



史密富

NEEQ : 835437

上海史密富智能装备股份有限公司
(SMIF Intelligent Equipment Co. Ltd)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019 年 5 月 15 日，公司会议室召开了 2018 年年度股东大会，会议审议通过了 8 项议案，其中，关于 2018 年度利润分配的方案：鉴于公司 2018 年度可供分配利润为负数，本次不进行分配。

2、因经营发展需要，公司经营办公场所进行了变更，并于 2019 年 3 月 14 日取得了由上海市市场监督管理局颁发的《营业执照》，登记事项如下：

统一社会信用代码：913100007757924534

名称：上海史密富智能装备股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：张瑞明

注册资本：人民币 2000.0000 万元整

成立日期：2005 年 05 月 31 日

营业期限：2005 年 05 月 31 日 至 不约定期限

住所：上海市浦东新区宣桥镇宣镇东路 918 号 1 幢、2 幢、6 幢

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	11
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	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、史密富	指	上海史密富智能装备股份有限公司
航海设备、有限公司	指	上海航海设备有限责任公司, 公司前身
股东大会	指	上海史密富智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	上海史密富智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	上海史密富智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《上海史密富智能装备股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 年 12 月最新修订版)
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
报告期	指	2019 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
机舱自动化系统	指	装置在机舱的一整套设备集成, 可实现全船机舱主要设备控制和管理
船桥系统	指	实施船舶导航和控制的集成系统, 它通过相互连接以集中使用来自工作站的传感器信息、命令或控制以提高操作人员管理船舶的安全性和效率。
机舱集控台	指	设置在机舱或控制室内, 能对主、辅机实施集中操纵的控制台。
液压	指	机械行业、机电行业名词, 可以用动力传动方式, 称为液压传动, 也可用作控制方式, 称为液压控制。
泵	指	受原动机控制, 驱使介质运动, 是将原动机输出的能量转换为介质压力能的能量转换装置。
雷达	指	用于航行避让、船舶定位和引航的设备。
非晶合金	指	是由超急凝固, 合金凝固时原子来不及有序排列结晶, 得到的固态合金是长程无序结构, 没有晶态合金的晶粒、晶界存在。
子午线轮胎	指	轮胎的一种结构形式, 区别于斜交轮胎, 拱形轮胎, 调压轮胎等。子午线轮胎的国际代号是“R”, 俗称为“钢丝轮胎”。
ISO9001	指	国际标准化组织 (ISO) 于 1987 年颁布的在全世界范围内通用的关于质量管理和质量保证方面的系列标准。

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。

公司负责人张瑞明、主管会计工作负责人吴燕鸣及会计机构负责人（会计主管人员）吴燕鸣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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海史密富智能装备股份有限公司董事会办公室
备查文件	(一) 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。 (二) 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	上海史密富智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	SMIF Intelligent Equipment Co. Ltd/SMIF
证券简称	史密富
证券代码	835437
法定代表人	张瑞明
办公地址	上海市浦东新区宣镇东路 918 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴琴华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-50352697
传真	021-50352697
电子邮箱	skriwu@126.com
公司网址	http://www.china-smec.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区宣镇东路 918 号, 201314
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	2005 年 5 月 31 日
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要产品与服务项目	船舶设备及船舶自动化集成系统、液压元件及液压集成控制系统和智能装备及工业自动化系统的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张瑞明、彭力、沈文钧
实际控制人及其一致行动人	张瑞明、彭力、沈文钧

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	913100007757924534	否
注册地址	上海市浦东新区宣镇东路 918 号 1 幢、2 幢、6 幢	是
注册资本（元）	20,000,000.00	否

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 号兴业证券大厦
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	10,175,725.83	9,358,512.46	8.73%
毛利率%	20.68%	20.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-243,443.24	-1,906,237.42	87.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,836,539.73	-2,572,292.40	28.60%
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）	-1.06%	7.27%	-
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）	-7.98%	9.81%	-
基本每股收益	-0.01	-0.10	90.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,558,940.19	34,904,332.94	-12.45%
负债总计	7,670,806.47	11,772,755.98	-34.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,888,133.72	23,131,576.96	-1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.16	-1.72%
资产负债率%（母公司）	25.04%	33.69%	-
资产负债率%（合并）	25.10%	33.73%	-
流动比率	3.87	2.81	-
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	-1,259,838.85	-394003.13	-219.75%
应收账款周转率	1.26	1.43	-
存货周转率	0.86	0.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.45%	-3.87%	-

营业收入增长率%	8.73%	-32.16%	-
净利润增长率%	-87.23%	-589.34%	-

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	20,000,000	20,000,000	0%
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
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助	1,686,791.31
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。	187,439.85
非经常性损益合计	1,874,231.16
所得税影响数	281,134.67
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,593,096.49

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,841,694.31	0	-	-
应收票据	0	250,000.00	-	-
应收账款	0	6,661,094.31	-	-
应付票据及应付账款	3,520,674.87	0	-	-
应付票据	0	0	-	-
应付账款	0	3,520,674.87	-	-

注：财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；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。企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表,合并报表不涉及调整重述,母公司报表调整重述详见上表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以航海设备及自动化控制集成系统的研发、生产为基础的现代化科技型企业，目前研发、生产、销售的主要产品包括船舶设备及船舶自动化集成系统、液压元件及液压集成控制系统和智能装备及工业自动化系统，广泛用于船舶、汽车、水利、机械、冶金及化工制品等行业，服务对象覆盖了各大、中型船厂，国内外、近海及远洋运输的营运商，非晶变压器主要生产基地，汽车轮胎制造商等。企业运作的整个流程：合同承接→自主设计→生产加工（自行生产或由供应商生产）→实现销售；公司产品通过自己的销售团队，采用自营销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

本报告期内，公司实现营业收入 10,175,725.83 元，较上年同期增加 8.73%，实现净利润-243,443.24 元，较上年同期增加 87.23%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 30,558,940.19 元，较上年同期下降 12.45%，负债总额为 7,670,806.47 元，较上年同期减少 34.84%，净资产为 22,888,133.72 元，同比下降 1.05%。

