



巴 尚 实 业

NEEQ:870963

上海巴尚实业股份有限公司

Blue - Science Instrument Co. Ltd., Shanghai

半年度报告

—— 2019 ——

目 录

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	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
巴尚实业、公司、本公司	指	上海巴尚实业股份有限公司
股东大会	指	上海巴尚实业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海巴尚实业股份有限公司董事会
监事会	指	上海巴尚实业股份有限公司监事会
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	上海巴尚实业股份有限公司公司章程
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
一致行动人	指	郑国玺、徐全胜、徐龙文
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司

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。

公司负责人郑国玺、主管会计工作负责人徐全胜及会计机构负责人（会计主管人员）陈永清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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海巴尚实业股份有限公司董秘办
备查文件	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。 年度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	上海巴尚实业股份有限公司
英文名称及缩写	Blue-Science Instrument Co.Ltd., Shanghai
证券简称	巴尚实业
证券代码	870963
法定代表人	郑国玺
办公地址	上海市杨浦区波阳路 16 号 6 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张昌英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-65131735
传真	021-55955502
电子邮箱	zcy_8shang@163.com
公司网址	www.shbsi.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区波阳路 16 号 6 幢
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	巴尚实业董秘办

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	2009 年 7 月 6 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-专业仪器仪表制造-环境监测专用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	主要产品包括环境在线分析系统和过程在线分析系统的集成、维修、技术服务及配套销售。
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	无
实际控制人及其一致行动人	郑国玺、徐全胜、徐龙文

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	91310110691593676H	否
金融许可证机构编码	-	<u>请选择</u>
注册地址	上海市杨浦区长阳路 2467 号 13 幢 115 室	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</u>		

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

√适用 □不适用

2019 年 2 月公司通过上海市经济和信息化委员会“专精特新”企业认定，标志着公司向专业化、精细化、特色化和新颖化方向发展，同时，公司研发的复合型 VOCs 在线监测系统经教育部科技发展中心检索，该项技术在国内具有独创性和新颖性。今年初，公司还与上海环科院环境有限公司达成战略合作伙伴关系，开始向环境治理领域进军，并于今年 5 月份承接了上海奉贤某企业第一个 VOCs 治理项目。

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	8,176,161.72	2,633,824.14	210.43%
毛利率%	20.45%	11.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,550.94	-1,895,191.88	101.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-181,321.60	-1,903,110.45	90.47%
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）	0.17%	-6.47%	-
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）	-9.15%	-6.5%	-
基本每股收益	0.003	-0.19	101.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,515,925.12	9,812,133.82	58.13%
负债总计	10,556,450.41	4,887,335.32	116.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,959,474.71	4,924,798.50	0.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.49	2.04%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	68.04%	49.81%	-
流动比率	1.46	1.81	-
利息保障倍数	1.273	0.00	-

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	1,382,111.29	-3,157,450.70	143.77%
应收账款周转率	0.94	0.04	-
存货周转率	1.83	3.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	58.13%	-0.05%	-
营业收入增长率%	210.43%	-54.26%	-
净利润增长率%	101.82%	-134.94%	-

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	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,460.00
计入当期损益的政府补助	227,000.00
其他营业外收入和支出	-12,587.46
非经常性损益合计	215,872.54
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	215,872.54

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

公司致力于环保在线监测系统的集成、维修、技术服务及配套在线气体分析的销售，主要产品包括环境在线分析系统、VOCs 在线监测系统及过程在线分析系统等。

（一）采购模式

公司原材料采购一般按照以销定产、以产定购的模式，根据客户订单进行采购，主要包括制订采购计划、下达采购订单以及交付货款等环节。公司采购主要分为项目类产品采购和分销类产品采购两种类型。项目类产品指公司承接项目、实现解决方案所需的产品，占公司采购产品的大部分。分销产品指采购产品的目的主要是代理销售以获取价差，包括各种软硬件产品。

公司采购主要为原材料及零配件采购，采购项目包括机柜、采样泵、冷凝器、PLC 及控制原器件等，这些产品生产厂家众多，市场供应充足，由公司根据生产需求的情况从国内供应商处采购。公司结合市场和客户的需求、供应商技术能力、合作时间、报价及交货周期等因素，挑选合适的供应商下达采购订单。

公司与供应商合同签订一般采用合同结合订单的形式，在订单里约定产品规格及其他要求等。

（二）制造模式

公司产品部门根据销售订单制定生产计划，并组织生产。业务员拿到订单后导入销售系统，由总经理签发后，业务员打印订单需求表并根据客户的特殊需求出具明细订单要求（如机柜、采样泵等）。之后产品部根据销售订单导入项目计划并生成项目采购合同，核对采购材料。运营最大限度控制好原材料的库存量及采购价格的合理性，在减少资金占用的基础上，尽可能提高公司的生产效率。

在项目生产过程中，产品部与技术部积极沟通，产品均根据技术部的技术和工艺要求推进项目。项目生产过程中若发现问题，产品部会及时与技术部、运营部进行沟通，检查设计、设备、原材料等环节问题，共同提供解决方案。

（三）销售模式

公司的销售模式主要为直销、代销模式。公司产品在销售时需要一定专业技术知识，公司已对销售人员及代销团队进行了技术培训，可以更好的为客户提供售前、售中和售后的全方位营销服务。直接模式有利于公司了解客户需求，加深对客户行业应用需求的了解，有利于为客户提供更加贴合需求的定制化集成服务，代销模式有利于公司加大市场占有率。所以公司产品以直销与代销模式为主。公司通过建立销售中心并采用直销、代销模式拓展业务，这样可以更好的利用当地的资源优势，有利于公司产品快速占领市场，树立品牌形象。

