

证券简称：茂昂智能

证券代码：835935

主办券商：安信证券



茂昂智能

NEEQ : 835935

上海茂昂智能科技股份有限公司

ShanghaiMaoang Intelligent Science & Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 2019年6月7日取得中华人民共和国国家知识产权局实用新型专利证书，
专利号：ZL 2018 2 0131593.9。



2. 2019年2月27日取得中华人民共和国国家版权局计算机软件著作权登记证书2项，分别为：基于物联网的舞台灯光管理系统、安防监控设备生产管理系统。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、茂昂智能	指	上海茂昂智能科技股份有限公司
《公司章程》	指	《上海茂昂智能科技股份有限公司章程》
有限公司	指	上海茂昂智能科技有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
茂昂投资、子公司	指	上海茂昂投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陆向东、主管会计工作负责人陆向东及会计机构负责人（会计主管人员）顾恬恬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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 3、《上海茂昂智能股份有限公司第二届董事会 2019 年第二次会议决议》 4、《上海茂昂智能股份有限公司第二届监事会 2019 年第二次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海茂昂智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiMaoang Intelligent Science & Technology Co.,Ltd./MAZN
证券简称	茂昂智能
证券代码	835935
法定代表人	陆向东
办公地址	上海市嘉定区南翔镇顺达路 111 弄 85 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈东慧
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	021-65550331
传真	021-65550325
电子邮箱	liqing@mait.com.cn
公司网址	www.mait.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：上海市嘉定区南翔镇顺达路 111 弄 85 号；邮政编码： 201802
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	2007 年 6 月 15 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业 -652-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	为电子智能化系统提供配套产品及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陆向东
实际控制人及其一致行动人	陆向东、陈东慧

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	91310000662421138B	否
注册地址	上海市虹口区广纪路 500 号 5 幢 213 室	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,521,969.62	2,064,455.21	-26.28%
毛利率%	17.01%	16.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,324,847.55	-772,831.51	-71.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,325,021.92	-1,042,058.63	-27.15%
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）	-3.58%	-2.01%	-
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）	-3.58%	-2.71%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,076,315.04	38,748,095.11	0.85%
负债总计	2,780,257.13	1,107,711.51	150.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,296,057.91	37,640,383.60	-3.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.51	-3.97%
资产负债率%（母公司）	26.20%	22.96%	-
资产负债率%（合并）	7.11%	2.86%	-
流动比率	13.12	32.94	-
利息保障倍数	-	-	-

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	338,057.04	127,690.34	164.75%
应收账款周转率	0.41	4.65	-
存货周转率	1.60	1.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.85%	0.87%	-

营业收入增长率%	-26.28%	-73.41%	-
净利润增长率%	-71.43%	43.26%	-

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	25,000,000	25,000,000	-
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	232.50
非经常性损益合计	232.50
所得税影响数	58.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	174.37

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 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业属于信息系统集成服务（I6520），是一家专业从事信息系统集成服务、建筑智能化领域的服务提供商。

1. 公司主要产品分布在工业建筑和民用建筑领域，包括移动警务信息应用系统、安防监控、综合布线及网络设备、智能家居、智能照明与显示、音视频会议系统、楼宇自控系统、物业管理系统等。

2. 公司主要客户：大型数据中心、生产厂房、科研建筑、行政建筑、医院、商业楼宇、公安消防、智能住宅等用户是公司业务的主要消费群体。

3. 公司经营模式：提供信息化建设的咨询规划、建设实施、软件开发、安全运维等整体解决方案，在软件开发和系统集成服务过程中为客户采购相匹配的硬件为辅助。根据客户特定的实际需求，通过运用自身在智能化行业中的整合能力，对电子设备系统的扩展应用，以及相关配套的综合设计与规划能力，为多种行业的智能化运用需求提供电子与智能化解决方案。

通过核心系统的运维服务发现商机，通过行业展会、收集下游行业公开资料、关注公开招标信息网站等途径获取潜在客户资源；以技术论坛、顾问咨询、上门拜访、电子邮件、电话传真等形式与潜在客户建立对话机制；用针对性的方案设计赢得客户。内部价值链通过自主研发，创新改进，提升产品附加值和客户的依赖，建立标准化、系统化的服务模型，形成系统化的一站式服务体系。

4. 公司的关键资源：公司拥有成熟稳定的核心团队，完全自主知识产权，拥有 10 项专利权、13 项软件著作权、电子和智能化工程施工专业承包二级和建筑智能化系统设计专项乙级等相关经营资质。

5. 公司收入来源主要为电子智能化系统配套产品销售收入及附属服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

弱电工程行业属于基础建设领域，受国民经济发展周期性影响较大，产品市场基本上与宏观经济发展速度成正相关关系。由于行业客户主要是各建筑及建筑群用电项目的投资方或总包方等，这些政府部门和企业的设备采购一般遵循严格的预算管理制度，投资立项申请与审批主要在每年的上半年完成，下半年执行实施相对集中，年底前完成预算内投资。与此相应，公司的销售订单一般在下半年增长较快，验收交货及销售实现在下半年尤其是第四季度较为集中。报告期内，在外部宏观经济下行的大背景下，公司在全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势的基础上，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化营销团队，加强生产质量管理，完善售后服务体系，保证了公司持续、稳定的发展。

1. 报告期末财务状况：公司资产总额为 39,076,315.04 元，较期初增长了 0.85%，；负债总额为 2,780,257.13 元，较期初增长 1,672,545.62 元，增长率 150.99%，主要是因为应付项目工程外包费用较上期末增加所致；净资产总额为 36,296,057.91 元，较期初减少了 3.57%，主要是由于本期亏损所致。总体而言，公司资产负债结构稳定。

2. 报告期内经营成果：公司实现营业收入 1,521,969.62 元，比去年同期减少 542,485.59 元，减少率 26.28%；报告期内毛利率为 17.01%，比去年同期工程安装收入毛利率 16.10%，略有所上升，本期归属于挂牌公司股东的净利润-1,324,847.55 元，比去年同期亏损增加 552,016.04 元，亏损增长率 71.43%，主要是因为报告期内营业收入较去年同期减少所致。