公司主要从事液压元件及液压集成控制系统、智能装备及工业自动化系统和船舶设备及船舶自动化集成系统。报告期内，公司营业收入有所增加，主要是因为是在液压集成控制系统及液压元件方面继续保持深耕，并加大智能装备、工业自动化产品研发力度，同比液压集成控制系统及液压元件的销售增加了 22.10 万元，智能装备及工业自动化系统方面的销售增加了 79.35 万元；同时公司加大催款力度，应收票据与应收账款减少了 155.16 万元，较上年同期减少 22.68%；存货减少了 142.27 万元，较上年同期减少 14.09%，主要是公司减少在产品、库存产品备货。报告期内，公司加大研发投入，根据自身优势和特点，开发新的产品投入市场，虽然短期效果不明显，但公司一直致力于技术创新、努力转型、降本增效，突破瓶颈，积极拓展目标市场，未来公司业绩将有所改观。

三、 风险与价值

一、行业景气度的周期性风险

受全球航运市场低迷的影响，我国船舶行业虽有复苏迹象，但仍旧处于低谷阶段。公司作为船舶配套设备的供应商，受船舶行业景气度影响较大。

措施：为应对产业景气周期变动带来的订单下降风险，公司在深耕船舶行业相关设备的研发和拓展之外，将进一步拓展在智能装备及工业自动化系统等附加值更高、非船舶行业领域的产品运用，以及向军品领域延伸发展，增强公司综合竞争力。

二、技术更新不及时、新业务拓展不达预期的风险

近几年来，公司一直致力于技术创新，努力转型，公司积极拓展的液压控制系统、智能装备及工业自动化系统业务占营业收入的比重逐年上升；自主研发的新型子午线轮胎的自动生产线及非晶合金带剪

切生产线均具有核心技术, 但公司仍必须时时跟踪国内外先进技术和应用领域的需求发展趋势, 持续创新, 不断推出新的产品和服务, 以满足市场需求。如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向, 或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用, 将会导致公司失去技术优势, 在未来市场竞争中处于劣势。

措施: 第一, 定期不定期进行客户访问, 争取第一时间了解行业客户的需求动向和使用反馈, 提升现有产品的功能和技术含量; 第二, 跟踪把握国内外相关技术的最新发展动态, 保证及时根据主流技术趋势和客户需要实现产品改进; 第三, 进一步加大研发投入, 吸引高水平技术开发人员, 缩短新产品的研制开发周期, 报告期内, 公司 5 项发明专利进入实质性审查阶段。

三、应收帐款发生坏帐的风险

本期期末, 公司应收票据与应收账款的账面净值为 5, 290, 073. 10 元, 占期末总资产的比例为 17. 31%。尽管公司一向注重应收账款的回收工作, 但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险, 进而对公司经营业绩产生影响。

措施: 严格审查每笔销售合同, 建立客户信息备查库, 通过对客户进行综合评定, 确立客户的信用额度, 随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款龄分析, 紧密跟踪超期账款的催收进度。建立应收账款和销售人员的绩效考核挂钩来调动相关人员的积极性与责任感。

四、公司治理风险

公司于 2015 年 9 月 25 日由上海航海设备有限责任公司整体变更设立。股份公司设立后, 虽然建立了法人治理结构, 完善了现代化企业发展所需的内部控制体系, 但股份公司成立的时间较短, 各项管理和内控制度的执行需要在生产经营过程中不断改进和完善; 同时, 随着公司发展, 外部经营环境的不断变化, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

措施: 公司已制定了规范公司治理及运作的管理制度, 全体股东、董事、监事、高级管理人员将加强学习, 公司将不断完善公司治理机制和内部控制机制, 并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他管理制度的规定规范公司治理行为, 使公司朝着更加规范化的方向发展。

五、税收政策风险

2012 年 9 月 23 日, 经上海市相关部门批准, 公司被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GF201231000202), 企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条, 国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税, 优惠税率适用期间: 2012 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日。2018 年 11 月公司已第三次通过上海市高新企业名单, 证书编号: GR201831001490, 继续享受 3 年的优惠税率; 2021 年若不能通过复审, 未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策, 公司利润水平将会受到影响。

措施: 公司不断加强技术开发, 并成立了知识产权办公室, 强化知识产权管理, 加强和政府部门的沟通联系。

六、原材料价格波动风险

公司产品的原材料主要为标准钢材、铜、铝等黑色和有色金属, 其中黑色金属的中碳钢材、钢板占绝大比重, 此类原材料在市场上的供给相对比较充足, 短缺的风险较小, 公司所处的位置, 物流系统发达, 能够保证及时、高效的原材料供给。对于对外采购的零部件, 现有众多的专业化厂商进行供应, 供应产品在质量和数量上保持稳定, 但如果未来原材料和零部件的价格发生大幅度上涨, 而价格的粘性使得公

司无法快速、及时地调整公司产品的销售价格,将会引起公司毛利率的下降,影响公司毛利率的稳定性。

措施: 加强公司内部管理,特别是内部成本控制,对采购和外协真正做到货比三家,严格把关合格供方,对价格进行三级审核制度。

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

作为一家公众公司,公司一直遵纪守法,诚信经营,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益;公司依法纳税,合理吸纳就业人口,做到一个企业对社会应有的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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
董监高	2015/10/22	/	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/10/22	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/10/22	/	挂牌	关联交易承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/10/22	/	挂牌	诚信承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

(1) 关于股份自愿锁定的承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十七条规定锁定其所持有公司股份。

（2）关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，承诺本人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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（3）关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺其与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程所规定的程序。保证其所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。

（4）关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人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；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内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。

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	10,198,021	50.99%	-	10,198,021	50.99%
	其中：控股股东、实际控制人	2,722,770	13.61%	-	2,722,770	13.61%
	董事、监事、高管	544,554	2.72%		544,554	2.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,801,979	49.01%		9,801,979	49.01%
	其中：控股股东、实际控制人	8,168,314	40.84%		8,168,314	40.84%
	董事、监事、高管	1,633,665	8.17%		1,633,665	8.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		26				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张瑞明	6,930,688	-	6,930,688	34.66%	5,198,016	1,732,672
2	彭力	1,980,198	-	1,980,198	9.90%	1,485,149	495,049
3	沈文钧	1,980,198	-	1,980,198	9.90%	1,485,149	495,049
4	吴琴华	1,188,119	-	1,188,119	5.94%	891,090	297,029
5	唐卫锋	1,188,119	-	1,188,119	5.94%	0	1,188,119
合计		13,267,322	0	13,267,322	66.34%	9,059,404	4,207,918
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东相互无关联关系。							

