

DEMO®  
上海大漠

上海大漠

NEEQ : 871027

上海大漠电子科技股份有限公司

Shanghai Demo Electronic Technology Co., LTD.



半年度报告

2019

# 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 .....	14
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 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34
(一) 公司的基本情况 .....	36
(二) 合并财务报表范围及其变化情况 .....	37
(三) 财务报表的编制基础 .....	37
(四) 遵循企业会计准则的声明 .....	37
(五) 重要会计政策和会计估计 .....	38
(六) 税项 .....	61
(七) 合并财务报表项目附注 .....	61
(八) 合并范围的变更 .....	77
(九) 在其他主体中的权益 .....	77

(十)	关联方关系及其交易 .....	79
(十一)	股份支付 .....	80
(十二)	承诺及或有事项 .....	80
(十三)	资产负债表日后事项 .....	81
(十四)	其他重要事项 .....	81
(十五)	母公司财务报表主要项目附注 .....	81
(十六)	补充资料 .....	85

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、上海大漠、大漠电子	指	上海大漠电子科技股份有限公司
大漠有限、有限公司	指	上海大漠电子科技有限公司, 上海大漠电子科技股份有限公司的前身
上海君敬	指	上海君敬企业管理中心(有限合伙), 本公司股东之一
丞洋机电、上海丞洋	指	上海丞洋机电设备有限公司, 本公司控股子公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	大漠有限股东会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书以及《公司章程》规定的其他人员
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海大漠电子科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中审众环、会计师、审计师	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成商	指	是指具备系统资质, 能对行业用户实施系统集成的企业, 本报告中所述系统集成商专指 AFC 行业系统集成商
AFC	指	Auto Fare Collection 的缩写, 即自动售检票系统, 是融计算机技术、信息收集和处理技术、机械制造技术于一体的售票、检票系统
OTO	指	Online To Offline 的缩写, 即线上到线下, 是一种新诞生的电子商务模式
全域旅游	指	全域旅游是指在一定区域内, 以旅游业为优势产业, 通过对区域内经济社会资源尤其是旅游资源、相关产业、生态环境、公共服务、体制机制、政策法规、文明素质等进行全方位、系统化的优化提升, 实现区域资源有机整合、产业融合发展、社会共建共享, 以旅游业带动和促进经济社会协调发展的一种新的区域协调发展理念和模式。

## 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。

公司负责人张银桥、主管会计工作负责人蒋敏雯及会计机构负责人（会计主管人员）蒋敏雯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海市闵行区都会路 136 号 A 幢
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。2. 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	上海大漠电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Demo Electronic Technology Co.,Ltd
证券简称	上海大漠
证券代码	871027
法定代表人	张银桥
办公地址	上海市闵行区都会路 136 号 A\C\D 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋敏雯
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	021-64908801
传真	021-52277985
电子邮箱	18917030801@163.com
公司网址	www.demo.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区都会路 136 号 A 幢 201109
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	2000 年 6 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业- 信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	自动售检票软、硬件产品，智慧旅游、全域旅游产品，“票在 旅途”云平台
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	张银桥
实际控制人及其一致行动人	张银桥、唐静君、张妍

#### 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	91310112630574543H	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	上海市闵行区都会路 136 号 4 幢 一楼、二楼	否
注册资本（元）	10,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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	17,579,697.42	15,487,556.61	13.51%
毛利率%	44.43%	50.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,174,031.24	985,633.12	-245.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,322,433.91	791,156.15	-267.15%
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）	-8.65%	7.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.74%	5.89%	-
基本每股收益	-0.12	0.10	-220.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	35,400,853.05	36,446,596.49	-2.87%
负债总计	22,538,925.74	22,167,965.15	1.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,987,420.57	14,161,451.81	-8.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.42	-8.45%
资产负债率%（母公司）	58.69%	58.36%	-
资产负债率%（合并）	63.67%	60.82%	-
流动比率	1.38	1.48	-
利息保障倍数	-18.29	11.57	-

### 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	-1,606,965.31	-162,547.82	-888.61%
应收账款周转率	0.72	0.67	-
存货周转率	0.95	0.87	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.87%	7.24%	-

营业收入增长率%	13.51%	18.76%	-
净利润增长率%	-245.69%	243.36%	-

## 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	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司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	210,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,117.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,912.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>178,794.19</b>
所得税影响数	29,961.29
少数股东权益影响额(税后)	430.23
<b>非经常性损益净额</b>	<b>148,402.67</b>

## 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

公司作为“智慧文旅“和”“智能交通”领域整体解决方案提供商，在“咨询与规划、软硬件产品、运营与保障”等涉旅业务方面提供全系列的产品和服务，作为行业龙头企业，公司始终秉承“创新、共赢”的经营理念，在信息安全、大数据、智能识别、数字化营销、金融支付、通讯技术、电子技术、机械设计与高端制造、自动控制、系统集成等领域具有高效的研发和实施能力，创造了众多行业第一。

公司处在智慧旅游、智能制造、轨道交通三大新兴行业的交叉行业。实行软件与硬件两端并举、研发与制造相互促进、旅游与轨交协同发展的战略。具有较高的技术壁垒，资金壁垒，品牌壁垒。产品具有极强的内在关联性，项目延续性强，在自动售检票（AFC）产业链中处于强势地位。

在智慧旅游领域，公司通过开放中立的票务云平台对接线上游客入口（OTA、旅行社），通过高品质的终端设备守住线下景区和车站入口，真正实现线上线下一体（online to offline, offline to online, O2O）。平台保留与公安、工商、卫生等监管执法部门业务系统的横向连接，辅助各级旅游局（委）贯彻《旅游法》，推广全域旅游，履行旅游综合监管职责，促进地方经济转型发展，更好地服务游客。大量不同角色的用户在公司的设备和系统中完成交易和服务的同时，产生了大量的数据，有待进一步运用。

在轨道交通领域，公司以提供智能化售票机和检票机设备为主，依托完善的自主研发、自主生产体系，迅速响应市场需求，推出的集成人脸识别、人证票三合一功能的检票机、实名制验证机、离岗闸机等新产品，成功应用于高铁、地铁、机场、BRT等领域。

报告期内及报告期末至年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2019年公司主要业务仍然在两大领域：智慧文旅和轨道交通。