3. 报告期内现金流量情况：公司经营活动产生的现金流净额为 338,057.04 元，较上年同期增长 164.75%，主要因为报告期内回款速度较快，提供劳务收到的现金较购买商品、接受劳务支付的现金多出 166.73%所致；投资活动产生的现金流量净额为-784,960.00 元，较上年同期减少 92.40%，主要是因为报告期内未发生理财业务所致；筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，是因为报告期内未发生筹资活动所致。

三、 风险与价值

1. 行业竞争风险

系统集成行业集中度较低，同行业企业资金实力与规模普遍较小，竞争相对无序。公司成立时间较短，虽然在长三角领域积累了一定客户资源，但尚未取得市场绝对优势。全国同行业公司市场中均占据较小份额，在不断地提升技术管理水平和拓展市场。公司如不能保持高速增长，迅速做大做强，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。

应对措施：公司严格把关项目质量，不断完善质控管理体系，与市场上其他智能建筑机构做到差异化，优异化营销，逐渐占领国内市场份额。

2. 主要客户和经营地域相对集中的风险

2019 年上半年度，公司向前五大客户销售实现的营业收入占营业收入的 97.46%，且公司的主要客户集中在公司所在地上海地区及周边的江苏省。为了规避客户和经营地域集中的风险，公司不断优化业务结构，加大市场开发力度。但公司在经营地以外地区的业务尚处于起步阶段，公司存在市场区位局限和依赖主要客户的风险。

应对措施：公司在内部运营管控及外部开拓销售市场都取得了不错的成绩，使得业务快速增长，同时公司对业务的宣传工作正在逐步加大，相信对开拓其他省市市场会有很大帮助，逐渐降低对大客户的依赖和经营地域相对集中的风险。

3. 实际控制人不当控制的风险

陆向东先生持有公司 52.77%的股份，为公司的控股股东。陈东慧女士持有公司 5.60%的股份，与陆向东先生为夫妻关系。陆向东先生和陈东慧女士系夫妻关系，并已签署了一致行动协议，构成一致行动人，其合计可以支配公司 58.37%的股份。陆向东先生担任公司董事长兼总经理，陈东慧女士担任公司董事兼董事会秘书，二人对公司经营决策可施予重大影响。若陆向东、陈东慧利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：目前公司均按照相关规则对重大事件由董事会或股东大会进行表决，实际控制人不当控制的风险较小。

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

1. 重视安全施工

报告期内，公司高度重视施工安全管理问题，开展员工安全使用教育，无重大安全事故发生。

2. 保证产品、服务质量

报告期内，公司严格贯彻产品质量标准体系，严格质量控制和检验制度，努力为客户提供质量合格的产品及服务，对社会和公众负责。

3. 环境保护与资源节约

报告期内，公司无污染物排放等情况，有效实现资源节约和环境保护。

4. 保护员工合法权益

报告期内，公司不断完善员工培训和晋升机制，并广泛开展娱乐休闲活动，加强职工代表大会建设。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行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

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(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	2015/9/22		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
董监高	2015/9/22		挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2015/9/22		挂牌	诚信状况声明	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
其他	2015/9/22		挂牌	股份锁定承诺	详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中

其他	2015/9/22		挂牌	兼职情况说明	详见“承诺事项详细情况 5”	正在履行中
----	-----------	--	----	--------	----------------	-------

承诺事项详细情况：

公司主要股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

1、避免同业竞争承诺

公司的控股股东、实际控制人陆向东和陈东慧出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及与本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：

- A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；
- D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(3) 本人在担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(4) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出赔偿。

(5) 本承诺为不可撤销的承诺。

2、关于减少及避免关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。主要内容如下：

(1) 本人将善意履行作为公司董事、监事、高级管理人员的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易。

(2) 对于无法避免的关联交易或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。

(3) 本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

(4) 如因违反上述承诺给公司造成损失，本人将赔偿公司因此遭受的全部损失。

(5) 本承诺书自签署之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照相关法律、法规、规范性文件、中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定本人被认定为公司关联人期间内持续有效。

3、诚信状况声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，具体内容如下：

“本人作为上海茂昂智能科技股份有限公司董事/监事/高级管理人员自 2013 年 1 月 1 日起至本声明书出具之日具备和遵守《中华人民共和国公司法》规定的任职资格和义务，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等

受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚实行为。”

4、股份锁定承诺函

公司董事、高级管理人员出具了《股份锁定承诺函》，具体内容如下：“本人作为上海茂昂智能科技股份有限公司董事\高级管理人员，对股份锁定作出承诺，具体内容如下：

（1）在本人担任公司董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

（2）上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。”

5、高级管理人员兼职情况声明

公司高级管理人员出具了《兼职情况声明》，具体内容如下：

“本人不存在于上海茂昂智能科技股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无违反上述承诺的行为。

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	14,017,000	56.07%	-	14,017,000	56.07%
	其中：控股股东、实际控制人	3,598,500	14.39%	199,000	3,797,500	15.19%
	董事、监事、高管	62,500	0.25%	43,000	105,500	0.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,983,000	43.93%	-	10,983,000	43.93%
	其中：控股股东、实际控制人	10,795,500	43.18%	-	10,795,500	43.18%
	董事、监事、高管	187,500	0.75%	-	187,500	0.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆向东	13,194,000	-1,000	13,193,000	52.77%	9,895,500	3,297,500
2	上海水升淼电子商务有限公司	1,300,000	1,200,000	2,500,000	10.00%	-	2,500,000
3	刘忠	2,400,000	-	2,400,000	9.60%	-	2,400,000
4	孙云泉	1,967,000	-	1,967,000	7.87%	-	1,967,000
5	陈东慧	1,200,000	200,000	1,400,000	5.60%	900,000	500,000
合计		20,061,000	1,399,000	21,460,000	85.84%	10,795,500	10,664,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 陆向东和陈东慧系夫妻关系，除此以外，前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

