳      会计机构负责人：谢芳

## 合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,355,496.35	5,388,228.89
预收款项	337,572.00	452,522.09
应付职工薪酬		
应交税费	29,123.96	401,054.94
其他应付款	371,440.17	635,252.17
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,333.33	2,333.33
<b>流动负债合计</b>	<b>2,095,965.81</b>	<b>6,879,391.42</b>
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
预计负债		
递延收益		



递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	2,095,965.81	6,879,391.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	18,157,500.00	18,157,500.00
其他权益工具		
资本公积	8,523,379.32	8,329,424.65
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	417,154.77	417,154.77
未分配利润	-1,306,281.11	-1,277,223.92
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	25,791,752.98	25,626,855.50
少数股东权益	27,355,636.62	27,179,358.18
<b>所有者权益合计</b>	53,147,389.60	52,806,213.68
<b>负债和所有者权益总计</b>	55,243,355.41	59,685,605.10

公司负责人：张昌言

主管会计工作负责人：李淑艳

会计机构负责人：谢芳

## 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	83,371.05	77,718.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	565,800.00	495,800.00
预付款项		
其他应收款		50,000.00
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,495.83	15,178.09
<b>流动资产合计</b>	<b>660,666.88</b>	<b>638,696.49</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,325,000.00	17,325,000.00
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产		
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	17,325,000.00	17,325,000.00
<b>资产总计</b>	17,985,666.88	17,963,696.49

公司负责人：张昌言      主管会计工作负责人：李淑艳      会计机构负责人：谢芳

## 母公司资产负债表（续）

2019 年 6 月 30 日

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		
其他应付款	846,000.00	801,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	846,000.00	801,000.00
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	846,000.00	801,000.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	18,157,500.00	18,157,500.00
其他权益工具		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积		
未分配利润	-1,017,833.12	-994,803.51
<b>所有者权益合计</b>	17,139,666.88	17,162,696.49
<b>负债和所有者权益总计</b>	17,985,666.88	17,963,696.49

公司负责人：张昌言

主管会计工作负责人：李淑艳

会计机构负责人：谢芳

## 合并利润表

2019 年 1-6 月

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	5,781,461.04	12,597,696.32
减：营业成本	3,959,155.57	10,244,547.08
税金及附加	11,212.81	12,766.35
销售费用		
管理费用	2,029,809.25	2,275,806.26
研发费用		
财务费用	-195.83	8,443.56
其中：利息费用	5,452.30	
利息收入	-5,648.13	
资产减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,636.30	-176.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-220,157.06	55,956.17
加：营业外收入	251,070.21	
减：营业外支出		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	30,913.15	55,956.17
减：所得税费用	-152,462.77	17,611.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	183,375.92	38,344.51
归属于母公司所有者的净利润	-29,057.19	78,627.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,057.19	78,627.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
少数股东损益	212,433.11	-40,283.20

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	212,433.11	-40,283.20
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
<b>五、其他综合收益</b>		
<b>六、综合收益总额</b>	183,375.92	38,344.51
<b>七、每股收益</b>		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

公司负责人：张昌言      主管会计工作负责人：李淑艳      会计机构负责人：谢芳

## 母公司利润表

2019 年 1-6 月

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	66,037.74	
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	88,832.70	10,000.00
研发费用		
财务费用	234.65	
其中：利息费用	277.00	
利息收入	-42.35	
资产减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-23,029.61	-10,000.00

加：营业外收入		
减：营业外支出		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-23,029.61	10,000.00
减：所得税费用		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-23,029.61	10,000.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,029.61	10,000.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益</b>		
<b>六、综合收益总额</b>	-23,029.61	10,000.00
<b>七、每股收益</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司负责人：张昌言

主管会计工作负责人：李淑艳

会计机构负责人：谢芳

## 合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,799,994.98	17,215,641.84
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	13,007.44	1,396,456.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>9,937,002.42</b>	<b>18,612,098.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	7,329,892.18	10,284,418.94
支付给职工以及为职工支付的现金	1,324,925.56	1,682,310.00
支付的各项税费	606,771.85	740,174.69
支付的其他与经营活动有关的现金	5,951,536.95	10,352,098.31
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15,213,126.54</b>	<b>23,059,001.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,276,124.12</b>	<b>-4,446,903.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	153,868.93	20,000.00
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,375,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>153,868.93</b>	<b>18,395,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-153,868.93</b>	<b>-18,395,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	157,800.00	18,375,000.00
取得借款收到的现金		



