

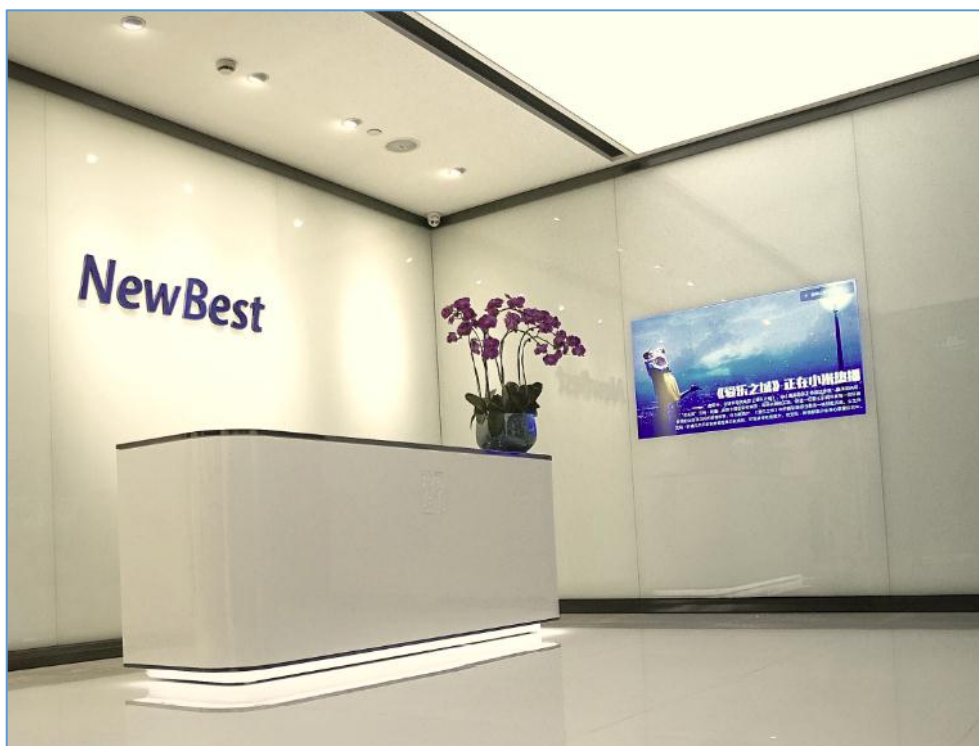


# 新柏石

NEEQ : 871534

## 上海新柏石智能科技股份有限公司

Shanghai NewBest Intelligent Sci-tech. Co., Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



1、2018年5月，公司与北京航天自动控制研究所于公司总部研究所进行了战略合作签约仪式，双方积极响应国家发展智慧产业和军民融合战略的指引，在智慧社区、智慧办公和智慧生活等应用场景，结合航天科技的各种智能机器人、人脸识别和视频分析技术，以人工智能为核心，通过“市场+技术”的方式开展深层次的技术开发与战略合作。

2、2018年6月，公司与腾讯大楚网（湖北腾楚网络科技有限责任公司）达成战略合作意向，双方就地产领域的智能家居及智慧社区产品以“企鹅智家”为输出方案进行软硬件研发、云服务平台建设、市场推广、方案设计与实施进行全方面合作，打造智能家居、智慧社区标杆型行业解决方案，推进智慧楼宇、智能园区、智慧校园、智能消防等智能物联网领域的行业标准的建立，实现品牌增值共赢。

## 目 录

公司半年度大事记 .....	2
声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、新柏石	指	上海新柏石智能科技股份有限公司
子公司、九沁智能	指	上海九沁智能科技有限公司
有限公司	指	上海新柏石信息技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海新柏石智能科技股份有限公司章程》
主办券商	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	上海新柏石智能科技股份有限公司股东大会
股东会	指	上海新柏石智能科技股份有限公司股东会
董事会	指	上海新柏石智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海新柏石智能科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期初/本期初	指	2018年1月1日
报告期末/本期末	指	2018年6月30日
智能家居系统	指	以家为平台，兼备建筑、网络通讯、信息家电、网络家电、自动化和智能化，集系统、结构、服务、管理、控制于一体的高效、舒适、安全、便利、节能、健康、环保的家居环境
智能 APP	指	主要指安装在智能手机上的软件
云服务器	指	是一种简单高效、安全可靠、处理能力可弹性伸缩的计算服务
边缘计算	指	边缘计算是指在靠近物或数据源头的一侧，采用网络、计算、存储、应用核心能力为一体的开放平台，就近提供最近端服务
BOSE	指	BOSE 公司是世界上最早的扬声器生产厂商之一，也是业内“原音重现技术”的革新者
QSC	指	QSC 公司成立于 1968 年，是世界公认的专业音频的领导厂商，总部位于美国加州的 CostaMesa
HAGER	指	海格集团，总部位于德国萨尔州的 Blieskastel，是低压电气解决方案和服务的领先供应商，产品和解决方案包括配电系统、电缆管理系统、楼宇智能控制系统及开关面板和安防系统，应用领域涵盖住宅、商业建筑、公用建筑和工业厂房等
EIB/KNX 总线	指	即“欧洲安装总线”简称，是一个在欧洲占主导地位的楼宇自动化（BA）和家庭自动化（HA）

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人姚磊、主管会计工作负责人钱蒙及会计机构负责人（会计主管人员）钱蒙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海新柏石智能科技股份有限公司办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表</li> <li>2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海新柏石智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai NewBest Intelligent Sci-tech. Co., Ltd
证券简称	新柏石
证券代码	871534
法定代表人	姚磊
办公地址	上海市嘉定区嘉新公路 835 弄 25 号 16 幢 370 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐杰
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-32582268
传真	021-32582261
电子邮箱	pr@newbest.com.cn
公司网址	http://www.newbest.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区嘉新公路 835 弄 25 号 16 幢 370 室（邮编：201800）
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	上海新柏石智能科技股份有限公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 18 日
挂牌时间	2017 年 6 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务 业（I65）
主要产品与服务项目	以 EIB/KNX 总线技术为核心的智能家居系统相关产品的研发、销售、调试安装服务，并提供智能家居系统整体解决方案的设计、施工及运营服务；多媒体音视频及灯光设备的代理销售、安装服务，并提供音频、视频及灯光系统集成业务（AVL）为主体的多媒体系统完整解决方案的设计、施工及运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,240,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姚磊
实际控制人及其一致行动人	姚磊

**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	913100007780687273	否
注册地址	上海市嘉定区嘉新公路 835 弄 25 号 16 幢 370 室	否
注册资本（元）	10,240,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,445,852.67	25,278,852.01	-3.30%
毛利率	33.93%	31.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-534,865.62	304,127.41	-275.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,916,321.33	270,826.25	-807.58%
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）	-3.25%	2.34%	-
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）	-11.63%	2.08%	-
基本每股收益	-0.05	0.03	-266.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,882,858.39	28,727,438.17	7.50%
负债总计	14,671,144.93	11,980,859.09	22.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,211,713.46	16,746,579.08	-3.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.64	-3.19%
资产负债率（母公司）	41.37%	39.45%	-
资产负债率（合并）	47.51%	41.71%	-
流动比率	2.00	2.26	-
利息保障倍数	-5.79	26.66	-

