

Longchem

朗华自控

NEEQ : 836845

朗华全能自控设备（上海）股份有限公司

Shanghai Longhua Technologies , Inc.



半年度报告

—2019—

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、朗华自控、股份公司	指	朗华全能自控设备(上海)股份有限公司
股东大会	指	朗华全能自控设备(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	朗华全能自控设备(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	朗华全能自控设备(上海)股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
亚太事务所、审计机构、会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
翰森律师、律师事务所	指	上海翰森律师事务所
《公司章程》	指	2015年10月21日,股份公司创立大会通过的现行有效的《公司章程》

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。

公司负责人赵轶珏、主管会计工作负责人徐中华及会计机构负责人（会计主管人员）洪婷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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

由于涉及商业机密,报告中豁免披露主要客户与主要供应商涉及单位名称的信息。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	朗华全能自控设备（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Longhua Technologies, Inc.
证券简称	朗华自控
证券代码	836845
法定代表人	赵轶珏
办公地址	上海市松江区小昆山镇光华路 650 号 9 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	洪婷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-66057228
传真	021-66057229
电子邮箱	kuppy@longchem.com.cn
公司网址	www.longchem.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市松江区小昆山镇光华路 650 号 9 幢 201614
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 13 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-356 电子和电工机械专用设备制造-3562 电子工业专用设备制造业
主要产品与服务项目	印刷线路板压机设备的生产以及向客户提供一系列生产自动化解决方案及配套技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵轶珏
实际控制人及其一致行动人	赵轶珏

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	91310000703302136F	否
注册地址	上海市松江区小昆山镇光华路 650号9幢一层	是
注册资本（元）	10,000,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼1501室
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	19,551,030.43	23,647,987.28	-17.32%
毛利率%	36.36%	35.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	922,733.83	2,084,315.69	-55.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	929,533.83	2,101,985.20	-55.78%
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）	3.67%	11.10%	-
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）	3.70%	11.19%	-
基本每股收益	0.09	0.21	-57.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,644,692.36	45,841,715.80	-0.43%
负债总计	20,072,307.72	21,192,064.99	-5.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,572,384.64	24,649,650.81	3.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.46	4.07%
资产负债率%（母公司）	43.98%	46.23%	-
资产负债率%（合并）	43.98%	46.23%	-
流动比率	1.88	1.84	-
利息保障倍数	3.68	11.23	-

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	-489,102.99	6,933,410.73	-107.05%
应收账款周转率	1.77	1.88	-
存货周转率	0.88	0.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.43%	15.71%	-

营业收入增长率%	-17.32%	76.15%	-
净利润增长率%	-55.73%	88.01%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00
非经常性损益合计	-8,000.00
所得税影响数	-1,200.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-6,800.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于自动化设备的研发、生产、销售与服务，拥有相关专利、技术、人才等关键资源要素。主要产品为印刷线路板压机设备，并向客户提供一系列生产自动化解决方案及配套技术服务，属于专用设备制造业。

公司以自行销售为主，代理销售为辅。长期以来与诸多行内的大客户保持着良好的合作关系，并能获得相对稳定的业务订单，该类大客户的资信也保证了公司的销售回款；与此同公司建立了一支高素质、具有丰富市场经验、掌握专业营销知识和产品性能的营销队伍，不断开发新客户，为公司带来新的契机。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入为 19,551,030.43 元，比去年同期下降 17.32%；净利润为 922,733.83 元比去年同期下降 55.73%，系由于本行业内去年下游产品市场需求量增大，主要客户厂区改扩建、扩大产能，成批订购设备，使得去年同期的营业收入明显上升，报告期内市场需求回归正常水平，故营业收入与去年同期相比有所下降，但与往年平均水平持平。

报告期内，公司也一直秉持有需求就有商机的理念，实地了解客户的需求、为客户量身定制各类产品并提供配套技术服务，同时坚持不断的将重点放在加紧研发新产品、开拓新市场及巩固原有市场的方向上，借助公司挂牌带来的品牌及社会效应，推动后续公司业绩的增长。

报告期内公司坚持研发投入，拥有自主知识产权，掌握核心技术，坚持创新，在技术上坚持自有开发，对现有产品不断优化升级设计，并尝试新产品标准化设计与生产，降低产品成本，积极适应市场竞争激烈环境。

三、 风险与价值

1、控股股东、实际控制人不当控制的风险

赵轶珏女士直接持有本公司 99.60%的股份，为本公司的控股股东、实际控制人。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，可能给公司的正常运营带来不利的风险。

应对措施：为有效降低控股股东不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，完善了公司内控控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营，忠实履行职责。

2、产品类别单一

报告期内，公司产品类别仍较为单一——主要是印刷线路板压机。虽然压合设备作为线路板行业的基本设备，在未来较长时期都不会消失，但由于相关技术门槛不高，后来厂商日渐增多，并采用价格优势进行竞争。即使公司某些产品申请了专利保护，但随着时间的推移，此类优势势必减弱。如公司不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面增加投入，开拓新产品和新市场领域，未来将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司计划继续加大研发强度，利用自身技术优势，在加快研发新产品的同时，对现有产品不断改进和升级，同时以研发带动生产和销售，优化其售后服务，全方位增强公司竞争力，提高持续盈利能力。