公司建立了完善的销售人员管理制度，其目的是为了更好地配合公司销售战略，顺利开展销售工作，明确各销售人员职责，提高工作效率。

（四）研发模式

公司研发以市场需求为导向，根据客户提供的功能要求，进行技术研发，确保产品满足客户要求。公司新品研发始于研发部提出立项申请，开展技术评估，选择方案并确认，进行小样制作，实验室样品测试、验证、内部评审、综合可靠性评审，小批量试产与评审，最后批量导入市场。

按照研发产品的不同，公司有相应的产品研发周期。对于客户定制的成熟产品，研发周期为 2 个月左右，非成熟产品的研发周期为 6 个月，对于公司作为技术储备而主动研发的产品，研发周期为 6 个月以上。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、 报告期内财务状况

截止到报告期末，公司账面资产总额为 15,515,925.12 元，较上期增长 58.12%；原因为营业收入的大幅增长导致资产总额同比大幅增长。净资产总额为 4,959,474.71 元，较上期增长 0.3%；负债总额为 10,556,450.41 元，较上期增长 116.85%。根据公司上半年财务报表分析，公司向供应商所采购的货物部分未到付款阶段，导致负债较上期增加 116%。

2、 报告期内经营成果

报告期内，公司实现营业收入 817 万，较上年同期增长 210%，主要原因为公司原销售重点市场 VOCS 需求政策实施进展缓慢，公司将销售重心调整回上海、浙江、江苏等成熟市场，并快速取得市场突破，先后与江苏中鼎、浙江衢州巨化集团、上海芬美意（中国）、上海康美特等规模企业完成签单，导致销售收入快速增长。公司本期毛利率为 20.45%，同比增长 9%，主要是销售成本的减少以及收入的增加但每月生产、制造费用并未增加。公司本期归属于股东的净利润 34,550.94 元，相比去年同期的 -1,895,191.88 元已扭亏为盈。

3、 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,392,215.87 元，较同期增加 144.09%，主要原因是：报告期内收到上年签订合同部分回款，而本期所采购货物部分还未支付给供应商。筹资活动产生的现金流量净额-1,491,976.22 元，主要是公司在一季度向银行归还贷款。

4、 年度经营计划

报告期内，公司管理层按照 2019 年制定的总体规划组织研发、生产及销售工作，上半年销售初见成效，从公司目前项目储备及下半年国家环保政策推动的实施力度来看，超额完成 2019 年的整体目标还是有信心的。

三、 风险与价值

报告期内公司面临的最大的风险就是政策风险。比如，2017 年公司主营业务快速增长，主要原因为公司抓住了重点省份 VOCS 试点的机会，但河北市场是从去年底到今年初才完成的试点验收工作，新的需求尚未提上日程；浙江金华环保政策尚未出台，试点验收无法进行；去年只有山东淄博有大需求，但政策并未真正落到实处，上当地环保局名单的超过 1700 家企业绝大多数持观望态度，导致公司去年销售收入大幅下滑。为应对政策风险，报告期内公司将销售重心调整到上海、江苏、浙江等成熟市场，并研发出适应新市场需求的复合型 VOCS 在线监测系统，同时进军废气、废水治理领域。从今年上半年经营成果可以看出目前已取得初步成效，公司也对后续业务增长持谨慎乐观的态度。

一、 政策风险

环保行业的发展受国家环保政策的影响非常大，环保力度的加强会带来环保产业爆发式的增长。
应对措施：

公司除了将重心放在环保监测市场外，也需要向多元化方向发展。比如，在环保治理领域，公司与上海环科院环境有限公司展开深度合作后，积极介入环保治理市场，今年上半年已成功签约上海康美特治理项目，合同金额 170 万，后续还在进行的有多个治理项目；同时，公司也在跟进过程分析仪表及气体泄露检测项目等等。这一切都是为了最大程度地降低政策风险给公司销售收入带来的下滑。

二、 市场竞争风险

随着环保产业爆发式增长，将会使越来越多的企业转向环保产业，企业面临的外部市场竞争将愈发激烈。

应对措施：

1、提高产品自身质量，健全售后服务体系。比如，今年上半年，公司中标上海华伟汽车 VOCs 在线监测系统运维项目；

2、降低产品成本，提高产品竞争力，多元化产品服务；

3、适当增加半成品库存，缩短供货周期；

4、进一步加大产品研发投入，开发满足市场新需求的产品。比如，公司在今年上半年开发了复合型 VOCs 在线监测产品，提高了产品的性价比，成功中标上海芬美意 VOCs 在线监测项目，合同金额超过 200 万。

三、收入不稳定风险

因公司销售产品受政策影响较大，公司体量较小，收入波动比较明显。

应对措施：

公司将投入研发新的产品，与环保行业其它产品相结合，在完善 VOCs 在线监测系统之外，介入到环境治理领域，将公司产品多元化，以应对环保行业对于监测的延时性，使公司能稳步发展。今年上半年公司销售收入快速增长，取得预期成效。

四、应收账款风险

2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 13,027,721.15 元，期末应收账款占资产比例较高。主要为：1、其中部分项目因环保验收延迟，导致公司暂未收到验收款。2、环保新兴市场前期特点决定，相应回款周期较长；3、受大环境影响相应企业现金流压力较大，付款周期延长。虽然期末应收账款金额较大，但由于现阶段回款的特殊性，将来发生坏账的比例不大，但也不排除因公司破产、自然灾害等原因无法收回的可能。如果出现应收账款不能按期收回的情况，将会对公司的经营产生一定影响。