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

陆向东先生持有公司 52.77%的股份，为公司的控股股东。陆向东先生，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001年8月至2002年6月，任南通四方时代建筑研究院造价员；2002年7月至2005年1月，任江苏南通二建集团有限公司机电安装预算员；2005年3月至2007年5月，任上海显高装修设计有限公司机电事业部主管；2007年6月至2015年8月，任上海茂昂智能科技有限公司执行董事兼经理；2015年8月至2017年4月，任上海茂昂智能科技股份有限公司董事长兼总经理；2017年4月至2018年9月，任上海茂昂智能科技股份有限公司董事长；2018年9月至今，任上海茂昂智能科技股份有限公司董事长兼总经理。

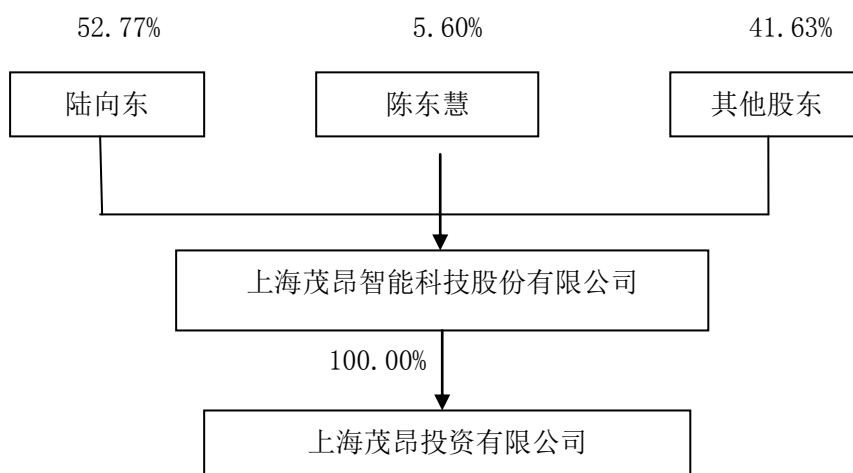
报告期内，控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

陆向东先生持有公司 52.77%的股份，陈东慧女士持有公司 5.60%的股份，陆向东先生和陈东慧女士系夫妻关系，并已签署了一致行动协议，构成一致行动人，其合计可以支配公司 58.37%的股份，并且陆向东先生自公司设立以来历任上海茂昂智能科技有限公司执行董事兼经理、茂昂智能董事长、总经理，陈东慧女士自公司设立以来历任上海茂昂智能科技有限公司监事、茂昂智能董事，陆向东先生与陈东慧女士对于公司的股东大会、董事会和日常管理决策过程均能够产生重大影响。因此，公司的实际控制人为陆向东先生和陈东慧女士。陆向东先生详见本年度报告“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

陈东慧女士，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，2000年7月至2005年5月，任上海永鼎光缆通信责任有限公司任品质管理部助理；2005年6月至2007年5月，个体经营；2007年6月至2015年8月，任上海茂昂智能科技有限公司监事；2015年8月至2018年7月，任上海茂昂智能科技股份有限公司董事；2018年7月至今，任上海茂昂智能科技股份有限公司董事兼董事会秘书。

报告期内，实际控制人未发生变动。



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
陆向东	董事长兼总经理	男	1981年12月	中专	2018年7月27日至 2021年7月26日	是
陈东慧	董事兼董事会秘书	女	1982年10月	中专	2018年7月27日至 2021年7月26日	是
张鹤雷	董事兼副总经理	男	1990年1月	大专	2018年7月27日至 2021年7月26日	是
顾恬恬	董事兼财务负责人	女	1992年12月	大专	2018年7月27日至 2021年7月26日	是
徐真	董事	女	1965年6月	中专	2018年7月27日至 2021年7月26日	否
江珊珊	监事会主席	女	1989年7月	中专	2018年7月27日至 2021年7月26日	否
程安源	监事	女	1981年6月	大专	2018年7月27日至 2021年7月26日	否
王钻杰	职工代表监事	男	1994年10月	中专	2019年4月15日至 2021年7月26日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陆向东和陈东慧系夫妻关系，陆向东为公司控股股东，陆向东和陈东慧为公司实际控制人；张鹤雷和顾恬恬系夫妻关系；除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
陆向东	董事长兼总经理	13,194,000	-1,000	13,193,000	52.77%	-
陈东慧	董事兼董事会秘书	1,200,000	200,000	1,400,000	5.60%	-
张鹤雷	董事兼副总经理	250,000	43,000	293,000	1.17%	-
合计	-	14,644,000	242,000	14,886,000	59.54%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王钻杰	-	新任	职工代表监事	原职工代表监事离职，经2019年第一次职工代表大会选举担任
陆春泉	职工代表监事	离任	-	因个人原因离职

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

王钻杰，男，1994年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2015年3月至今任上海茂昂智能科技股份有限公司工程部施工员。

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
技术人员	4	5
销售人员	3	3
研发人员	5	0
财务人员	2	2
行政管理人员	3	3
员工总计	17	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	2
专科	3	4
专科以下	8	7
员工总计	17	13

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. 报告期内，公司人员较为稳定。

2. 人才引进与招聘：

为顺应公司发展需要，根据公司战略发展目标，报告期内，公司坚持网络公开招聘、平等竞争、择

优录用的原则，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。

3. 员工薪酬政策：

为了吸引和留住人才，保障公司活力，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。公司实行全员劳动合同制，并为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房公积金，同时，计划进一步实施股权激励政策，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

4. 培训规划：

为保持企业长足发展的生命动力，公司十分重视对人才的培养。公司建立了完善的培训发展体系，制定了相关规章制度，依据年度计划，实施分层分类培训，包括：新员工入职培训、通用类培训、专业培训、高管培训等，同时还引进外部培训，力将公司人员打造成高效的队伍。