3、核心技术人员流失的风险

公司所处的专业设备制造业技术集成度较高、行业发展日新月异，故人力资源的稳定和持续开发对公司的长期可持续发展至关重要。目前，公司绝大部分的专利权由以徐中华为核心的少数技术人员贡献，随着行业竞争加剧，企业间人才争夺激烈，如果未来发生核心技术人员流失，或对公司未来的生产经营产生不利影响。此外，若公司不能及时完善人才引进、培训及激励机制，将阻碍员工技术水平提升和吸引高素质人才加盟，这会削弱公司的核心竞争力，影响公司发展。开拓新产品和新市场领域，未来将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将制定员工激励措施，增加核心技术人员的企业归属感。建立有效的培训制度，对公司各类人才进行多维度的培训，提升员工综合素质。留住人才、充实人力资源以满足生产经营的需要。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，举行相关团建活动，为员工个人成长提供良好的发展平台。

公司秉持着“精心、诚信、高效、更好”的质量方针，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值，同时，加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

公司长期以来，诚信经营，按时纳税，关注安全生产，高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，积极参与公益慈善事业。

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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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
赵轶珏、徐中华	为公司贷款提供保证担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2016-8-25	2016-011
赵轶珏	为公司贷款提供抵押担保	7,000,000.00	已事前及时履行	2017-11-7	2017-013
赵轶珏、徐中华	为公司贷款提供保证担保	7,000,000.00	已事前及时履行	2017-11-7	2017-013
赵轶珏、徐中华	为公司贷款提供保证担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2016-12-6	2016-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供的无偿担保，系正常融资担保行为，有利于改善公司财务状况，促进日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。因此，该关联交易是必要的。

上述贷款均为之前的续贷，在前次贷款时均已审议披露。

注：第二笔和第三笔为同一笔贷款，两种不同的担保方式。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/22	-	挂牌	高级管理人员说明与承诺	规避关联交易等	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人签署了《关于不与朗华全能自控设备（上海）股份有限公司进行同业竞争的承诺函》，并在报告期内严格履行了承诺。高级管理人员签署了《高级管理人员说明与承诺》，并在报告期内严格履行了承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	4,594,745.49	10.07%	银行借款
总计	-	4,594,745.49	10.07%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,960,000	99.60%	0	9,960,000	99.60%
	董事、监事、高管	40,000	0.40%	0	40,000	0.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	赵轶珏	9,960,000	-	9,960,000	99.60%	9,960,000	-
2	赵有鸿	40,000	-	40,000	0.40%	40,000	-
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 赵有鸿与赵轶珏为父女关系							

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

赵轶珏持有公司 99.60%的股份，且自公司成立之日起即在公司担任执行董事兼总经理，能对公司

决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东、实际控制人。赵轶珏，女，1977年11月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年毕业于上海第二工业大学外贸营销专业，大专学历。2001年4月作为发起人，设立上海朗华科贸有限公司，并任公司执行董事兼总经理；现任公司董事长。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵轶珏	董事长	女	1977年 11月	大专	2018.11.8- 2021.11.7	是
张觅瑶	董事	女	1982年 11月	大专	2018.11.8- 2021.11.7	是
徐中华	董事、总经理	男	1961年5 月	本科	2018.11.8- 2021.11.7	是
张茂先	董事	男	1982年5 月	大专	2018.11.8- 2021.11.7	是
洪婷	董事	女	1980年 10月	大专	2018.11.8- 2021.11.7	是
董雄	监事会主席	男	1974年2 月	本科	2018.11.8- 2021.11.7	否
潘荣静	职工监事	女	1976年 12月	大专	2018.11.8- 2021.11.7	是
叶淑秀	监事	女	1987年 12月	本科	2018.11.8- 2021.11.7	是
洪婷	财务总监、 董事、董事 会秘书	女	1980年 10月	大专	2018.11.8- 2021.11.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事长赵轶珏与董事徐中华为夫妻关系，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(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
赵轶珏	董事长	9,960,000	-	9,960,000	99.60%	-
赵有鸿	无	40,000	-	40,000	0.40%	-
徐中华	董事、总经理	-	-	-	-	-
张茂先	董事	-	-	-	-	-
张觅瑶	董事	-	-	-	-	-

董雄	监事会主席	-	-	-	-	-
潘荣静	职工监事	-	-	-	-	-
叶淑秀	监事	-	-	-	-	-
洪婷	财务总监、董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	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
采购	2	2
生产	8	8
营销	3	3
技术	17	16
财务	3	2
管理	7	7
其他	3	2
员工总计	43	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		
本科	10	10
专科	21	18
专科以下	11	11
员工总计	43	40

