GRANDAR
量子花

ST 量子花

NEEQ : 837944

上海量子花光艺科技股份有限公司

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 3 月 20 日，华建集团上海建筑设计研究院有限公司和上海量子花光艺科技股份有限公司举行盛大的签约仪式，双方决定利用各自优势，建立战略合作伙伴关系，共享资源，合作共赢。

蓝润 U 立方光艺术作品，由我公司倾力营造，其酷炫前卫的夜景效果，势必成为春熙路商圈时尚新地标。对提升春熙路的商业品味，展示成都城市形象，增加蓝润集团的品牌价值有重大影响。

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 16

第五节 股本变动及股东情况 20

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 22

第七节 财务报告 25

第八节 财务报表附注 37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、发行人、量子花	指	上海量子花光艺科技股份有限公司
公司章程	指	上海量子花光艺科技股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
审计机构、众华会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	上海量子花光艺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海量子花光艺科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海量子花光艺科技股份有限公司监事会
三会	指	上海量子花光艺科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人恽为民、主管会计工作负责人严小丹及会计机构负责人（会计主管人员）严小丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在指定网站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	上海量子花光艺科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Grandar Ligth Art Technology Co.,Ltd
证券简称	ST 量子花
证券代码	837944
法定代表人	恽为民
办公地址	上海市徐汇区钦州北路 1122 号 90 幢 11 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高原
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-64952266
传真	021-64953936
电子邮箱	public@grandar.com
公司网址	www.grandar.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区钦州北路 1122 号 90 幢 11 楼　200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-09-28
挂牌时间	2016-08-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	50 建筑业——建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	公司致力于创作和营造在夜景灯光领域中具有艺术性及良好视觉效果的光艺术作品,同时在光艺术作品营造成功后为客户提供维护服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	上海地可投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	恽为民

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	913100007437587959	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市闵行区澄建路 466 号二层	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号丁香国际商业中心东塔 11F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、自愿披露

□适用 √不适用

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	21,411,354.88	29,200,827.96	-26.68%
毛利率%	51.33%	50.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,754,864.69	-4,952,931.39	44.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,389,791.57	-6,963,545.05	51.32%
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）	11.63%	12.03%	-
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）	14.32%	16.91%	-
基本每股收益	-0.09	-0.17	-

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,342,909.19	76,793,122.40	-0.59%
负债总计	101,398,150.84	99,093,499.36	2.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	-25,055,241.65	-22,300,376.96	-12.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.84	-0.74	-13.51%
资产负债率%（母公司）	109.07%	106.28%	-
资产负债率%（合并）	132.82%	129.04%	-
流动比率	0.67	0.69	-
利息保障倍数	-12.11	-79.86	-

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	790,166.47	-8,099,344.31	109.76%
应收账款周转率	0.44	0.56	-
存货周转率	0.32	0.45	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.59%	5.87%	-

营业收入增长率%	-26.68%	2,948.76%	-
净利润增长率%	44.38%	-81.01%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,551.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,624.12
非经常性损益合计	634,926.88
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	634,926.88

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	-	28,242,680.47	-	38,623,815.38
应收票据	-	-	-	
应收账款	28,242,680.47		38,623,815.38	
应付票据及应付账款	-	18,508,367.17	-	19,317,054.82
应付票据	1,082,893.53		3,485,476.65	
应付账款	17,425,473.64		15,831,578.17	

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更。财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕（8号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017

年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称"新金融工具准则"),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1月 1 日起开始执行前述新金融工具准则,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。(2)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。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。(3)财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)。公司于发布之日起执行该准则,对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整。(4)财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会 [2019]9 号)。公司于发布之日起执行该准则,对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。除上述外,本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