应对措施：

1、公司将积极与环保验收部门沟通，有效推进设备验收的实施。2、更多地开发成熟市场效益好的优质客户资源，以加快应收账款的回收；3、公司将不断完善自身产品质量，加强售后服务，以加快应收账款的回收；4、公司已安排专人负责应收账款的回收。

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

去年由于受政策及市场影响，公司业务下滑明显，造成公司现金流紧张，即使这样，公司也始终把员工利益放在第一位，员工的工资、社保及福利没有因此受到丝毫影响；同时，公司每次销售回款后，都会安排部分资金支付给供应商，保障了供应商渠道的稳定，这也是公司发展的基础；再有，为了满足市场新需求，公司还不断在产品研发上进行投入，不断推出新的产品，这一切都进一步保障了公司未来的可持续发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

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	1,840,000	18.4%	0	1,840,000	18.40%
	其中：控股股东、实际控制人	1,380,000	13.8%	0	1,380,000	13.80%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,160,000	81.6%	0	8,160,000	81.60%
	其中：控股股东、实际控制人	6,120,000	61.2%	0	6,120,000	61.20%
	董事、监事、高管	81,600	0.82%	0	81,600	0.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑国玺	2,500,000	0	2,500,000	25%	2,040,000	460,000
2	徐全胜	2,500,000	0	2,500,000	25%	2,040,000	460,000
3	徐龙文	2,500,000	0	2,500,000	25%	2,040,000	460,000
4	上海巴尚投资管理合伙企业（有限合伙）	2,418,400	0	2,418,400	24.18%	1,958,400	460,000
5	王钰斐	81,600	0	81,600	0.82%	81,600	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	8,160,000	1,840,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东郑国玺、徐全胜、徐龙文为一致行动人。除上述情况外，公司其它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

(一) 控股股东情况

报告期内公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

2016年9月16日，公司股东郑国玺、徐全胜、徐龙文签订《一致行动人协议书》，约定：三方愿意就行使《公司法》和巴尚实业《公司章程》（包括巴尚实业现行有效的或日后不断修订的公司章程）规定的各项股东权利和董事权利保持一致行动，包括但不限于：提案权、表决权以及三方认为应采取一致行动的其他事项。一致行动周期为自协议生效后至巴尚实业股票在股转系统挂牌之日起的三十六个月内。郑国玺、徐全胜、徐龙文各直接持有公司25%股份，合计直接持有公司75%的股份。

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
郑国玺	董事、董事长	男	1971 年 12 月	大专	2016 年 9 月至 2019 年 9 月	是
徐全胜	董事、总经理兼财务总监	男	1968 年 9 月	硕士	2016 年 9 月至 2019 年 9 月	是
徐龙文	董事兼 CTO	男	1962 年 7 月	硕士	2016 年 9 月至 2019 年 9 月	否
王钰斐	董事	女	1991 年 9 月	本科	2016 年 9 月至 2019 年 9 月	否
张昌英	董事、董事会秘书	女	1983 年 4 月	本科	2016 年 9 月至 2019 年 9 月	是
陈昌根	职工监事、监事会主席	男	1987 年 6 月	本科	2016 年 9 月至 2019 年 9 月	是
吕玉叶	监事	女	1965 年 3 月	高中	2016 年 9 月至 2019 年 9 月	否
童志仁	监事	男	1970 年 2 月	高中	2016 年 9 月至 2019 年 9 月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事郑国玺、徐全胜、徐龙文为一致行动人。除上述情况外，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
郑国玺	董事、董事长	2,500,000	0	2,500,000	25%	0
徐全胜	董事、总经理兼财务总监	2,500,000	0	2,500,000	25%	0
徐龙文	董事兼 CTO	2,500,000	0	2,500,000	25%	0
王钰斐	董事	81,600	0	81,600	0.82%	0
合计	-	7,581,600	0	7,581,600	75.82%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
行政管理人员	3	3
生产人员	5	5
销售人员	12	10
技术人员	8	8
财务人员	4	2
员工总计	32	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	14
专科	10	8
专科以下	4	4
员工总计	32	28

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、人员变动、人才引进、公司招聘情况：随着公司研发项目、营销力度的不断增强，公司十分重视人才引进，不仅在专业招聘网站上发布招聘信息，还有针对性的参加人才招聘会，以吸纳更多的人才加入公司。报告期内，人员新进员工 3 名，离职员工 7 名，无离退休人员。

2、人员培训情况：公司十分重视员工的培训和开发工作，在报告期内，结合公司业务发展特点及现有人力资源情况，制定了系列培训计划，多层次、多领域加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员技能培训，管理者提升培训等，不断提高全员的整体素质，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策情况：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同书》，向员工支付工资、奖金和补贴。公司员工报酬均依据公司制定的《薪酬制度》的等级标准按月发放。按国家有关法律、法规参加政府机构推行的社会保险计划。对于表现优秀的员工，将按照公司绩效考核管理制度给予绩优员工优先调薪与晋级机会，并通过绩效工资、奖金等形式鼓励员工，保证工作能力出众，为公司做出贡献的员工获得应有的奖励。