### 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	-943,028.76	2,609,448.05	-136.14%
应收账款周转率	2.01	2.96	-
存货周转率	2.74	2.36	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.50%	29.25%	-



营业收入增长率	-3.30%	83.87%	-
净利润增长率	-275.87%	152.06%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,240,000	10,240,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司目前专注于地产行业智能化领域、多媒体音视频智能化领域的产品研发、销售、系统集成及整体解决方案，自主开发了“蜂巢”系列智能家居核心主机及网关产品和“NB-Cloud 智慧社区运营云平台”产品。作为整体解决方案提供商，公司一直力求为客户提供优质高效的服务内容，为客户提供前期方案设计咨询、技术方案支持到后期的方案设计深化、相关产品供应、工程施工服务、维保等贯穿建筑全周期的一站式全方位优质服务。经过了 10 余年的稳步发展，新柏石已打造成为中国领先的“智能家居”、“智慧社区”、“智慧办公”系统整体解决方案服务商和专业的多媒体系统整体解决方案服务商，公司拥有专业成熟的研发、销售、服务团队，充分满足企业的日常生产经营需求。目前，公司业务已立足于华东、华北、华南等多个区域的一、二线城市，在智能家居、智慧社区、智慧办公、多媒体系统的建设及运营方面积累了丰富的经验，客户主要包括国内主流房地产企业和政府、教育、五星酒店、会展中心、博览主题园区、住宅社区及工厂企业等不同领域。

公司针对客户的不同需求特点，在产品销售模式上分为系统集成模式以及整体解决方案模式，充分满足不同客户的个性化要求。在产品安装调试方面，公司采用劳务外包的形式，公司极其注重服务过程中施工监督工作，并给予充分的技术支持和质量把控，确保产品与服务的高效稳定。

#### （一）销售模式

1. 系统集成模式：以代理产品为核心，提供组成系统的周边配套产品，同时提供安装、调试等技术支持服务；该模式主要针对需求非常明确且简单的客户或工程总承包单位，以单一子系统集成的形式提供服务。

2. 整体解决方案模式：对于一些高端客户，如大型房地产商、国有企业等，除了要提供单系统的集成方案以外，还需要整合安防、通信、机电、控制、影音等多系统的资源，为其提供一揽子的整体解决方案，以期达到更好的客户体验。此类客户项目实施周期一般比较长，周转较慢，但项目利润率较高。

#### （二）服务模式

公司的两个主营业务方向有基本相同的服务模式，概括如下：

1. 云平台运营服务：随着智能环境控制系统的建设，越来越多的用户通过公司开发的智能 APP 接入到“新柏石智能家居、智慧社区云服务平台”，通过智能家居、智慧社区两大户内、户外的系统联动，构建真正意义上的智能化服务。不断丰富、完善平台内容的建设，增强客户粘性，是未来公司重点推进的一项服务，也是提升智能家居、智慧社区系统功能的一种最重要的服务

2. 产品服务：公司无论代理产品还是具有自主知识产权的产品，均以客户需求为服务核心，满足各类客户的不同核心需求；与此同时，公司不断加强自身技术能力，提升自身核心竞争能力，通过不断完善产品技术性能，加强客户的认同感。

3. 工程技术服务：无论是多媒体系统集成，还是智能家居、智慧社区系统集成领域，均为高技术门槛的行业领域，因此，都需要专业的技术人员提供，包括系统设计、安装、调试、维护等工程建设服务，每个阶段的服务质量均影响着最终系统功能的实现效果，公司加强整体人员技术能力与职业素养，通过专业的技术服务来最终赢得客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

由于近年政府的房地产调控，地产经济不景气，导致房产销量有所降低，整个住宅行业及相应电子设备产业、智能家居行业都受到了一定程度的影响。然而，随着生活水平的不断提高，人们对居住环境提出更高的要求，越来越注重家庭生活中每个成员的舒适、安全与便利，智能家居必然随着建筑智能行业的发展而发展。报告期内，公司面对复杂多变的市场环境，在坚持主营业务发展战略的同时，加紧夯实华南、华北区域业务发展战略，同时，依旧大力支持研发工作，创造良好的研发环境，努力增强企业的核心竞争力。

### （一）公司财务状况分析

报告期末，公司资产总计为 30,882,858.39 元，报告期初为 28,727,438.17 元，期末比期初上升 7.50%；报告期末，公司负债总计为 14,671,144.93 元，报告期初为 11,980,859.09 元，期末比期初上升了 22.45%，公司经营基本平稳。

报告期末，公司预付款项为 4,317,338.12 元，报告期初为 1,224,282.10 元，期末比期初上升了 252.64%，报告期末，公司存货为 7,496,797.16 元，报告期初为 4,296,875.28 元，期末比期初上升了 74.47%，这两个科目变动较大的主要原因是根据公司业务特点，采购普遍集中在上半年，目前公司在华东、华北、华南区域有几个项目正在开展，公司采购量有较大增长所致。报告期末，公司其他应收款为 1,088,304.10 元，报告期初为 721,802.24 元，期末比期初上升了 50.78%，主要原因是由于公司业务开展，所需支付的押金及保证金金额上升所致。

报告期末，公司应付票据及应付账款为 9,406,368.86 元，报告期初为 4,848,339.68 元，期末比期初上升 94.01%，主要原因为报告期内，公司进入了扩张期，业务量上升，导致商品采购量增加。报告期末，公司其他应付款为 102,153.29 元，报告期初为 27,409.71 元，期末比期初上升了 272.69%，主要原因为报告期末，公司有 69,565.65 元的应付社保公积金余额所致。

### （二）公司经营情况分析

报告期内，公司实现销售收入 24,445,852.67 元，较上年同期下降 3.30%。与去年同期基本持平。然而报告期内，公司实现净利润-534,865.62 元，较上年同期降低了 275.87%。净利润下降的主要原因为：

1、公司人工、运营成本大幅增加，自 2017 年下半年，公司根据市场实际情况进入了扩张期，建立了华南、华北两大区域，增加了相应的房租、运营成本，但由于公司所处行业特点，其投入所拓展的业务收入实现具有延迟性，预计将在下半年实现收入。报告期内，相较上年同期新增员工 27 人左右，导致职工薪酬大幅增加，报告期内，公司销售费用为 2,179,791.22 元，较上期上升了 87.48%，工资性支出本期比上年同期增长了 1,117,285.86 元；报告期内，公司管理费用为 5,780,534.85 元，较上年同期上升了 20.65%，工资性支出本期比上年同期增长了 471,379.23 元。

2、为适应行业技术的快速发展，加强公司核心竞争力，公司依旧对研发工作进行了大幅投入，研发团队进一步扩大，报告期内公司研发费用 2,165,461.35 元，较上年同期上升 44.83%。