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

公司控股股东、实际控制人为张瑞明、沈文钧、彭力三人，未发生变化。

（二） 实际控制人情况

张瑞明、沈文钧、彭力三人共同为控股股东、实际控制人，股东张瑞明、沈文钧、彭力三人合计持有公司股份 10,891,084 股，占公司总股本的 54.46%，此外，张瑞明目前担任公司董事长兼总经理。上述三人对公司的股东大会（股东会）、董事会决议具有重要影响，对董事和高级管理人员的提名和任免起到重要作用，是公司的决策核心，但三人均不能单独对公司实施控制。最近两年来，股东张瑞明、沈文钧、彭力三人在公司历次股东会（股东大会）、董事会会议上就重大决策做出了相同的表决意见，不存在重大不确定性。为进一步明确各方之间的一致行动人关系，以保证对公司共同控制的稳定性和有效性，股东张瑞明、沈文钧、彭力三人于 2015 年 9 月 5 日签署了《一致行动人协议》，决定对公司的经营管理和决策等方面采取一致行动。该协议自各方签署之日起生效，有效期为三年，经各方协商一致，可以延期。因此，张瑞明、沈文钧、彭力三人为公司共同控股股东、实际控制人。

张瑞明，董事长兼总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1947 年出生，本科学历，毕业于上海交通大学无线电自动控制系统陀螺导航专业。1970 年 7 月至 1992 年 5 月，在上海航海仪器总厂任职，历任技术员、党支部副书记、研究室导航部研究室副主任、导航部主任、厂长助理；1992 年 6 月至 2006 年 6 月，在上海航海仪器总厂任总经济师；2006 年 7 月至 2015 年 9 月，在有限公司任董事长兼任总经理；现任股份公司董事长兼总经理。

沈文钧，董事兼副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1948 年出生，大专学历，毕业于上海机械学院热工锅炉专业。1965 年 9 月至 1995 年 11 月，在上海航海仪器总厂任设备动力处班长；1995 年 12 月至 2006 年 6 月，在上海航海仪器总厂任职，历任资产管理处副处长兼支部书记、设备动力公司总经理；2006 年 7 月至 2015 年 9 月，在有限公司任董事兼副总经理、机电部主任；现任股份公司董事兼副总经理。

彭力，董事兼副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年出生，中专学历，毕业于上海船舶公司职工中专学校。1972 年 12 月至 1992 年 5 月，在上海航海仪器总厂物资处任采购计划员；1992 年 6 月至 2006 年 6 月，在上海航海仪器总厂任职，历任物资处采购计划员、经贸处主任、机舱部主任；2006 年 7 月至 2015 年 9 月，在有限公司任董事兼副总经理、机舱部主任；现任股份公司董事兼副总经理。

报告期内，公司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
张瑞明	董事长总经理	男	1947年1月	本科	2015.9.5~2018.9.4	是
彭力	董事副总经理	男	1954年4月	中专	2015.9.5~2018.9.4	否
沈文钧	董事副总经理	男	1948年10月	大专	2015.9.5~2018.9.4	是
乔林忠	董事	男	1970年10月	大专	2015.9.5~2018.9.4	是
邱国明	董事	男	1954年1月	本科	2015.9.5~2018.9.4	否
沈淦河	监事会主席	男	1950年5月	本科	2015.9.5~2018.9.4	否
顾胜群	监事	女	1970年2月	大专	2015.9.5~2018.9.4	是
孙友明	监事	男	1961年4月	本科	2015.9.5~2018.9.4	是
吴琴华	董秘副总经理	女	1970年3月	本科	2015.9.5~2018.9.4	是
吴燕鸣	财务负责人	男	1970年6月	大专	2017.7.21~2018.9.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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、监、高及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张瑞明	董事长总经理	6,930,688	-	6,930,688	34.66%	0
彭力	董事副总经理	1,980,198	-	1,980,198	9.90%	0
沈文钧	董事副总经理	1,980,198	-	1,980,198	9.90%	0
乔林忠	董事	396,040	-	396,040	1.98%	0
邱国明	董事	-	-	-	-	0
沈淦河	监事会主席	396,040	-	396,040	1.98%	0
顾胜群	监事	198,020	-	198,020	0.99%	0
孙友明	监事	-	-	-	-	0
吴琴华	董秘副总经理	1,188,119	-	1,188,119	5.94%	0
吴燕鸣	财务负责人	-	-	-	-	0
合计	-	13,069,303	0	13,069,303	65.35%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	9
生产人员	42	46
销售人员	9	9
技术人员	22	22
财务人员	4	4
员工总计	83	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	17
专科	22	23
专科以下	44	49
员工总计	83	90

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：

公司每年年初会制定当年度的人力资源计划，该计划包括人员数量分析、结构分析，招聘计划，培训计划，绩效与薪酬，以及人力资源的日常管理等。

1、人才引进和招聘

招聘工作是人力资源的输入系统，招聘到的人员情况如何直接影响着企业的绩效和劳动关系的融洽程度等，公司对不同的岗位采取不同的招聘策略，如生产工人，最重要的是招来能马上用，对技术人员是能使用和储备兼顾，干部则采用“严而慎”的策略，通过网络招聘和内部推荐等渠道，有效补充了公司关键岗位和员工稳定。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训和发展工作，主要以内部培训为主，外部培训为辅，充分利用公司现有的人力资源，用灵活的方式进行培训教育，讲求适应性和实用性；培训模式包括现场培训（如安全培训）、课堂培训、小组研讨和项目实践等，在具体培训内容上，涉及新员工入职培训（主要涉及公司规章制度、历史和发展规划、质量教育、安全教育等等），内审员培训，特殊工种复训，对新招进来的关键岗位员