（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	五、（1）	105,735.91	215,587.71
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	五、（2）	13,027,721.15	6,173,539.20
其中：应收票据		50,000.00	100,000.00
应收账款		12,977,721.15	6,073,539.20
应收款项融资			
预付款项	五、（3）	871,605.68	857,026.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（4）	176,028.83	213,866.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（5）	385,333.51	1,400,242.67
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			
流动资产合计		14,566,425.08	8,860,262.26
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	五、（6）	11,291.78	13,641.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（7）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（8）	938,208.26	938,230.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		949,500.04	951,871.56
资产总计		15,515,925.12	9,812,133.82
流动负债：			
短期借款	五、（9）	1,500,000.00	3,715,800.72
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	五、（10）	5,090,685.31	433,133.53
其中：应付票据			
应付账款		5,090,685.31	433,133.53
预收款项	五、（11）	851,300.00	418,740.00
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	五、（12）	128,366.46	0.00
应交税费	五、（13）	1,184,673.04	294,469.27
其他应付款	五、（14）	1,214,312.00	25,191.80
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			
其他流动负债			
流动负债合计		9,969,336.81	4,887,335.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（15）	587,113.60	
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		587,113.60	
负债合计		10,556,450.41	4,887,335.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（16）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、（17）	4,874.74	4,874.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（18）	-5,045,400.03	-5,080,076.24
归属于母公司所有者权益合计		4,959,474.71	4,924,798.50
少数股东权益			
所有者权益合计		4,959,474.71	4,924,798.50
负债和所有者权益总计		15,515,925.12	9,812,133.82

法定代表人：郑国玺

主管会计工作负责人：徐全胜

会计机构负责人：陈永清

(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		8,176,161.72	2,633,824.14
其中：营业收入	五、(19)	8,176,161.72	2,633,824.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,357,483.32	4,538,331.99
其中：营业成本	五、(19)	6,503,925.07	2,325,971.57
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	五、(20)	3,673.21	0.00
销售费用	五、(21)	345,227.97	641,948.12
管理费用	五、(22)	974,997.50	1,226,931.89
研发费用	五、(23)	400,829.08	279,401.00
财务费用	五、(24)	128,830.49	64,079.41
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(25)		542,999.05
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-181,321.60	-1,904,507.85
加：营业外收入	五、(26)	228,460.00	34,200.00
减：营业外支出	五、(27)	12,587.46	24,884.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,550.94	-1,895,191.88
减：所得税费用	五、(28)		

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,550.94	-1,895,191.88
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）		34,550.94	-1,895,191.88
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		34,550.94	-1,895,191.88
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		34,550.94	-1,895,191.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,550.94	-1,895,191.88
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）	十、（2）	0.003	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑国玺

主管会计工作负责人：徐全胜

会计机构负责人：陈永清

（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		6,610,821.54	2,936,600.00
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	五、29（1）	1,657,191.94	614,951.12
经营活动现金流入小计		8,268,013.48	3,551,551.12
购买商品、接受劳务支付的现金		5,121,390.80	2,780,653.62
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		1,197,539.42	1,515,041.22
支付的各项税费		36,625.01	1,099,275.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、29（2）	530,346.96	1,314,031.61
经营活动现金流出小计		6,885,902.19	6,709,001.82
经营活动产生的现金流量净额		1,382,111.29	-3,157,450.70
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		13.13	0.00
投资活动现金流入小计		13.13	0.00
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		13.13	0.00
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		2,000,000.00	2,870,000.00
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		2,000,000.00	2,870,000.00
偿还债务支付的现金		3,460,568.62	33,834.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,407.6	13,888.60
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	五、29（3）	0.00	41,469.30
筹资活动现金流出小计		3,491,976.22	89,192.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,491,976.22	2,780,807.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-109,851.80	-376,643.14
加：期初现金及现金等价物余额		215,587.71	413,419.44
六、期末现金及现金等价物余额		105,735.91	36,776.30

法定代表人：郑国玺

主管会计工作负责人：徐全胜

会计机构负责人：陈永清

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

上海巴尚实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在上海巴尚实业有限公司基础上整体变更设立，于 2016 年 9 月 30 日在上海市工商行政管理局登记注册。统一社会信用代码：91310110691593676H，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，总股本为 10,000,000 股（每股面值人民币 1 元），营业期限：2009 年 07 月 10 日至永久，公司注册地：上海市杨浦区平凉路 1055 号创意园区 D11。法定代表人：郑国玺。实际控制人为徐全胜、郑国玺、徐龙文。

公司股票于 2017 年 2 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：870963，股票简称：巴尚实业。

本公司前身系上海巴尚实业有限公司，上海巴尚实业有限公司系由郑国玺与徐全胜共同出资组建的有限责任公司，于 2009 年 07 月 10 日完成工商登记，并取得了注册号 310110000494865 号《企业法人营业执照》，注册资本及实收资本均为人民币 1,000,000.00 元，其中郑国玺出资 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，徐全胜出资 490,000.00 元，占注册资本的 49.00%。本次出资经上海沪江诚信会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 9 日出具的沪诚验字（2009）第 09-070 号《验资报告》审验。

2012 年 12 月 21 日经公司股东会决议通过，将注册资本增加至 3,300,000.00 元，即增加注册资本 2,300,000.00 元，其中，郑国玺出资 1,173,000.00 元，徐全胜出资 1,127,000.00 元，增资后，各股东出资情况为：郑国玺 1,683,000.00 元，出资比例为 51.00%，徐全胜 1,617,000.00 元，出资比例为 49.00%。本次增资以知识产权方式出资。该知识产权系《红外线气体分析仪技术》，经北京东审资产评估有限责任公司于 2012 年 12 月 21 日出具的东评字（2012）第 01-126 号《资产评估报告》评估价值为 2,300,000.00 元。本次出资经北京中瑞诚联合会计师事务所上海分所于 2013 年 1 月 5 日出具的中瑞联沪验字（2013）第 1001 号《验资报告》审验。