报告期内，公司财务费用 273,236.40 元，较上年同期增长 254.11%，主要由于某房地产客户在进行付款时，新采用了保理手段，致使公司财务费用多增加了保理手续费。报告期内其他收益较上年同期上升 1,925.30%，原因系本期公司收到了上市挂牌扶持金 150 万元。

### （三）公司现金流量状况分析

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量净额为-943,028.76 元，较上年同期降低了 136.14%，主要原因为近一年时间里，公司进入扩张期，相较上年同期，新增员工 27 人左右，导致职工薪酬大幅增加所致。报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-2,371,275.34 元，较上年同期下降了 2,271.28%，原因系公司进行了银行理财。

## 三、 风险与价值

### （一）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为姚磊，直接持有本公司 62.89%的股份，由其担任执行事务合伙人的上海都裕持有公司 10.17%的股份，为公司实际控制人。股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度，但若实际控制人通过其控股地位对公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来利益受损的风险。

应对措施：针对上述风险，公司制定了《公司章程》，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度。同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函。后期公司将不断加强公司的规范化治理，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营，避免实际控制人不当控制。

## （二）核心技术人员流失及自主技术泄密的风险

公司是以技术创新为主导的知识密集型企业。公司凭借自主创新能力，在市场竞争中占据优势地位。技术人员尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本。公司一贯重视技术人员的引进和培育，并将建立一支稳定的核心技术人才队伍作为一项重要工作常抓不懈。公司现已建立较为完善的薪资管理制度和绩效考核机制，并将在公司挂牌后选择适当时机推出合理有效的股权激励方案，使员工利益和公司利益趋于一致，提高公司的凝聚力和吸引力，保持核心技术人员队伍的稳定。但仍然存在核心技术人员流失风险，如果核心技术人员流失、核心技术失密，将会给公司产品、技术的研发以及经营带来较大的负面影响。

应对措施：针对上述风险，一方面公司制定了科学合理的薪酬方案，建立较为公正、公平的绩效评估体系，不断完善创新激励机制，公司已对部分核心业务人员做了相应的股权激励，以增加人员的稳定性；另一方面，加强企业文化建设，培育员工对企业文化的认可，提高核心业务人员对公司的归属感。

## （三）供应商集中及品牌授权风险

公司产品供货来源主要为向外部供应商采购，智能音视频方面主要向 BOSE 和 QSC 采购，智能家居设备主要采购品牌为 HAGER，公司与几大供应商保持着长期稳定的合作，虽然从目前来看，公司对于供应商的掌控能力较强。但是，由于供应商数量较少，不排除公司与其中某供应商关系破裂的可能性。另外，公司与 BOSE、QSC 及 HAGER 三家海外公司均签署了授权协议进行产品的供销合作，公司与这三家品牌的授权合作一般为一年一签。公司通过近几年的积累，已具有广泛的销售渠道和客户群体，对于 BOSE、QSC 及 HAGER 而言，选择与公司合作授权经销，是其直接面向市场销售的途径之一，并且经过长期的业务交流后，双方已经建立了良性互信的合作关系，在不影响双方重大利益的前提下，彼此的合作关系仍将保持。但公司仍存在因未完成双方协议约定内容、品牌授权政策改变等原因，而无法持续获得 BOSE、QSC 及 HAGER 三家公司授权的风险。

应对措施：针对上述风险，公司的业务模式计划从产品代理销售模式转变为面向用户的系统集成类销售模式，使公司真正的价值体现在客户资源和整体解决方案的实力方面。这样即使出现某品牌产品合作破裂的情况，也可以通过与相似定位品牌的合作来保证公司业务的顺利实施。

## （四）市场竞争风险

2014 年以来，家电厂商、互联网巨头、创业公司等纷纷进入智能家居领域，公司所处行业迎来高速发展阶段。虽然行业存在一定的进入壁垒，但由于其良好的行业发展态势，必然使得越来越多的公司涌入。从业企业多、行业集中度低，企业之间存在产品借鉴和同质化的情况，因此在一定程度上会产生竞争激烈的问题。公司若不能持续创新、提升研发水平、扩大产销规模，则可能在竞争中处于不利地位，因此公司面临市场竞争风险。

应对措施：针对上述风险，公司将通过以下几种方式提升公司的核心竞争力以应对市场竞争风险。一是增加研发投入，形成整体解决方案的优势，拉开与竞争对手的竞争层级；二是不断降低采购成本，提升竞争力；三是加强行业合作与整合的力度，形成整体竞争优势。

## （五）宏观政策风险

近年来，随着国内房地产的迅速发展以及人民生活水平的不断提高，信息化特别是智能家居系统方面的需求得到有效释放，带动了智能家居行业的持续、快速发展。但同时，宏观经济的波动也会影响公司客户自身的经营状况和对未来的预期，从而影响房地产商、消费者智能家居系统方面的投资预算。公司的客户主要为具有较强实力的房地产商、高端别墅以及中高端消费人群，智能家居系统对于房地产商、高端别墅的档次提升和营销至关重要，在行业低潮期，一部分客户公司会推迟或者取消智能家居系统投入。因此，如果未来宏观经济景气度出现大幅波动或国家继续出台相关的房地产调控政策，有可能对智能家居行业需求的持续快速增长带来不利影响。公司若未能对房地产行业的发展作出合理的预期并相应调整经营行为，将会对其的业务经营产生不利的影响。

应对措施：针对上述风险，公司积极拓宽公司业务领域，实现经营风险的分散化。在考虑市场大环境变化的前提下，努力拓展公司其他业务。以减少政策变动对公司造成的影响。

#### **（六）新产品技术开发风险**

公司所处行业属于技术密集型行业，公司拥有自主核心技术的云平台系统。该系统由智能 APP、云服务器、智能主机三部分组成，实现了智能家居各种协议的快速和低成本接入，同时使非云平台设备实现云平台操作。由于智能家居行业的下游客户需求差异较大，其产品品种繁多、更新换代快，具有很强的潮流性和多变性。在新产品开发方面，公司所处的行业特点决定其需要通过不断开发新产品以适应多样化的市场需求。目前公司的研发费用较低，如果公司不能及时把握产品和市场的发展趋势，将会直接影响公司在行业内的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司积极寻求核心技术人员保证技术、业务创新，并开发合理的新产品核心业务，降低相关成本，从而规避新产品技术开发风险。

#### **（七）管理及内部控制风险**

随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述风险，管理层将加强公司内部控制制度的学习，提高公司规范运行的意识和自我规范管理意识，并严格按照相关规则运作，以提高公司规范化水平。

## **四、 企业社会责任**

自公司成立以来，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，尽全力建设对社会负责的公众公司。为对公司全体股东和每一位员工负责，公司开展各项员工素质培训，使员工在积极工作的同时提高个人素质与能力。