本公司处于夜景灯光行业，致力于创作和营造夜景灯光领域中具有艺术性及良好视觉效果的光艺术作品，同时在光艺术作品营造成功后为客户提供内容服务。公司拥有行业领先的光艺术作品设计能力，建立了丰富的光艺术作品设计参考产品库和技术方案库，发展了独特的光艺术作品设计流派，建立了设计师团队运行模式，同时具备智能冗余总线技术、分布式控制系统技术、场景编辑技术等夜景灯光核心专利技术。

报告期内，公司重新调整战略方向，全面收缩 TOC 业务，将发展重心回归到传统的光艺术作品上。目前公司的主要营销模式有两种：1.“主创+副创”公司对没有合作伙伴的项目进行完整光艺术作品创作，即主、副创全部的工作，公司进行独立投标或竞争性谈判与客户业主方签订设计施工合同。

2.“主创业务”，公司与合作伙伴一起为客户创作光艺术作品，公司负责光艺术作品的主创部分，即光艺术作品的架构、设计、定制产品的研发和生产、安装与维护支持及其内容服务，合作伙伴负责光艺术作品的副创部分，即光艺术作品的营销与安装和维护服务。在主创业务下，公司和合作伙伴共同参与投标，中标后合作伙伴与客户业主方签订作品整体合同，公司与合作伙伴签订主创合同。

在整体战略框架下，进一步完善实施路径，细化战略保障措施、提高战略执行力，落实战略发展资源，确保公司在新的发展时期各项工作实现新突破。

商业模式变化情况:

√适用 □不适用

全面收缩了不盈利的 TOC 业务

二、　经营情况回顾

报告期内，2019 年 1-6 月公司实现营业收入 21,411,354.88 元,；实现净利润-2,754,864.69 元。

报告期内，新签合同总金额近 1 亿元，部分项目履行时间为下半年，报告期内合同履约进度不佳，造成本报告期营业收入较上期有所减少。

公司现阶段的商业模式是大力发展“主创+副创业务”的同时,不放弃“主创业务”。“主创+副创”业务既能充分展示公司核心技术实力和项目研发能力，又能从方案规划设计、产品定制研发、制造、工程项目施工及后期管理维护等照明整体方案中提供专业快速、及时高效的个性化服务。同时“主创业务”持续增强与工程承包商等合作伙伴的业务合作，在专注于公司擅长的核心技术服务领域的同时增加公司业务数量，可以迅速拓展公司业务量，扩大公司规模。

公司是高新技术企业，获得过“科技奥运先进集体”和“上海科技进步一等奖”，承担过“国家 863 计划”、上海经信委、上海科委等多项省部级技术创新开发。目前已累计获得授权专利共计 113 项，其中已授权发明专利 42 项，授权实用新型专利 35 项，授权外观专利 25 项，软件著作权 10 项。拥有专业的艺术家团队和技术总工团队，具有雄厚的艺术设计和技术开发能力，拥有专业的研发测试实验室。

公司具有设计研发领域的专业知识和创新思维，能发挥项目各环节的协同优势，注重产品文化内涵，能把握市场的具体需求，能在快速发展的城市照明行业中具备强有力的核心竞争力。

公司始终专注于艺术和科技的融合应用，始终专注于创作光艺术作品。 在科技方面，公司拥有现场总线技术、控制系统技术和场景编辑技术三大核心技术，建立了全球领先的参考产品库和系统解决技术方案库，这些都为光艺术作品的艺术创作拓展了广阔的空间。 在艺术方面，公司已经形成了较为成熟的

艺术设计理念和原则。在设计理念上，公司 2002 年即已奉行“个性化、人性化、艺术化和系统化”的设计理念（即个性化的灯光布局、造型、色彩和构图、人性化的视觉舒适度、愉悦度和表现力；艺术化的灯光主题和氛围；艺术和科技，设计和实践，实施和运营的系统化考虑）；在艺术设计原则上，公司提炼并总结出四大“自然法则”、“太极设计原则”等设计理念，保证公司的光艺术作品具有独特、自然、和谐的艺术和视觉效果。

三、 风险与价值

1、股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东地可投资持有公司 64.279%股份，鉴于公司股份集中，若实际控制人利用其股权的绝对优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