2019年上半年，公司在全域旅游、智慧旅游领域继续深耕，不断丰富优化相应平台、app、公众

号功能，推陈出新，继续助力全域旅游事业发展。

2019年上半年，公司自主研发的双门、三门闸机，在机场领域大规模投入使用，得到用户一致好评。

2019年上半年，公司大型智慧景区项目，包含景区电子票务、综合管控、营销管理、舆情监测、导游导览、全景VR、应急指挥决策、停车场、环境监测、数据分析等多个系统逐步上线，标志着公司在智慧旅游领域的重大进步。

公司在研发和创新上继续加大投入，机场离岗、安检人脸识别闸机在国内处于领先水平。在经营上，继续采用与集成商建立战略合作关系的模式，进行市场推广，争取实现业绩的较大增长。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是,各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。为此,公司正逐步完善治理机制,改善公司法人治理结构,吸收先进管理理念,提高企业经营管理水平。

应对措施:在股份公司后,在中介机构辅导下,针对公司治理方面存在的上述问题,公司力争从机构-制度-理念的角度,建立健全公司的治理机制,努力走科学化、合理化、法制化、效率化的治理路线。

#### 2、实际控制人不当控制的风险

张银桥直接持有本公司55.00%的股份,张银桥配偶唐静君直接持有本公司10.00%股份,张银桥和唐静君之女张妍持有本公司20.00%的股份,因此,张银桥和唐静君、张妍共同持有的股份占公司股本总额的50%以上,三人共同为本公司的控股股东及实际控制人。此外,张银桥还担任公司董事长兼总经理,对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东造成损害。

应对措施:在引入外部投资者,特别是股份公司成立后,公司建立了《对外担保管理办法》、《关

关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等内部规章制度，通过内部控制制度来降低实际控制人不当控制的风险。

### 3、人才流失风险

公司所处行业属于技术密集型行业,对技术和经验的要求较高,核心技术人员是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力,行业内技术人才的竞争十分激烈。虽然目前公司员工和管理团队的稳定性较高,但在未来的发展过程中,依然存在人才流失的潜在风险。随着公司经营规模的扩大,如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,降低公司竞争力,不利于公司长期稳定发展。

应对措施：公司十分重视对技术人员的培养，对于为公司做出贡献的员工，给予优厚的薪酬待遇，保证公司核心技术团队的稳定性。与此同时，公司将不断完善人力资源管理机制、人才培养机制，确立相应的股权激励和绩效奖金制度，为人才搭建一个能够实现自我价值的平台。同时，公司力图营造一个良好的企业文化氛围，引导员工形成共同发展的愿景，增强主人翁意识，强化情感依赖。在业务环节上加强知识管理，强调团队作用，减少对单一人员的绝对依赖，做好关键岗位后备力量的储备工作。

### 4、应收账款占资产总额比重较大导致的回收风险

截至报告期末，2019年6月30日和2018年12月31日，公司应收账款余额分别为1807.57万元，1805.27万元，报告期内,公司加大应收账款管理和回款力度，使得应收账款余额得到有效控制，占比也呈回落趋势。总体来说，公司应收账款占比仍较高，主要系客户对公司产品要求具备安全性、稳定性、准确性,大部分客户存在尾款在系统稳定运行一段时间后再进行支付的情况,导致公司随着业务的扩展,应收账款额保持在较高的水平。如果未来应收账款发生无法及时收回的情况,公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。

应对措施：公司将加大应收账款的催收力度，制定完善的应收账款催收和管理制度，将应收账款回款的任务落实至具体的项目人员，以实现应收账款的及时回收，避免出现坏账的损失。

### 5、经营业绩受控股子公司经营情况的不利影响

截至报告期末，2019年1-6月和2018年度，公司控股子公司实现的经营净利润分别为-772,223.87、-440,424.09，2019年上半年度，订单量减少，预计下半年会有所好转，若未来子公司的业务拓展能力及管理情况继续得到改善,则对公司经营业绩不利影响将逐渐消除。

## 6、税收优惠政策变动的风险

本公司为高新技术企业,2016年11月24日取得《高新技术企业证书》,证书有效期为三年,报告期内企业所得税税率为15%。报告期内公司享受到了上述优惠政策带来的收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到重大不利影响。公司将通过提高销售额等手段来增加净利润,以降低因国家财税政策等外部因素的改变而导致公司净利润受到不利影响的风险。

应对措施:公司将通过提高销售额等手段来增加净利润,以降低因国家财税政策等外部因素的改变而导致公司净利润受到不利影响的风险。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

公司诚信经营,依法纳税,对公司全体股东和每一位员工尽责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,积极努力履行着作为企业的社会责任。办一个受人尊敬的企业。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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.(一)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

##### 承诺事项详细情况：

##### 1、 公司实际控制人张银桥的补税承诺函

2016年6月3日公司实际控制人张银桥向上海君敬、刘孝成、杨亮亮、蒋敏雯、邢海安转让了部分股权。由于本次股份转让有一定的溢价，存在缴纳所得税的问题，张银桥已出具了补税承诺函。

承诺内容：“如税务机关在任何时候追缴上海大漠电子科技股份有限公司股份转让过程中本人应缴纳的个人所得税、滞纳金等款项，本人将立即全额予以缴纳。如果公司因上述事宜承担责任或遭受损失，本人将向公司进行补偿，保证公司不因此遭受任何损失。”

##### 2、 公司实际控制人张银桥已出具了《关于社保、住房公积金缴纳情况说明及承诺》。

承诺内容：对于上海大漠在全国中小企业股份转让系统挂牌前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求公司补缴，或者对公司进行处罚，或者有关人员向公司追索，

本人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

3、公司实际控制人张银桥、张妍、唐静君，以及公司董监高已出具《避免同业竞争承诺函》

承诺内容：“除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。也未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

4、公司董事、监事、高级管理人员出具了《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》  
承诺

报告期内公司实际控制人及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺的事项。

## 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	66,666	0.67%	3,766,666	3,833,332	38.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,958,333	2,958,333	29.58%
	董事、监事、高管	0	0.00%	75,000	75,000	0.75%
	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	9,933,334	99.33%	- 3,766,666	6,166,668	61.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	85.00%	- 2,958,333	5,541,667	55.42%
	董事、监事、高管	300,000	3.00%	-75,000	225,000	2.25%
	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		8				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	张银桥	5,500,000	0	5,500,000	55.00%	4,125,000	1,375,000
2	张妍	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	666,667	1,333,333
3	上海君敬	1,100,000	0	1,100,000	11.00%	366,667	733,333
4	唐静君	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
5	刘孝成	100,000	0	100,000	1.00%	33,334	66,666
6	杨亮亮	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
7	蒋敏雯	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
8	邢海安	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,166,668	3,833,332