## **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
姚磊	借款	250,000.00	是	不适用	不适用
邓懿莉	借款	250,000.00	是	不适用	不适用

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述两笔借款系 2018 年 1 月，关联方姚磊、邓懿莉分别因资金周转问题向公司借款 250,000.00 元，且均已于 2018 年 1 月归还。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《关联交易管理制度》的规定，公司总经理有权批准与关联自然人发生的金额在 30 万元以下的关联交易，无需通过公司董事会及股东大会审议。上述两笔关联交易已经公司总经理审批通过，且均已归还，未对公司生产经营产生影响。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,340,000	32.62%	-	3,340,000	32.62%
	其中：控股股东、实际控制人	1,610,000	15.72%	-	1,610,000	15.72%
	董事、监事、高管	690,000	6.74%	-	690,000	6.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,900,000	67.38%	-	6,900,000	67.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,830,000	47.17%	-	4,830,000	47.17%
	董事、监事、高管	2,070,000	20.21%	-	2,070,000	20.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>10,240,000</b>	-	<b>0</b>	<b>10,240,000</b>	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚磊	6,440,000	0	6,440,000	62.89%	4,830,000	1,610,000
2	上海都裕投资合伙企业（有限合伙）	1,040,000	0	1,040,000	10.17%	-	1,040,000
3	田志敏	920,000	0	920,000	8.98%	690,000	230,000
4	唐杰	920,000	0	920,000	8.98%	690,000	230,000
5	卢柏军	920,000	0	920,000	8.98%	690,000	230,000
合计		<b>10,240,000</b>	<b>0</b>	<b>10,240,000</b>	<b>100.00</b>	<b>6,900,000</b>	<b>3,340,000</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

姚磊系上海都裕投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并持有上海都裕 1.10%的财产份额；公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

报告期内，姚磊直接持有公司 62.89%的股份，由其担任执行事务合伙人的上海都裕持有新柏石 10.17%的股份，为公司第一大股东。姚磊自 2011 年至今，一直担任公司总经理职务，对公司经营决策能产生重大影响，系公司的控股股东、实际控制人。

姚磊，男，1972 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。1996 年 9 月至 1998 年 7 月，担任哈尔滨工程大学经济管理学院教师；1998 年 8 月至 2000 年 6 月，自由职业；2000 年 7 月至 2001 年 9 月，担任上海腾达科技有限公司工程师；2001 年 10 月至 2005 年 9 月，担任上海腾天信息技术有限公司系统集成部经理、总经理助理；2005 年 10 月至 2008 年 4 月，担任上海普天宏美工程管理有限公司副总经理；2008 年 5 月至 2011 年 11 月，担任有限公司监事；2011 年 11 月至 2015 年 12 月，担任有限公司执行董事、总经理；2015 年 12 月至今，担任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人无变动情况。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姚磊	董事长、总经理	男	1972.07.22	硕士	2015/12/09-2018/12/08	是
卢柏军	董事	男	1957.04.06	硕士	2015/12/09-2018/12/08	是
田志敏	董事、副总经理	男	1982.06.04	本科	2015/12/09-2018/12/08	是
唐杰	董事、董事会秘书、副总经理	男	1977.08.30	本科	2015/12/09-2018/12/08	是
刘清贤	董事	男	1976.03.17	本科	2015/12/09-2018/12/08	是
高阳	监事主席	男	1976.03.02	本科	2015/12/09-2018/12/08	是
顾肇臻	监事	男	1986.03.22	专科	2015/12/09-2018/12/08	是
薛鹏程	监事	男	1973.06.11	高中	2015/12/09-2018/12/08	是
钱蒙	财务负责人	男	1986.11.18	本科	2017/06/26-2018/12/08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姚磊	董事长、总经理	6,440,000	0	6,440,000	62.89%	-
田志敏	董事	920,000	0	920,000	8.98%	-
唐杰	董事、副总经理	920,000	0	920,000	8.98%	-
卢柏军	董事	920,000	0	920,000	8.98%	-
刘清贤	董事	0	0	0	0.00%	-
高阳	监事主席	0	0	0	0.00%	-
顾肇臻	监事	0	0	0	0.00%	-
薛鹏程	监事	0	0	0	0.00%	-
钱蒙	财务负责人	0	0	0	0.00%	-
合计	-	9,200,000	0	9,200,000	89.83%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input 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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	6	7
技术人员	21	30
工程人员	12	15
行政管理人员	19	17
财务人员	3	4
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>73</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	7
本科	30	28
专科	20	33
专科以下	4	4
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>73</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、员工薪酬政策**

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代缴代扣个人所得税。

**2、培训计划**

公司重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训与职业技能的提高，为员工提供持续发展的空间。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训等全方位培训。此外，公司开展多次员工技术分享交流活动，发挥员工工作积极性、提升创造力。

**3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工情况。**

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期初，公司的核心技术人员为姚磊、陈占军、田志敏、刘清贤，不属于董事、监事、高级管理人员的核心技术人员为陈占军。报告期末，公司的核心技术人员为姚磊、田志敏、刘清贤。陈占军因个人原因离职。公司已招聘新人，陈占军的离职不会对公司日常生产经营活动产生重要影响。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注、五、 (一)	4,100,797.90	6,747,744.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	附注、五、 (二)	12,407,238.91	13,926,671.82
预付款项	附注、五、 (三)	4,317,338.12	1,224,282.10
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注、五、 (四)	1,088,304.10	721,802.24
买入返售金融资产		-	-
存货	附注、五、 (五)	7,496,797.16	4,296,875.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注、五、 (六)	-	104,207.32
<b>流动资产合计</b>		<b>29,410,476.19</b>	<b>27,021,583.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
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		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	附注、五、 (七)	625,425.25	753,939.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注、五、 (八)	6,380.04	7,656.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注、五、 (九)	789,537.78	893,220.12
递延所得税资产	附注、五、 (十)	51,039.13	51,039.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,472,382.20</b>	<b>1,705,854.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,882,858.39</b>	<b>28,727,438.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注、五、(十 一)	3,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	附注、五、(十二)	9,406,368.86	4,848,339.68
预收款项	附注、五、(十三)	435,261.84	1,045,817.78
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注、五、(十四)	656,860.27	542,547.62
应交税费	附注、五、 (十)	1,070,500.67	1,516,744.30
其他应付款	附注、五、(十五、 十六)	102,153.29	27,409.71
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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>		14,671,144.93	11,980,859.09
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		14,671,144.93	11,980,859.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注、五、（十七）	10,240,000.00	10,240,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注、五、（十八）	2,191,015.83	2,191,015.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注、五、（十九）	466,698.92	466,698.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注、五、（二十）	3,313,998.71	3,848,864.33
归属于母公司所有者权益合计		16,211,713.46	16,746,579.08
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		16,211,713.46	16,746,579.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		30,882,858.39	28,727,438.17