收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	157,800.00	18,375,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	480.31	
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	480.31	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	157,319.69	18,375,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-5,272,673.36	-4,466,903.69
加：期初现金及现金等价物余额	8,433,432.90	5,962,738.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,160,759.54	1,495,834.73

公司负责人：张昌言      主管会计工作负责人：李淑艳      会计机构负责人：谢芳

## 母公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	-280.00	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	95,042.35	
<b>经营活动现金流入小计</b>	94,762.35	
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付的其他与经营活动有关的现金	891,09.70	10,000.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	891,09.70	10,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	5,652.65	-10,000.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		18,375,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,375,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,375,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		18,375,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,375,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,375,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5,652.65	-10,000.00
加：期初现金及现金等价物余额	77,718.40	55,024.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	83,371.05	45,024.94

公司负责人：张昌言      主管会计工作负责人：李淑艳      会计机构负责人：谢芳

## 合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	18,157,500.00		8,329,424.65			417,154.77	-1,277,223.92	27,179,358.18	52,806,213.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	18,157,500.00		8,329,424.65			417,154.77	-1,277,223.92	27,179,358.18	52,806,213.68
三、本期增减变动金额			193,954.67				-29,057.19	176,278.44	341,175.92
(一) 综合收益总额							-29,057.19	212,433.11	183,375.92
(二) 所有者投入和减少资本								157,800.00	157,800.00
1. 所有者投入的普通股								157,800.00	157,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									

<b>(三) 利润分配</b>									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>			193,954.67					-193,954.67	
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他			193,954.67					-193,954.67	
<b>四、本年年末余额</b>	18,157,500.00		8,523,379.32			417,154.77	-1,306,281.11	27,355,636.62	53,147,389.60

法定代表人：张昌言

主管会计工作的负责人：李淑艳

会计机构负责人：谢芳

## 合并所有者权益变动表

2018年1-6月

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合 计
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	盈余公积	未分配利 润		
一、上年年末余额	17,325,000.00		4,858,091.91			359,526.81	-823,888.45	30,003,002.18	51,721,732.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	17,325,000.00		4,858,091.91			359,526.81	-823,888.45	30,003,002.18	51,721,732.45
三、本期增减变动金额	18,375,000.00		5,152,400.39			381,307.33	78,627.71	-23,948,990.92	38,344.51
(一) 综合收益总额							78,627.71	-40,283.20	38,344.51
(二) 所有者投入和减少资本	18,375,000.00							-18,375,000.00	
1. 所有者投入的普通股	18,375,000.00							-18,375,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									

4. 其他									
<b>(三) 利润分配</b>									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>			5,152,400.39			381,307.33		-5,533,707.72	
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他			5,152,400.39			381,307.33		-5,533,707.72	
<b>四、本期期末余额</b>	35,700,000.00		10,010,492.30			740,834.14	-745,260.74	6,054,011.26	51,760,076.96

法定代表人：张昌言

主管会计工作的负责人：李淑艳

会计机构负责人：谢芳

## 母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	18,157,500.00						-994,803.51	17,162,696.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	18,157,500.00						-994,803.51	17,162,696.49
三、本期增减变动金额							-23,029.61	-23,029.61
（一）综合收益总额							-23,029.61	-23,029.61
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 其他权益工具持有者投入 资本								

3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
<b>(三) 利润分配</b>								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	18,157,500.00						-1,017,833.12	17,139,666.88



--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：张昌言

主管会计工作的负责人：李淑艳

会计机构负责人：谢芳

## 母公司所有者权益变动表

2018年1-6月

编制单位：上海庚视光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	17,325,000.00						24.94	17,325,024.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	17,325,000.00						24.94	17,325,024.94
三、本期增减变动金额	18,375,000.00						-10,000.00	18,365,000.00
（一）综合收益总额							-10,000.00	-10,000.00
（二）所有者投入和减少资本	18,375,000.00							18,375,000.00
1. 所有者投入的普通股	18,375,000.00							18,375,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								

<b>(三) 利润分配</b>								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	35,700,000.00						-9,975.06	35,690,024.94