工聘用一些内部讲师，开展业务技能培训，另外，针对一线工人流动性大，存在安全隐患的现状，重点做好安全教育培训等，为公司战略目标的实现提供扎实的人员保障。

3、绩效和薪酬政策

对公司这样一个小规模民营企业来说，人才需求是很迫切的，但人力成本控制也很重要，关键点和难点是如何平衡。公司会结合当年的盈利水平和支付能力，通过加强绩效考核，兼顾对外竞争性和内部公平性，既有量化指标（结果导向型）（如技术人员：是否如期完成新品开的节点计划），又有行为、态度方面的指标（行为导向型），以及非量化的指标（如团队协作、积极性、主动性、学习能力等），无论采取什么考核方法，薪酬发放的总体原则是核心岗位的核心人才，尽量和市场保持一致，一般的人才可以是略低，可有可无的员工，低于市场水平。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，公司没有需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	附注五、1	676,813.87	2,417,247.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	附注五、2	3,400,000.00	4,731,965.07
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		5,290,073.1	6,841,694.31
其中：应收票据	附注五、3	1,227,320.00	250,000.00
应收账款	附注五、3	4,062,753.10	6,591,694.31
应收款项融资		-	-
预付款项	附注五、4	535,294.82	347,060.69
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、5	3,700,240.41	3,696,388.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、6	8,674,150.15	10,096,800.79
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	附注五、7	5,600,000.00	3,600,000.00
流动资产合计		27,876,572.35	31,731,157.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五、8	1,722,424.89	1,948,803.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注五、9	-	-
开发支出	附注五、10	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、11	440,715.08	705,144.32
递延所得税资产	附注五、12	519,227.87	519,227.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,682,367.84	3,173,175.85
资产总计		30,558,940.19	34,904,332.94
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,786,805.97	3,520,674.87
其中：应付票据	附注五、13	-	-
应付账款	附注五、13	1,786,805.97	3,520,674.87
预收款项	附注五、14	1,444,320.55	2,334,728.58
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	附注五、15	410,407.00	880,579.00
应交税费	附注五、16	3,536,852.89	3,606,583.85
其他应付款	附注五、17	31,420.30	969,189.92
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,209,806.71	11,311,756.22
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	附注五、18	351,205.00	351,205.00
递延收益			
递延所得税负债	附注五、12	109,794.76	109,794.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		460,999.76	460,999.76
负债合计		7,670,806.47	11,772,755.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、20	4,303,210.62	4,303,210.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、21	518,122.26	518,122.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、22	-1,933,199.16	-1,689,755.92
归属于母公司所有者权益合计		22,888,133.72	23,131,576.96
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,888,133.72	23,131,576.96
负债和所有者权益总计		30,558,940.19	34,904,332.94

法定代表人：张瑞明

主管会计工作负责人：吴燕鸣

会计机构负责人：吴燕鸣

（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		556,550.46	2,316,486.65
交易性金融资产		3,400,000.00	4,731,965.07

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	附注十、1	1,227,320.00	250,000.00
应收账款	附注十、1	4,171,153.10	6,661,094.31
应收款项融资		-	-
预付款项		535,294.82	347,060.69
其他应收款	附注十、2	3,688,459.30	3,685,678.29
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		8,674,150.15	10,096,800.79
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		5,600,000.00	3,600,000.00
流动资产合计		27,852,927.83	31,689,085.80
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	附注十、3	10,000.00	10,000.00
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		1,722,424.89	1,948,803.66
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		440,715.08	705,144.32
递延所得税资产		518,377.87	518,377.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,691,517.84	3,182,325.85
资产总计		30,544,445.67	34,871,411.65
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		1,786,805.97	3,520,674.87
预收款项		1,444,320.55	2,334,728.58
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		410,407.00	880,579.00
应交税费		3,536,954.83	3,603,555.62
其他应付款		10,000.00	947,769.62
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		7,188,488.35	11,287,307.69
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		351,205.00	351,205.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		109,794.76	109,794.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		460,999.76	460,999.76
负债合计		7,649,488.11	11,748,307.45
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,303,210.62	4,303,210.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		518,122.26	518,122.26
一般风险准备		-	-

未分配利润		-1,926,375.32	-1,698,228.68
所有者权益合计		22,894,957.56	23,123,104.20
负债和所有者权益合计		30,544,445.67	34,871,411.65

法定代表人：张瑞明

主管会计工作负责人：吴燕鸣

会计机构负责人：吴燕鸣

(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		10,175,725.83	9,358,512.46
其中：营业收入	附注五、23	10,175,725.83	9,358,512.46
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,293,400.23	11,930,804.86
其中：营业成本	附注五、23	8,071,088.57	7,465,344.17
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注五、24	38,059.76	20,397.28
销售费用	附注五、25	624,228.99	987,820.22
管理费用	附注五、26	2,490,629.37	2,361,295.46
研发费用	附注五、27	1,466,218.74	1,091,377.59
财务费用	附注五、28	4,653.72	4,178.56
其中：利息费用		-	-
利息收入	附注五、28	1,169.28	2,043.24
信用减值损失		-	-
资产减值损失	附注五、29	-401,478.92	391.58
加：其他收益	附注五、30	1,686,791.31	131,878.81
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、31	187,439.85	122,414.50
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）	附注五、32	-	129,416.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、33	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-243,443.24	-2,188,582.98
加：营业外收入	附注五、34	-	282,345.56
减：营业外支出	附注五、35	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-243,443.24	-1,906,237.42
减：所得税费用	附注五、36	-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-243,443.24	-1,906,237.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-243,443.24	-1,906,237.42
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-243,443.24	-1,906,237.42
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		-243,443.24	-1,906,237.42
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		-243,443.24	-1,906,237.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-243,443.24	-1,906,237.42
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）		-0.01	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.10

法定代表人：张瑞明

主管会计工作负责人：吴燕鸣

会计机构负责人：吴燕鸣

(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	附注十、4	10,167,105.15	9,087,486.66
减：营业成本	附注十、4	8,071,088.57	7,243,121.95
税金及附加		37,992.52	19,901.62
销售费用		624,228.99	987,820.22
管理费用		2,467,201.62	2,358,418.10
研发费用		1,466,218.74	1,091,377.59
财务费用		4,231.43	3,643.81
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,081.57	1,709.99
加：其他收益		1,686,791.31	131,878.81
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十、5	187,439.85	122,414.50
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）		-	129,416.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		401,478.92	-391.58
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）		-228,146.64	-2,233,478.79
加：营业外收入		-	282,345.56
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-228,146.64	-1,951,133.23
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-228,146.64	-1,951,133.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-228,146.64	-1,951,133.23
（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		-228,146.64	-1,951,133.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.10

法定代表人：张瑞明

主管会计工作负责人：吴燕鸣

会计机构负责人：吴燕鸣

（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		11,961,370.20	12,069,168.36
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		86,791.31	414,224.37
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、37	1,651,909.78	369,553.66
经营活动现金流入小计		13,700,071.29	12,852,946.39
购买商品、接受劳务支付的现金		5,957,285.53	4,867,056.20
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		5,022,499.00	4,953,785.79
支付的各项税费		889,471.11	470,124.23
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、37	3,090,654.50	2,955,983.30
经营活动现金流出小计		14,959,910.14	13,246,949.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,259,838.85	-394,003.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,200,000.00	9,100,000.00
取得投资收益收到的现金		919,404.92	122,414.50
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		22,119,404.92	9,222,414.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		22,600,000.00	9,100,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		22,600,000.00	9,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-480,595.08	122,414.50
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		-1,740,433.93	-271,588.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,417,247.80	3,380,030.55
六、期末现金及现金等价物余额		676,813.87	3,108,441.92