前十名股东间相互关系说明：

股东唐静君为股东张银桥之妻，张妍为股东唐静君和张银桥之女。股东张银桥担任上海君敬的普通合伙人。

## 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

### 1、控股股东情况

截至 2019 年 6 月 30 日，张银桥直接持有公司 55.00%的股份，同时张银桥通过上海君敬间接持有本公司 0.90%的股份，为公司的控股股东。

张银桥，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 9 月至 1988 年 7 月就读于上海交通大学动力机械工程系；1988 年 8 月至 2015 年 12 月，任上海交通大学机械与动力工程学院教师，高级工程师，长期从事机电控制和计算机控制教学与科研工作，主要研究方向：机电一体化。共发表论文 8 篇；获得上海交通大学机械与动力工程学院最受欢迎教师奖（专业核心课程）；宝山钢铁集团公司重大科技进步成果三等奖；华东电网科技进步一等奖；国家重点新产品奖；实用新型专利 5 项；省部级鉴定成果 2 项。2000 年 6 月至 2016 年 6 月，任有限公司执行董事兼总经理，同时兼任总工程师，并于 2015 年 12 月从上海交通大学辞职，全职任职于本公司；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长兼总经理，同时兼任总工程师，其中，董事长兼总经理的任期三年。

2019 年上半年度公司控股股东未发生变动

### 2、实际控制人情况

张银桥直接持有公司 55.00%的股份，张银桥通过上海君敬间接持有本公司 0.90%的股份，张银桥配偶唐静君直接持有本公司 10.00%股份，张银桥和唐静君之女张妍持有本公司 20.00%的股份，张银桥和唐静君、张妍家族共同持有的股份占公司股本总额的 50.00%以上。因此张银桥和唐静君、张妍三人共同为公司的实际控制人。

张银桥，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 9 月至 1988 年 7 月就读于上海交通大学动力机械工程系；1988 年 8 月至 2015 年 12 月，任上海交通大学机械与动力工程学院教师，高级工程师，长期从事机电控制和计算机控制教学与科研工作，主要研究方向：机电一体化。共发表论文 8 篇；获得上海交通大学机械与动力工程学院最受欢迎教师奖（专业核心课程）；宝山钢铁集团公司重大科技进步成果三等奖；华东电网科技进步一等奖；国家重点新产品奖；实用新型专利 5 项；省部级鉴定成果 2 项。2000 年 6 月至 2016 年 6 月，任有限公司执行董事兼总经理，同时兼任总工程师，并于 2015 年 12 月从上海交通大学辞职，全职任职于本公司；2016 年 10 月至今，任

股份公司董事长兼总经理，同时兼任总工程师，其中，董事长兼总经理的任期三年。

张妍，女，1996年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年9月至今，在上海交通大学密歇根学院电子计算机工程专业求学。

唐静君，女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年9月至1995年7月，就读于上海交通大学电力学院热能工程专业和应用电子技术专业，双学士学位；1995年8月至今，任上海交通大学机械与动力工程学院教师，从事机电控制教学与科研工作。2018年1月至今，任公司董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张银桥	董事长兼总经理	男	1966年4月	本科	2016.10.8-2019.10.7	是
唐静君	董事	女	1973年11月	本科	2018.1.15-2019.10.7	否
杨亮亮	董事、副总经理	男	1983年3月	专科	2016.10.8-2019.10.7	是
蒋敏雯	董事兼财务负责人 副总经理 董事会秘书	女	1980年8月	本科	2016.10.8-2019.10.7 2017.3.3-2019.10.7 2017.12.27-2019.10.7	是
邢海安	董事副总经理	男	1976年8月	本科	2016.10.8-2019.10.7 2017.12.27-2019.10.7	是
杜新政	监事会主席	男	1979年10月	专科	2016.10.8-2019.10.7	是
周德生	监事	男	1979年8月	本科	2016.10.8-2019.10.7	是
庞露	职工代表监事	女	1990年8月	本科	2016.10.8-2019.10.7	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：

董事唐静君为董事张银桥之妻，其他公司的董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在直系亲属关系。

#### (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
张银桥	董事长兼总经理	5,500,000	0	5,500,000	55.00%	0
唐静君	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
杨亮亮	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1.00%	0
蒋敏雯	董事兼副总经理、财务负责人、董事会秘书	100,000	0	100,000	1.00%	0
邢海安	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1.00%	0
合计	-	6,800,000	0	6,800,000	68%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	45	47
销售人员	40	43
技术人员	8	12
生产人员	13	13
<b>员工总计</b>	<b>106</b>	<b>115</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	51	57
专科	15	16
专科以下	36	38
<b>员工总计</b>	<b>106</b>	<b>115</b>

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

报告期内，公司因战略计划及经营需要，各部门配置都有一定程度的调整，主要是增加了一定数量的高端研发人员，公司核心团队稳定。

**2、人才引进、培训及招聘**

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也加强了公司的研发和管理团队，从而为企业可持续发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝

聚力，以实现公司与员工的共同发展。

### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)1	116,512.65	2,447,439.25
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
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		0	0
应收票据及应收账款	(七)2	18,075,729.30	18,052,683.19
其中：应收票据			
应收账款		18,075,729.30	18,052,683.19
应收款项融资			
预付款项	(七)3	805,123.14	655,467.44
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(七)4	1,282,650.28	985,752.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0	0
存货	(七)5	10,286,730.29	10,327,332.79
合同资产		0	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)6	577,065.96	433,388.71
<b>流动资产合计</b>		<b>31,143,811.62</b>	<b>32,902,063.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0

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	(七)7	2,268,323.76	2,314,094.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七)8	2,278.97	2,429.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)9	1,986,438.7	1,228,009.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,257,041.43	3,544,532.87
<b>资产总计</b>		35,400,853.05	36,446,596.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七)10	3,400,000	4,000,000
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	(七)11	8,585,072.88	6,896,365.89
其中：应付票据			
应付账款		8,585,072.88	6,896,365.89
预收款项	(七)12	4,703,120.88	5,177,735.33
卖出回购金融资产款		0	0
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	(七)13	441,982.45	1,288,136.66
应交税费	(七)14	417,072.98	394,404.75
其他应付款	(七)15	4,947,409.27	4,411,322.52
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款		0	0
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			
<b>流动负债合计</b>		22,494,658.46	22,167,965.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(七)9	44,267.28	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		44,267.28	0
<b>负债合计</b>		22,538,925.74	22,167,965.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七)16	10,000,000	10,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(七)17	1,310,827.09	1,310,827.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		0	0
盈余公积	(七)18	275,431.39	275,431.39
一般风险准备		0	0
未分配利润	(七)19	1,401,162.09	2,575,193.33
归属于母公司所有者权益合计		12,987,420.57	14,161,451.81
少数股东权益		-125,493.26	117,179.53
<b>所有者权益合计</b>		12,861,927.31	14,278,631.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,400,853.05	36,446,596.49