2014 年 12 月 16 日经公司股东会决议通过，将注册资本增加至 10,000,000.00 元，即增加注册资本 6,700,000.00 元，其中，郑国玺出资 3,417,000.00 元，徐全胜出资 3,283,000.00 元，增资后，各股东出资情况为：郑国玺 5,100,000.00 元，出资比例为 51.00%，徐全胜 4,900,000.00 元，出资比例为 49.00%。本次增资以知识产权方式出资。该知识产权系《基于 DOAS 方法的烟气 SO₂ 和 NO 浓度在线监测系统技术》，经北京海峡资产评估有限公司于 2014 年 12 月 23 日出具的海峡评报字（2014）第 A-2102 号《资产评估报告》评估价值为 6,700,000.00 元。本次出资经北

京陆宇文会计师事务所(普通合伙)于 2014 年 12 月 23 日出具的陆宇文验字(2014)第 H211 号《验资报告》审验。

2015 年 12 月 8 日经公司股东会决议通过,将注册资本从 10,000,000.00 元减少到 1,000,000.00 元,即减少注册资本 9,000,000.00 元。其中,郑国玺减资 4,590,000.00 元,徐全胜减资 4,410,000.00 元,以上股东均以退还知识产权方式减资。减资后,各股东出资情况为:郑国玺 510,000.00 元,出资比例为 51.00%,徐全胜 490,000.00 元,出资比例为 49.00%。本次减资经上海仟一会计师事务所有限公司于 2016 年 2 月 15 日出具的沪仟验字(2016)第 3009 号《验资报告》审验。

2016 年 2 月 15 日经公司股东会决议通过,将注册资本从 1,000,000.00 元增加到 8,000,000.00 元,即新增注册资本 7,000,000.00 元。其中,郑国玺出资 1,490,000.00 元,徐全胜出资 1,510,000.00 元,徐龙文出资 2,000,000.00 元,王钰斐出资 80,000.00 元,上海巴尚投资管理合伙企业(有限合伙)出资 1,920,000.00 元。以上股东均以货币方式出资。增资后,各股东出资情况为:郑国玺 2,000,000.00 元,出资比例为 25.00%,徐全胜 2,000,000.00 元,出资比例为 25.00%,徐龙文 2,000,000.00 元,出资比例为 25.00%,王钰斐 80,000.00 元,出资比例为 1.00%,上海巴尚投资管理合伙企业(有限合伙)1,920,000.00 元,出资比例为 24.00%。本次增资经上海仟一会计师事务所有限公司于 2016 年 2 月 29 日出具的沪仟验字(2016)第 3013 号《验资报告》审验。

2016 年 4 月 27 日,经公司股东会决议通过,将注册资本从 8,000,000.00 元减少到 6,000,000.00 元,即减少注册资本 2,000,000.00 元。其中,郑国玺减资 500,000.00 元,徐全胜减资 500,000.00 元,徐龙文减资 500,000.00 元,王钰斐减资 20,000.00 元,上海巴尚投资管理合伙企业(有限合伙)减资 480,000.00 元。减资后,各股东出资情况为:郑国玺 1,500,000.00 元,出资比例为 25.00%,徐全胜 1,500,000.00 元,出资比例为 25.00%,徐龙文 1,500,000.00 元,出资比例为 25.00%,王钰斐 60,000.00 元,出资比例为 1.00%,上海巴尚投资管理合伙企业(有限合伙)1,440,000.00 元,出资比例为 24.00%。本次减资经上海仟一会计师事务所有限公司出具的沪仟验字(2016)第 3092 号《验资报告》审验。

2016 年 9 月 21 日,根据上海巴尚实业有限公司股东会决议,以 2016 年 6 月 30 日为基准日,将上海巴尚实业有限公司整体变更为上海巴尚实业股份有限公司,由全体股东以其拥有的上海巴尚实业有限公司截至 2016 年 6 月 30 日止经审计的净资产 8,164,874.74 元(其中:实收资本 6,000,000.00 元,资本公积 2,000,000.00 元,未分配利润 164,874.74 元)折合公司股份 8,160,000.00 股,每股面值 1 元,总计股本为人民币 8,160,000.00,超过折股部分的净资产 4,874.74 元计入资本公积。本次变更后,各股东出资情况为:郑国玺 2,040,000.00 元,出资比例为 25.00%,徐全胜 2,040,000.00 元,出资比例为 25.00%,徐龙文 2,040,000.00 元,出资比例为 25.00%,王钰斐 81,600.00 元,出资比例为 1.00%,上海巴尚投资管理合伙企业(有限合伙)1,958,400.00 元,出资比例为 24.00%。本次整体变更业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[2016]京会兴验字第 60000050 号《验资报告》审验。公司已于 2016 年 9 月 30 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 10 月 18 日，经公司股东会决议通过，将注册资本从 8,160,000.00 元增加到 10,000,000.00 元，即新增注册资本 1,840,000.00 元。其中，郑国玺增资 460,000.00 元，徐全胜增资 460,000.00 元，徐龙文增资 460,000.00 元，上海巴尚投资管理合伙企业（有限合伙）增资 460,000.00 元。增资后，各股东出资情况为：郑国玺 2,500,000.00 元，出资比例为 25.00%，徐全胜 2,500,000.00 元，出资比例为 25.00%，徐龙文 2,500,000.00 元，出资比例为 25.00%，王钰斐 81,600.00 元，出资比例为 0.82%，上海巴尚投资管理合伙企业（有限合伙）2,418,400.00 元，出资比例为 24.18%。本次增资经上海仟一会计师事务所有限公司于 2016 年 10 月 17 日出具的沪仟验字（2016）第 3095 号《验资报告》审验。