5. 报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、6.1	215,550.56	662,453.52
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	第八节、二、6.2	1,763,584.50	5,252,520.00
其中：应收票据		-	-
应收账款	第八节、二、6.2	1,763,584.50	5,252,520.00
应收款项融资		-	-
预付款项	第八节、二、6.3	21,370,722.50	19,374,032.50
其他应收款	第八节、二、6.4	12,355,868.50	10,222,209.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	第八节、二、6.5	764,698.17	814,320.47
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	第八节、二、6.6	7,804.50	159,073.79
流动资产合计		36,478,228.73	36,484,609.28
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、6.7	722,736.48	147,355.52
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	第八节、二、6.8	204,756.42	206,880.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二、6.9	1,670,593.41	1,909,249.59
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,598,086.31	2,263,485.83
资产总计		39,076,315.04	38,748,095.11
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二、6.10	1,303,468.00	106,128.00
其中：应付票据		-	-
应付账款	第八节、二、6.10	1,303,468.00	106,128.00
预收款项	第八节、二、6.11	200,000.00	-
应付职工薪酬	第八节、二、6.12	108,954.10	134,827.63
应交税费	第八节、二、6.13	104,018.99	102,624.38
其他应付款	第八节、二、6.14	1,063,816.04	764,131.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		2,780,257.13	1,107,711.51
非流动负债：			
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		2,780,257.13	1,107,711.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、6.15	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、6.16	13,640,432.68	13,640,432.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、6.17	268,044.76	268,044.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、6.18	-2,612,419.53	-1,268,093.84
归属于母公司所有者权益合计		36,296,057.91	37,640,383.60
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		36,296,057.91	37,640,383.60
负债和所有者权益总计		39,076,315.04	38,748,095.11

法定代表人：陆向东

主管会计工作负责人：陆向东

会计机构负责人：顾恬恬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		206,485.51	617,020.73
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	第八节、二、12.1	1,763,584.50	5,252,520.00
应收款项融资		-	-
预付款项		21,369,722.50	19,374,032.50
其他应收款	第八节、二、12.2	12,356,868.50	10,222,209.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		764,698.17	814,320.47
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		7,804.50	159,073.79
流动资产合计		36,469,163.68	36,439,176.49
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二、12.3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		718,705.96	141,615.82
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		204,756.42	206,880.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,670,593.41	1,909,249.59
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,594,055.79	12,257,746.13
资产总计		49,063,219.47	48,696,922.62
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,303,468.00	106,128.00
预收款项		200,000.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		108,954.10	126,230.83
应交税费		12,057.69	10,663.08
其他应付款		11,230,155.55	10,936,525.15
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		12,854,635.34	11,179,547.06
非流动负债：			
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,854,635.34	11,179,547.06
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,640,432.68	13,640,432.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		260,643.02	260,643.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,692,491.57	-1,383,700.14
所有者权益合计		36,208,584.13	37,517,375.56
负债和所有者权益合计		49,063,219.47	48,696,922.62

法定代表人：陆向东

主管会计工作负责人：陆向东

会计机构负责人：顾恬恬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,521,969.62	2,064,455.21
其中：营业收入	第八节、二.6.19	1,521,969.62	2,064,455.21
利息收入		-	-
二、营业总成本		2,846,584.67	3,283,346.62
其中：营业成本	第八节、二、6.19	1,263,158.29	1,732,036.39

利息支出		-	-
税金及附加	第八节、二、6.20	1,269.29	-
销售费用	第八节、二、6.21	176,688.26	138,041.54
管理费用	第八节、二、6.22	1,406,701.98	1,041,122.18
研发费用	第八节、二、6.23	-	328,799.30
财务费用	第八节、二、6.24	6,201.85	12,981.21
其中：利息费用		-	-
利息收入	第八节、二、6.24	83.93	1,658.79
信用减值损失	第八节、二、6.25	-7,435.00	-
资产减值损失	第八节、二、6.26	-	30,366.00
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、6.27	-	298,961.67
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）		-1,324,615.05	-919,929.74
加：营业外收入	第八节、二、6.28	-	190.14
减：营业外支出	第八节、二、6.29	232.50	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,324,847.55	-919,739.60
减：所得税费用	第八节、二、6.30	-	-146,908.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,324,847.55	-772,831.51
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）		-1,324,847.55	-772,831.51
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		-1,324,847.55	-772,831.51
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		-1,324,847.55	-772,831.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,324,847.55	-772,831.51
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）		-0.05	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.03

法定代表人：陆向东

主管会计工作负责人：陆向东

会计机构负责人：顾恬恬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、12.4	1,521,969.62	2,064,455.21
减：营业成本	第八节、二、12.4	1,263,158.29	1,732,036.39
税金及附加		1,269.29	-
销售费用		176,688.26	138,041.54
管理费用		1,392,384.00	973,631.26
研发费用		-	328,799.30
财务费用		4,463.71	11,799.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		73.07	1,658.79
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,435.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-30,366.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,308,558.93	-1,150,218.96
加：营业外收入		-	190.14
减：营业外支出		232.50	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,308,791.43	-1,150,028.82
减：所得税费用		-	-169,937.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,308,791.43	-980,091.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,308,791.43	-980,091.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-1,308,791.43	-980,091.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.04

法定代表人：陆向东

主管会计工作负责人：陆向东

会计机构负责人：顾恬恬

（五）合并现金流量表

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		5,381,193.12	2,926,323.90
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		-	-
收到的税费返还		-	6,158.85
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、6.31	1,224,193.83	712,558.89
经营活动现金流入小计		6,605,386.95	3,645,041.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,017,490.00	1,841,527.02
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		744,384.32	738,014.88
支付的各项税费		18,108.76	66,932.74
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、6.31	3,487,346.83	870,876.66
经营活动现金流出小计		6,267,329.91	3,517,351.30
经营活动产生的现金流量净额		338,057.04	127,690.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	410,000.00
取得投资收益收到的现金		-	298,961.67
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		-	708,961.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		784,960.00	87,255.00
投资支付的现金		-	10,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		784,960.00	11,037,255.00
投资活动产生的现金流量净额		-784,960.00	-10,328,293.33
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-446,902.96	-10,200,602.99
加：期初现金及现金等价物余额		662,453.52	10,859,470.32
六、期末现金及现金等价物余额		215,550.56	658,867.33