法定代表人：张昌言

主管会计工作的负责人：李淑艳

会计机构负责人：谢芳

## 二、会计报表附注

### 上海庚视光电科技股份有限公司

#### 2019 年度合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

上海庚视光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由自然人张昌言、张永可、张坤、刘淑芹、刘晓澜、刘亮、宋占祥、付博、韩向明、李晟道、李淑艳、鞍山金建企业管理服务中心(有限合伙)、鞍山融海企业管理服务中心(有限合伙)、鞍山融合企业管理服务中心(有限合伙)共同发起成立的股份有限公司,于 2017 年 9 月 30 日取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000MAIFL4JT67 的《营业执照》,公司法定代表人:张昌言,公司注册地址:上海市嘉定工业区叶城路 925 号 B 区 4 幢一层 J2727 室。

公司经营范围:从事光电科技、节能科技、环保科技、自动化设备科技及计算机软硬件科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,电子建设工程设计与施工,环保建设工程设计与施工,建筑智能化建设工程设计与施工,机电设备安装建设工程专业施工,网络工程,安全技术防范工程施工,计算机系统集成,电子产品、机械设备、环保设备、玻璃制品、办公设备、计算机、软件及辅助设备、金属材料、文具用品的销售。〔依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动〕

#### 二、合并财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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—基本准则》和具体会计准则、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”)编制合并财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的合并财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 本公司执行《企业会计准则》

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **（2）处置子公司或业务**

### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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

有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，



调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 应收款项及坏账准备的核算方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 除（1）外的应收款项均为其他不重大应收账款。

(3) 本公司对于单项金额重大经单独测试后无需个别计提减值损失的应收款项及其他不重大应收账款采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	0.00	0.00

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

注：对于关联方借款、预计可收回或有确定用途的应收账款及其他应收款，无需计提坏账准备。

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、库存商品、原材料、周转材料等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

开发产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过建设的开发成本，以及需要经过加工的材料存货，在正常开发或生产经营过程中，以所开发的最终开发产品或生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，按照货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目,其费用可分清负担对象的,一般按实际面积分摊记入商品房成本。

#### 7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按受益比例确定标准分配计入商品房成本;

能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目作为成本核算对象,归集所发生的成本。

#### 8、维修基金的核算方法

按《上海市商品住宅维修基金管理办法》提取维修基金,计入开发成本。

### (十) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### (1) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确

认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

### (十一)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十二)固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

机器设备	10	5	9.5
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

### (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十四) 借款费

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；



(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **(十五) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用等。

#### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **2、摊销年限**

其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### **(十七) 职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度即补充养老保险。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十八）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳

估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （十九）收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要从事房地产销售业务，当满足房地产销售同时满足下列条件时，本公司确认相关收入：

- （1）工程已经竣工，具备入住交房条件，取得了房地产权证（大产证）；
- （2）具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- （3）履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- （4）成本能够可靠地计量。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- ③出租物业收入：
  - a、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且相应收入已经取得或确信可以取得。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入

#### (1) 按完工百分比法确认提供劳务收入的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

根据第三方提供的完工进度证明对已完工作量进行测量。

## (二十) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专

门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

## 2、确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理



(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 五、主要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正的说明

### 1、重要会计政策变更

无。

### 2、重要会计估计变更

无。

### 3、前期差错更正

无。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按应税产品销售收入计征	6%、9%、10%、13%、16%
城建税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 七、合并财务报表范围