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

公司实行劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、

工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，根据业务发展和管理技术要求，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面，并强化理论与实践的结合，确保员工上岗符合岗位技能要求。公司还不定期组织员工拓展活动，不断提高公司员工素质，加强公司创新能力和凝聚力，让员工深刻融入企业文化，逐步实现公司与员工的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无人退休。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（1）	6,144,890.58	8,352,916.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（2）	14,421,953.61	14,350,480.97
其中：应收票据	六（2）	3,259,511.12	3,456,347.49
应收账款	六（2）	11,162,442.49	10,894,133.48
应收款项融资			
预付款项	六（3）	868,502.69	417,453.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	764,928.48	739,568.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	14,622,353.69	13,808,337.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（6）		97,999.02
流动资产合计		36,822,629.05	37,766,756.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（7）	7,864,606.90	7,889,776.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（8）	957,456.41	185,182.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,822,063.31	8,074,959.25
资产总计		45,644,692.36	45,841,715.80
流动负债：			
短期借款	六（10）	11,000,000	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（11）	7,846,222.92	4,186,897.14
其中：应付票据			
应付账款	六（11）	7,846,222.92	4,186,897.14
预收款项	六（12）	828,230.00	4,147,871.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（13）		
应交税费	六（14）	-187,545.21	907.30
其他应付款	六（15）	39,759.81	74,009.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（16）	45,230.33	82,542.63
其他流动负债			
流动负债合计		19,571,897.85	20,492,227.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六（17）	500,409.87	699,837.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		500,409.87	699,837.11
负债合计		20,072,307.72	21,192,064.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（18）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（19）	5,554,190.53	5,554,190.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（20）	1,002,723.17	910,449.79
一般风险准备			
未分配利润	六（21）	9,015,470.94	8,185,010.49
归属于母公司所有者权益合计		25,572,384.64	24,649,650.81
少数股东权益			
所有者权益合计		25,572,384.64	24,649,650.81
负债和所有者权益总计		45,644,692.36	45,841,715.80

法定代表人：赵轶珏

主管会计工作负责人：徐中华

会计机构负责人：洪婷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,551,030.43	23,647,987.28
其中：营业收入	六（22）	19,551,030.43	23,647,987.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,598,420.19	21,175,142.93
其中：营业成本	六（22）	12,442,335.72	15,357,484.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（23）	100,330.83	118,987.43
销售费用	六（24）	1,606,900.41	1,798,758.88
管理费用	六（25）	2,490,811.88	2,394,533.55
研发费用	六（26）	1,693,044.76	1,074,243.04
财务费用	六（27）	264,996.59	430,685.91
其中：利息费用		352,034.12	354,159.04
利息收入		10,492.25	10,272.99
信用减值损失			
资产减值损失	六（28）		450.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（29）		18,212.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		952,610.24	2,491,056.69
加：营业外收入			
减：营业外支出	六（30）	8,000	39,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		944,610.24	2,452,056.69
减：所得税费用	六（31）	21,876.41	367,741.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		922,733.83	2,084,315.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		922,733.83	2,084,315.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		922,733.83	2,084,315.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		922,733.83	2,084,315.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		922,733.83	2,084,315.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.21

法定代表人：赵轶珏

主管会计工作负责人：徐中华

会计机构负责人：洪婷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,824,710.89	29,969,671.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		967,379.94	199,904.58
经营活动现金流入小计		18,792,090.83	30,169,576.49
购买商品、接受劳务支付的现金		12,359,250.87	16,492,290.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,160,398.52	2,610,240.42
支付的各项税费		1,036,087.22	1,245,336.33
支付其他与经营活动有关的现金		2,725,457.21	2,888,298.94
经营活动现金流出小计		19,281,193.82	23,236,165.76
经营活动产生的现金流量净额	七（一）	-489,102.99	6,933,410.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		5,200,000	6,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,200,000	6,200,000.00
偿还债务支付的现金		6,200,000	8,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,034.12	354,159.04
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		281,700.00	281,700.00
筹资活动现金流出小计		6,833,734.12	8,935,859.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,633,734.12	-2,735,859.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,188.74	
五、现金及现金等价物净增加额	七（一）3	-2,208,025.85	4,197,551.69
加：期初现金及现金等价物余额	七（一）3	8,352,916.43	4,595,948.61
六、期末现金及现金等价物余额	七（一）3	6,144,890.58	8,793,500.30

法定代表人：赵轶珏

主管会计工作负责人：徐中华

会计机构负责人：洪婷

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

朗华全能自控设备（上海）股份有限公司

2019年半年度

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

(1) 公司注册地、组织形式

上海市松江区小昆山镇光华路 650 号 9 幢一层、股份有限公司。

(2) 经营范围

计算机及软硬件专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软件、配件及耗材、电子产品及配件、机械设备及配件维修，汽车配件、纺织品、纺织机配件、机械设备批发、零售、机电产品、橡塑制品、建筑装饰材料、五金交电、仪器仪表、电器产品、通讯设备、环保设备的销售，化工产品（除危险化学品）销售，从事货物及技术进出口业务，商务信息咨询，投资咨询，展览展示服务，自有设备租赁，机械设备的生产（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）。