法定代表人：陆向东

主管会计工作负责人：陆向东

会计机构负责人：顾恬恬

(六) 母公司现金流量表

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		5,381,193.12	2,926,323.90
收到的税费返还		-	190.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,237,606.97	1,406,349.42
经营活动现金流入小计		6,618,800.09	4,332,863.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,017,490.00	1,841,527.02
支付给职工以及为职工支付的现金		727,222.72	687,344.98
支付的各项税费		18,108.76	66,165.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,481,553.83	9,923,726.66
经营活动现金流出小计		6,244,375.31	12,518,764.48
经营活动产生的现金流量净额		374,424.78	-8,185,901.02
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		784,960.00	80,000.00
投资支付的现金		-	-
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		784,960.00	80,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-784,960.00	-80,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-410,535.22	-8,265,901.02
加：期初现金及现金等价物余额		617,020.73	8,918,603.85
六、期末现金及现金等价物余额		206,485.51	652,702.83

法定代表人：陆向东

主管会计工作负责人：陆向东

会计机构负责人：顾恬恬

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性或者周期性特征：

弱电工程行业属于基础建设领域，受国民经济发展周期性影响较大，产品市场基本上与宏观经济发展速度成正相关关系。由于行业客户主要是各建筑及建筑群用电项目的投资方或总包方等，这些政府部门和企业的设备采购一般遵循严格的预算管理制度，投资立项申请与审批主要在每年的上半年完成，下

半年执行实施相对集中，年底前完成预算内投资。与此相应，公司的销售订单一般在下半年增长较快，验收交货及销售实现在下半年尤其是第四季度较为集中。

二、 报表项目注释

上海茂昂智能科技股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

上海茂昂智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人陆向东、陈东慧共同组建的有限责任公司，于2007年6月15日取得上海市工商行政管理局奉贤分局核发的注册号为3102262066975号《企业法人营业执照》，法定代表人为陆向东，公司所处软件和信息技术服务业，所在地为上海市虹口区广纪路500号5幢213室，公司主营业务为为电子智能化系统提供配套产品及服务。公司于2016年3月21日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：茂昂智能，股票代码：835935，公司目前属于全国中小企业股份转让系统的基础层。本财务报表经本公司已经本公司董事会于2019年8月16日决议批准报出。

本公司经营范围：电子和智能化工程施工，建筑智能化系统设计，电信建设工程专业施工，机电设备安装建设工程专业施工（除特种），计算机、网络信息、光伏科技、环保科技、系统集成技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，消防设施建设工程设计与施工，建筑装饰装修建设工程设计与施工，商务咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）；从事货物和技术的进出口业务，合同能源管理，销售太阳能设备，环保设备，电子产品，五金交电，机电设备，通信设备及相关产品（除卫星地面接收装置），音响设备，工艺礼品（象牙及其制品除外），建筑装潢材料。【法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司成立于2007年6月15日，注册资本50万元。第一期以货币方式出资10万元，由上海华诚会计师事务所有限公司进行了验证，并于2007年6月15日出具沪华会验字（2007）第1074号验资报告。第二期以货币方式出资40万元，由上海沪深诚会计师事务所有限公司进行了验证，并于2009年6月17日出具沪深诚会师验字（2009）第2555号验资报告。

2013年1月11日公司决议注册资本以货币方式出资增加到350万元，其中股东陆向东本期缴纳出资额240万元，累计出资280万元，占注册资本80%；股东陈东慧本期缴纳出资额60万元，累计出资70万元，占注册资本20%。上海银沪会计师事务所对出资进行了验证，并于2013年1月23日出具银沪会师内验字[2013]第1-289号验资报告。

本次增资完成后，公司注册资本增加至350万元。注册号变更为310226000805955。经营范围变更为：建筑智能化建设工程设计与施工，电信建设工程专业施工，电子建设工程专业施工，机电设备安装建设工程专业施工（除特种），计算机、网络信息、系统集成技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、

技术服务，消防设施建设工程设计与施工，建筑装饰装修建设工程设计与施工，园林古建筑建设工程专业施工，商务咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）；销售电子产品，五金交电，机电设备，通信设备及相关产品（除卫星地面接收装置），音响设备，工艺礼品，建筑装潢材料。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

2015年1月13日公司决议注册资本以货币方式出资增加到500万元。其中股东陆向东本期缴纳出资额120万元，累计缴纳出资额400万元，占注册资本80%；股东陈东慧本期缴纳出资额30万元，累计缴纳出资额100万元，占注册资本20%。本次增资完成后，公司注册资本为500万元。企业注册号与经营范围未发生变动。

2015年3月24日公司决议注册资本以货币方式出资增加到1200万元。其中股东陆向东本期缴纳出资额200万元，累计缴纳出资额600万元占注册资本50%；股东陈东慧本期缴纳出资额20万元，累计缴纳出资额120万元，占注册资本10%；新增股东倪锡飞，本期缴纳出资额480万元，累计缴纳出资额480万元，占注册资本40%。中审亚太会计师事务所对出资进行了验证，并于2015年6月30日出具中审亚太验字[2015]020087号验资报告。

2015年5月28日，经公司股东会决议，股东倪锡飞将其拥有的20%公司股份以240万元转让给自然人刘忠，其余20%的240万元转让给自然人吴静，已完成工商变更手续。

本期增资及股权转让完成后，注册资本为1200万元，企业注册号与经营范围未发生变动。

2015年7月30日，公司完成股份改制，由上海茂昂智能科技有限公司整体变更为上海茂昂智能科技股份有限公司。由全体发起人以截止2015年7月30日，经审计后的净资产价值为12,640,432.68元，各出资人在此基础上确认的上海茂昂智能科技有限公司净资产价值为12,640,432.68元，折合股本1,200万股，每股面值1元，总股本为人民币1,200.00万元，余额640,432.68元计入资本公积，并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额。

2015年9月8日，经股东会决议和修改后的章程的规定，公司申请以货币方式增加注册资本人民币1,300.00万元，变更后的注册资本为2,500.00万元。新增注册资本由新增股东杨裕兵、施卫兵、黄裕芳、秦建康、董孙飞、徐云鹤、樊卫星、倪振琴、陆娟、陆晓灵、施建平、杨兰平、张鹤雷、范新、陈素萍、倪华东、张挺、周德新、丁芸华、范兵、沈庆雷、张亚英、陈辉、施浩力和原有股东陆向东认缴，变更注册资本后，股东除原有股东外，新增股东杨裕兵、施卫兵、黄裕芳、秦建康、董孙飞、徐云鹤、樊卫星、倪振琴、陆娟、陆晓灵、施建平、杨兰平、张鹤雷、范新、陈素萍、倪华东、张挺、周德新、丁芸华、范兵、沈庆雷、张亚英、陈辉、施浩力。已完成工商变更手续。