法定代表人：姚磊

主管会计工作负责人：钱蒙

会计机构负责人：钱蒙

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		3,532,384.76	6,247,207.33
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	附注、十一 (一)	12,165,327.19	13,818,325.32
预付款项		3,422,322.86	952,931.15
其他应收款		2,723,228.08	446,242.24
存货		4,143,146.72	3,207,807.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	96,979.09
<b>流动资产合计</b>		<b>25,986,409.61</b>	<b>24,769,492.96</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	附注、十一、 (二)	2,004,385.44	2,004,385.44
投资性房地产		-	-
固定资产		620,420.15	747,869.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,380.04	7,656.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		580,950.12	658,004.31
递延所得税资产		51,039.13	51,039.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,263,174.88</b>	<b>3,468,954.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,249,584.49</b>	<b>28,238,447.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	4,000,000.00
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		7,418,111.57	4,646,336.73
预收款项		364,425.34	549,717.78
应付职工薪酬		489,873.44	401,154.01
应交税费		769,664.35	1,515,824.30
其他应付款		58,955.64	27,409.71
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>		<b>12,101,030.34</b>	<b>11,140,442.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,101,030.34</b>	<b>11,140,442.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,240,000.00	10,240,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,191,015.83	2,191,015.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		466,698.92	466,698.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,250,839.40	4,200,290.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,148,554.15</b>	<b>17,098,004.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>29,249,584.49</b>	<b>28,238,447.52</b>

法定代表人：姚磊

主管会计工作负责人：钱蒙

会计机构负责人：钱蒙

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>24,445,852.67</b>	<b>25,278,852.01</b>
其中：营业收入	附注、五、 (二十一)	24,445,852.67	25,278,852.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-



<b>二、营业总成本</b>		26,617,569.60	25,008,025.76
其中：营业成本	附注、五 一、（二十一）	16,150,983.82	17,323,825.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注、五、 （二十二）	67,561.97	158,190.37
销售费用	附注、五、 （二十三）	2,179,791.22	1,162,689.05
管理费用	附注、五、 （二十四）	5,780,534.85	4,790,993.57
研发费用	附注、五、 （二十五）	2,165,461.35	1,495,165.97
财务费用	附注、五、 （二十六）	273,236.40	77,161.76
资产减值损失		-	-
加：其他收益	附注、五、 八）	1,620,242.01	80,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		20,529.74	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-530,945.18	350,826.25
加：营业外收入	附注、五、 （二十八）	5,000.00	1,395.72
减：营业外支出	附注、五、 （二十九）	-	15,293.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-525,945.18	336,928.37
减：所得税费用	附注、五、 （三十）	8,920.44	32,800.96
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-534,865.62	304,127.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-534,865.62	304,127.41
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-534,865.62	304,127.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-534,865.62	304,127.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	0.03
（二）稀释每股收益		-0.05	0.03

法定代表人：姚磊

主管会计工作负责人：钱蒙

会计机构负责人：钱蒙

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注、十一、（三）	14,336,406.49	22,472,345.29
减：营业成本	附注、十一、（三）	9,951,793.92	15,447,278.87
税金及附加		10,050.12	71,217.77
销售费用		1,118,989.22	1,108,685.45
管理费用		2,360,719.51	3,970,935.91
研发费用		2,165,461.35	1,495,165.97
财务费用		271,624.92	75,446.04
其中：利息费用		77,505.52	75,662.82
利息收入		9,247.60	3,022.98

资产减值损失		-	-
加：其他收益		1,581,172.41	80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		20,529.74	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>59,469.60</b>	<b>383,615.28</b>
加：营业外收入		-	1,395.72
减：营业外支出		-	15,293.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>59,469.60</b>	<b>369,717.40</b>
减：所得税费用		8,920.44	32,800.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>50,549.16</b>	<b>336,916.44</b>
（一）持续经营净利润		50,549.16	336,916.44
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>50,549.16</b>	<b>336,916.44</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.005	0.03
（二）稀释每股收益		0.005	0.03

法定代表人：姚磊

主管会计工作负责人：钱蒙

会计机构负责人：钱蒙

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		28,117,470.38	33,187,421.34
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-

向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		81,172.41	4,663.44
收到其他与经营活动有关的现金	附注、五、 (三十一)、1	3,074,744.30	1,774,773.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,273,387.09</b>	<b>34,966,858.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,373,809.44	21,488,360.04
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,256,637.66	4,361,058.10
支付的各项税费		1,399,145.68	1,581,313.39
支付其他与经营活动有关的现金	附注、五、 (三十一)、2	4,186,823.07	4,926,678.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,216,415.85</b>	<b>32,357,410.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-943,028.76</b>	<b>2,609,448.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,900,000.00	-
取得投资收益收到的现金		28,724.66	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,928,724.66</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	100,000.00
投资支付的现金		19,300,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,300,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

投资活动产生的现金流量净额		-2,371,275.34	-100,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,642.50	75,662.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,096,642.50	2,325,662.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,096,642.50	-1,325,662.82
<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>		-4,410,946.60	1,183,785.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,094,362.40	1,833,444.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		683,415.80	3,017,229.49

法定代表人：姚磊

主管会计工作负责人：钱蒙

会计机构负责人：钱蒙

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		17,484,145.17	27,129,596.04
收到的税费返还		81,172.41	4,663.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,967,056.64	1,769,065.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,532,374.22	28,903,325.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,216,123.26	17,974,651.94
支付给职工以及为职工支付的现金		3,241,429.64	4,298,554.10
支付的各项税费		1,154,983.96	907,575.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,100,056.71	3,638,819.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,712,593.57	26,819,600.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,819,780.65	2,083,724.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			-
收回投资收到的现金		16,400,000.00	-
取得投资收益收到的现金		28,423.26	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		16,428,423.26	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	100,000.00
投资支付的现金		18,800,000.00	-
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		2,830,383.98	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,630,383.98</b>	<b>100,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,201,960.72</b>	<b>-100,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,642.50	75,662.82
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>1,096,642.50</b>	<b>2,325,662.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,096,642.50</b>	<b>-1,325,662.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,478,822.57</b>	<b>658,061.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,593,825.23	1,833,444.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>115,002.66</b>	<b>2,491,505.93</b>

法定代表人：姚磊

主管会计工作负责人：钱蒙

会计机构负责人：钱蒙

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

## 上海新柏石智能科技股份有限公司 2018 年上半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海新柏石智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2005 年 07 月经上海市工商行政管理局核准设立，由自然人姚磊、卢柏军和余柏洪共同出资成立。公司的统一社会信用代码 913100007780687273。2017 年 6 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为计算机—计算机应用。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,024.00 万股，注册资本为 1,024.00 万元，注册地：上海市嘉定区嘉新公路 835 弄 25 号 16 幢 370 室。本公司主要经营活动为：从事智能家居系统产品、智能化楼宇设备、电子产品、

计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，安全防范工程，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，电子建设工程专业施工，音响工程、照明建设工程专项设计与施工，音响、照明器材的销售，视听设备安装设计调试，计算机系统集成【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】。本公司的实际控制人为姚磊。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海九沁智能科技有限公司

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

## 三、 重要会计政策及会计估计

1. 公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。

2. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间



自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止为半个会计年度。

### **(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股东权益项目下、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股东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。

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。

#### （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股东权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### 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）合营安排分类及会计处理方法

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **(九) 金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## 2、金融负债分类和计量方法