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,223.4	2,404,578.41
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		0	0
应收票据			
应收账款	(十五)1	16,363,667.1	16,289,690.24
应收款项融资			
预付款项		784,216.14	613,694.96
其他应收款	(十五)2	1,370,700.94	980,752.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,350,931.01	10,220,610.75
合同资产		0	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		413,630.14	277,735.55
<b>流动资产合计</b>		<b>28,390,368.73</b>	<b>30,787,062.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(十五)3	500,000	310,000
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		1,881,998.53	1,902,602.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,334,493.81	774,275.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,716,492.34	2,986,878.72
<b>资产总计</b>		32,106,861.07	33,773,940.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,400,000	4,000,000
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		8,377,236.45	7,543,057.44
预收款项		4,703,120.88	5,177,735.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,944	932,000
应交税费		356,490.1	336,787.13
其他应付款		1,977,962.24	1,719,220
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			
<b>流动负债合计</b>		18,843,753.67	19,708,799.9
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		18,843,753.67	19,708,799.9
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		1,310,827.09	1,310,827.09
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备		0	0
盈余公积		275,431.39	275,431.39
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,676,848.92	2,478,882.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,263,107.4</b>	<b>14,065,140.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>32,106,861.07</b>	<b>33,773,940.87</b>

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		17,579,697.42	15,487,556.61
其中：营业收入	(七)20	17,579,697.42	15,487,556.61
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		20,813,084.41	15,259,055.36
其中：营业成本	(七)20	9,768,513.77	7,616,264.35
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(七)21	168,930.27	93,403.55
销售费用	(七)22	2,800,366.62	1,896,499.04
管理费用	(七)23	3,146,186.37	3,695,882.74
研发费用	(七)24	3,304,158.57	1,247,494.1
财务费用	(七)25	140,644.46	126,304.36
其中：利息费用		110,479.58	107,749.5
利息收入		1,667.34	1,421.72
信用减值损失	(七)27	1,484,284.35	0
资产减值损失	(七)28	0	583,207.22
加：其他收益	(七)26	1,135,638.76	911,186.65
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,097,748.23	1,139,687.9
加：营业外收入	(七)29	5.9	150.54
减：营业外支出	(七)30	33,123.85	1,440.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,130,866.18	1,138,397.65
减：所得税费用	(七)31	-714,162.15	165,966.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,416,704.03	972,430.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,416,704.03	972,430.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-242,672.79	-13,202.41
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,174,031.24	985,633.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
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		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,416,704.03	972,430.71

归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,174,031.24	985,633.12
归属于少数股东的综合收益总额		-242,672.79	-13,202.41
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）32	-0.12	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）32	-0.12	0.1

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十五)4	16,110,350.14	13,904,850.74
减：营业成本	(十五)4	8,511,163.82	6,738,800.76
税金及附加		154,995.56	67,647.06
销售费用		2,750,250.12	1,738,158.52
管理费用		2,414,563.49	3,162,489.83
研发费用		3,304,158.57	1,247,494.1
财务费用		120,179.28	99,796.92
其中：利息费用		94,479.58	97,773.5
利息收入		1,538.92	1,296.82
加：其他收益		1,133,726.62	911,186.65
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,317,893.48	-595,470.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,329,127.56	1,166,179.75
加：营业外收入			150.11
减：营业外支出		33,123.85	550
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,362,251.41	1,165,779.86
减：所得税费用		-560,217.84	89,579.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-802,033.57	1,076,200.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-802,033.57	1,076,200.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
(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		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
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		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-802,033.57	1,076,200.61
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,588,222.93	20,583,024.2
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
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		923,726.62	681,186.65
收到其他与经营活动有关的现金	(七)33(1)	1,177,211.94	1,335,350.2
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,689,161.49	22,599,561.05
购买商品、接受劳务支付的现金		7,977,036.12	9,627,317.09
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		8,922,352.44	7,295,648.29
支付的各项税费		1,840,399.78	2,331,769.61
支付其他与经营活动有关的现金	(七)33(2)	2,556,338.46	3,507,373.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,296,126.8	22,762,108.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(七)34(1)	-1,606,965.31	-162,547.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,860.88	287,784.1
投资支付的现金			
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		228,860.88	287,784.1
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-228,860.88	-287,784.1
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		900,000	728,845
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		900,000	728,845
偿还债务支付的现金		1,284,620.83	480,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,479.58	107,749.5
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0

支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,395,100.41	587,749.5
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-495,100.41	141,095.5
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,330,926.6	-309,236.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,447,439.25	1,379,377.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		116,512.65	1,070,141.11

法定代表人：张银桥      主管会计工作负责人：蒋敏雯      会计机构负责人：蒋敏雯

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,968,599.19	17,977,833.1
收到的税费返还		923,726.62	681,186.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,181,014.48	1,200,405.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,073,340.29	19,859,425.17
购买商品、接受劳务支付的现金		7,772,220.75	9,381,255.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,476,738.5	5,850,062.61
支付的各项税费		1,692,518.24	1,378,803.1
支付其他与经营活动有关的现金		2,349,109	2,693,509.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,290,586.49	19,303,631.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,217,246.2	555,794.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,629.23	219,829.15
投资支付的现金		190,000	100,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		385,629.23	319,829.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-385,629.23	-319,829.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		600,000	480,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,479.58	97,773.5
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		694,479.58	577,773.5
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-694,479.58	-577,773.5
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,297,355.01	-341,808.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,404,578.41	1,324,262.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		107,223.40	982,453.62

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

会计政策变更

###### ① 新金融工具准则

2017年, 财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以上4项准则以下统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《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》和《企业会计准则第24号——套

期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

采用新金融工具准则对本集团财务报表并无重大影响。

## ② 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《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作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销

期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③ 其他会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

## 2、 合并报表的合并范围

公司于 2019 年 6 月 13 日成立子公司，上海大漠电子商务有限公司，91310112MA1GCG7QXT，注册资金 1,000,000.00 元，占股 85%。纳入公司合并报表范围。