风险管理措施：公司将继续健全较为完善的法人治理结构和内部控制制度，强化公司治理。同时，公司监事会从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

2、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家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。公司 2008 年度被评定为高新技术企业，并于 2017 年 12 月 23 日通过高新技术企业复审，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，报告期内执行 15%的所得税税率。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

风险管理措施：截至目前为止，公司已获得授权的专利和软件著作权共 113 项，公司将持续加大研发投入，确保公司在行业内保持技术领先。同时，公司有专人负责此事项，确保公司持续获得高新技术企业复审。

3、公司净利润受非经常性损益影响较大的风险

报告期内，公司实现净利润-275.49 万元，非经常性损益为-63.49 万元，占比为 23.05%。非经常性损益具有较大的不确定性，因此，如果未来公司不能凭借优秀的经营管理获得政府补助、奖励等非经常性损益，经营业绩将受到一定的影响。

风险管理措施：报告期收入较上年同期略有减少，但净利润较上年同期有所增加，企业盈利能力在增强，由于受 2017 年至 2018 年亏损较大的影响，企业仍未转亏未盈，未来公司将在增收及控制成本费用方面下苦功，力争在 2019 年能够盈利，将公司净利润受非经常性损益影响的风险降到最小。

4、持续经营不确定性风险。

公司 2019 年 1-6 月发生净亏损-275.49 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司负债总额高于资产总额 2505.52 万元，本公司持续经营能力存在重大不确定性。

风险管理措施：由于公司 17 年投入了大量研发和人力成本，投入产出比失衡，造成亏损较大。报告期内，撤除了不盈利品牌的研发和营销部门，持续做好成本费用控制工作，目前实施的“主创+副创”+“主创”的经营模式的优势已逐步呈现，随着新老业务的发展，公司未来较比去年有更稳步的发展。

5、市场竞争风险

经过多年的努力和成长，公司已经成长为国内夜景照明行业的领先企业，积累了较为丰富的设计经验和项目实施经验，形成了较为卓越的研发实力和技术优势，特别是公司凭借水立方、昆明长水机场、福州海峡奥体中心等众多光艺术作品建立起的先发优势，具备了较强的市场竞争优势。但是由于夜景照明行业持续发展的市场以及稳步提升的利润水平，其市场吸引力日益增强，越来越多的企业将会参与其中，整个行业竞争将会进一步加剧。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展和客户需求及时进行技术创新、设计创新和业务模式创新，不能及时调整营销战略模式，将会存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

风险管理措施：公司将密切跟踪宏观经济政策和市场动态，及时进行技术创新、设计创新和业务模式创新，不断保持公司在行业内的技术优势和研发实力，确保公司主营业务不断发展。

6、行业政策变化风险

夜景照明行业所需光源目前已基本采用 LED 光源，因此夜景照明行业归属于 LED 应用行业。为推动 LED 产业的发展，国家及有关政府部门先后颁布了一系列优惠政策，为行业发展创造了优良的政策环境，将在较长时期内对行业发展带来促进作用。从目前来说，夜景照明行业直接或间接的受到了国家政策的扶持，但不能排除有关扶持政策的变化给公司经营带来的风险。

风险管理措施：公司将密切关注行业政策。同时，公司将会根据行业政策的变化及时调整业务结构，确保主营业务持续健康发展。

7、技术创新风险

公司致力于创作和营造在夜景照明领域中具有艺术性及良好视觉效果的光艺术作品，同时在光艺术作品营造成功后为客户提供内容服务，是夜景照明行业光艺术作品的开拓者和领导者之一。经过多年持续研发和众多高难度、高要求光艺术作品经验积累，公司已形成了比较完整的核心技术体系，较同行业企业具有较为明显的技术领先优势。行业的快速发展对行业技术创新的要求越来越高，如果公司在技术创新、新产品研发等方面不能保持与之相应的发展速度，则将对公司持续发展产生较大不利影响。