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	注册资本	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	期末实际投资额	合计持股比例（%）	合计享有的表决权比例（%）
辽宁光电电子股份有限公司	3570	股份有限公司	辽宁省鞍山市立山区越岭路 263 号辽宁激光科技产业园北园 4 号楼 3 层	张昌言	公共安全、金融安全、光电电子产品制造及销售、光电电子工程施工、电子与智能化工程设计施工、技术服务、安全技术防范设施设计、施工；计算机安装调试及软件开发；自动化工程安装调试；节能环保设备的设计、制造、安装、调试、销售运营管理；节能环保节能工程的咨询、设计、施工；门卫、巡逻、守护、随身护卫、安全技术防范；接受金融机构委托从事金融信息技术外包、接受金融机构委托从事金融业务流程外包、接受金融机构委托从事金融知识流程外包（国家法律法规禁止的不允许经营）；安全技术防范产品、防弹玻璃、金融办公设备、计算机、金属材料、文具用品经销；经营货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）		48.53%	48.53%
辽宁浩瀚科技有限公司	2040	有限责任公司（自然人投资或控股）	辽宁省鞍山市铁东区东平街 15 栋 1-2 层 S8 号	魏强	计算机软硬件技术研发、制作、销售、安装、调试、技术咨询服务；代理发布广告、广告设计、制作、路牌、营销策划；电信业务代理及收费；电信设备、通信信息网络系统集成（凭资质证经营）、消防产品、灯光音箱及控制产品、手机、办公设备经销；通讯工程、网络工程、消防工程施工、设计、监理（凭资质证经营）；安全技术防范设施设计施工（凭资质证经营）；建筑智能化设计与施工（凭资质证经营）；网站制作；电缆、五金机电、建筑材料、建筑装修装饰、环保设备经销；机电设备安装工程；LED 显示屏及灯具产品生产经销；通信管道租赁服务；通信设施维护；农业科技研究与农产品销售与推广、日用食品与饮品的研究与销售；办公用品、康复设备、文化用品、图书、保健设施、体育用品、矿产品、仪器仪表、机械设备、健身器材、医疗器械销售；平面设计制作、CI 设计；电力设施承装、承修、承试；输变电工程施工；建筑工程施工；市政公用工程施工；互联			

					网接入服务业务、因特网接入服务业务；公共安全系统、金融安全系统、智慧城市系统研发、销售；接受金融机构委托从事金融业务流程外包、安全技术防范产品及代理、防弹玻璃、金融办公设备、计算机、金属材料、金融机具销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）			
上海庚禹智能科技有限公司	3000	有限责任公司 (自然人投资或控股)	上海市嘉定工业区 叶城路925号B区4 幢J2788室	魏强	从事智能设备技术、环保技术、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，工程管理服务，智能化管理系统技术开发应用，计算机系统集成，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，电力建设工程施工，建筑智能化建设工程专业施工，机电设备安装建设工程专业施工，网络工程，安防产品、建材、环保设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】			
鞍山庚视能源科技有限公司	5000	其他有限责任公司	辽宁省鞍山市岫岩 满族自治县仙人咀 办事处仙人咀村2 组	张昌言	生物质能发电、销售；节能技术开发、咨询、转让、推广；农作物种植加工、销售；医疗用品生产、销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）			

## 八、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

项目	年初余额	期末余额
现金	880,144.19	1,203,286.85
银行存款	7,553,288.71	1,957,472.69
<b>合计</b>	<b>8,433,432.90</b>	<b>3,160,759.54</b>

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据及应收账款

项目	年初余额	期末余额
应收票据	800,000.00	
应收账款	22,698,654.13	19,914,593.04
<b>合计</b>	<b>23,498,654.13</b>	<b>19,914,593.04</b>

## (1) 应收票据

项目	年初余额	期末余额
应收票据	800,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>0.00</b>

## (2) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大但单项不计提坏账准备的应收账款				

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	20,553,426.12	100.00	638,833.08	3.11
<b>合计</b>	<b>20,553,426.12</b>	<b>100.00</b>	<b>638,833.08</b>	<b>3.11</b>
<b>种类</b>	<b>年初余额</b>			
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>	
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	24,137,487.21	100.00	638,833.08	2.65
<b>合计</b>	<b>24,137,487.21</b>	<b>100.00</b>	<b>638,833.08</b>	<b>2.65</b>

## (2) 应收账款按账龄披露:

账龄结构	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	4,210,185.99	20.48	-	4,210,185.99
1-2年	12,065,815.35	58.71	123,448.54	11,942,366.81
2-3年	3,849,910.34	18.73	283,281.50	3,566,628.84
3-4年	366,361.68	1.78	183,180.84	183,180.84
4-5年	61,152.76	0.30	48,922.20	12,230.56

合 计	20,553,426.12	100.00	638,833.08	19,914,593.04
-----	---------------	--------	------------	---------------

(3) 期末应收账款金额前五名客户:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额		账龄
			金额	比例(%)	
鞍山市千山风景名胜区管理委员会	工程款	非关联方	8,398,830.00	40.86	1-2年
海城市公安局	工程款	非关联方	2,481,061.06	12.07	1-2年
辽阳肿瘤医院	工程款	非关联方	1,832,500.00	8.92	1年以内
鞍钢股份有限公司	工程款	非关联方	825,487.90	4.02	1年以内
华晨汽车投资(大连)有限公司	工程款	非关联方	549,900.00	2.68	1年以内
合 计			14,087,778.96	68.54	