## 二、 报表项目注释

# 财务报表附注

（2019年6月30日）

### （一） 公司的基本情况

上海大漠电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身“上海大漠电子科技有限公司”，系由张银桥和余岳峰共同出资组建。成立于 2000 年 6 月 9 日，经上海市工商行政管理局登记注册，并领取了注册号为 3101122076042 《企业法人营业执照》，经营期限至 2020 年 6 月 8 日，法定代表人、公司执行董事为张银桥，公司监事为余岳峰。

根据 2016 年 9 月 20 日临时股东会决议，全体股东一致同意上海大漠电子科技有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为“上海大漠电子科技股份有限公司”；同时，确认审计、评估基准日为 2016 年 7 月 31 日，上海大漠电子科技有限公司以截至 2016 年 7

---

月 31 日经审计的公司净资产值 11,310,827.09 元（经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具“众会字（2016）第 5290 号”《审计报告》）进行折股，按 1.131082709: 1 折合成 1,000 万股股份，每股面值为人民币 1 元，由全体股东认购，公司注册资本为 1,000 万元人民币；剩余部分共计 1,310,827.09 元，记入股份有限公司的资本公积。上述股改已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字（2016）第 2860 号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司股票于 2017 年 03 月 02 日起在全国股转系统挂牌。本公司证券简称：上海大漠，证券代码：871027，分层情况：基础层。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本为人民币 1,000 万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）16。

**1、 本公司注册地、组织形式和总部地址**

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址及总部办公地址：上海市闵行区都会路 136 号 4 幢一楼、二楼

统一社会信用代码：9131011230574543H

**2、 本公司的业务性质和主要经营活动**

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事电子科技、自动售检票系统、信息化系统、计算科技、数据科技、智能识别科技、生物识别科技、电子产品、机电设备、计算机软硬件、智能化设备专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自动售票机、闸机的生产，旅游咨询，企业管理咨询，票务代理，从事货物及技术进出口业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

**3、 母公司以及集团最终母公司的名称**

本公司控股股东为自然人，最终控制方是：张银桥、唐静君夫妇及他们的子女张妍。

**4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报表已经公司董事会批准报出。

**（二） 合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

**（三） 财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**（四） 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及本集团的财务状

---

况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (五) 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团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。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。

本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法

---

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

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割

---

的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

#### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

---

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指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。

#### 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌

---

价的中间价，下同）折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 8、金融工具的确认和计量

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。本集团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。

#### （1）金融资产的分类和计量

本集团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。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、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：本集团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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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：本集团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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、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

本集团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，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。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本集团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、租赁应收款以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团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。

本集团对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；单项金额超过100万元（含100万元）的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

单项评估信用风险的金融资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

组合	内容
1.非关联方组合	本集团根据以往具有类似信用风险特征的组合，预计可回收性的实际损失率为基础，考虑前瞻性信息，确定逾期信用损失
2.个别认定组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备

非关联方组合信用风险基于逾期日期来进行判断。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③各组合预期信用损失率如下列示：

1.（非关联方组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
未逾期	5	5
逾期（12个月内）	30	30
逾期（12-24个月）	60	60
逾期24个月以上	100	100

2.个别认定组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

当本集团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。

（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，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团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。

本集团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。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (4) 金融负债的分类和计量

本集团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。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团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。本集团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。

#### （6）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：本集团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；本集团计划以净额结算，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。

### 9、 存货的分类和计量

（1） 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价

---

格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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。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，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定

---

确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等（财会

---

[2017]22号文规定不切实可行的除外)。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降,从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的,在个别财务报表中,对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先,按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时,按照成本进行初始计量:

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

## （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	10	5	9.5
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已

---

计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、借款费用的核算方法

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	使用年限（年）	年摊销率（%）
软件	10	10.00

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

#### 15、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产

---

组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 18、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

销售商品并需安装验收合格的，本公司负责将商品运输到指定地点并安装，项目验收后，本公司确认收入。子公司按照发货确认收入。

#### （1）销售商品收入

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

#### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

### 19、政府补助的确认和计量

本集团的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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确

---

定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

---

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率

---

作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ④ 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《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》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模

---

型，适用于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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

采用新金融工具准则对本集团财务报表并无重大影响。

#### ⑤ 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《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作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

#### ⑥ 其他会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

#### （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%、7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率

① 本公司为高新技术企业，按当期应纳税所得额 15%计征所得税；

② 子公司上海丞洋机电设备有限公司、上海大漠信息技术有限公司及上海大漠电子商务有限公司按当期应纳税所得额的 25%计征所得税；

③ 成都分公司、重庆分公司按当期应纳税所得额的 25%计征所得税。

### 2、 税收优惠

根据上海市地方税务局闵行区分局第一税务局税务事项通知书(沪地税闵一通【2017】2470 号)，本公司为高新技术企业，2016 年 11 月 24 日取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201631000448)，证书有效期为三年。

## (七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	33,778.30	17,478.85
银行存款	82,734.35	2,429,960.40
合 计	116,512.65	2,447,439.25

### 2、 应收账款

## (1) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款					
非关联方组合	25,278,082.12	100.00	7,202,352.82	28.49	18,075,729.30
组合小计	25,278,082.12	100.00	7,202,352.82	28.49	18,075,729.30
合计	25,278,082.12	100.00	7,202,352.82	28.49	18,075,729.30

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄分析法	23,770,751.66	100.00	5,718,068.47	24.06	18,052,683.19
组合小计	23,770,751.66	100.00	5,718,068.47	24.06	18,052,683.19
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	23,770,751.66	100.00	5,718,068.47	24.06	18,052,683.19

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

非关联方组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	13,355,007.17	667,750.36	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
逾期（12个月内）	6,540,786.63	1,962,235.99	30.00
逾期（12-24个月）	2,024,804.62	1,214,882.77	60.00
逾期24个月以上	3,357,483.70	3,357,483.70	100.00
合计	25,278,082.12	7,202,352.82	--

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	13,980,185.08	699,009.25	5.00
逾期（12个月内）	5,881,992.72	1,764,597.82	30.00
逾期（12-24个月）	1,635,281.16	981,168.70	60.00
逾期24个月以上	2,273,292.70	2,273,292.70	100.00
合计	23,770,751.66	5,718,068.47	--

(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 1,484,284.35 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
中智云游(北京)科技股份有限公司	1,639,864.79	6.49	81,993.24
上海凯元智能设备有限公司	1,634,991.00	6.47	1,241,349.60
中景万象(北京)文化传媒有限公司	1,298,900.00	5.14	389,670.00
北京奥斯地科技有限公司	1,292,586.21	5.11	64,629.31
丽江玉龙旅游股份有限公司	865,646.55	3.42	43,282.33
合计	6,731,988.55	26.63	1,820,924.48