风险管理措施：公司持续加大研发的投入，继续保证核心技术处于行业领先优势。

8、大型光艺术作品项目收入占比较高风险

为提高业务规模、扩大市场份额、降低业务波动性，公司采用三大块业务共同发展的三足鼎立模式，其中重点发展光艺术作品架构、设计、定制产品的研发和生产、安装与维护支持以及内容服务（光艺术作品主创+副创业务），以及与工程承包商等合作伙伴共同合作，我司负责作品架构、设计及定制产品的研发和生产（光艺术作品主创业务）。通过目前的业务模式,公司既能独立承接大型项目，又能与合作伙伴共同承接越来越多的中小型项目,还能将智能照明引入千家万户，拓展家用这一更广阔的市场，这些均为公司的续稳定发展提供了良好的外部环境。

风险管理措施：公司现有项目储备较为丰富，随着公司三大主营业务的扩大，其单一项目占营业收入比重较大的情况将得到改善。特别是近几年智能化城市照明和智能家具照明的高速发展，未来有着无限广阔的前景。

9、人力资源风险

光艺术作品营造要求公司具备综合的研发与设计能力，包括光效设计、艺术设计、控制系统设计、工程设计、灯具研发设计等。因此，作为骨干的设计、研发人员对公司的持续发展至关重要。如果公司不能对骨干人员实行有效激励和留任，该类人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。尽管公司已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心团队，但未来公司是否能保持现有骨干员工队伍的稳定，同时能否不断吸纳和培养出公司发展所需的设计、技术人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。

风险管理措施：继续完善骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心团队，同时不断吸收和培养第二阶梯核心团队。

10、工程质量及施工安全风险

公司光艺术作品主创+副创业务中的副创部分涉及安装及维护服务。虽然公司一贯视质量为生命，在所有业务环节引入 ISO 9001:2008 质量管理体系，设立质量管理部门确保公司工程项目品质，同时建立了安全生产责任制，制定了完善的安全管理制度和安全生产具体措施，但是由于项目施工主要在露天、高空作业，施工环境存在一定危险性，防护不当可能造成人员伤亡，一旦出现工程质量事故，对公司的形象、声誉以及经营业绩都会产生较大影响。

风险管理措施：报告期内，公司目前均衡发展光艺术作品和智能照明业务，安装及维护服务的副创业务占比将逐渐减少，工程质量及施工安全风险也随之缩小。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

一、公司治理

1. 合规运作情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，建立了较为完善的内控管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。

2. 严格履行信息披露义务

公司严格按照法律法规的相关规定，加强信息披露事务管理，积极主动履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保所有股东平等获得公司信息。2019年共组织编制并披露定期报告1份，临时公告38份。

2019 年共组织召开董事会会议 3 次，监事会会议 3 次，股东大会 2 次。公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

3.与投资者关系

公司制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出了原则性安排，并在“三会” 议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。公司通过电话、电子邮件、网站公告、微信群等途径与公司股东和潜在投资者保持沟通联系，设专人答复处理有关问题，报告期内沟通渠道畅通、投资者关系良好。

二、保障员工合法权益，促进和谐发展

公司将人力资源视为最具有战略价值的资源之一，把所有员工视为“伙伴”。在企业发展过程中，通过外部引入与内部培养相结合的方式建构公司各层级人力资源梯队，为经营管理所需岗位提供人力输出，也努力为所有伙伴们创造更大的舞台。公司持续加强绩效考核和奖励机制，激励员工实现自我价值及成就感、认同感的同时，收获更多物质上的回报。