法定代表人：张瑞明

主管会计工作负责人：吴燕鸣

会计机构负责人：吴燕鸣

(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		11,697,370.20	11,751,928.36
收到的税费返还		86,791.31	414,224.37
收到其他与经营活动有关的现金		1,651,822.07	369,220.41
经营活动现金流入小计		13,435,983.58	12,535,373.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5,742,285.53	4,685,056.20
支付给职工以及为职工支付的现金		5,022,499.00	4,953,785.79
支付的各项税费		885,031.11	453,141.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,065,509.05	2,899,609.58
经营活动现金流出小计		14,715,324.69	12,991,593.14
经营活动产生的现金流量净额		-1,279,341.11	-456,220.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,200,000.00	9,100,000.00
取得投资收益收到的现金		919,404.92	122,414.50
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		22,119,404.92	9,222,414.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		22,600,000.00	9,100,000.00
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		22,600,000.00	9,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-480,595.08	122,414.50
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		-1,759,936.19	-333,805.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,316,486.65	3,133,349.88
六、期末现金及现金等价物余额		556,550.46	2,799,544.38

法定代表人：张瑞明

主管会计工作负责人：吴燕鸣

会计机构负责人：吴燕鸣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部于2017年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）等4项新金融工具准则的相关要求，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。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；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。

二、 报表项目注释

附注一、公司基本情况

一、公司概况

上海史密富智能装备股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系根据 2015

年 9 月 5 日创立大会决议，并经上海市工商管理局批准由上海航海设备有限责任公司整体改制变更所得。

2016 年 1 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本集团在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，公司简称“史密富”，证券交易代码：835437。

主要经营活动：船用设备及机舱自动化系统、液压元器件及系统、机械设备及工业自动化系统等产品的设计、制造、加工、销售及“四技”服务，从事货物及技术的进出口业务。【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】

总部地址：上海市浦东新区宣镇东路 918 号

社会统一信用代码：913100007757924534

法定代表人：张瑞明

注册资本（股本）：2000.00 万元

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、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。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司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，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母

公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交

易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使

用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 300.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

以应收款项的账龄作为信用风险特征组合。

款项性质组合

以应收账款的交易对象和款项性质为信用风险特征划分的组合，包括对关联方、备用金、押金及保证金等性质款项

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10	10
1~2 年	30	30
2~3 年	50	50
3~4 年	80	80
4 年以上	100	100

款项性质组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 300.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

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。材料发出时按月末一次加权平均法计价，库存商品中定制产品发出时按个别计价法计价，其他产成品发出时按月末一次加权平均法计价。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）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。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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：

（1）通过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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）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，公司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。

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

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

十四、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产, 自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销, 不预

留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3~5	0.00	19.00-31.67

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

根据公司的收入确认原则，公司针对三大类产品收入确认具体方法和收入确认时点如下：

液压集成控制系统及液压元件：主要包括二通插装阀、液压泵站控制系统、舰船液压控制通道系统、船舶甲板机械、舵机专用阀、阀套及插件盖板（零件），按照与客户的订单组织生产，产品运达客户指定地点后，客户即可进行检验。公司根据经对方签收后的签收单或验货单、出库单以及销售合同确认收入。

船舶设备及船舶自动化集成系统：主要包括信号灯控制系统、一体化智能船桥系统、机舱集控台、非晶合金带材剪切生产线等大件产品，按照与客户的订单组织生产，安装调试经对方验收后，确认收入。

智能装备及工业自动化系统：子午线轮胎成型机核心部套，按照与客户的订单组织生产，产品送货至客户组装厂后，经客户验收后的验货单、出库单以及销售合同确认收入。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接

计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十一、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策有发生变更。

根据财政部于2017年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）等4项新金融工具准则的相关要求，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。

财务报表按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号）；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。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
母公司资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额1,227,320.00元，上期金额250,000.00元；“应收账款”本期金额4,171,153.10元，上期金额6,661,094.31元； “应付票据及应付账款”拆分“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额0元，上期金额0元；“应付账款”本期金额1,786,805.97元，上期金额3,520,674.87元。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额（销售货物）	16%/13%
	销项税额—可抵扣进项税额（提供技术服务）	6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	1%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]根据财政部、税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2019]39号），公司销售货物增值税税率于2019年4月1日起由16%调整为13%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海惜航智能科技有限公司	25%

二、税收优惠及批文

2012年9月23日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：DF201231000202）。

2015年8月19日，根据《关于公司2015年上海市第一批认定高新技术企业名单的通知》，公司申请的高新技术企业资质已经复审通过，继续享受3年的优惠税率，按15%的税率计提所得税。

2018年11月27日，根据《关于公司2018年上海市第二批认定高新技术企业名单的通知》，公司申请的高新技术企业资质已经复审通过，继续享受3年的优惠税率，按15%的税率计提所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号，公司提出的软件产品（嵌入式软件）增值税即征即退申请已经过上海市浦东新区国家税务局复核通过，增值税即征即退期间2018年01月01日至2019年10月31日。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,570.34	46,173.39
银行存款	626,243.53	2,371,074.41
合计	676,813.87	2,417,247.80

注：货币资金减少了174.04万元，较上年同期减少72.00%，主要是购买T+0理财产品及增加了公司应付账款支付所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产-债务工具投资	3,400,000.00	4,731,965.07
其中：成本	3,400,000.00	4,000,000.00
公允价值变动	0	731,965.07

3. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,227,320.00	250,000.00
应收账款	4,062,753.10	6,591,694.31
合计	5,290,073.10	6,841,694.31

注：应收票据与应收账款减少了155.16万元，较上年同期减少22.68%，主要是公司加大催款力度。

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,227,320.00	250,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	920,276.00	

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,639,446.61	100.00	2,576,693.51	38.81	4,062,753.10
其中：账龄组合	6,639,446.61	100.00	2,576,693.51	38.81	4,062,753.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,639,446.61	100.00	2,576,693.51	38.81	4,062,753.10

(续表)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,569,866.74	100.00	2,978,172.43	31.12	6,591,694.31
其中：账龄组合	9,569,866.74	100.00	2,978,172.43	31.12	6,591,694.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,569,866.74	100.00	2,978,172.43	31.12	6,591,694.31