(4) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(5) 本报告期无转回或收回的情况。

(6) 期末应收账款中无其他关联方单位欠款情况。

(7) 期末应收账款中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	年初余额	期末余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,193,137.78	84.68	264,003.67	100.00
1-2年	215,851.00	15.32		
2-3年				
合计	1,408,988.78	100.00	264,003.67	100.00

(2) 期末预付账款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额		账龄
			金额	比例 (%)	
中国石油天然气股份有限公司辽宁鞍山销售分公司	货款	非关联方	264,003.67	100.00	1年以内
合计			264,003.67	100.00	

(3) 本期预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
其他按账龄段划分为类似信用风	23,229,631.07	100.00	203,086.48	0.87



险特征的款项				
<b>合 计</b>	<b>23,229,631.07</b>	<b>100.00</b>	<b>203,086.48</b>	<b>0.87</b>
<b>种类</b>	<b>年初余额</b>			
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>	
	<b>金额</b>	<b>比例 (%)</b>	<b>金额</b>	<b>比例 (%)</b>
单项金额重大但单项不计提坏账准备的其他应收款	2,006,654.14	11.50		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	15,437,082.83	88.50	203,086.48	100.00
<b>合 计</b>	<b>17,443,736.97</b>	<b>100.00</b>	<b>203,086.48</b>	<b>100.00</b>

## (2) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	19,650,717.04	84.59		19,650,717.04
1-2年	2,409,611.45	10.37	140,295.70	2,269,315.75
2-3年	1,109,302.58	4.78	32,790.78	1,076,511.80
3-4年	60,000.00	0.26	30,000.00	30,000.00
<b>合计</b>	<b>23,229,631.07</b>	<b>100.00</b>	<b>203,086.48</b>	<b>23,026,544.59</b>

## (3) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	与本公司	期末余额	账龄
------	------	------	------	----

		关系	金额	比例 (%)	
张昌言	借款	关联方	9,427,792.69	40.59	1-2年
	借款	关联方	5,200,000.00	22.39	1年以内
鞍山市三泰保安服务有限公司	借款	关联方	2,600,000.00	11.19	1年以内
鞍山金建企业管理服务中心(有限合伙)	借款	关联方	900,000.00	3.87	1年以内
辽宁科技大学	借款	关联方	1,000,000.00	4.30	1-2年
辽宁壹诺环境有限公司	借款	关联方	1,000,000.00	4.30	2-3年
<b>合 计</b>			<b>20,127,792.69</b>	<b>86.64</b>	

(4) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 期末不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(6) 本报告期无转回或收回的情况。

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## 5. 存货

(1) 存货明细如下：

项目	年初余额	期末余额
原材料		
库存商品	1,463,966.54	1,410,903.72
周转材料		
工程施工	28,920.00	28,920.00

合 计	1,492,886.54	1,439,823.72
-----	--------------	--------------

(2) 本公司报告期内各期末对存货进行了减值测试，无需要计提减值准备的情形。

(3) 本公司报告期内，无存货质押担保的情况。

## 6、其他流动资产

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
取暖费	22,464.00	0.00	22,464.00	0.00
租赁费	9,333.34	0.00	9,333.34	0.00
装修费	167,246.53	0.00	50,173.98	117,072.55
待认证进项税	435.09	0.00	435.09	0.00
待抵扣进项税	14,743.00	0.00	3,247.17	11,495.83
合 计	214,221.96	0.00	85,653.58	128,568.38

## 7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
鞍山融华典当有限公司	2,093,325.50		1636.30	2,091,689.20
合 计	2,093,325.50		1636.30	2,091,689.20

(2) 2018年长期股权投资情况

被投资单位	核算	投资成本	年初数	增减	期末余额
-------	----	------	-----	----	------

	方法			变动	
鞍山融华典当有限公司	权益法	2,100,000.00	2,093,325.50	1636.30	2,091,689.20
<b>合计</b>		<b>2,100,000.00</b>	<b>2,093,325.50</b>	<b>1636.30</b>	<b>2,091,689.20</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
鞍山融华典当有限公司	21.00	21.00				
<b>合计</b>	<b>21.00</b>	<b>21.00</b>				