1. 员工情况

截止到 2019 年 6 月 30 日，公司共有员工 114 名。其中，中层以上管理人员 15 人，中高级专业技术和业务人员 43 人,招聘应届毕业生 3 人。

2. 薪酬福利

量子花公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳“五险一金”，为员工代缴代扣个人所得税。公司结合同行业及本地区的薪酬情况，为每个岗位设置了业内具有竞争力的基本薪酬、有挑战性的绩效奖金以及股权激励。除了新员工培训机制外，每周二次定点对设计、研发以及管理人员提供相应的培训。特别为设计部、研发部员工提供每月一次团建活动，提升业务能力，同时帮助员工更好的融入量子花大家庭。

公司为 40 岁以上的员工提供每年一次免费体检服务，为所有员工提供重大节日和生日礼品。此外，爱心与责任基金，不仅为患病的员工及家属提供经济上援助，还协调最好的医院，帮员工度过难关。

3.人才培训

在人员培训方面，公司每年投入专项资金用于员工培训与发展。公司建立了新员工入职培训机制以及每周二次对设计、研发以及管理人员的定向培训。除了让新员工熟悉基本管理制度，了解量子花核心价值观，快速融入新工作环境外，更重视专业技术的提升。

量子花电子书库有为不同岗位、不同职能的员工，提供的一系列关于领导力、执行力以及专业技术性书籍或讲义，协助员工成长与自我价值提升。

三、节能与环保

量子花光艺科技公司高度重视环境与人类共生共存的关系，提倡将企业生产经营与节能环保相结合的绿色生态理念。在提供高品质产品、服务的同时，将环保战略贯穿到产品的设计开发、生产制造、物流运输、项目实施等多个领域，坚持走可持续发展之路。

公司深刻的理解了环境问题对公司和周边环境的影响，在严格履行合规义务的前提下，根据我司产品和服务生命周期的特点制定出确实可行的环境方针、环境目标，从而对重要环境因素、风险和机遇以及环境目标的实现程度加以管理；并通过对其他相关方的合作协议对相关方施加影响。与此同时，公司还提出了减少电量消耗，降低公司成本，节约资源，保护环境的具体措施，从随手关灯、关水，到推行无纸化办公、合理利用二手纸等细微之处着手，由公司行政部负责执行，要求员工养成节省的好习惯，并建立相应的奖惩制度，对产生严重浪费的责任人进行一定的经济处罚，用组织及经济手段达到节水节电目的，促成年度能耗指标在可控范围内。

四、社会慈善与扶贫

公司建立的“爱心与责任”基金，不仅对困难员工提供经济上的帮助，还在国家或地区出现危难之际，提供现金或物质上的援助。譬如公司曾连续多年对“希望工程”进行现金捐赠；对汶川地震、雅安地震提供了物资捐赠并获得捐赠证书；连续几年为上海市闵行区陇西村贫困村民提供现金捐赠；公司法人也长期援助几位贫困学生等等。

五、结语

公司合法经营，依法纳税，遵循以人为本的核心价值观，对社会、股东、员工、客户、供应商履行着企业的社会责任。尽管近两年公司经营上遇到困难，但公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会各界共享企业发展成果。

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
青岛海尔创业投资有限责任公司	上海地可投资有限公司	股权回购	10,207,598.61	-	否	2019-03-07
重庆西科光艺科技有限公司	贵阳宏益房地产开发有限公司 上海量子花光艺科	建设工程施工合同纠纷	1,260,266.49	-	否	2019-05-22

	技股份有限公司					
总计	-	-			-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1.案件情况：

2018 年 11 月青岛海尔创业投资有限责任公司（简称海尔）起诉上海地可投资有限公司（简称地可），并申请诉前财产保全。2018 年 12 月 14 日青岛崂山区人民法院做出裁定冻结地可公司存款人民币 1200 万元或查封、扣押其相应价值的财产。2018 年 12 月 26 日青岛崂山区人民法院受理此案，同天下发民事裁定书、传票及应诉通知书。2019 年 1 月地可公司提出管辖权异议申请，2019 年 2 月管辖权异议申请被驳回，2019 年 2 月地可公司就管辖权异议上诉至青岛市中级人民法院。目前案件在沟通调解阶段。