（3）营业期限

本公司营业期限：2001年4月13日至不约定期限。

2、历史沿革

（1）2001年4月13日—2001年12月18日，公司注册资本为100万，赵轶珏出资90万，出资比例为90%；陈荷娟出资10万，出资比例为10%。

（2）2001年12月18日—2004年8月2日，公司注册资本为150万，赵轶珏出资135万，出资比例为90%；陈荷娟出资15万，出资比例为10%。

（3）2004年8月2日—2005年12月23日，公司注册资本为300万，赵轶珏出资270万，出资比例为90%；陈荷娟出资30万，出资比例为10%。

（4）2005年12月23日—2013年11月29日，公司注册资本为400万，赵轶珏出资340万，出资比例为85%；陈荷娟出资40万，出资比例为10%；赵有鸿出资20万，出资比例为5%。

（5）2013年11月29日—2014年11月25日，公司注册资本为400万，赵轶珏出资400万，出资比例为100%。

（6）2014年11月25日至2015年6月8日，公司注册资本为500万，赵轶珏出资500万，出资比例为100%。

（7）2015年6月8日至2016年12月7日，公司注册资本为500万元，赵轶珏出资498万元，出资比例99.6%；赵有鸿出资2万元，出资比例为0.4%。

（8）2015年11月4日，改制为股份有限公司，公司名称由“上海朗华科贸有限公司”改名为“朗华全能自控设备（上海）股份有限公司”，股本为500万元，赵轶珏出资498万元，出资比例99.6%；赵有鸿出资2万元，出资比例为0.4%。

（9）2016年12月7日以公司现有总股本5,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司总股本增至1000万元，赵轶珏出资996万元，出资比例99.6%；赵有鸿出资4万元，出资比例为0.4%。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

5、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6、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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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。

第一类: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。

第二类: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。

第三类: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。

第四类: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。

(3) 金融负债分类和计量

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。

（4）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。

（5）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。

(6) 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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项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：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收帐款，200 万元以上的其他应收款认定为重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计

提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

对单项金额不重大的应收账款，包含在具有类似信用风险特征组合中进行减值测试或单独进行减值测试。测试时根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况进行。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
特殊款项性质组合	款项性质	合同期分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

对特殊款项性质组合，采用合同期分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
合同期内的押金	0	0
超出合同期未收回的押金	100	100

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、出租商品、在途物资、委托加工物资、生产成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品、出租商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考

虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

9、划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：一是该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

10、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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。采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

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。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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。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，同时确认投资收益。

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。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。

（3）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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、15。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋	25	4	
车辆	8	12.5	
办公设备	3	33.33	
电器	3	33.33	
家具	10	10	
生产设备	3-10	10-33.33	

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；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。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

14、无形资产及研发支出

（1）无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产为应用软件。

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

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

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

（2）无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开

发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

15、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（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。

16、长期待摊费用

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

17、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（4）职工保险

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

销售商品，自营销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现；通过代理商销售的，如果与代理商之间的协议明确标明，代理商在取得代销商品后，无论是否能够卖出、是否获利，均与本公司无关，在符合销售商品收入确认条件时确认相关销售商品收入；如果和代理商之间的协议明确标明，将来代理商没有将商品售出时可以将商品退回给本公司，或因代销商品出现亏损时可以要求本公司补偿，本公司在收到代理商的销售清单时确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨

付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

四、主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

五、税项

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13, 16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15
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	1

【注】本公司系高新技术企业，企业所得税税率为优惠税率 15%。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
现 金	38, 086. 09	47, 664. 95
银行存款	6, 106, 804. 49	8, 305, 251. 48
合 计	6, 144, 890. 58	8, 352, 916. 43

【注】①期末本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

2.1 应收票据

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
银行承兑汇票	2,909,711.87	2,192,800.00
商业承兑汇票	349,799.25	1,263,547.49
合 计	3,259,511.12	3,456,347.49

【注】期末本公司不存在质押、冻结人应收票据；期末本公司不存在持股 5%或 5%以上股东应收票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018. 6. 30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	11,162,442.49	100.00			11,162,442.49
其中：账龄组合	11,162,442.49	100.00			11,162,442.49
特殊款项性质组合					
信用风险特征组合小计	11,162,442.49	100.00			11,162,442.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,162,442.49	100.00			11,162,442.49

(续)

种 类	2018. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	10,894,133.48	100.00			10,894,133.48
其中：账龄组合	10,894,133.48	100.00			10,894,133.48
特殊款项性质组合					

信用风险特征组合小计	10,894,133.48	100.00			10,894,133.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,894,133.48	100.00			10,894,133.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,162,442.49		
合计	11,162,442.49		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续)：

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,894,133.48		
合计	10,894,133.48		

(2) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
客户1	4,337,914.07		38.86
客户2	2,084,842.55		18.68
客户3	966,000.00		8.65
客户4	609,227.91		5.46
客户5	442,998.10		3.97
合计	8,440,982.63		75.62

【注】截止2019年6月30日本公司无应收持股5%或5%以上股东欠款。

以上应收对象无关联方。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	金 额	金 额	比例%
1年以内	886,102.69	99.72	415,453.69	99.43
1至2年	2,400.00	0.27	2,400.00	0.57

合 计	868,502.69	100.00	417,453.69	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