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,218,319.39	415,731.94	10.00	6,671,834.02	667,183.40	10.00
1~2 年	210,141.50	63,042.45	30.00	319,619.00	95,885.70	30.00
2~3 年	153,955.00	76,977.50	50.00	223,285.48	111,642.74	50.00
3~4 年	180,445.48	144,356.38	80.00	1,258,338.24	1,006,670.59	80.00
4 年以上	1,876,585.24	1,876,585.24	100.00	1,096,790.00	1,096,790.00	100.00
合计	6,639,446.61	2,576,693.51		9,569,866.74	2,978,172.43	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,978,172.43		401,478.92		2,576,693.51

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
南通棉花机械有限公司	1,345,084.95	20.26	134,508.50
南通越江棉花机械有限公司	593,505.04	8.94	593,505.04
上海广电通信技术有限公司	538,680.00	8.11	53,868.00
山东荣创机械科技有限公司	464,000.00	6.99	464,000.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	397,085.54	5.98	39,708.55
合计	3,338,355.53	50.28	1,285,590.09

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	429,294.82	80.20	251,060.69	72.34
1~2 年	106,000.00	19.80	96,000.00	27.66
合计	535,294.82	100.00	347,060.69	100.00

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
启东卡斯汀金属制品有限公司	106,000.00	19.80
上海权航金属材料有限公司	99,107.09	18.51
上海佳惠液压机械设备有限公司	74,258.00	13.87
上海昊为机电设备有限公司	46,866.00	8.76
中国石化销售有限公司上海石油分公司	40,300.00	7.53
合计	366,531.09	68.47

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,700,240.41	3,696,388.43

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,700,240.41	100.00			3,700,240.41
其中：款项性质组合	3,700,240.41	100.00			3,700,240.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,700,240.41	100.00			3,700,240.41

(续表)

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 (%)	

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,696,388.43	100.00			3,696,388.43
其中：款项性质组合	3,696,388.43	100.00			3,696,388.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,696,388.43	100.00			3,696,388.43

组合中，采用款项性质为信用风险特征计提坏账准备

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	3,394,000.00		
押金、保证金	306,240.41		
合计	3,700,240.41		

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
股东个人所得税	3,394,000.00	3,394,000.00
备用金	5,611.20	
房租押金	270,629.21	269,558.24
保证金	30,000.00	30,000.00
待抵扣税金		2,830.19
合计	3,700,240.41	3,696,388.43

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
股东个人所得税	代收款	3,394,000.00	3-4 年	91.72	
上海呈翔金属制品有限公司	房租押金	258,848.10	1 年以内	7.00	
美国船级社（中国）有限公司	保证金	30,000.00	4 年以上	0.81	
上海临港科技创业中心有限公司	房租押金	11,781.11	1 年以内	0.32	
陈磊	备用金	2,000.00	1 年以内	0.05	
合计	/	3,696,629.21	/	99.90	

6. 存货

(1) 存货分类

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	480,501.04		480,501.04	511,909.82		511,909.82
在产品	2,670,806.63		2,670,806.63	3,547,373.75		3,547,373.75
库存商品	5,522,842.48		5,522,842.48	6,037,517.22		6,037,517.22
合计	8,674,150.15		8,674,150.15	10,096,800.79		10,096,800.79

注：存货减少了142.27万元，较上年同期减少14.09%，主要是公司减少在产品、库存产品备货。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年期保本理财产品	5,600,000.00	3,600,000.00
进项税额留抵		
合计	5,600,000.00	3,600,000.00

8. 固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,722,424.89	1,948,803.66

（2）固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	5,310,109.87	295,791.19	770,362.85	6,376,263.91
2. 本期增加金额				
(1)购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,310,109.87	295,791.19	770,362.85	6,376,263.91
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,607,393.57	249,118.31	441,073.30	4,297,585.18
2. 本期增加金额	172,919.03	13,418.20	40,041.54	226,378.77
(1)计提	172,919.03	13,418.20	40,041.54	226,378.77
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,780,312.60	262,536.51	481,114.84	4,523,963.95
三、减值准备				

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 期初余额	129,875.07			129,875.07
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	129,875.07			129,875.07
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,399,922.20	33,254.68	289,248.01	1,722,424.89
2. 期初账面价值	1,572,841.23	46,672.88	329,289.55	1,948,803.66

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	15,000.00
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	15,000.00
二、累计摊销	
1. 期初余额	15,000.00
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	15,000.00
三、账面价值	
1. 期末账面价值	
2. 期初账面价值	

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
自动化项目						

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	705,144.32		264,429.24	440,715.08

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,576,693.51	447,065.86	2,978,172.43	447,065.86
其他应收账款坏账准备				
固定资产减值损失	129,875.07	19,481.26	129,875.07	19,481.26
因计提预计负债而确认的费用或损失	351,205.00	52,680.75	351,205.00	52,680.75
合计	3,057,773.58	519,227.87	3,459,252.50	519,227.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动损益	731,965.07	109,794.76	731,965.07	109,794.76

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,786,805.97	3,520,674.87

注：应付账款减少了173.39万元，较上年同期减少49.25%，主要是公司多支付供应商货款。

(2) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,786,805.97	3,520,674.87

② 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,749,533.27	3,500,489.43
1 至 2 年	37,272.70	20,185.44
合 计	1,786,805.97	3,520,674.87

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,444,320.55	2,334,728.58

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	880,579.00	4,201,185.10	4,671,357.10	410,407.00
二、离职后福利—设定提存计划		351,141.90	351,141.90	
合 计	880,579.00	4,552,327.00	5,022,499.00	410,407.00

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	880,579.00	3,647,056.60	4,117,228.60	410,407.00
二、职工福利费		163,426.00	163,426.00	
三、社会保险费		193,562.50	193,562.50	
其中：1. 医疗保险费		168,867.55	168,867.55	
2. 工伤保险费		6,899.97	6,899.97	
3. 生育保险费		17,794.98	17,794.98	
四、住房公积金		113,800.00	113,800.00	
五、工会经费和职工教育经费		83,340.00	83,340.00	
合计	880,579.00	4,201,185.10	4,671,357.10	410,407.00

(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		342,284.42	342,284.42	
2、失业保险费		8,857.48	8,857.48	
合计		351,141.90	351,141.90	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	123,382.65	193,167.28
城市维护建设税	1,297.65	1,934.47
教育费附加	3,892.95	5,803.43
地方教育费附加	1,297.65	1,934.47