## 8. 固定资产及累计折旧

(1) 2018年固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>4,726,287.90</b>	<b>153,868.93</b>	<b>0.00</b>	<b>4,880,156.83</b>
机器设备	240,000.00	153,868.93		393,868.93
电子设备	103,724.92			103,724.92
运输设备	4,382,562.98			4,382,562.98
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>3,633,322.99</b>	<b>239,940.46</b>		<b>3,873,263.45</b>
机器设备	228,000.00	4,872.52		232,872.52
电子设备	95,989.07	1,424.52		97,413.59

运输设备	3,309,333.92	233,643.42		3,542,977.34
<b>三、减值准备合计</b>				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>1,092,964.91</b>	<b>153,868.93</b>	<b>239,940.46</b>	<b>1,006,893.38</b>
机器设备	12,000.00	153868.93	4872.52	160,996.41
电子设备	7,735.85		1,424.52	6,311.33
运输设备	1,073,229.06		233,643.42	839,585.64

### 9. 递延所得税资产

项目	年初余额		期末余额	
	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
其他应收款（坏账准备）	203,086.48	50,771.62	203,086.48	50,771.62
应收账款（坏账准备）	638,833.08	159,708.28	638,833.08	159,708.28
<b>合计</b>	<b>841,919.56</b>	<b>210,479.89</b>	<b>841,919.56</b>	<b>210,479.89</b>

### 10. 其他非流动资产

项目	年初余额	期末余额
----	------	------

项 目	年初余额	期末余额
新型防火保温材料研发合作款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

## 11. 应付票据及应付账款

项 目	年初余额	期末余额
应付票据		
应付账款	5,388,228.89	1,355,496.35
合 计	5,388,228.89	1,355,496.35

1) 应付账款按账龄分析列示如下:

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,896,053.00	90.87	1,055,486.41	77.87
1-2年	323,313.78	6.00	125,031.78	9.22
2-3年	81,955.75	1.52	92,719.00	6.84
3年以上	86,906.36	1.61	82,259.16	6.07
合计	5,388,228.89	100.00	1,355,496.35	100.00

(2) 期末应付账款大额单位列示如下:

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额		账龄
			金额	比例	

				(%)	
鞍山讯为科技有限公司	货款	非关联方	456,708.45	33.69	1年以内
鞍山市浩源电子科技有限公司	货款	非关联方	180,003.00	13.28	1年以内
鞍山鑫彩物资有限公司	货款	非关联方	142,679.30	10.53	1年以内
立山区冠恒物资经销商行	货款	非关联方	128,670.00	9.49	1年以内
河北爵程安防设备有限公司	货款	非关联方	125,634.78	9.27	1-2年
<b>合 计</b>			<b>1,033,695.53</b>	<b>76.26</b>	

(3) 期末公司应付账款中金额全部为采购货款。

(4) 期末应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 12. 预收账款

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	452,522.09	100.00	337,572.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>452,522.09</b>	<b>100.00</b>	<b>337,572.00</b>	<b>100.00</b>

期末预收账款大额单位列示如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额		账龄
			金额	比例 (%)	
中国邮政集团公司盘锦市分公司	货款	非关联方	91,000.00	26.96	1年以内

中国邮政集团公司锦州市分公司	货款	非关联方	58,022.00	17.19	1年以内
中国大地财产保险股份有限公司	货款	非关联方	8,550.00	2.53	1年以内
中国邮政集团公司牡丹江市分公司	货款	非关联方	180,000.00	53.32	1年以内
<b>合计</b>			<b>337,572.00</b>	<b>100.00</b>	

### 13. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应付职工薪酬		1,324,925.56	1,324,925.56	
<b>合 计</b>		<b>1,324,925.56</b>	<b>1,324,925.56</b>	

### 14. 应交税费

类别	年初余额	期末余额
增值税	53,300.61	19,322.45
城建税	3,731.04	2,462.14
企业所得税	341,358.25	6,348.32
教育费附加	1,623.88	594.63
地方教育费附加	1,041.16	396.42
<b>合 计</b>	<b>401,054.94</b>	<b>29,123.96</b>

### 15. 其他应付款



(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	603,114.17	94.94	325,000.00	87.50
1-2 年	22,138.00	3.49	36,440.17	9.81
2-3 年	10,000.00	1.57	10,000.00	2.69
<b>合 计</b>	<b>635,252.17</b>	<b>100.00</b>	<b>371,440.17</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末其他应付款主要单位列示如下：