(2) 按预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例%	预付款时间	未结算原因
供应商 1	541,900.00	62.39	2019 年度	待摊费用
供应商 2	43,800.00	5.04	2019 年度	未结算
供应商 3	40,989.76	4.72	2019 年度	未结算
供应商 4	28,700.00	3.30	2019 年度	未结算
供应商 5	25,000.00	2.88	2018 年度	未结算
合 计	680,389.76	78.33		

【注】以上预付对象无关联方。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2019.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 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	764,928.48	100.00			764,928.48
其中：账龄组合	61,078.30	7.98			61,078.30
特殊款项性 质组合	703,850.18	92.02			703,850.18
信用风险特征组合 小计	764,928.48	100.00			764,928.48
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合 计	764,928.48	100.00			764,928.48

(续)

种 类	2018. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	739,568.88	100.00			739,568.88
其中：账龄组合	40,546.57	5.48			40,546.57
特殊款项性质组合	699,022.31	94.52			699,022.31
信用风险特征组合小计	739,568.88	100.00			739,568.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	739,568.88	100.00			739,568.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019. 6. 30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	61,078.30	-	-
合 计	61,078.30	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	2018. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	40,546.57	-	-
合 计	40,546.57	-	-

组合中，2019年6月30日按特殊款项性质组合计提坏账准备的其他应收款（续）

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比	坏账准备期末余额	计提依据或原因
潘荣静、钱宗润、高文静、陈静兰、张媛媛、张觅瑶备用金	71,384.18	1年以内	9.33		备用金
上海邑创物业管理有限公司房屋租赁押金	72,300.00	1年以内	9.45		合同期内押金
和运国际租赁有限公司租车押金、上海盛派投资管理有限公司、冯大钊房屋租赁押金	499,066.00	1-2年	65.24		合同期内押金
李红梅、刘巧玲、董永辉房屋租赁押金	20,600.00	3-4年	2.69		合同期内押金
韩诚、陈程、萧蔷薇房屋租赁押金	38,000.00	5年以上	4.97		合同期内押金
上海迎盛办公设备有限公司复印机租赁押金	2,500.00	5年以上	0.33		合同期内押金
合计	703,850.18		92.01		

组合中，2018年12月31日按特殊款项性质组合计提坏账准备的其他应收款（续）：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比	坏账准备期末余额	计提依据或原因
潘荣静、钱宗润、邬凯悦、张媛媛备用金	60,856.31	1年以内	8.24		备用金
上海邑创物业管理有限公司、上海盛派投资管理有限公司房屋租赁押金	76,650.00	1年以内	10.36		合同期内押金
和运国际租赁有限公司租车押金	478,000.00	1年以内 405,000.00	64.62		合同期内押金
上海盛派投资管理有限公司、冯大钊房屋租赁押金	22,416.00	1-2年	3.03		合同期内押金

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比	坏账准备期末余额	计提依据或原因
董永辉房屋租赁押金	6,800.00	2-3年	0.92		合同期内押金
李红梅、刘巧玲房屋租赁押金	13,800.00	3-4年	1.87		合同期内押金
韩诚、陈程、萧蔷薇房屋租赁押金	38,000.00	5年以上	5.14		合同期内押金
上海迎盛办公设备有限公司复印机租赁押金	2,500.00	5年以上	0.34		合同期内押金
合计	699,022.31		94.52		

(2) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日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	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
和运国际租赁有限公司	押金	469,000.00	1-2年	61.31	
上海邑创物业管理有限公司	押金	69,000.00	1年以内	9.02	
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	加油卡	52,599.60	1年以内	6.88	
张媛媛	备用金	21,611.30	1年以内	2.83	
韩诚房屋租赁押金	押金	18,000.00	5年以上	2.35	
合计		630,210.90		82.39	

【注】截止 2019 年 6 月 30 日本公司无应收持股 5%或 5%以上股东欠款。

按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况（续）

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
和运国际租赁有限公司	押金、租金	489,500.00	1年以内 416,500.00元；1-2年 73,000.00元	66.19	
上海邑创物业管理有限公司	押金	69,000.00	1年以内	9.33	
钱宗润	备用金	33,555.80	1年以内	4.54	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例%	坏账准备 期末余额
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	加油卡	26,969.16	1年以内	3.65	
韩诚房屋租赁押金	押金	18,000.00	5年以上	2.43	
合计		637,024.96		86.14	

【注】截止2018年12月31日本公司无应收持股5%或5%以上股东欠款。

5、存货

类别	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,078,230.42		5,078,230.42
库存商品	911,788.39		911,788.39
发出商品	5,360,020.05		5,360,020.05
在途物资	15,876.12		15,876.12
委托加工物资	140,393.88		140,393.88
生产成本	3,116,044.83		3,116,044.83
合计	14,622,353.69		14,622,353.69

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,361,706.06		5,361,706.06
库存商品	4,468,992.77		4,468,992.77
发出商品	2,996,961.50		2,996,961.50
委托加工物资	90,633.59		90,633.59
生产成本	890,043.64		890,043.64
合计	13,808,337.56		13,808,337.56

6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣进项税额		59,625.01
预缴所得税		38,374.01
合计		97,999.02