本公司经营范围：仪器仪表、环保设备、电气、电子设备、机电设备、消防器材、劳防用品、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、金属材料的销售；机电设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；物业管理；会展会务服务；商务信息咨询（不得从事经纪）；气体报警仪、在线气体分析系统的装配。

本财务报表及报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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 日财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项按减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 20 万元以上（含）且占应收账款账面余额 5%以上的应收账款、余额为 10 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 5%以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	以关联方、备用金、保证金、押金、代缴个人所得税、专利费、应收利息、应收股利等划分组合

组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2：以关联方、备用金、保证金、押金等划分组合不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备

(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。

(5) 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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用先进先出法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

8、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	-	10.00-20.00
办公设备	5	-	20.00
电子设备	3	-	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。

融资租入的固定资产，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。

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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、无形资产

本公司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。

本公司确定各类无形资产的摊销年限如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年摊销率%
财务软件	1	-	100.00

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。

10、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。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。

离职后福利是设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

11、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）本公司收入确认的具体方法

公司分四种业务：集成系统业务，销售货物业务，维修服务业务，技术服务业务。

公司的主要业务集成系统组装。公司完成生产产品组装，并根据客户要求在现场组装完成时，根据客户出具的验收合同单确认收入。

销售货物业务确认收入是以公司仓库部门提供的出库单为依据，而出库后，企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并且相关的收入能够可靠地计量，相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

维修服务业务和技术服务业务确认收入的节点是公司人员完成服务后，返回公司告知财务部完成并开具发票。公司员工完成维修离开客户现场后，即为主要风险和报酬转移给买方，并且相关的收入能够可靠地计量，相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

12、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

14、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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:

A、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；

B、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：

A、该交易不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、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。

15、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

16、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、13
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
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

2、优惠税负及批文

2017 年 11 月 23 日公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201731002547, 有效期 3 年), 本公司被认定为高新技术企业。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指 2019 年 1 月 1 日, 期末指 2019 年 6 月 30 日, 本期指 2019 年 1-6 月, 上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	12.58	230.00
银行存款	105,723.33	215,357.71
合计	105,735.91	215,587.71

说明: 公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	50,000.00		50,000.00
应收账款	14,461,572.95	1,483,851.80	12,977,721.15
合 计	14,511,572.95	1,483,851.80	13,027,721.15

(续 1)

种 类	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	100,000.00		100,000.00
应收账款	7,557,391.00	1,483,851.80	6,073,539.20
合 计	7,657,391.00	1,483,851.80	6,173,539.20

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	50,000.00	100,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日公司无使用受限的应收票据

②截至 2019 年 6 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	462,887.00	

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类 别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,461,572.95	100.00	1,483,851.80	10.26	12,977,721.15
其中：账龄组合	14,461,572.95	100.00	1,483,851.80	10.26	12,977,721.15
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,461,572.95	100.00	1,483,851.80	10.26	12,977,721.15

(续 1)

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,557,391.00	100.00	1,483,851.80	19.63	6,073,539.20
其中：账龄组合	7,557,391.00	100.00	1,483,851.80	19.63	6,073,539.20
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,557,391.00	100.00	1,483,851.80	19.63	6,073,539.20

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年6月30日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,184,809.59	63.52	87,567.50	5
1 至 2 年	3,068,015.00	21.21	384,375.50	10
2 至 3 年	817,750.36	5.65	250,470.00	30
3 至 4 年	941,250.00	6.51	267,000.00	50
4 至 5 年	171,300.00	1.18	395,788.80	80
5 年以上	278,448.00	1.93	98,650.00	100
合 计	14,461,572.95	100.00	1,483,851.80	19.63

(续 1)

账 龄	2018年12月31日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,751,350.00	23.16	87,567.50	5
1 至 2 年	3,843,755.00	50.86	384,375.50	10
2 至 3 年	834,900.00	11.05	250,470.00	30
3 至 4 年	534,000.00	7.07	267,000.00	50
4 至 5 年	494,736.00	6.55	395,788.80	80
合 计	7,557,391.00	100.00	1,483,851.80	19.63

②坏账准备

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,483,851.80				1,483,851.80

③按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

截至 2019 年 6 月 30 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 9,708,749.96 元,占应收账款 2019 年 6 月 30 日合计数的比例为 67.13%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 650,375.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中节能六合天融环保科技有限公司	35,000.00	1 年以内	0.25	1,750.00
	835,000.00	1 至 2 年	5.77	83,500.00
永康市拓览环保工程有限公司	4,526,999.98	1 年以内	31.30	226,350.00
芬美意香料(中国)有限公司	2,024,000.00	1 年以内	14.00	101,200.00
巨化集团公司物资装备分公司	1,794,999.98	1 年以内	12.41	89,750.00
济南国能环境工程有限公司	492,750.00	2 至 3 年	3.41	147,825.00
合 计	9,708,749.96		67.14	650,375.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	389,680.00	44.71	380,450.40	44.40

1 至 2 年	85,850.00	9.85	225,609.47	26.32
2 至 3 年	188,509.47	21.63	207,566.21	24.22
3 年以上	207,566.21	23.81	43,400.00	5.06
合计	871,605.68	100.00	857,026.08	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额的比 例%	账龄	未结算原因
杭州泽天科技有限公司	非关联方	188,509.47	21.63	2至3年	未收货
杭州富铭环境科技有限公司	非关联方	105,000.00	12.05	3至4年	未收货
成都倍诚分析技术有限公司	非关联方	102,566.21	11.77	3至4年	(*注)
合计		396,075.68	45.45		