本次增资完成后，公司注册资本增加至2500万元。统一社会信用代码变更为91310000662421138B。

本公司2019年上半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司主要从事实业投资，投资咨询，资产管理，商务咨询。

2、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况及2019年上半年的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事工程施工、安装、投资咨询经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产

产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.10 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表

时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.10 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交

易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
 - (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.7.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

4.7.2.3.2 对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量

的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

4.7.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上且占应收款项余额比例 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合 1	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项
账龄组合 2	对关联方的往来款项不计提坏账

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合 1	账龄分析法
账龄组合 2	合并范围内关联方不计提坏账

组合中，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)	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4.8.3 坏账准备的转回

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

该应收款项在转回日的摊余成本。

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

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、项目成本。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

4.10.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.10.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
办公设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00

运输设备	年限平均法	4	0.00	25
------	-------	---	------	----

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

4.11.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.13 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.16 收入

4.16.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

4.16.2 销售商品的收入确认时点

(1) 公司根据客户合同安排施工，施工结束取得客户验收合格证明之后，视为产品风险报酬已经转移给客户，公司以此作为收入的确认时点。

(2) 公司根据客户合同安排施工，按合同约定条款收取工程款，当工程款收取进度达到只剩余合同约定质保金时，以此作为收入确认的时点。

4.17 政府补助

4.17.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

4.17.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营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。

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

4.18.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.18.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

4.19.1 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

4.19.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更

4.20 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.20.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.20.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.20.3 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.20.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折

4.20.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.20.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.21 重要前期差错更正

无。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文规定，2019 年 4 月 1 日起，本公司增值税税率按 13%、9%、6%的税率计算销项税，4 月 1 日前按 16%、10%、6%计算销项税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）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 年半年度，上期指 2018 年半年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	39,262.55	189,229.27
银行存款	175,971.92	472,908.69
其他货币资金	316.09	315.56
合 计	215,550.56	662,453.52

注：2019 年 6 月 30 日其他货币资金余额为证券资金账户余额。

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,763,584.50	5,252,520.00
合 计	1,763,584.50	5,252,520.00

6.2.1 期末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	1,600,000.00	
合 计	1,600,000.00	

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,777,084.50	88.98	13,500.00	0.76	1,763,584.50
其中：按照账龄政策计提坏账准备的应收款项	1,777,084.50	88.98	13,500.00	0.76	1,763,584.50
关联方的往来款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,000.00	11.02	220,000.00	100.00	
合计	1,997,084.50	100.00	233,500.00	11.69	1,763,584.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,272,455.00	95.99	19,935.00	0.38	5,252,520.00
其中：按照账龄政策计提坏账准备的应收款项	5,272,455.00	95.99	19,935.00	0.38	5,252,520.00
关联方的往来款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,000.00	4.01	220,000.00	100.00	
合计	5,492,455.00	100.00	239,935.00	4.37	5,252,520.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,763,584.5		
1至2年			
2至3年			
3年以上	13,500.00	13,500.00	100.00
合计	1,777,084.50	13,500.00	—

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

上海天翔大酒店有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	天翔大酒店公司出现严重财务困难，可预计收回金额为0
上海海湾健康花苑度假村有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	上海海湾健康花苑度假村有限公司出现严重财务困难，可预计收回金额为0
合计	220,000.00	220,000.00	100.00	—

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额6,435.00元。

6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
江苏华峰超纤材料有限公司	非关联方	1,099,000.00	1年以内	55.03	
启东市水利市政工程有限公司	非关联方	359,659.00	1年以内	18.01	
南通红阳河建材有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	7.51	
启东建筑集团有限公司	非关联方	67,769.50	1年以内	3.39	
启东市吕四海港建筑材料有限公司	非关联方	44,446.00	1年以内	2.23	
合计	—	1,720,874.50	—	86.17	

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,369,722.50	100.00	19,373,032.50	100.00
2至3年				
3年以上	1,000.00		1,000.00	
合计	21,370,722.50	100.00	19,374,032.50	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
上海禹为建筑工程有限公司	非关联方	19,854,000.00	1年以内
上海奔俞物流有限公司	非关联方	1,100,000.00	1年以内
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	169,590.00	1年以内
无锡市金久水泥有限公司	非关联方	134,407.50	1年以内
南通红阳河建材有限公司	非关联方	68,625.00	1年以内
合计	—	21,326,622.50	—

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,355,868.50	10,222,209.00
合计	12,355,868.50	10,222,209.00

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,206,540.14	8.84	1,206,540.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,445,868.50	91.16	90,000.00	0.72	12,355,868.50
其中：按照账龄政策计提坏账准备的应收款项	12,445,868.50	91.16	90,000.00	0.72	12,355,868.50
关联方的往来款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,652,408.64	100.00	1,296,540.14	9.50	12,355,868.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,206,540.14	10.47	1,206,540.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,313,209.00	89.53	91,000.00	0.88	10,222,209.00
其中：按照账龄政策计提坏账准备的应收款项	10,313,209.00	89.53	91,000.00	0.88	10,222,209.00
关联方的往来款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,519,749.14	100.00	1,297,540.14	11.26	10,222,209.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,145,868.50		
1至2年			
2至3年	300,000.00	90,000.00	30.00
合计	12,445,868.50	90,000.00	—

6.4.1.2 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况

债务单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
上海天翔大酒店有限公司	1,206,540.14	1,206,540.14	100.00	天翔大酒店公司出现严重财务困难，可预计收回金额为0

6.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期转回坏账准备金额1,000.00元。

6.4.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,342,408.64	1,206,540.14
押金、保证金	10,310,000.00	10,313,209.00
合计	13,652,408.64	11,519,749.14