（1）涉及金额：案件涉及金额为 10207598.61 元人民币

（2）是否形成预计负债：否

（3）对公司经营及财务的影响：因双方争议为海尔要求地可回购海尔所持有的量子花股权，属于金钱给付之诉，且审理周期较长，故双方诉讼对量子花的日常经营暂无任何影响。

2.案件情况：

2019 年 4 月 8 日，重庆西科光艺科技有限公司向贵阳市南明区人民法院提起诉讼，请求：①判决两被告共同支付原告工程款 783781.72 元，并从起诉之日起至付清之日止，以 783781.72 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率资金占用损失。②判决两被告支付原告《花果园 D 区双子塔泛光照明项目设计供货安装调试工程合同》解除后造成的预期利益损失 415495.77 元，并从起诉之日起至付清之日止，以 415495.77 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率资金占用损失。③判决被告量子花光艺科技股份有限公司支付原告因诉讼造成的损失费：60989 元。以上各项合计：1,260.266.49 元。④本案诉讼费由两被告负担。

（1）涉及金额：案件涉及金额为 1,260,266.49 元人民币

（2）是否形成预计负债：否

（3）对公司经营及财务的影响：暂无影响，此案于 2019 年 7 月 25 日（开庭较原公告日期有所延后）在贵阳市南明区人民法院开庭审理，等待结果中。

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
上海未来伙	8,000,000	8,000,000	2018/12/29	2019/11/29	抵	一	已事	是

伴机器人有限公司					押	般	前及时履行	
上海未来伙伴机器人有限公司	15,000,000	15,000,000	2019/1/15	2019/12/15	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	23,000,000	23,000,000	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	23,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海未来伙伴机器人有限公司	公司以自有的位于钦州北路 1122 号 11 层的房屋所有权向上海浦东科技融资担保有限公司提供反担保。公司关联方上海未来伙伴机器人有限公司向上海银行股份有限公司申请短期流动资金借款 800 万元，贷款期限 11 个月。	8,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 10 日	2019-003
上海未来伙伴机器人有限公司	公司关联方上海未来伙伴机器人有限公司向中国银行股份有限公司上海市徐汇支行申请人民币 1,500 万元额度的授信，授信期限 11 个月，公司为上海未来伙伴机器人有限公司上述申请银行授信提供保证担保。	15,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 16 日	2019-007
上海地可投资有限公司	根据公司生产经营需要，以市场价格向关联方上海地可投资有限公司销售熠鸠智能灯系列商品，销售总金额为 299970 元。	299,970.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 22 日	2019-041

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司以自有的位于钦州北路 1122 号 11 层的房屋所有权向上海浦东科技融资担保有限公司提供反担保。公司关联方上海未来伙伴机器人有限公司向上海银行股份有限公司申请短期流动资金借款 800 万元，贷款期限 11 个月。被担保方为我司债权人，基于双方友好合作关系，为促进共同长远发展，公司为上海未来伙伴机器人有限公司向上海银行股份有限公司申请短期流动资金借款 800 万元提供反担保。此担保金额小于债务金额。本次借款已通过第三届董事会第十一次会议决议、第三届监事会第十一次会议决议审议通过，此次关联交易不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

2. 公司关联方上海未来伙伴机器人有限公司向中国银行股份有限公司上海市徐汇支行申请人民币 1,500 万元额度的授信，授信期限 11 个月，公司为上海未来伙伴机器人有限公司上述申请银行授信提供保证担保。被担保人系与本公司受同一控股股东、实际控制人控制的公司，对本公司多次提供财务资助，且信用良好、具备偿还债务的能力，该担保事项不会为公司带来重大财务风险。本次借款已通过第三届董事会第十二次会议决议审议通过，此次关联交易不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