项目	期末余额	期初余额
印花税		711.00
个人所得税	3,406,981.99	3,403,033.20
合计	3,536,852.89	3,606,583.85

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,420.30	969,189.92

注：其他应付款减少了93.78万元，较上年同期减少96.76%，主要是公司支付了以前所欠租金80万，2018年审计费10万。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付房租款	21,420.30	821,420.30
审计费用		94,339.62
往来款及其他	10,000.00	53,430.00
社保代扣代缴		
合计	31,420.30	969,189.92

18. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品售后保修	351,205.00	351,205.00	售后保修

19. 股本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	出资额	出资比例(%)			出资额	出资比例(%)
张瑞明	6,930,688.00	34.66			6,930,688.00	34.65
彭力	1,980,198.00	9.90			1,980,198.00	9.90
沈文钧	1,980,198.00	9.90			1,980,198.00	9.90
吴琴华	1,188,119.00	5.94			1,188,119.00	5.94
唐卫锋	1,188,119.00	5.94			1,188,119.00	5.94
张耀海	990,099.00	4.95			990,099.00	4.95
王兵	792,079.00	3.96			792,079.00	3.96

沈淦河	396,040.00	1.98			396,040.00	1.98
陈安余	396,040.00	1.98			396,040.00	1.98
乔林忠	396,040.00	1.98			396,040.00	1.98
杨慧琴	396,040.00	1.98			396,040.00	1.98
倪伟军	396,040.00	1.98			396,040.00	1.98
沈莉英	396,040.00	1.98			396,040.00	1.98
谢小华	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
邹文根	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
郑莉	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
焦云月	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
杨艳	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
刘明金	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
顾胜群	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
包文囡	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
陈云	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
魏光	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
徐勤	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
杨荣斌	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
潘家瑜	198,020.00	0.99			198,020.00	0.99
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

20. 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	4,303,210.62			4,303,210.62

21. 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	345,414.84			345,414.84
任意盈余公积	172,707.42			172,707.42
合计	518,122.26			518,122.26

22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,689,755.92	2,362,550.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,689,755.92	2,362,550.85

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-243,443.24	-3,902,306.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		149,999.98
期末未分配利润	-1,933,199.16	-1,689,755.92

23. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,750,786.40	7,923,387.52	9,152,177.65	7,435,700.24
其他业务	424,939.43	147,701.05	206,334.81	29,643.93
合计	10,175,725.83	8,071,088.57	9,358,512.46	7,465,344.17

注：营业收入较上年同期增加了81.72万元，增加比率8.73%，主要由于公司智能装备及工业自动化系统销售额增加了79.35万元。

(2) 主营业务收入（分项目）

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
液压集成控制系统及液压元件	6,724,656.36	4,948,038.32	6,503,691.80	5,346,149.02
智能装备及工业自动化系统	3,026,130.04	2,975,349.20	2,232,622.60	1,734,429.96
航海设备及船舶自动控制系统集成			415,863.25	355,121.2616
合计	9,750,786.40	7,923,387.52	9,152,177.65	7,435,700.24

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海纯悦国际贸易有限公司	2,703,301.49	26.57
上海广电通信技术有限公司	712,413.80	7.00
江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司	653,879.31	6.42
山西天地煤机装备有限公司	548,603.43	5.39
南通棉花机械有限公司	381,355.96	3.75
合计	4,999,553.99	49.13

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,299.96	3,279.55

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	21,899.84	9,838.63
地方教育费附加	7,299.96	6,559.10
车船使用税	1,560.00	720.00
合计	38,059.76	20,397.28

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	393,321.24	455,988.56
运费	76,578.01	174,037.96
售后安装费	32,782.04	74,286.00
业务费	44,064.00	64,333.44
差旅费	62,945.08	41,181.37
出口服务费		
修理费	133.62	81,798.50
其他	14,405.00	96,194.39
小计	624,228.99	987,820.22

注：销售费用较上年同期减少了36.36万元，减少比率36.81%，主要由于公司降低运输成本及降低免费售后服务。

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	1,289,497.42	1,366,710.30
装修费用	264,429.24	279,283.24
咨询审计费	281,203.74	85,424.07
机物料消耗	95,363.57	79,190.09
业务招待费	184,505.64	81,161.00
差旅费	35,964.32	67,916.06
租赁及杂费	68,575.46	62,192.58
折旧费	31,996.56	61,097.37
办公费	19,864.75	69,597.45
修理费	14,086.98	17,741.78
其他	205,141.69	190,981.52
小计	2,490,629.37	2,361,295.46

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,395,687.79	1,031,538.76

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,458.95	25,438.83
其他	68,072.00	34,400.00
合计	1,466,218.74	1,091,377.59

注：研发费用较上年同期增加了37.48万元，增加比率34.35%，主要由于今年公司增加人员研发投入。

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,169.28	2,043.24
加：手续费支出	5,823.00	6,211.80
合计	4,653.72	4,178.56

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-401,478.92	391.58

注：资产减值损失较上年同期减少了40.19万元，主要由于今年收到一笔4年前欠款42万，故冲销全额已提坏账准备。

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	86,791.31	131,878.81
政府上市补贴	1,600,000.00	
合计	1,686,791.31	131,878.81

注：其他收益较上年同期增加了155.49万元，增加比率1179.05%，主要由于公司收到一笔上市补贴款160万。

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收益	187,439.85	122,414.50
合计	187,439.85	122,414.50

注：投资收益较上年同期增加了6.50万元，增加比率53.12%，主要由于公司增加购买理财产品，收益增加。

32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		129,416.11

注：公允价值变动收益较上年同期减少了12.94万元，减少比率100.00%，主要由于今年不购买此类理财产品。

33. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失			

34. 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
知识产权补助费		280,000.00	
个税返还		2,345.66	
合计		282,345.66	

注：营业外收入较上年同期减少了28.23万元，减少比率100.00%，主要由于今年没有收到知识产权补助款28万元。

35. 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

36. 所得税费用

（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		
递延所得税费用		
合计		

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本年金额
利润总额	-243,443.24
纳税调整	401,478.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,099,644.05
按法定/适用税率	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
本期确认递延所得税差异（应纳税时间性差异不包括亏损）	
合 计	

37. 合并现金流量表项目注释

（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
财务利息收入	1,169.28	2,043.24
补贴收入	1,600,000.00	282,345.56
收到的往来款	50,740.50	85,164.86
合计	1,651,909.78	369,553.66