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### 4、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## 5、 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (十) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收账款：

信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	合并范围内关联方的往来款以及押金、保证金等不可收回风险极低的款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0%	0%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3年以上	100%	100%

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：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。

### 4、 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （十一） 存货

### 1、 存货的分类

本公司存货主要包括周转材料、库存商品、发出商品等。各类存货以实际成本入账。

### 2、 发出存货的计价方法

存货按月末一次加权平均计价法，包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。存货



盘存采用永续盘存制。

### 3、 存货跌价准备的计提

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所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。计提存货跌价准备时，库存商品按单个存货项目计提；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；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货存在以下情况的，应当将账面价值全部转入当期损益：

- (1) 已霉烂变质的存货；
- (2) 已过时且无转让价值的存货；
- (3) 生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- (4) 其他足以证明无使用价值和转让价值的存货。

### 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。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策按照企业会计准则同一控制下和非

同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

## 4、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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5、 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 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、 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带来经济利益，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：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备和电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

固定资产后续支出的会计处理：如果有关的后续支出不可能使流入企业的经济利益超过原来的估计，则在发生时即确认为费用；如果与固定资产有关的后续支出可能使流入企业的经济利益超过原来的估计，比如延长了固定资产使用寿命、使产品的质量实质性提高或使产品成本实质性降低等（如固定资产改良支出、符合资本化条件的装修费用），则应计入固定资产账面价值，其增加后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%） ]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%） ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%） ]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### **(十四) 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。

#### **(十五) 借款费用**

##### **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。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
办公软件	5 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4、 无形资产转销

无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。

#### (十七) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出；研究阶段的支出于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十九) 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信息咨询费用、装修费用。

##### 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

项目	摊销年限
信息咨询费	5年
装修费	5年

#### (二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

### （二十一）预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十二）收入

1、 企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

2、 当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入

（一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（二）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

3、 企业与同一客户（或该客户的关联方）同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同，在满足下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：

（一）该两份或多份合同基于同一商业目的而订立并构成一揽子交易。

（二）该两份或多份合同中的一份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(三) 该两份或多份合同中所承诺的商品（或每份合同中所承诺的部分商品）构单项履约义务。

4、 合同开始日，企业应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。

5、 对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

6、 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### (二十三) 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。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。

#### 2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### **(二十四) 所得税的会计处理**

公司所得税的会计处理采用“资产负债表债务法”。

计税基础：公司在取得资产、负债时，确认其计税基础。资产的计税基础是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以从应税经济利益中抵扣的金额；负债的计税基础是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予以抵扣的金额。

#### **(二十五) 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、清偿负债同时进行时，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。

#### **(二十六) 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：在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十八) 利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按以下顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 按弥补亏损后的利润 10%提取法定公积金；
- (3) 提取任意公积金；

(4) 分配普通股股利。

## (二十九) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。本报告期未发生会计政策及会计估计变更。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更：无

(2) 重要的会计估计变更：无

(3) 其他：

财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”合并列示为“其他应收款”；“应付利息”和“应付股利”合并列示为“其他应付款”。“固定资产清理”并入“固定资产”；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为12,407,238.91元，上期金额为13,926,671.82元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额为9,406,368.86元，上期金额为4,848,339.68元；调增“其他应收款”本期金额0.00，上期金额0.00；调整“固定资产”本期金额0.00元，上期金额0.00元；调增“在建工程”本期金额0.00元，上期金额0.00元；调增“长期应付款”本期金额0.00元，上期金额0.00元
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。比较数据相应调整。		调减本期“管理费用”2,165,461.35元入“研发费用”，上期“管理费用”中1,495,165.97元重分类至“研发费用”



#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、11%、17%、10%、 16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	15%、25%

##### (二) 备注

自 2016 年 5 月 1 日起，根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，公司的安装服务收入按照 11% 的增值税税率缴纳税款。

自 2018 年 5 月 1 日起，根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）的规定，公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

上海新柏石智能科技股份有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得上海市高新技术企业认定的有效期为三年、证书号为 GR201721001963 的高新技术企业证书，税率为 15%。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,186.52	26,409.13
银行存款	681,229.28	5,067,953.27
其他货币资金	3,417,382.10	1,653,382.10
合计	4,100,797.90	6,747,744.50

截止 2018 年 6 月 31 日，其他货币资金中的人民币 3,417,382.10 元为本公司向银行申请开具的担保函所存入的保证金存款及结构性理财存款。

##### (二) 应收票据及应收账款

## 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	888,136.65	1,786,880.00
合计	888,136.65	1,786,880.00

## 2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,859,363.11	100.00	340,260.85	2.73	11,519,102.26	12,480,000.67	100.00	340,208.85	2.73	12,139,791.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,859,363.11	100.00	340,260.85	2.73	11,519,102.26	12,480,000.67	100.00	340,208.85	2.73	12,139,791.82

## 3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,658,091.43		
1至2年	531,496.48	53,149.65	10.00
2至3年	478,330.00	95,666.00	20.00
3年以上	191,445.20	191,445.20	100.00
合计	11,859,363.11	340,260.85	

## 4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52 元。

## 5、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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
厦门市万科湖心岛房地产有限公司	1,703,845.64	14.79	
南京海高房地产开发有限公司	1,630,200.00	14.15	
上海金色紫都房地产有限公司	1,383,868.16	12.01	
上海风语筑展览有限公司	1,278,766.00	11.10	
广州番禺海怡房地产开发有限公司	1,003,595.82	8.71	
合计	7,000,275.62	60.76	

## (三) 预付款项

## 1、预付账款按账龄：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,248,551.42	98.41	1,098,479.92	89.72
1-2年	58,423.00	1.35	111,840.24	9.14
2-3年	1,910.80	0.04	11,826.54	0.97
3年以上	8,452.58	0.2	2,135.40	0.17
合计	4,317,338.12	100.00	1,224,282.10	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)

博士视听系统（上海）有限公司	1,807,329.51	41.86
上海博电诺恒数码科技有限公司	373,458.00	8.65
上海海忻计算机有限公司	345,000.00	7.99
上海金桥信息股份有限公司	147,784.90	3.42
上海奉明舞台影视机械制造有限公司	98,390.00	2.28
合计	2,771,962.41	64.21

## (四) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,088,304.10	100.00			1,088,304.10	721,854.24	100.00	52.00	0.01	721,802.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,088,304.10	100.00			1,088,304.10	721,854.24	100.00	52.00		721,802.24

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	831,228.10		
1至2年	257,076.00		
合计	1,088,304.10		

## 3、本期计提、转回或收回坏账的情况

本期转回坏账准备金额 52 元。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	310,177.00	350,000.00
押金	589,606.00	365,038.00
往来款	188,521.10	6,816.24
合计	1,088,304.10	721,854.24

## 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
上海臻岳置业有限公司	押金	195,348.00	1-2年	17.95	
江阴黄嘉喜来登酒店	押金	150,000.00	1年以内	13.78	
上海奕合人力资源有限公司	押金	130,000.00	1年以内	11.95	
上海环江投资发展有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	9.19	
上海市徐汇区建筑建材业市场管理所	保证金	80,177.00	1年以内	7.37	
合计		655,525.00		60.24	