7、固定资产

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
一、账面原值合计：	11,515,910.78	332,805.12	15,549.49	11,833,166.41
房屋	8,867,615.03			8,867,615.03
车辆	1,854,549.66			1,854,549.66
办公设备	310,979.40	40,547.96	15,129.49	336,397.87
电器	142,675.13	149,831.49		292,506.62
家具	64,689.80	33,628.32		98,318.12
生产设备	275,401.76	108,797.35	420.00	383,779.11
二、累计折旧合计：	3,626,134.00	357,975.00	15,549.49	3,968,559.51
房屋	2,607,089.64	176,878.50		2,783,968.14
车辆	455,151.82	115,887.66		571,039.48
办公设备	209,715.38	28,507.22	15,129.49	223,093.11
电器	114,433.93	24,872.23		139,306.16
家具	63,358.60	666.12		64,024.72
生产设备	176,384.63	11,163.27	420.00	187,127.90
三、减值准备合计：				
房屋				
车辆				
办公设备				
电器				
家具				
生产设备				
四、固定资产账面价值合计：	7,889,776.78			7,864,606.90
房屋	6,260,525.39			6,083,646.89
车辆	1,399,397.84			1,283,510.18
办公设备	101,264.02			113,304.76
电器	28,241.20			153,200.46
家具	1,331.20			34,293.40
生产设备	99,017.13			196,651.21

【注】截止 2019 年 6 月 30 日，本公司房屋抵押物的账面价值为 4,594,745.49，抵押情况如下：

上海市松江区小昆山镇光华路 650 号 9 幢的厂房（房地产权证号：松 2016006207）抵押给上海银行股份有限公司闸北支行，用于该公司提供抵押担保。担保期限至 2020 年 2 月 11 日，担保金额 400 万元。

上海市松江区小昆山镇光华路 650 号 9 幢的厂房（房地产权证号：松 2016006207）抵押给上海银行股份有限公司闸北支行，用于该公司提供抵押担保。担保期限至 2019 年 12 月 12 日，担保金额 200 万元。

8、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
厂房及办公室装修	185,182.47	856,113.43	83,839.49		957,456.41	
合 计	185,182.47	856,113.43	83,839.49		957,456.41	

9、所有权受限制的资产

类 别	权利受限类型	账面价值	占总资产比例	发生原因
固定资产-厂房	抵押	4,594,745.49	10.07%	银行借款
合计		4,594,745.49	10.07%	

10、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
抵押及保证借款	11,000,000.00	12,000,000.00
合 计	11,000,000.00	12,000,000.00

(2) 短期借款明细

借款单位	2019.6.30	2018.12.31
上海银行闸北支行	6,000,000.00	6,000,000.00
中国银行联洋支行	5,000,000.00	6,000,000.00
合 计	11,000,000.00	12,000,000.00

【注】截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

2018 年 12 月 4 日，本公司与上海银行闸北支行签订了流动资金借款合同，借款金额 200 万元人民币，借款期限自 2018 年 12 月 12 日起至 2019 年 12 月 12 日止，借款用途为支付货款及日常运营费用，贷款利率为 5.655%。该笔借款由本公司提供抵押担保，赵轶珏、徐中华提供保证担保。担保期限至 2019 年 12 月 12 日，担保金额 200 万元。

2019 年 1 月 28 日，本公司与上海银行闸北支行签订了流动资金借款合同，借款金额 400 万元人民币，借款期限自 2019 年 2 月 11 日起至 2020 年 2 月 11 日止，借款用途为支付货款及日常运营费用，贷款利率为 5.655%。该笔借款由该笔借款由本公司提供抵押担保，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、赵轶珏、徐中华提供保证担保。担保期限至 2020 年 2 月 11 日，担保金额 400 万元。

2018 年 8 月 6 日，本公司与中国银行上海联洋支行签订流动资金借款合同，借款金额为 120 万元，借款期限为自 2018 年 8 月 13 日至 2019 年 8 月 13 日止，借款用途为采购原材料，贷款利率为 5.17%。2018

年9月3日，本公司与中国银行上海联洋支行签订了流动资金借款合同，借款金额为260万元，借款期限为自2018年9月14日至2019年9月14日止，借款用途为采购原材料，贷款利率为5.17%。2019年6月12日，本公司与中国银行上海联洋支行签订了流动资金借款合同，借款金额为120万元，借款期限为自2019年6月14日至2020年6月14日止，借款用途为采购原材料，贷款利率为4.86%。上述借款设定了抵押担保和保证担保。赵轶珏与中国银行上海联洋支行签订了最高额抵押合同，担保最高额为700万元。赵轶珏、徐中华与中国银行上海联洋支行签订了最高额保证合同，担保最高额为700万元。

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,758,961.56	98.89	4,046,994.77	96.66
1至2年	23,554.50	0.30	75,926.51	1.81
2至3年	6,573.00	0.08	8,874.00	0.21
3年以上	57,133.86	0.73	55,101.86	1.32
合 计	7,846,222.92	100.00	4,186,897.14	100.00