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
上海拓疆建筑工程有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	73.25	
上海贺祈实业有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	11.72	
上海天翔大酒店有限公司	非关联方	1,206,540.14	1-2年	8.84	1,206,540.14
启东市启创商贸有限公司	非关联方	535,868.50	1年以内	3.93	
湖州浩成投资有限公司	非关联方	300,000.00	2-3年	2.20	90,000.00
合计	—	13,642,408.64	—	99.94	1,296,540.14

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	435,037.96		435,037.96
库存商品	329,660.21		329,660.21
合计	764,698.17		764,698.17

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,106.92		258,106.92
库存商品	556,213.55		556,213.55

合计	814,320.47	814,320.47
----	------------	------------

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款	7,804.50	9,073.79
租金		150,000.00
合 计	7,804.50	159,073.79

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	36,909.00	308,866.45	184,108.70	529,884.15
2、本期增加金额		686,209.44	-	686,209.44
(1) 购置		686,209.44	-	686,209.44
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	36,909.00	995,075.89	184,108.70	1,216,093.59
二、累计折旧				
1、期初余额	21,166.86	216,856.19	144,505.58	382,528.63
2、本期增加金额	1,512.60	95,861.10	13,454.78	110,828.48
(1) 计提	1,512.60	95,861.10	13,454.78	110,828.48
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	22,679.46	312,717.29	157,960.36	493,357.11
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	14,229.54	682,358.60	26,148.34	722,736.48
2、期初账面价值	15,742.14	92,010.26	39,603.12	147,355.52

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项 目	财务软件	车牌	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	21,242.72	199,800.00	221,042.72
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	21,242.72	199,800.00	221,042.72
二、累计摊销			
1、期初余额	14,162.00		14,162.00
2、本期增加金额	2,124.30		2,124.30
(1) 计提	2,124.30		2,124.30
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	16,286.30		16,286.30
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,956.42	199,800.00	204,756.42
2、期初账面价值	7,080.72	199,800.00	206,880.72

6.9 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,909,249.59		238,656.18		1,670,593.41
合 计	1,909,249.59		238,656.18		1,670,593.41

6.10 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,303,468.00	106,128.00
合 计	1,303,468.00	106,128.00

6.10.1 应付账款

6.10.1.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,303,468.00	106,128.00
合 计	1,303,468.00	106,128.00

6.11 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	200,000.00	
合 计	200,000.00	

6.12 应付职工薪酬

6.12.1 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	115,782.53	576,766.10	597,019.83	95,528.80
二、离职后福利-设定提存计划	19,045.10	94,540.00	100,159.80	13,425.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	134,827.63	671,306.10	697,179.63	108,954.10

6.12.2 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	100,053.83	490,717.20	509,071.03	81,700.00
2、职工福利费		2,291.20	2,291.20	
3、社会保险费	9,903.70	52,838.7	53,938.60	8,803.80
其中：医疗保险费	8,825.90	46,828.00	47,924.20	7,729.70
工伤保险费	148.80	1,081.10	969.50	260.40
生育保险费	929.00	4,929.60	5,044.90	813.70
4、住房公积金	5,825.00	30,919.00	31,719.00	5,025.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	115,782.53	576,766.10	597,019.83	95,528.80

6.12.3 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	18,580.50	92,075.10	97,637.20	13,018.40
2、失业保险费	464.60	2,464.90	2,522.60	406.90
3、企业年金缴费				
合 计	19,045.10	94,540.00	100,159.80	13,425.30

6.13 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,057.69	10,663.08
企业所得税	91,961.30	91,961.30
合 计	104,018.99	102,624.38

6.14 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,063,816.04	764,131.50
合 计	1,063,816.04	764,131.50

6.14.1 其他应付款

6.14.1.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,063,816.04	764,131.50
合 计	1,063,816.04	764,131.50

6.15 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

注：股本结构详见附注1、公司基本情况

6.16 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,640,432.68			13,640,432.68
合 计	13,640,432.68			13,640,432.68

6.17 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	268,044.76			268,044.76
合 计	268,044.76			268,044.76

6.18 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-1,268,093.84	-5,863.49
调整年初未分配利润合计数	-19,478.14	
调整后年初未分配利润	-1,287,571.98	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,324,847.55	-1,262,230.35
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,612,419.53	-1,268,093.84

6.19 营业收入和营业成本

6.19.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,521,969.62	1,263,158.29	2,064,455.21	1,732,036.39
合 计	1,521,969.62	1,263,158.29	2,064,455.21	1,732,036.39

6.19.2 主营业务按项目分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子类系统集成解决方案及产品销售	1,521,969.62	1,263,158.29	2,064,455.21	1,732,036.39
合 计	1,521,969.62	1,263,158.29	2,064,455.21	1,732,036.39

6.20 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	705.16	
教育费附加	423.10	
地方教育费附加	141.03	
合 计	1,269.29	

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.21 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	112,617.20	76,660.00
公积金	7,254.00	6,954.00
社保	31,214.50	32,103.80
差旅费	24,654.62	20,591.43
折旧费	947.94	1,732.31
合 计	176,688.26	138,041.54

6.22 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

工资	425,092.00	237,869.00
福利费	2,291.20	2,400.80
社保	116,164.20	65,284.60
住房公积金	23,665.00	13,770.00
折旧费	77,049.39	22,121.07
办公费	262,297.29	31,887.60
招待费	9,509.28	29,438.65
通讯费	3,183.10	3,439.10
车辆费	24,139.81	6,388.89
中介机构费	156,994.87	232,374.06
无形资产摊销	2,124.30	2,124.30
租赁费	302,174.54	388,215.11
差旅费	2,017.00	5,809.00
合 计	1,406,701.98	1,041,122.18

6.23 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
基于物联网的舞台灯光管理系统的研发		56,434.20
一种新型舞台升降装置的研发		81,369.30
安防监控设备生产管理系统的研发		71,169.30
一种小区用安防装置的研发		119,826.50
合 计		328,799.30

6.24 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	83.93	1,658.79
手续费支出	6,285.78	14,640.00
合 计	6,201.85	12,981.21

6.25 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-7,435.00	
合 计	-7,435.00	

6.26 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		30,366.00
合 计		30,366.00