单位名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额		账龄
			金额	比例 (%)	
张昌言	往来款	关联方	100,000.00	26.92	1 年以内
辽宁光电电子股份有限公司	往来款	关联方	80,000.00	21.54	1 年以内
<b>合 计</b>			<b>180,000.00</b>	<b>48.46</b>	

## 16. 其他流动负债

类别	年初余额	期末余额
待转销项税	2,333.33	2,333.33
<b>合 计</b>	<b>2,333.33</b>	<b>2,333.33</b>

## 17. 股本

项 目	年初余额	本次变动增	期末余额	比例 (%)
-----	------	-------	------	--------

		(+) 减 (-)		
张昌言	1,607,720.00		1,607,720.00	8.86
刘淑芹	1,220,000.00		1,220,000.00	6.72
张永可	519,780.00		519,780.00	2.86
张珅	200,000.00		200,000.00	1.10
刘晓澜	200,000.00		200,000.00	1.10
刘亮	200,000.00		200,000.00	1.10
宋占祥	200,000.00		200,000.00	1.10
付博	200,000.00		200,000.00	1.10
韩向明	100,000.00		100,000.00	0.55
李晟道	100,000.00		100,000.00	0.55
李淑艳	100,000.00		100,000.00	0.55
鞍山金建企业管理服务 中心(有限合伙)	8,000,000.00		8,000,000.00	44.06
鞍山融海企业管理服务 中心(有限合伙)	4,810,000.00		4,810,000.00	26.49
鞍山融合企业管理服务 中心(有限合伙)	700,000.00		700,000.00	3.86
<b>合 计</b>	<b>18,157,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,157,500.00</b>	<b>100.00</b>

注：上述实收资本中 17,325,000.00 元业经上海纳克名南会计师事务所（普通合伙）进行验资，并于 2017 年 11 月 10 日出具沪纳克验字（2017）008 号验资报告进行验证。本年新增实收资本 832,500.00 元业经上海锦航会计师

事务有限责任公司验资，并于2018年9月19日出具沪锦航验字（2018）第0020号验资报告。

### 18. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,096,214.00			3,096,214.00
其他资本公积	5,233,210.65	193,954.67		5,427,165.32
合 计	8,329,424.65	193,954.67		8,523,379.32

### 19. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	417,154.77			417,154.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	417,154.77			417,154.77

### 20. 未分配利润

项目	上期金额	本期金额
上年报告披露期初未分配利润	-823,888.45	-1,277,223.92

调整金额		
追溯调整后期初未分配利润	-823,888.45	-1,277,223.92
加：本期净利润	-395,707.51	-29,057.19
减：提取法定盈余公积	57,627.96	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,277,223.92</b>	<b>-1,306,281.11</b>

## 21. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	上期金额	本期金额
<b>营业收入</b>	<b>12,597,696.32</b>	<b>5,781,461.04</b>
其中：主营业务收入	12,597,696.32	5,781,461.04
其他业务收入		
<b>营业成本</b>	<b>10,244,547.08</b>	<b>3,959,155.57</b>
主营业务成本	10,244,547.08	3,959,155.57
其中：工程成本	1,784,203.56	1,906,351.02
销售成本	3,773,318.50	2,010,134.55
服务成本	4,687,025.02	42,670.00

(2) 2019年6月公司营业收入情况：

a、前五大客户：

单位名称	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
鞍钢股份有限公司	1,265,125.00	21.88
铁岭市清河区人民法院	359,482.76	6.22
鞍山银行股份有限公司	186,097.56	3.22
鞍信提迈克工业系统(大连)有限公司	155,175.00	2.68
鞍钢建设集团有限公司	89,482.76	1.55
<b>合计</b>	<b>2,055,363.08</b>	<b>35.55</b>

## b、按销售产品分类:

产品名称	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
工程收入	2,747,585.73	47.52%
销售收入	2,830,479.09	48.96%
服务收入	203,396.22	3.52%
<b>合 计</b>	<b>5,781,461.04</b>	<b>100.00%</b>