(2) 2019年6月30日应付账款金额主要单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例%
供应商1	1,992,566.10	1年以内	25.40
供应商2	780,924.41	1年以内	9.95
供应商3	428,759.46	1年以内	5.46
供应商4	335,658.05	1年以内	4.28
供应商5	260,068.39	1年以内	3.31
合 计	3,797,976.41		48.40

【注】截止2019年6月30日本公司应付账款中无欠持股5%或5%以上股东款项。

以上应付对象无关联方。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	828,230.00	100.00	4,147,871.00	100.00
合 计	2,494,629.52	100.00	3,146,367.00	100.00

(2) 2019年6月30日预收账款金额主要单位情况

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例%
客户 1	256,680.00	1 年以内	30.99
客户 2	221,500.00	1 年以内	26.74
客户 3	156,600.00	1 年以内	18.91
客户 4	129,000.00	1 年以内	15.58
客户 5	62,000.00	1 年以内	7.49
合 计	825,780.00		99.71

【注】以上预收对象无关联方。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬		2,894,462.42	2,894,462.42	
离职后福利-设定提存计划		265,936.10	265,936.10	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计		3,160,398.52	3,160,398.52	

(2) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,397,010.95	2,397,010.95	
(2) 职工福利费		232,398.80	232,398.80	
(3) 社会保险费		140,362.36	140,362.36	
其中：①医疗保险费		123,238.67	123,238.67	
②生育保险费		12,972.49	12,972.49	
③工伤保险费		4,151.20	4,151.20	
(4) 住房公积金		109,634.00	109,634.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		15,056.31	15,056.31	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计		2,894,462.42	2,894,462.42	

(3) 设定提存计划

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
(1) 基本养老保险		259,449.85	259,449.85	
(2) 失业保险费		6,486.25	6,486.25	
合 计		265,936.10	265,936.10	

14、应交税费

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
增值税	-23,994.71	
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
企业所得税	-163,550.50	
印花税		907.30
合 计	-187,545.21	907.30

15、其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
1 年以内	39,759.81	74,009.81
合 计	39,759.81	74,009.81

2019 年 6 月 30 日其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占总额的比例%
深圳厂房房租（萧蔷薇）	12,000.00	1 年以内	30.18
张毅	10,553.71	1 年以内	26.54
上海宿舍房租（董永辉）	7,000.00	1 年以内	17.61
昆山宿舍房租（刘宏）	4,000.00	1 年以内	10.06
深圳宿舍房租（王斌）	3,200.00	1 年以内	8.05
合 计	36,753.71		92.44

【注】截止 2019 年 6 月 30 日本公司无应付持股 5%或 5%以上股东欠款。

16、一年内到期的非流动负债

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
融资租赁款	45,230.33	82,542.63
合 计	45,230.33	82,542.63

17、长期应付款

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
融资租赁（昆山牌桑塔纳）		
融资租赁（沪牌桑塔纳）		
融资租赁（保时捷）	651, 100. 00	919, 200. 00
未确认融资费用	-150, 690. 13	-219, 362. 89
合计	500, 409. 87	699, 837. 11

18、实收资本

项目	2018. 12. 31	本年增加	本年减少	2019. 6. 30
赵轶珏	9, 960, 000. 00			9, 960, 000. 00
赵有鸿	40, 000. 00			40, 000. 00
合 计	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00

19、资本公积

项目	2018. 12. 31	本年增加	本年减少	2019. 6. 30
资本公积	5, 554, 190. 53			5, 554, 190. 53
合 计	5, 554, 190. 53			5, 554, 190. 53

20、盈余公积

项目	2018. 12. 31	本年增加	本年减少	2019. 6. 30
盈余公积	910, 449. 79	92, 273. 38		1, 002, 723. 17
合计	910, 449. 79	92, 273. 38		1, 002, 723. 17

21、未分配利润

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
一、上年年末余额	8, 185, 010. 49	1, 961, 743. 54
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他变更		
二、本年年初余额	8, 185, 010. 49	1, 961, 743. 54
三、本期净利润	922, 733. 83	6, 914, 741. 06
四、利润分配	92, 273. 38	691, 474. 11

1. 提取盈余公积	92,273.38	691,474.11
2. 对所有者(股东)的分配		
3. 其他		
五、所有者权益内部结转		
1. 盈余公积弥补亏损		
2. 其他		
六、本年年末余额	9,015,470.94	8,185,010.49

22、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月收入	2018年1-6月收入
化学品		
副资材	3,845,661.45	3,345,640.47
设备	14,880,616.89	18,819,537.77
材料	784,790.28	1,268,022.73
维修	39,961.81	197,692.29
设备租赁费		17,094.02
合 计	19,551,030.43	23,647,987.28

(续)

项 目	2019年1-6月成本	2018年1-6月成本
化学品		
副资材	1,823,330.01	1,323,592.53
设备	10,217,286.53	13,463,754.4
材料	373,051.90	473,122.12
维修	28,667.28	85,489.25
设备租赁费		11,525.82
合 计	12,442,335.72	15,357,484.12

23、营业税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	52,384.61	54,358.89
教育费附加	22,450.55	23,296.66
地方教育附加	7,483.52	15,531.12
房产税	10,355.97	11,835.38