注：公司预付成都倍诚分析技术有限公司 102,566.21 元，因项目产品存在未解决质量问题，故未结算。

4、其他应收款

其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	176,028.83	100.00			176,028.83
其中：账龄组合					
无风险组合	176,028.83	100.00			176,028.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	176,028.83	100.00			176,028.83

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	213,866.60	100.00			213,866.60
其中：账龄组合					
无风险组合	213,866.60	100.00			213,866.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	213,866.60	100.00			213,866.60

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

C、组合中，按无风险组合不提坏账准备的其他应收款

款项性质	2019.06.31	2018.12.31
备用金	28,291.70	107,950.60
房屋押金		105,916
投标保证金		
其它	147,737.13	
合计	176,028.83	213,866.60

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,353.45		157,353.45
库存商品	227,980.06		227,980.06
合计	385,333.51		385,333.51

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,315,523.54		1,315,523.54
库存商品	84,719.13		84,719.13
合计	1,400,242.67		1,400,242.67

(2) 存货跌价准备

期末存货不存在减值迹象，没有计提减值准备。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	26,617.52	28,050.00	38,579.87	93,247.39
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	26,617.52	28,050.00	38,579.87	93,247.39
二、累计折旧				
1、年初余额	26,617.52	20,400.00	32,588.67	79,606.19
2、本年增加金额		900.00	1,449.42	2,349.42
(1) 计提		900.00	1,449.42	2,349.42
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	26,617.52	21,300.00	34,038.09	81,955.61
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		6,750.00	4,541.78	11,291.78
2、年初账面价值		7,650.00	5,991.20	13,641.20

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,256.41	10,256.41
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	10,256.41	10,256.41

项目	办公软件	合计
二、累计摊销		
1、年初余额	10,256.41	10,256.41
2、本年增加金额		
(1) 摊销		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	10,256.41	10,256.41
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	222,577.77	1,483,851.80	222,577.77	1,483,851.80
可抵扣亏损	715,630.49	4,770,869.92	715,630.49	4,770,869.92
合计	938,208.26	6,254,721.72	938,208.26	6,254,721.72

9、短期借款

项目	2019.06.30	2018.12.31
保证借款	2,087,113.60	3,715,800.72

截至 2019 年 6 月 30 日，保证借款担保情况列示如下：

银行名称	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
交通银行股份有限公司上海杨浦支行	郑国玺、徐慧如、徐全胜、张文菁、上海杨浦融资担保有限公司	500,000.00	2018/9/20	2019/8/20	否
南京银行股份有限公司	郑国玺	1,000,000.00	2019/3/29	2019/8/27	否

公司上海静安支行					
合计		1,500,000.00			

10、应付票据及应付账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	5,090,685.31	433,133.53

(1) 应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
材料采购款	5,090,685.31	422,742.93
费用类		10,390.60
合计	5,090,685.31	433,133.53

(2) 账龄超过 1 年的应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海迅逸工贸有限公司	70,370.00	未到付款期
泰科爱尔（北京）科技有限公司	32,760.00	未到付款期
西克麦哈克（北京）仪器有限公司	97,241.38	未到付款期

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	777,100.00	145,540.00
1 至 2 年	37,000.00	131,200.00
2 至 3 年		
3 年以上	37,200.00	142,000.00
合计	851,300.00	418,740.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东汇能化工科技有限公司	30,000.00	项目未完工结算
北京高麦克仪器科技有限公司	7,200.00	项目未完工结算
合计	37,200.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,227,379.68	1,099,013.22	128,366.46
二、设定提存计划		65014.90	65014.90	
合计		1,292,394.58	1,164,028.12	128,366.46

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,180,681.08	1,052,314.62	128,366.46
2、职工福利费				
3、社会保险费		35,017.60	35,017.60	
其中：医疗保险费		31,159.20	31,159.20	
工伤保险费		578.30	578.30	
生育保险费		3,280.10	3,280.10	
4、住房公积金		11,681.00	11,681.00	
合计		1,227,379.68	1,099,013.22	128,366.46

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		63,374.60	63,374.60	
2、失业保险费		1,640.30	1,640.30	
合计		65,014.90	65,014.90	

13、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	1,155,367.82	265,577.91
个人所得税	4,285.72	3,871.86
城市维护建设税	15,921.50	15,921.50
教育费附加	9,098.00	9,098.00
合计	1,184,673.04	294,469.27

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
未付报销款	644.00	25,191.80
垫资款	1,213,668.00	
合计	1,214,312.00	25,191.80

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、长期借款

项目	2019.06.30	2018.12.31
信用借款	587,113.60	

16、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

17、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	4,874.74			4,874.74

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,080,076.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,080,076.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,550.94	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转资本公积（折股溢价）		
期末未分配利润	-5,045,400.03	

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,176,161.72	6,503,925.07	2,633,824.14	2,325,971.57

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
制造业	8,090,244.52	6,476,220.73	2,421,443.06	2,276,129.70
零售业	85,512.03	27,584.68	78,188.77	34,262.54
服务业	405.17	119.66	134,192.31	15,579.33
合计	8,176,161.72	6,503,925.07	2,633,824.14	2,325,971.57

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
集成系统	7,973,263.39	6,455,734.81	2,421,443.06	2,276,129.70
销货	85,512.03	27,584.68	78,188.77	34,262.54
维修及配件	405.17	119.66	14,534.19	4,316.33
技术服务	116,981.13	20,485.92	119,658.12	11,263.00
合计	8,176,161.72	6,503,925.07	2,633,824.14	2,325,971.57