3.根据公司生产经营需要，以市场价格向关联方上海地可投资有限公司销售熠鸪智能灯系列商品，销售总金额为 299970 元。此次关联交易符合公司业务发展需求，且严格执行市场公允价格，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的独立性无影响，公司主要业务没有因上述交易形成依赖，有助于公司业务发展，对公司有积极影响。本次借款已通过第三届董事会第十四次会议决议、第三届监事会第十四次会议决议审议通过，此次关联交易不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	209,890.67	0.27%	诉讼
总计	-	209,890.67	0.27%	-

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	17,030,033	56.77%	0	17,030,033	56.77%
	其中：控股股东、实际控制人	8,061,233	26.87%	0	8,061,233	26.87%
	董事、监事、高管	582,500	1.94%	0	582,500	1.94%
	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	12,969,967	43.23%	0	12,969,967	43.23%
	其中：控股股东、实际控制人	11,222,467	37.40%	0	11,222,467	37.40%
	董事、监事、高管	1,747,500	5.82%	0	1,747,500	5.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		34				

(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	上海地可投资有限公司	19,283,700	0	19,283,700	64.279%	11,222,467	8,061,233
2	辛英杰	1,700,000	0	1,700,000	5.6667%	1,275,000	425,000
3	曹敏	1,276,190	0	1,276,190	4.254%	0	1,276,190
4	上海晶隆投资有限公司	1,111,110	0	1,111,110	3.7037%	0	1,111,110
5	青岛海尔创业投资有限责任公司	980,000	0	980,000	3.2667%	0	980,000
合计		24,351,000.00	0	24,351,000.00	81.17%	12,497,467.00	11,853,533.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：辛英杰在上海地可投资有限公司担任董事							

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

控股股东为上海地可投资有限公司，法定代表人为恽为民，成立日期为 2009 年 7 月 29 日，组织机构代码为 692909345，注册资本为人民币 12595.8464 万元。

恽为民通过地可投资控制公司 64.28%股份，为公司实际控制人。 恽为民，男，1968 年 5 月 26 日出生，中国国籍，无境外居留权。1995 年取得上海交通大学自动化专业博士研究生学历，1997 年完成东北大学博士后研究工作。1996 年创立上海未来伙伴机器人有限公司。2002 年创办上海量子花光艺科技股份有限公司。2013 年创办上海熠鸪智能灯科技有限公司。2002 年至今任职于上海量子花光艺科技股份有限公司。现任公司董事长。恽为民领导公司研发队伍研发出了具有领先水平的 LED 现场总线技术、分布式控制技术、场景编辑技术等基础核心技术，逐步构建了完整的光艺术作品主架构和创作理念，成功营造了水立方、昆明长水机场和福州海峡奥体中心等众多里程碑式的大型标志性光艺术作品，奠定了公司在夜景灯光行业内的领先地位。 报告期内实际控制人无变动。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
恽为民	董事长	男	1968 年 5 月	博士	2016 年至今	是
辛英杰	董事、总经理	男	1964 年 10 月	博士	2016 年至今	是
高建斌	董事	男	1982 年 10 月	硕士	2016 年至今	是
唐哲敏	董事	男	1980 年 11 月	本科	2016 年至今	是
严小丹	董事、副总经理、财务负责人	女	1983 年 10 月	专科	2017 年至今 2019 年 1 月至今	是
卢琳	监事会主席	女	1971 年 1 月	本科	2018 年至今	是
沈羡忠	监事	男	1969 年 2 月	专科	2016 年至今	是
艾长荣	监事	女	1966 年 3 月	高中	2017 年至今	是
高原	董事会秘书	女	1977 年 10 月	硕士	2017 年至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东上海地可投资有限公司实际控制人与本公司实际控制人均为恽为民先生。

（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
辛英杰	董事、总经理	1,700,000	0	1,700,000	5.67%	0
唐哲敏	董事	200,000	0	200,000	0.67%	0
高建斌	董事	100,000	0	100,000	0.33%	0
严小丹	董事、副总经理、财务负责人	30,000	0	30,000	0.10%	0
卢琳	监事主席	80,000	0	80,000	0.27%	0
沈羡忠	监事	100,000	0	100,000	0.33%	0
艾长荣	监事	20,000	0	20,000	0.07%	0
高原	董事会秘书	200,000	0	200,000	0.67%	0
合计	-	2,430,000	0	2,430,000	8.11%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严小丹	-	新任	财务总监	