土地使用税	1,633.88	1,663.88
印花税	6,022.30	12,301.50
合 计	100,330.83	118,987.43

24、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
租赁费	400,432.20	416,165.83
保固费	159,953.42	422,927.16
工资	378,806.92	384,016.71
运输费	1,448.74	1,295.06
折旧费	156,333.51	148,495.98
汽油费	95,640.98	90,859.80
业务招待费	76,382.76	56,068.40
小车公路费	37,903.73	35,373.32
电话费	25,516.24	24,805.84
快递费	64,640.09	64,239.83
差旅费	84,888.59	57,787.71
小车修理费	35,501.65	21,181.58
日常生活用品消耗	651.54	2,242.72
装修费	83,839.49	68,804.88
水电费	4,450.55	3,238.06
市内交通费	510.00	1,256.00
合计	1,606,900.41	1,798,758.88

25、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	738,270.94	615,945.64
职工福利费	232,398.80	363,285.00
差旅费	131,501.66	145,338.89
社会保险费	311,382.23	249,971.54
审计.年检.咨询费	327,629.39	435,347.02

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费	126,066.55	148,856.66
租赁费	131,330.66	132,663.10
修理费	169,240.93	21,794.59
生活日用品消耗	41,040.42	25,026.78
公积金	85,222.00	64,048.88
小车保险费及相关费用		-3,095.13
业务招待费	190.00	40,041.00
折旧费	40,002.61	18,183.66
职工教育经费	15,056.31	37,824.46
电话费	1,483.06	7,622.61
水电费	5,575.34	
市内交通费	19,986.06	20,423.75
餐费	86,124.58	70,255.10
低值易耗品摊销	27,310.34	
其他	1,000.00	1,000.00
合计	2,490,811.88	2,394,533.55

26、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人员人工	1,146,436.12	671,033.20
直接投入	329,295.00	281,577.69
折旧费用与长期费用摊销	85,413.95	19,316.70
设计费	28,301.88	
设备调试费	5,660.38	
其他费用	97,937.43	102,315.45
合计	1,693,044.76	1,074,243.04

27、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	352,034.12	354,159.04
减：利息收入	10,492.25	10,272.99
汇兑损益	-85,188.74	-21,218.85
手续费支出	9,202.34	8,860.60
现金折扣	-558.88	99,158.11
合 计	264,996.59	430,685.91

28、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		450.00
合 计		450.00

29、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置利得		18,212.34
合 计		18,212.34

30、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
对外捐赠	8,000.00	39,000.00
其他		
合 计	8,000.00	39,000.00

31、所得税费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
递延所得税费用		-67.50
当期所得税费用	21,876.41	367,808.50
合 计	21,876.41	367,741.00

七、现金流量表

(一) 将净利润调节为经营活动的现金流量

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
-----	-----------	-----------

1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	922,733.83	2,084,315.69
加: 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	342,425.51	326,583.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	-772,273.49	68,804.88
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)		-18,212.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
专项应付款的增加(减少以“-”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)	352,034.12	354,159.04
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	67.50	-67.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-814,016.13	-4,407,181.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-547,881.24	2,473,685.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,806.91	6,051,323.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-489,102.99	6,933,410.73
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	6,144,890.58	8,793,500.30
减: 现金的期初余额	8,352,916.43	4,595,948.61
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	-2,208,025.85	4,197,551.69

(二) 现金和现金等价物

项 目	2019. 6. 30	2018. 6. 30
一、现金	6,144,890.58	8,793,500.30
其中: 库存现金	38,086.09	49,974.23

项 目	2019. 6. 30	2018. 6. 30
可随时用于支付的银行存款	6, 106, 804. 49	8, 743, 526. 07
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、年末现金及现金等价物余额	6, 144, 890. 58	8, 793, 500. 30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、非经常性损益

项目	2019年 1-6 月	2018年 1-6 月
非流动性资产处置损益		18, 212. 34
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00	-39,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,000.00	-20,787.66
所得税影响额	-1200.00	-3118.15
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-6,800.00	-17,669.51

【注】非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

九、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.67	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.70	0.09	0.09

十、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
赵轶珏	股东	自然人	99.60	99.60

（2）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐中华	控股股东配偶、总经理 （自2015年7月1日起）
赵有鸿	股东

2、关联交易情况

（1）担保

序号	担保方	被担保方	合同名称	担保金额	担保期限/签署日期	担保方式
1	赵轶珏	本公司	最高额抵押合同	7,000,000.00	2017.11.24-2022.11.23	抵押
2	赵轶珏 徐中华	本公司	最高额保证合同	7,000,000.00	2017.11.24-2022.11.23	保证

3	赵轶珏 徐中华	本公司	借款保证合同	4,000,000.00	2019.2.11-2020.2.11	保证
4	赵轶珏 徐中华	本公司	借款保证合同	2,000,000.00	2018.12.12-2019.12.12	保证

十一、或有事项

本公司无需披露的或有事项

十二、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需披露的日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十五、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2019 年 08 月 13 批准报出。

朗华全能自控设备（上海）股份有限公司

二〇一九年八月十三日