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,796,303.96		5,796,303.96	2,880,747.63		2,880,747.63
发出商品	1,700,493.20		1,700,493.20	1,416,127.65		1,416,127.65
合计	7,496,797.16		7,496,797.16	4,296,875.28		4,296,875.28

**(六) 其他流动资产**

项目	期末账面余额	年初账面余额
待抵扣进项税		7,228.23
保理手续费		96,979.09
合计		104,207.32

**(七) 固定资产**

## 1、 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	365,513.82	1,273,912.72	248,673.22	1,888,099.76
（2）本期增加金额				
—购置	3,784.49			
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	369,298.31	1,273,912.72	248,673.22	1,891,884.25
2. 累计折旧				
（1）年初余额	168,537.87	842,741.76	122,880.47	1,134,160.10
（2）本期增加金额				
—计提	34,034.81	92,794.75	5,469.34	132,298.90
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	202,572.68	935,536.51	128,349.81	1,266,459.00
3. 减值准备				
（1）年初余额				



(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	166,725.63	338,376.21	120,323.41	625,425.25
(2) 年初账面价值	196,975.95	431,170.96	125,792.75	753,939.66

## (八) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	办公软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	28,460.00	28,460.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	28,460.00	28,460.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	20,804.00	20,804.00
(2) 本期增加金额		
—计提	1,275.96	1,275.96
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	22,079.96	22,079.96
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		

(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,380.04	6,380.04
(2) 年初账面价值	7,656.00	7,656.00

**(九) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息咨询费	8,937.43		3,574.98		5,362.45
装修费	884,282.69		100,107.36		784,175.33
合计	893,220.12		103,682.34		789,537.78

**(十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	340,260.85	51,039.13	340,260.85	51,039.13
合计	340,260.85	51,039.13	340,260.85	51,039.13

**(十一) 短期借款**

## 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,000,000.00	4,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：

(1) 由邓懿莉提供房产抵押担保（合同编号：C1601MG20160115）。公司向交通银行上海徐汇支行取得 Z1708LN15629629 借款合同，借款金额 125 万，借款期限为 2017 年 8 月 25 日至 2018 年 8 月 04 日；

(2) 由卢柏军提供房产抵押担保（合同编号：C160517MG3101059），公司向交通银行上海徐汇支行取得 Z1710LN15670835 借款合同，借款金额 175 万，借款期限为 2017 年 11 月 01 日至 2018 年 8 月 04 日。

**(十二) 应付票据及应付账款**

1、 应付票据：无。

2、 应付账款：

(1) 按账龄列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	6,608,187.15	4,777,848.74
1-2年	2,415,450.70	35,519.74
2-3年	129,081.81	15,831.00
3年以上	253,649.20	19,140.20
合计	9,406,368.86	4,848,339.68

(2) 按付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
博士视听系统(上海)有限公司	采购商品款	3,564,458.44	1年以内	37.89
海格电气(惠州)有限公司	采购商品款	1,416,279.71	1年以内	15.06
上海天诚线缆销售有限公司	采购商品款	488,066.49	1年以内	5.19
上海慧宗光电科技有限公司	采购商品款	438,603.18	1年以内	4.66
上海创明遮阳科技有限公司	采购商品款	319,081.76	1-2年	3.39
合计		6,226,489.58		66.19

**(十三) 预收款项**

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	435,261.84	1,045,817.78
合计	435,261.84	1,045,817.78

2、 按付款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
江苏东大金智信息系统有限公司南京系统设备分公司	货款	146,474.60	1年以内	33.65
上海泽群机电设备有限公司	货款	81,000.00	1年以内	18.61
上海磊用实业有限公司	货款	32,970.56	1年以内	7.57
上海荣恩国际建筑智能系统公司	货款	30,400.00	1年以内	6.98
上海璞博影音科技有限公司	货款	25,086.00	1年以内	5.76
合计		315,931.16		72.57

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	488,730.63	4,652,159.76	4,564,928.58	575,961.81
离职后福利-设定提存计划	53,816.99	381,582.88	354,501.41	80,898.46
辞退福利		95,000.00	95,000.00	
合计	542,547.62	5,128,742.64	5,014,429.99	656,860.27

##### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	442,444.51	4,150,588.27	4,086,068.99	506,963.79
(2) 职工福利费		170,979.17	170,979.17	
(3) 社会保险费	28,745.12	206,002.12	190,920.42	43,826.82
其中：医疗保险费	25,412.98	182,183.00	168,604.70	38,991.28
工伤保险费	676.38	4,903.39	4,791.29	788.48
生育保险费	2,655.76	18,915.73	17,524.43	4,047.06
(4) 住房公积金	17,541.00	124,590.20	116,960.00	25,171.20
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	488,730.63	4,652,159.76	4,564,928.58	575,961.81

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	52,463.07	371,936.55	345,571.74	78,827.88
失业保险费	1,353.92	9,646.33	8,929.67	2,070.58
合计	53,816.99	381,582.88	354,501.41	80,898.46

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	953,931.21	1,197,670.97
企业所得税	54,945.30	240,826.32
个人所得税	29,101.97	6,027.13
印花税		5,163.50
河道费		
城市维护建设税	18,482.25	33,068.19
教育费附加	7,920.97	19,840.91
地方教育费附加	5,280.64	13,227.28
残保金	838.33	920.00
合计	1,070,500.67	1,516,744.30

## (十六) 其他应付款

## 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
外部往来款	32,587.64	8,272.73
社保公积金	69,565.65	
短期借款应付利息		19,136.98
合计	102,153.29	27,409.71

## 2、 按付款方归集的期末余额较大的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付账款期末余额合计数的比例(%)
社保公积金	代扣代缴	69,565.65	1年以内	68.10
海格电气(惠州)有限公司	其他往来款	32,587.64	1年以内	31.90

合计		102,153.29		
----	--	------------	--	--

**(十七) 股本**

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	10,240,000.00						10,240,000.00

**(十八) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,191,015.83			2,191,015.83
合计	2,191,015.83			2,191,015.83

**(十九) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,698.92			466,698.92
合计	466,698.92			466,698.92

**(二十) 未分配利润**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期初未分配利润	3,848,864.33	374,594.45
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	3,848,864.33	374,594.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	-534,865.62	3,899,347.19
减：提取法定盈余公积		425,077.31
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,313,998.71	3,848,864.33

**(二十一) 营业收入和营业成本**

1、营业收入与营业成本明细如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,445,852.67	16,150,983.82	25,278,852.01	17,323,825.04
其他业务				
合计	24,445,852.67	16,150,983.82	25,278,852.01	17,323,825.04

## 2、营业收入与营业成本按产品类别列示情况如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
音频多媒体	16,527,240.28	11,542,251.32	19,250,607.29	14,198,059.28
智能家居	7,918,612.39	4,608,732.50	6,028,244.72	3,125,765.76
合计	24,445,852.67	16,150,983.82	25,278,852.01	17,323,825.04