6.27 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		298,961.67
合 计		298,961.67

6.28 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		190.14	
合 计		190.14	

6.29 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收滞纳金	232.50		232.50
合 计	232.50		232.50

6.30 所得税费用

6.30.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		23,028.92
递延所得税费用		-169,937.01
合 计		-146,908.09

6.31 现金流量表项目

6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,224,109.90	712,368.75
利息收入	83.93	
政府补助及营业外收入		190.14
合 计	1,224,193.83	712,558.89

6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	711,283.43	448,621.75
销售费用	160,017.62	20,591.43
往来款	2,609,527.50	387,023.48
手续费	6,285.78	14,640.00
营业外支出	232.50	
合 计	3,487,346.83	870,876.66

6.32 现金流量表补充资料

6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,324,847.55	-772,831.51
加：资产减值准备	-7,435.00	30,366.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,828.48	56,684.58
无形资产摊销	2,124.30	2,124.30
长期待摊费用摊销	238,656.18	313,844.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		-298,961.67
递延所得税资产减少		-169,937.01
递延所得税负债增加		
存货的减少	49,622.30	610,991.86
经营性应收项目的减少	-403,437.29	-830,036.80
经营性应付项目的增加	1,672,545.62	1,015,509.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	338,057.04	127,690.34
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	215,550.56	658,867.33
减：现金的期初余额	662,453.52	10,859,470.32
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	-446,902.96	-10,200,602.99

6.32.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	39,262.55	189,229.27
可随时用于支付的银行存款	175,971.92	472,908.69
可随时用于支付的其他货币资金	316.09	315.56
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	215,550.56	662,453.52

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海茂昂投资有限公司	上海市	上海市虹口区曲阳路701号415室	实业投资、投资咨询、资产管理、商务咨询	100.00		设立

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人：陆向东、陈东慧

8.2 本公司的子公司情况

详见附注 7.1 在子公司中的权益。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10、资产负债表日后事项

截止本报告日，无重大资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露其他重要事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	1,763,584.50	5,252,520.00
合 计	1,763,584.50	5,252,520.00

12.1.1 期末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	1,600,000.00	
合 计	1,600,000.00	

12.1.2 应收账款

12.1.2.1 分类

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,777,84.50	88.98	13,500.00	0.76	1,763,584.50
其中：按照账龄政策计提坏账准备的应收款项	1,777,084.50	88.98	13,500.00	0.76	1,763,584.50
关联方的往来款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,000.00	11.02	220,000.00	100.00	
合计	1,997,084.50	100.00	233,500.00	11.69	1,763,584.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,272,455.00	95.99	19,935.00	0.38	5,252,520.00
其中：按照账龄政策计提坏账准备的应收款项	5,272,455.00	95.99	19,935.00	0.38	5,252,520.00
关联方的往来款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,000.00	4.01	220,000.00	100.00	
合计	5,492,455.00	100.00	239,935.00	4.37	5,252,520.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,763,584.50		
1至2年			
2至3年			
3年以上	13,500.00	13,500.00	100.00
合计	1,777,084.50	13,500.00	—

12.1.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,435.00 元。

12.1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总	计提的坏账准备
------	--------	----	----	--------	---------

				额的比例(%)
江苏华峰超纤材料有限公司	非关联方	1,099,000.00	1年以内	55.03
启东市水利市政工程有限公司	非关联方	359,659.00	1年以内	18.01
南通红阳河建材有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	7.51
启东建筑集团有限公司	非关联方	6,7769.50	1年以内	3.39
启东市吕四海港建筑材料有限公司	非关联方	44,446.00	1年以内	2.23
合计	--	1,720,874.50	--	86.17

12.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,355,868.50	10,222,209.00
合 计	12,355,868.50	10,222,209.00

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,206,540.14	8.84	1,206,540.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,445,868.50	91.16	90,000.00	0.72	12,355,868.50
其中：按照账龄政策计提坏账准备的应收款项	12,445,868.50	91.16	90,000.00	0.72	12,355,868.50
关联方的往来款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,652,408.64	100.00	1,296,540.14	9.50	12,355,868.50

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收	1,206,540.14	10.47	1,206,540.14	100.00	

款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,313,209.00	89.53	91,000.00	0.88	10,222,209.00
其中：按照账龄政策计提坏账准备的应收款项	10,313,209.00	89.53	91,000.00	0.88	10,222,209.00
关联方的往来款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,519,749.14	100.00	1,297,540.14	11.26	10,222,209.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,145,868.50		
1至2年			
2至3年	300,000.00	90,000.00	30.00
合计	12,445,868.50	90,000.00	—

12.2.1.2 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况

债务单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海天翔大酒店有限公司	1,206,540.14	1,206,540.14	100.00	天翔大酒店公司出现严重财务困难，可预计收回金额为0

12.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期转回坏账准备金额1,000.00元。

12.2.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,342,408.64	1,206,540.14
押金、保证金	10,310,000.00	10,313,209.00
合计	13,652,408.64	11,519,749.14

12.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
上海拓疆建筑工程有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	73.25	
上海贺祈实业有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	11.72	
上海天翔大酒店有限公司	非关联方	1,206,540.14	1-2年	8.84	1,206,540.14
启东市启创商贸有	非关联方	535,868.50	1年以内	3.93	

限公司					
湖州浩成投资有限 公司	非关联方	300,000.00	2-3年	2.20	90,000.00
合计	—	13,642,408.64	—	99.94	1,296,540.14

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海茂昂投资 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

12.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,521,969.62	1,263,158.29	2,064,455.21	1,732,036.39
合计	1,521,969.62	1,263,158.29	2,064,455.21	1,732,036.39

12.4.1 主营业务按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子类系统集成解 决方案及产品销售	1,521,969.62	1,263,158.29	2,064,455.21	1,732,036.39
合计	1,521,969.62	1,263,158.29	2,064,455.21	1,732,036.39

13、补充资料

13.1 本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		

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		
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	232.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	232.50	
所得税影响额	58.13	
合计	174.37	

13.2 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	-3.58	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.58	-0.05	-0.05

上海茂昂智能科技股份有限公司

二零一九年八月二十日