## 22. 税金及附加

项目	上期金额	本期金额
营业税		
城建税	7,196.26	7,173.91
教育费附加	3,514.01	2,423.35

地方教育费附加	2,056.08	1,615.55
印花税		
<b>合 计</b>	<b>12,766.35</b>	<b>11,212.81</b>

### 23. 管理费用

项目	上期金额	本期金额
管理费用	2,275,806.26	2,029,809.25

管理费用其中主要项目有：

项目	上期金额	本期金额
工资	566,350.00	768,081.00
养老金	201,883.63	196,481.22
福利费	1,198.00	79,983.96
修理费	15,252.36	28,803.32
折旧	231,268.44	239,940.46
医保费	68,818.50	74,338.20
交易费	26,011.50	26,596.89
差旅费	53,072.36	62,034.16
车保费	48,725.54	31,218.24
咨询费	155,083.54	11,5029.93
油费	112,770.20	135,703.24

## 24. 财务费用

项目	上期金额	本期金额
手续费、工本费	12,344.97	5,452.30
利息支出		
利息收入	-3,881.41	-5,648.13
合 计	8,443.56	-195.83

## 25. 投资收益

项目	上期金额	本期金额
鞍山融华典当有限公司	-176.90	-1,636.30
合 计	-176.90	-1,636.30

## 26. 营业外收入

项目	上期金额	本期金额
卖车款		48,543.69
卖车减免税款		485.44
高企补助		200,000.00
减免增值税		1,935.61
退税		105.47

合 计	0.00	251,070.21
-----	------	------------

## 28. 所得税费用

项目	上期金额	本期金额
递延所得税费用		
上期所得税汇算清缴		
本期所得税费用	17,611.66	-152,462.77
合 计	17,611.66	-152,462.77

## 九、现金流量表附注

1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	本期金额	上期金额
净利润	183,405.92	38,344.51
计提的资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,940.46	232,455.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	59,507.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	480.31	



投资损失（减：收益）	1,636.30	176.90
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	53,062.82	1,585,574.54
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,055,901.64	-3,793,192.23
经营性应付项目的增加（减：增加减少）	-4,758,255.61	-2,510,262.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,276,124.12	-4,446,903.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,160,759.54	1,495,834.73
减：现金的期初余额	8,433,432.90	5,962,738.42
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	-5,272,673.36	-4,466,903.69

## 十、关联方关系及其交易

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄
鞍山市三泰保安服务有限公司	借款	关联方	2,600,000.00	1年以内
鞍山金建企业管理服务中心(有限合伙)	借款	股东	900,000.00	1年以内
鞍山融合企业管理服务中心(有限合伙)	借款	股东	900,000.00	1年以内
辽宁壹诺环境有限公司	借款	关联方	1,000,000.00	2-3年
	借款	关联方	9,427,792.69	1-2年
张昌言	借款	关联方	5,200,000.00	1年以内
	往来款	股东	100,000.00	1年以内

## 十一、或有事项

截至2019年6月30日,本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、承诺事项

本公司于2017年12月15日与辽宁光电电子股份有限公司原股东张昌言、张永可、付博、刘晓澜、刘亮、宋占祥、韩向明、李淑艳和李晟道签订了协议书,协议书同意(1)将原股东持有的有限售条件的股份1837.50万股所对应的表决权交由本公司行使,期限自本协议签订之日起至本公司收购原股东所持有光电电子有限售条件的股份1837.50万股完成或者本公司与原股东明确表示不再进行收购之日为止;(2)原股东在所持有的有限售条件的股份1837.50万股解除限售条件后,即可办理相关收购手续,包括签订股份转让协议、办理股份变更登记等。

## 十三、资产负债表日后事项

截止审计签发日前,本公司(辽宁光电电子股份有限公司)与鞍山市东骏新型建筑材料有限公司签订解除原技术研发项目合作协议,协议内容:鞍山市东骏新型建筑材料有限公司同意退回研发投入款500.00万元,已于2018年8月退还研发投入款100.00万元,剩余研发投入款400.00万元分4年每年支付100.00万元的方式退还。

#### 十四、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十五、财务报表的批准

本财务报表已由董事会通过并批准发布。

上海庚视光电科技股份有限公司

2019 年 8 月 23 日

## 第七章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《2019年半年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、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；
- 三、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）；
- 四、其他在指定网站（[www.china-see.com](http://www.china-see.com)）中公开披露的文件；
- 五、文件存放地点：公司董事会办公室。

上海庚视光电科技股份有限公司

董事会

2019年8月28日