20、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	2,142.71	
教育费附加	153.05	
合计	3,673.21	

21、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	314,799.97	438,018.59
差旅费	14,093.00	109,218.95
业务招待费	9,875.00	37,727.30
车辆费		13,463.00
房屋租赁费	2,500.00	5,000.00
市内交通费		8,995.30
通讯费	70.00	5,088.40
办公费		19,499.50
快递费	3,000.00	
业务宣传费		
招标服务费		380.00
会议费		
其他	890.00	4,557.08
合计	345,227.97	641,948.12

22、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	490,717.66	387,389.61
中介服务费	261,158.39	66,093.61
业务招待费	57,073.00	151,462.00
差旅费	42,587.14	70,685.88
房租及物管费	73,868.04	132,988.08
修理费		
车辆费	26,466.98	35,111.54
办公费	2,612.00	11,647.10
会务费		17,798.72
通讯费	4,505.37	10,934.10
水电费	3,266.05	1,614.30
折旧费	2,349.42	1,705.88
无形资产摊销		
其他	10,393.45	339,501.07
合计	974,997.50	1,226,931.89

23、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工工资	325,328.00	279,401.00
房租	73,868.04	
水电费	1,633.04	
直接材料		
专利申请费		
合计	400,829.08	279,401.00

24、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	126,525.17	62,168.82
减：利息收入	295.71	659.41
手续费	2,601.03	2,570.00
担保费		
合计	128,830.49	64,079.41

25、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备		542,999.05

26、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收入			
政府补助	227,000.00	33,000.00	227,000.00
其他	1,460.00		1,460.00
合计	228,460.00	34,200.00	228,460.00

计入当期损益的政府补助：

	补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关	上海张江国家自主创新示范区 专项发展资金重点项目		
	上海市科技型中小企业技术创新 资金	100,000.00	
	中小企业国家扶持资金	127,000.00	33,000.00
	授权专利奖励		
	财政代发三代手续费		
合计		227,000.00	33,000.00

27、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的预付账款	12,587.46	6,300.00	12,587.46
滞纳金		18,584.03	
合计	12,587.46	24,884.03	12,587.46

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,550.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,182.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-5,182.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费用附加扣除额	
所得税费用	

29、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	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	295.71	659.41
收回保证金		
政府补助	227,000.00	33,000.00
其它	1,429,896.23	581,291.71
合计	1,657,191.94	614,951.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
滞纳金		
支付押金保证金		
付现费用	530,346.96	1,314,031.61
合计	530,346.96	1,314,031.61

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
筹资费用		41,469.30

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,550.94	-1,895,191.88
加：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	2,349.42	1,705.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	128,830.49	62,168.82
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）		
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）	1,014,909.16	593,494.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,958,111.84	-1,098,792.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,169,583.12	-820,835.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,382,111.29	-3,157,450.70
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	105,735.91	36,776.30
减：现金的期初余额	215,587.71	413,419.44
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	-109,851.80	-376,643.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金	105,735.91	36,776.30
其中：库存现金	12.58	82.90
可随时用于支付的银行存款	105,723.33	36,693.40
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	105,735.91	36,776.30
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		

31、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
上海市科技型中小企业技术创新资金	100,000.00					100,000.00		是
中小企业发展专项资金	127,000.00					127,000.00		是
授权专利奖励								
合计	227,000.00					227,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海市科技型中小企业技术创新资金	与收益相关		100,000.00	
中小企业发展专项资金	与收益相关		127,000.00	
授权专利奖励	与收益相关			
合计			227,000.00	

32、所有权或使用权受到限制的资产

无

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人为徐全胜、郑国玺、徐龙文，合计持股比例为 75.00%。
徐全胜、郑国玺、徐龙文签署有一致行动决议，为一致行动人。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
王钰斐	公司股东
上海巴尚投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
徐慧如	实际控制人郑国玺配偶
张文菁	实际控制人徐全胜配偶
余建萍	实际控制人徐龙文配偶
张昌英	公司董事、董事会秘书
陈昌根	公司监事会主席、职工代表监事
童志仁	公司监事

吕玉叶	公司监事
马鞍山市翔龙锡业有限公司	同一股东
兰溪市美好家居生活馆	监事经营企业
永康市五金城童氏机械设备经营部	监事经营企业
兰溪市誉美家具有限公司	监事控股企业
杭州雅商电子有限公司	同一股东

3、关键管理人员报酬

(1) 关键管理人员信息

关键管理人员	职务
徐全胜	董事兼总经理、财务负责人
郑国玺	董事长
徐龙文	董事
王钰斐	董事
张昌英	董事兼董事会秘书
陈昌根	监事会主席、职工代表监事
童志仁	监事
吕玉叶	监事

(2) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6
关键管理人员报酬	375,980.00	298,260.00

4、其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.30	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈昌根	4,200.00		2,200.00	
其它应收款	徐全胜	15,713.50			
其它应收款	张昌英	4,900.50			
合计		24,814.00		2,200.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	郑国玺	263,668.00	14,610.90
其他应付款	张昌英	350,000.00	5,136.50
其他应付款	徐全胜	600,000.00	4,495.00
合计		1,213,668.00	24,242.40

6、关联方担保

本公司作为被担保方的关联方担保明细详见附注五、9“短期借款”。

7、关联方承诺

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,460.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	227,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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期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		
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		
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	-12,587.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	215,872.54	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	215,872.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	215,872.54	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.00697	0.00346	0.00346

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
扣除非经常损益后归属 于普通股股东的净利润	-0.0366	0.00346	0.00346

上海巴尚实业股份有限公司

2019 年 8 月 20 日