（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
银行手续费等	5,823.00	6,221.80
支付销售费用/管理费用/研发费用	1,502,570.65	1,462,442.09
往来及其他小计	1,582,260.85	1,487,319.41
合计	3,090,654.50	2,955,983.30

38. 合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	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	-243,443.24	-1,906,237.42
加：资产减值准备	-401,478.92	391.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,378.77	242,159.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	264,429.24	264,429.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-129,416.11
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-187,439.85	-122,414.50
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,422,650.64	-1,053,030.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	688,380	1,901,691.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,009,813.24	1,196,429.37
经营活动产生的现金流量净额	-1,259,838.85	-394,003.13
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	676,813.87	3,108,441.92
减：现金的期初余额	2,417,247.80	3,380,030.55
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	-1,740,433.93	-271,588.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	676,813.87	3,108,441.92
其中：库存现金	50,570.34	32,203.49
可随时用于支付的银行存款	626,243.53	3,076,238.43

39. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浦东财政局上市补贴款	与收益相关	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
合计		1,600,000.00		1,600,000.00

附注六、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(%)		取得方式
				直接	间接	
上海惜航智能科技有限公司	上海	上海	贸易咨询	100.00		新设

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人

股东名称	出资额	出资比例(%)
------	-----	---------

张瑞明	6,930,688.00	34.66
彭力	1,980,198.00	9.90
沈文钧	1,980,198.00	9.90
小计	10,891,084.00	54.46

[注]：张瑞明、彭力、沈文钧为公司的发起人，设立时张瑞明、彭力、沈文钧合计持 35%，后经股权转让，截止 2015 年 6 月 30 日，张瑞明、彭力、沈文钧合计持股 165 万元，持股比例 54.46%，无一人单独持股超过 50%。2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间，张瑞明、彭力、沈文钧持股股数不变，报告期内，各股东对公司有重大影响，但无法单独控制。且根据历次股东会记录，张瑞明、彭力、沈文钧在股权转让、投资等重大事项方面保持一致。张瑞明历任董事长、彭力、沈文钧历任副总经理。2015 年 5 月 8 号，张瑞明、彭力、沈文钧签订了一致行动人协议，因此张瑞明、彭力、沈文钧应被认定为共同控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 关联交易情况

（1）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	402668	392668

4. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
代垫个税	公司股东	3,394,000.00	3,394,000.00

[注]：该款项为 2015 年股改导致个人股东股份增加，应代扣代缴个人所得税 3,394,000.00 元。本集团尚未根据国税发（2015）41 号文在 5 年内缓缴的规定向主管税务机关备案。

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

（1）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2016年10月31日，本集团就经营用房等项目签订不可撤销经营租赁，租赁期2016年11月1日至2022年10月31日，租赁期间公司每年承担租金费用1,553,088.14元。

2. 或有事项

截至2019年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,227,320.00	250,000.00
应收账款	4,171,153.10	6,661,094.31
合计	5,398,473.10	6,911,094.31

（2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,227,320.00	250,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	920,276.00	

（3）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,744,446.61	100.00	2,573,293.51	38.15	4,171,153.10
其中：账龄组合	6,744,446.61	100.00	2,573,293.51	38.15	4,171,153.10
款项性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,744,446.61	100.00	2,573,293.51	38.15	4,171,153.10

（续表）

类别	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 (%)	

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,635,866.74	100.00	2,974,772.43	30.87	6,661,094.31
其中：账龄组合	9,535,866.74	98.96	2,974,772.43	31.20	6,561,094.31
款项性质组合	100,000.00	1.04			100,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,635,866.74	100.00	2,974,772.43	30.87	6,661,094.31

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,323,319.39	412,331.94	10	6,637,834.02	663,783.40	10
1~2 年	210,141.50	63,042.45	30	319,619.00	95,885.70	30
2~3 年	153,955.00	76,977.50	50	223,285.48	111,642.74	50
3~4 年	180,445.48	144,356.38	80	1,258,338.24	1,006,670.59	80
4 年以上	1,876,585.24	1,876,585.24	100	1,096,790.00	1,096,790.00	100
合计	6,744,446.61	2,573,293.51		9,535,866.74	2,974,772.43	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,974,772.43		401,478.92		2,573,293.51

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
南通棉花机械有限公司	1,345,084.95	19.94	134,508.50
南通越江棉花机械有限公司	593,505.04	8.80	593,505.04
上海广电通信技术有限公司	538,680.00	7.99	53,868.00
山东荣创机械科技有限公司	464,000.00	6.88	464,000.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	397,085.54	5.89	39,708.55
合计	3,338,355.53	49.50	1,285,590.09

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,688,459.30	3,685,678.29

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,688,459.30	100.00			3,688,459.30
其中：款项性质组合	3,688,459.30	100.00			3,688,459.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,688,459.30	100.00			3,688,459.30

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,685,678.29	100.00			3,685,678.29
其中：款项性质组合	3,685,678.29	100.00			3,685,678.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,685,678.29	100.00			3,685,678.29

组合中，采用款项性质为信用风险特征计提坏账准备

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	3,394,000.00		
押金、保证金	294,459.30		
合计	3,688,459.30		

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
股东个人所得税	3,394,000.00	3,394,000.00

备用金	5,611.20	
房租押金	258,848.10	258,848.10
保证金	30,000.00	30,000.00
待抵扣税金		2,830.19
合计	3,688,459.30	3,685,678.29

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
股东个人所得税	代收款	3,394,000.00	3-4年	92.02	
上海呈翔金属制品有限公司	房租押金	258,848.10	1年以内	7.02	
美国船级社(中国)有限公司	保证金	30,000.00	4年以上	0.82	
陈磊	备用金	2,000.00	1年以内	0.05	
徐佳伟	备用金	2,000.00	1年以内	0.05	
合计	/	3,686,848.10	/	99.96	

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	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海惜航智能科技有限公司	10,000.00			10,000.00

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	9,742,165.72	7,923,387.52	8,881,151.85	7,213,478.02
其他业务	424,939.43	147,701.05	206,334.81	29,643.93
合计	10,167,105.15	8,071,088.57	9,087,486.66	7,243,121.95

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收益	187,439.85	122,414.50
合计	187,439.85	122,414.50

附注十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,686,791.31	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	187,439.85	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,874,231.16	
减：所得税影响数	281,134.67	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,593,096.49	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计		

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（元/股）	
		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	-1.06	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.98	-0.09	-0.09

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年8月20日由本集团董事会批准报出。

上海史密富智能装备股份有限公司
二〇一九年八月二十二日