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例

		(%)		(%)
1年以内(含1年)	393,399.78	48.86	522,233.08	79.68
1年至2年(含2年)	279,089.00	34.66	3,165.00	0.48
2年至3年(含3年)	2,565.00	0.32	130,069.36	19.84
3年以上	130,069.36	16.16		
合计	805,123.14	100.00	655,467.44	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
重庆协永站场通信设备有限责任公司	260,000.00	32.29
中天城投集团城市建设有限公司	121,059.36	15.04
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	50,000.00	6.21
厦门市乐智科技有限公司	31,850.00	3.96
上海振新汽车修理有限公司	31,300.00	3.89
合计	494,209.36	61.39

4、其他应收款

(1) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金	372,859.36	308,311.36
押金及保证金	759,790.92	675,321.58
职工社保款		2,119.30
单位往来	150,000.00	
小计	1,282,650.28	985,752.24
减：坏账准备		
合计	1,282,650.28	985,752.24

(2) 坏账准备

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

个别认定组合	1,282,650.28			985,752.24		
合计	1,282,650.28			985,752.24		

本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江中业信息科技有限公司	履约保证金	161,698.10	2-3年	12.61	
福建省南靖土楼旅游开发有限公司	履约保证金	120,000.00	2-3年	9.36	
上海北加实业有限公司	房屋租赁保证金	130,000.00	3年以上	10.14	
上海助力侠实业有限公司	公司往来	100,000.00	1年以内	7.80	
永嘉县会计核算中心	履约保证金	55,350.00	2-3年	4.32	
合计	——	567,048.10	——	44.23	

#### 5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,379,548.06		3,379,548.06	1,953,231.84		1,953,231.84
在产品	1,821,765.34		1,821,765.34	384,186.01		384,186.01
库存商品	407,700.76		407,700.76	482,081.31		482,081.31
发出商品	4,677,716.13		4,677,716.13	7,507,833.63		7,507,833.63
合计	10,286,730.29		10,286,730.29	10,327,332.79		10,327,332.79

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	258,007.08	331,759.54
多缴所得税	318,380.59	100,950.88
多缴增值税	678.29	678.29
合计	577,065.96	433,388.71

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,100,539.64	2,062,890.29	1,123,295.72	685,200.46	4,971,926.11
2. 本期增加金额				228,860.88	228,860.88
(1) 购置				228,860.88	228,860.88
3. 本期减少金额				37,383.00	37,383.00
(1) 处置或报废				37,383.00	37,383.00
4. 期末余额	1,100,539.64	2,062,890.29	1,123,295.72	876,678.34	5,163,403.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	123,810.69	1,088,858.03	895,792.42	549,370.58	2,657,831.72
2. 本期增加金额	27,513.48	109,055.75	57,170.76	80,653.52	274,393.51
(1) 计提	27,513.48	109,055.75	57,170.76	80,653.52	274,393.51
3. 本期减少金额				37,145.00	37,145.00
(1) 处置或报废				37,145.00	37,145.00
4. 期末余额	151,324.17	1,197,913.78	952,963.18	592,879.10	2,895,080.23
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	949,215.47	864,976.51	170,332.54	283,799.24	2,268,323.76
2. 期初账面价值	976,728.95	974,032.26	227,503.30	135,829.88	2,314,094.39

(2) 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,100,539.64	151,324.17		949,215.47	
合计	1,100,539.64	151,324.17		949,215.47	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
贵阳未来方舟	1,100,539.64	交房后未及时办理房产证, 预计 2019 年办妥

#### 8、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,005.13	3,005.13
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,005.13	3,005.13
二、累计摊销		
1. 期初余额	575.92	575.92
2. 本期增加金额	150.24	150.24
(1) 摊销	150.24	150.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	726.16	726.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,278.97	2,278.97
2. 期初账面价值	2,429.21	2,429.21

#### 9、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税资
	差异	产	差异	产
资产减值准备	7,198,752.92	1,216,351.42	5,714,468.47	977,069.68
内部交易未实现利润			258,429.80	38,764.47
可抵扣亏损	4,305,652.13	770,087.28	1,107,246.63	212,175.12
合计	11,504,405.05	1,986,438.70	7,080,144.90	1,228,009.27

##### (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	295,115.23	44,267.28		
合 计	295,115.23	44,267.28		

(3) 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明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,600.00	3,600.00
可抵扣亏损	616,109.88	386,367.30
合 计	619,709.88	389,967.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020 年		44,001.58	
2021 年	72,661.92	87,849.05	
2022 年	12,953.83	27,587.76	
2023 年	216,812.07	226,928.91	
2024 年	313,682.06		
合 计	616,109.88	386,367.30	

注 1: 2019 年度 1-6 月份的亏损金额尚未得到税务机关的年度汇算清缴认定。

注 2: 截至 2019 年 6 月, 成都分公司已完成工商和税务注销, 以上表格未再包括成都分公司可抵扣亏损。

注 3: 依据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)及《国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 45 号)。自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司为高新技术企业, 享受该所得税政策。

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	3,400,000.00	4,000,000.00
合 计	3,400,000.00	4,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

#### 11、应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	8,585,072.88	6,896,365.89
合 计	8,585,072.88	6,896,365.89

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海滔泽智能科技有限公司	557,250.00	历史形成的欠款，业务之间仍有往来，暂未结清
上海随兴不锈钢材料有限公司	300,000.00	历史形成的欠款，业务之间仍有往来，暂未结清
上海鸣泽物联网科技有限公司	162,275.00	历史形成的欠款，业务之间仍有往来，暂未结清
泰州精益通信设备制造有限公司	161,737.40	历史形成的欠款，业务之间仍有往来，暂未结清
上海卡捷智能有限公司	149,400.00	历史形成的欠款，业务之间仍有往来，暂未结清
合 计	1,330,662.40	——

#### 12、预收账款

##### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,493,076.81	4,588,577.89
1-2 年	991,844.07	589,157.44
2-3 年	218,200.00	
合 计	4,703,120.88	5,177,735.33

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三亚亚龙湾云天热带森林公园有限公司亚龙湾热带天堂森林公园	209,166.67	项目尚未完成，年末尚未结转收入
东莞市隐贤山庄景区投资有限公司	200,000.00	项目尚未完成，年末尚未结转收入
上海新虹伟信息科技股份有限公司	170,000.00	项目尚未完成，年末尚未结转收入
乌拉特前旗乌拉山草木繁育有限责任公司	159,600.00	项目尚未完成，年末尚未结转收入
北京蓝海华业工程技术有限公司	142,057.44	项目尚未完成，年末尚未结转收入
合计	880,824.11	—