## (二十二) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	38,581.11	81,392.67
教育费附加	17,388.52	40,734.57
地方教育费附加	11,592.34	27,156.37
其他地方税费		8,906.76
合计	67,561.97	158,190.37

## (二十三) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资性支出	1,768,607.40	651,321.54
折旧摊销费	48,249.30	87,636.26
差旅费	188.00	30,721.67
办公费	9,341.32	95,748.63
房租物业费	130,673.51	212,231.78
仓储运输费	143,033.65	85,020.89
业务招待费	42,973.00	
其他	36,725.04	8.28
合计	2,179,791.22	1,162,689.05

## (二十四) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资性支出	3,451,898.63	2,980,519.40
折旧摊销费	169,668.52	64,704.18
差旅费	471,649.18	126,250.69
邮电办公费	280,232.05	208,631.97
房租物业费	517,485.64	478,887.12
水电费	30,730.80	-
快递物流费	212,387.73	
车辆使用费	84,263.84	78,169.67
中介机构费	481,861.88	453,556.75
其他	80,356.57	400,273.79
合计	5,780,534.85	4,790,993.57

**(二十五) 研发费用**

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
研发支出	2,165,461.35	1,495,165.97
合计	2,165,461.35	1,495,165.97

**(二十六) 财务费用**

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	77,505.52	75,662.82
减：利息收入	10,449.74	3,155.46
手续费	206,180.62	4,654.40
合计	273,236.40	77,161.76

**(二十七) 其他收益**

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	3,172.41		与收益相关
嘉定区马陆镇人民政府扶持基金	78,000.00	80,000.00	与收益相关
上市挂牌扶持金	1,500,000.00		与收益相关
普陀区人民政府四新经济引导金	39,069.60		与收益相关



合计	1,620,242.01	80,000.00
----	--------------	-----------

**(二十八) 营业外收入**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,000.00	1,395.72	
合计	5,000.00	1,395.72	

**(二十九) 营业外支出**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
滞纳金			
政府罚款			
非流动资产毁损报废损失			
其他		15,293.60	
合计		15,293.60	

**(三十) 所得税费用**

## 1、 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	8,920.44	32,800.96
递延所得税费用		-
合计	8,920.44	32,800.96

**(三十一) 现金流量表项目**

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款项	1,533,642.43	1,690,222.15
利息收入	2,032.27	3,155.46
政府补助	1,539,069.6	80,000.00
其他		1,395.72
合计	3,074,744.30	1,774,773.33

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款项	4,174,607.07	4,919,142.73
付现费用	12,216.00	7,535.80
合计	4,186,823.07	4,926,678.53

## (三十二) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-534,865.62	304,127.41
加：资产减值准备		
固定资产折旧	132,298.90	153,732.26
无形资产摊销	1,275.96	2,845.98
长期待摊费用摊销	103,682.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	77,505.52	77,161.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,529.74	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,199,921.88	-1,334,509.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,940,124.97	-8,664,653.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,437,650.73	12,070,743.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-943,028.76	2,609,448.05
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	683,415.80	3,017,229.49
减：现金的期初余额	5,094,362.40	1,833,444.26
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	-4,410,946.60	1,183,785.23

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

一、现金	683,415.80	3,017,229.49
其中：库存现金	2,186.52	32,306.91
可随时用于支付的银行存款	681,229.28	2,984,922.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	683,415.80	3,017,229.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## 六、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末价值	受限原因
货币资金	1,017,382.10	项目保函
合计	1,017,382.10	

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海九沁智能科技有限公司	上海市普陀区云岭西路 600弄5号802室	上海市普陀区云岭西路 600弄5号802室	音视频多媒体的 设计与销售	100.00		设立

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

本公司最终控制方是：姚磊先生。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓懿莉	3,780,000.00	2016-1-11	2019-1-10	否
卢柏军	4,500,000.00	2016-5-17	2019-5-17	否

#### 2、 报告期内关联借款

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
邓懿莉	借款	250,000.00	是

姚磊	借款	250,000.00	是
----	----	------------	---

注：此借款已于 2018 年 1 月归还。

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十、 资产负债表日后事项

无。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 归属于母公司股东的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
归属于母公司股东的持续经营净利润	-534,865.62	304,127.41
归属于母公司股东的终止经营净利润		

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款披露

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	888,136.65	1,786,880.00
合计	888,136.65	1,786,880.00

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,617,451.39	100.00	340,260.85	2.75	11,277,190.54	12,371,654.17	100.00	340,208.85	2.75	12,031,445.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,617,451.39	100.00	340,260.85	2.75	11,277,190.54	12,371,654.17	100.00	340,208.85		12,031,445.32

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,416,179.71		0%
1至2年	531,496.48	53,149.65	10.00
2至3年	478,330.00	95,666.00	20.00
3年以上	191,445.20	191,445.20	100.00
合计	11,617,451.39	340,260.85	

## 3、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备 52 元。

## 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海九沁智能科技有限公司	1,710,214.07	14.72	
厦门市万科湖心岛房地产有限公司	1,703,845.64	14.66	
南京海高房地产开发有限公司	1,630,200.00	14.03	
上海金色紫都房地产有限公司	1,383,868.16	11.91	



广州番禺海怡房地产开发有限公司	1,003,595.82	8.64
合计	7,431,723.69	63.96

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,723,228.08	100.00			2,723,228.08	446,294.24	100.00	52.00	0.01	446,242.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,723,228.08	100.00			2,723,228.08	446,294.24	100.00	52.00	0.01	446,242.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,723,228.08		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	2,723,228.08		

## 2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 52.00 元。

## 3、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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海九沁智能科技股份有限公司	往来款	2,006,383.98	1年以内	73.68	
江阴黄嘉喜来登酒店	押金	150,000.00	1年以内	5.51	
上海环江投资发展有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.67	
上海市徐汇区建筑建材业市场管理所	保证金	80,177.00	1年以内	2.94	
上海融御置地有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	1.84	
合计		2,386,560.98		87.64	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,004,385.44		2,004,385.44	2,004,385.44		2,004,385.44

合计	2,004,385.44		2,004,385.44	2,004,385.44		2,004,385.44
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

## 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海九沁智能科技有限公司	2,004,385.44			2,004,385.44		
合计	2,004,385.44			2,004,385.44		

其他说明：新柏石于2017年1月22日成立子公司九沁智能，并于2017年3月委托上海信达资产评估有限公司为对外投资所涉及的存货进行评估，并出具信达评报字（2017）第A041号，该部分存货评估价格为2,004,385.44元。

## (四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,336,406.49	9,951,793.92	22,472,345.29	15,447,278.87
合计	14,336,406.49	9,951,793.92	22,472,345.29	15,447,278.87

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,620,242.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	243,786.30	
少数股东权益影响额		
合计	1,381,455.71	

## (二) 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（元）	
		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	-3.25	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	-11.63	-0.19	-0.19

东的净利润			
-------	--	--	--

上海新柏石智能科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月十五日