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,288,136.66	7,055,714.70	7,901,868.91	441,982.45
二、离职后福利—设定提存计划		997,490.40	997,490.40	
合计	1,288,136.66	8,053,205.10	8,899,359.31	441,982.45

#### (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	1,288,136.66	6,141,216.30	6,987,370.51	441,982.45
2、职工福利费		78,334.00	78,334.00	
3、社会保险费		522,176.40	522,176.40	
其中：医疗保险费		465,785.40	465,785.40	
工伤保险费		9,103.10	9,103.10	
生育保险费		47,287.90	47,287.90	
4、住房公积金		313,988.00	313,988.00	
合计	1,288,136.66	7,055,714.70	7,901,868.91	441,982.45

#### (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、基本养老保险费		969,704.50	969,704.50	
2、失业保险费		27,785.90	27,785.90	
合计		997,490.40	997,490.40	

### 14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	385,282.62	357,877.68
城市维护建设税	18,206.65	20,397.26
教育费附加	11,022.46	12,237.56
个人所得税	1,211.35	1,748.25
印花税	1,349.90	2,144.00
合计	417,072.98	394,404.75

#### 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	4,050,074.62	3,889,904.91
其他往来款	897,334.65	521,417.61
合计	4,947,409.27	4,411,322.52

#### (1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐静君	1,370,000.00	关联方暂借款
张银桥	1,357,600.00	关联方暂借款
合计	2,727,600.00	——

#### 16、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

#### 投资者明细情况：

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
张银桥	5,500,000.00	55.00			5,500,000.00	55.00
张妍	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
上海君敬企业管理中心（有限合伙）	1,100,000.00	11.00			1,100,000.00	11.00
唐静君	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
刘孝成	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
杨亮亮	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
蒋敏雯	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
邢海安	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

#### 17、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	1,310,827.09			1,310,827.09
合 计	1,310,827.09			1,310,827.09

#### 18、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	275,431.39			275,431.39
合 计	275,431.39			275,431.39

#### 19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	2,575,193.33	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,575,193.33	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,174,031.24	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,401,162.09	

#### 20、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	17,570,089.17	9,768,513.77	15,459,303.20	7,616,264.35
其他业务	9,608.25		28,253.41	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	17,579,697.42	9,768,513.77	15,487,556.61	7,616,264.35

#### 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	102,659.14	47,110.49
教育费附加	60,233.23	37,198.09
印花税	6,037.90	9,094.97
合计	168,930.27	93,403.55

#### 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,325,917.98	784,278.18
快递运输费	21,395.73	243,810.68
业务宣传费	229,353.82	136,075.44
差旅费	553,000.41	419,893.59
样品及包装费	83,676.99	126,761.40
展览费	124,500.95	-
固定资产折旧费	57,170.76	104,560.82
其他	405,349.98	81,118.93
合计	2,800,366.62	1,896,499.04

#### 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,528,636.65	2,439,193.90
房屋租赁费	611,156.10	400,144.19
办公费	233,674.63	71,581.08
车辆使用费	47,776.02	41,722.91
业务招待费	54,966.89	4,729.00
审计咨询费	339,882.54	561,881.42
其他	330,093.54	176,630.24
合计	3,146,186.37	3,695,882.74

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,304,158.57	1,247,494.10
合 计	3,304,158.57	1,247,494.10

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	110,479.58	107,749.50
利息收入	1,667.34	1,421.72
金融机构手续费	31,832.22	19,976.57
汇兑损益		0.01
合 计	140,644.46	126,304.36

26、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	1,133,726.62	911,186.65	210,000.00
个人所得税手续费返回	1,912.14		1,912.14
合 计	1,135,638.76	911,186.65	211,912.14

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	923,726.62	678,509.47	与收益相关
企业扶持资金	210,000.00	230,000.00	与收益相关
减免税款		2,677.18	与收益相关
合 计	1,133,726.62	911,186.65	—

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,484,284.35	
合 计	1,484,284.35	

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		583,207.22
合 计		583,207.22

29、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
其他利得	5.90	150.54	5.90
合计	5.90	150.54	5.90

### 30、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
罚款支出		1,290.79	
其他	33,123.85	150.00	33,123.85
合计	33,123.85	1,440.79	33,123.85

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		198,244.63
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-714,162.15	-32,277.69
所得税费用	-714,162.15	165,966.94

#### (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	-2,130,866.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-319,629.94
子公司适用不同税率的影响	-134,697.83
调整以前期间所得税的影响	13,863.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,575.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	84,444.60
税法规定的额外可扣除费用	-371,717.84
所得税费用	-714,162.15

### 32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,174,031.24	985,633.12
发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.12	0.10

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

#### (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

### 33、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	1,177,211.94	1,335,350.20
其中：往来款	963,627.17	1,103,777.94
政府补贴	211,912.14	230,000.00
营业外收入	5.29	150.54
利息收入	1,667.34	1,421.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	2,556,338.46	3,507,373.88
其中：支付的各项费用	1,674,740.55	2,293,370.69
营业外支出	13,445.00	1,440.79
其他款项往来	868,152.91	1,212,562.40

#### 34、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,416,704.03	972,430.71
加：资产减值准备	1,484,284.35	583,207.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	274,393.51	287,903.31
无形资产摊销	150.24	150.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	238.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	110,479.58	107,749.51
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）	-758,429.43	-32,277.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,267.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,602.50	-2,728,898.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,953,884.20	-475,165.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	648,841.89	1,122,352.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,606,965.31	-162,547.82
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本年金额	上期金额
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	116,512.65	1,070,141.11
减：现金的期初余额	2,447,439.25	1,379,377.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,330,926.60	-309,236.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	116,512.65	1,070,141.11
其中：库存现金	33,778.30	26,740.59
可随时用于支付的银行存款	82,734.35	1,043,400.52
可随时用于支付的其他货币资金		
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	116,512.65	1,070,141.11
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		

(八) 合并范围的变更

1、其他合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
上海大漠电子商务有限公司	2019年6月	-	-

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海丞洋机电设备有限公司	上海	上海	工业生产	70.00		70.00	设立

上海大漠信息技术有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		100.00	设立
上海大漠电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	85.00		85.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	未实现内部交易产生的少数股东损益	期末少数股东权益余额
上海丞洋机电设备有限公司	30.00%	-231,667.16		-11,005.63	-125,493.26
上海大漠电子商务有限公司	15.00%				

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	上海丞洋机电设备有限公司
流动资产	5,901,358.90
非流动资产	982,331.84
资产合计	6,883,690.74
流动负债	7,006,886.38
非流动负债	
负债合计	7,006,886.38
营业收入	2,655,416.90
净利润	-772,223.87
综合收益总额	-772,223.87
经营活动现金流量	-210,784.37

B、年初数/上期数

项目	上海丞洋机电设备有限公司
流动资产	5,863,439.87

项目	上海丞洋机电设备有限公司
非流动资产	794,138.37
资产合计	6,657,578.24
流动负债	6,008,550.01
非流动负债	
负债合计	6,008,550.01
营业收入	3,475,035.04
净利润	-440,424.09
综合收益总额	-440,424.09
经营活动现金流量	-718,034.86

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、 在合营安排或联营企业中的权益：无。

4、 重要的共同经营：无。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

#### (十) 关联方关系及其交易

##### 1、 本公司的母公司

本公司控股股东为自然人，最终控制方是：张银桥、唐静君夫妇及他们的子女张妍。

张银桥直接持有公司 55%的股份，张银桥配偶唐静君直接持有公司 10%的股份，张银桥和唐静君之女张妍直接持有公司 20%的股份，张银桥和唐静君、张妍家族直接共同持有本公司的股份超过 50%，共同为本公司实际控制人。

##### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

##### 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
上海君敬企业管理中心（有限合伙）	本公司的机构股东
刘孝成	本公司的自然人股东
杨亮亮	本公司的自然人股东
蒋敏雯	本公司的自然人股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
邢海安	本公司的自然人股东

#### 4、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务：无。

(2) 关联租赁：无。

(3) 关联担保：无。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
张银桥		1,357,600.00	暂未约定	暂未约定	
唐静君		1,370,000.00	暂未约定	暂未约定	
合计		2,727,600.00	——	——	

#### 5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	唐静君	1,370,000.00	1,370,000.00
其他应付款	张银桥	1,357,600.00	1,357,600.00
合计	——	2,727,600.00	2,727,600.00

6、 关联方承诺事项：无。

### (十一) 股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无股份支付情况。

### (十二) 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**(十三) 资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**(十四) 其他重要事项**

1、 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计1,133,726.62元（上期发生额共计911,186.65元），其中计入其他收益1,133,726.62元（上期发生额911,186.65元），详见附注（七）26；计入营业外收入0元（上期发生额0元），详见附注（七）29。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,133,726.62		1,133,726.62
合 计	1,133,726.62		1,133,726.62

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	911,186.65		911,186.65
合 计	911,186.65		911,186.65

**(十五) 母公司财务报表主要项目附注**

1、 应收账款

(1) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的 应收账款 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
非关联方组合	21,830,710.76	98.33	5,836,967.87	26.74	15,993,742.89
个别认定组合	369,924.21	1.67			369,924.21
组合小计	22,200,634.97	100.00	5,836,967.87	26.29	16,363,667.10
合 计	22,200,634.97	100.00	5,836,967.87	26.29	16,363,667.10

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法	20,525,426.63	98.64	4,519,074.39	22.02	16,006,352.24
组合2：个别认定法	283,338.00	1.36			283,338.00
组合小计	20,808,764.63	100.00	4,519,074.39	21.72	16,289,690.24
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,808,764.63	100.00	4,519,074.39	21.72	16,289,690.24

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

非关联方组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	11,466,075.23	573,303.76	5.00
逾期（12个月内）	6,417,235.63	1,925,170.69	30.00
逾期（12-24个月）	1,522,266.20	913,359.72	60.00
逾期24个月以上	2,425,133.70	2,425,133.70	100.00
合 计	21,830,710.76	5,836,967.87	—

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	12,262,638.47		5.00
逾期（12个月内）		613,131.92	
逾期（12-24个月）	5,290,891.70	1,587,267.51	30.00
逾期24个月以上	1,633,053.76	979,832.26	60.00
合 计	20,525,426.63	4,519,074.39	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合2：个别认定组合			
1、上海丞洋机电设备有限公司	369,924.21		
合 计	369,924.21		

(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 1,317,893.48 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中智云游(北京)科技股份有限公司	1,639,864.79	7.39	81,993.24
中景万象(北京)文化传媒有限公司	1,298,900.00	5.85	389,670.00
北京奥斯地科技有限公司	1,292,586.21	5.82	64,629.31
丽江玉龙旅游股份有限公司	865,646.55	3.90	43,282.33
济南野生动物世界有限公司	845,197.60	3.81	42,259.88
合计	5,942,195.15	26.77	621,834.76

## 2、其他应收款

### (1) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金	367,859.36	303,311.36
押金及保证金	725,841.58	675,321.58
职工社保款		2,119.30
单位往来	277,000.00	
小计	1,370,700.94	980,752.24
减：坏账准备		
合计	1,370,700.94	980,752.24

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江中业信息科技有限公司	履约保证金	161,698.10	2-3 年	11.80	
上海大漠信息技术有限公司	关联方往来款	127,000.00	1 年以内	9.27	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省南靖土楼旅游开发有限公司	履约保证金	120,000.00	2-3 年	8.75	
上海北加实业有限公司	房屋租赁保证金	130,000.00	3 年以上	9.48	
上海助力侠实业有限公司	公司往来	100,000.00	1 年以内	7.30	
合计	——	638,698.10	——	46.60	

### 3、长期股权投资

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	1,200,000.00	700,000.00	500,000.00	1,010,000.00	700,000.00	310,000.00
合计	1,200,000.00	700,000.00	500,000.00	1,010,000.00	700,000.00	310,000.00

#### (1) 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
上海丞洋机电设备有限公司	700,000.00			700,000.00		700,000.00
上海大漠信息技术有限公司	310,000.00	190,000.00		500,000.00		
上海大漠电子商务有限公司						
合计	1,010,000.00	190,000.00		1,200,000.00		700,000.00

### 4、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	16,030,177.72	8,444,176.64	13,822,476.60	6,671,813.58
其他业务	80,172.42	66,987.18	82,374.14	66,987.18
合计	16,110,350.14	8,511,163.82	13,904,850.74	6,738,800.76

## (十六) 补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  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，但与公司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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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	210,000.00	

项 目	本期发生额	说明
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	-33,117.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,912.14	
小 计	178,794.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	29,961.29	
少数股东损益的影响数	430.23	
合 计	148,402.67	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-8.65	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.74	-0.13	-0.13

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏

雯