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

严小丹 女，1983 出生，大专学历，会计学专业，中国国籍。2007 年至今就职于上海量子花光艺科技股份有限公司 现任董事、财务总监。

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	9	9
销售人员	21	15
技术人员	47	28
财务人员	2	2
生产人员	62	60
员工总计	141	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	3
本科	37	25
专科	40	34
专科以下	58	50
员工总计	141	114

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：

一、**员工薪酬政策：** 1、薪酬标准：公司实行岗薪制,贯彻"因事设岗,因岗定薪"的原则.每个岗位的薪资标准,依照岗位的重要程度,责任大小,难度高低等因素,由各部门中层管理人员拟定草案,交行政人事部汇总后,报公司总经理确定，采用月薪制，次月15日发放工资。 2、薪资结构:固定员工薪资由基本工资+津贴+奖金+补助组成。

3、薪资调整：原则上公司每年普调一次工资，根据年度考核来核定次年薪资涨幅。员工基本工资的调整应由所在部门经理提出，填写薪资调整表须报请总经理审批。

二、员工培训计划：

本年度的培训主要为企业内训，分为专业技术人员培训和职工基础培训。

1、由各专业副总工程师、工程师定期进行专题技术讲座，并建设公司自己的远程教育培训基地，进行新工艺、新材料及质量管理知识等专项培训，培养创新能力，提高研发水平。

2、加强对外出培训人员的严格管理，培训后要写出书面材料报培训中心，必要时对一些新知识在公司内进行学习、推广。

3、职工基础培训按需开班，着重帮助新员工及转岗员工尽快适应新岗位。

三、公司半年内无离退休人员，故无退休费用的支付。

（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	五.1	1,020,999.31	248,442.17
结算备付金		-	-
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五.2	25,293,008.57	28,242,680.47
其中：应收票据			
应收账款	五.2.（2）	25,293,008.57	28,242,680.47
应收款项融资			
预付款项	五.3	6,451,987.48	5,434,328.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	5,547,411.79	4,660,363.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	28,445,883.33	28,112,723.07
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	五.6	1,647,809.63	1,830,901.07
流动资产合计		68,407,100.11	68,529,438.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.7	7,836,946.00	8,115,585.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.8	87,219.03	136,454.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.9	11,644.05	11,644.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,935,809.08	8,263,683.49
资产总计		76,342,909.19	76,793,122.40
流动负债：			
短期借款	五.10	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五.11	17,451,220.65	18,508,367.17
其中：应付票据	五.11.(2)	582,166.50	1,082,893.53
应付账款	五.11.(3)	16,869,054.15	17,425,473.64
预收款项	五.12	13,984,468.92	3,059,080.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.13	8,516,849.41	9,074,489.28
应交税费	五.14	4,585,453.66	1,488,507.07
其他应付款	五.15	53,860,158.20	63,963,055.36
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		101,398,150.84	99,093,499.36
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		101,398,150.84	99,093,499.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.17	50,000,000.00	50,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五.18	3,324,477.02	3,324,477.02
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五.19	-108,379,718.67	-105,624,853.98
归属于母公司所有者权益合计		-25,055,241.65	-22,300,376.96
少数股东权益			
所有者权益合计		-25,055,241.65	-22,300,376.96
负债和所有者权益总计		76,342,909.19	76,793,122.40

法定代表人：恽为民　　主管会计工作负责人：严小丹　　会计机构负责人：严小丹

（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		949,384.48	102,213.34

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		22,382,402.91	27,636,822.65
应收款项融资			
预付款项		4,892,967.46	3,565,382.03
其他应收款		21,752,593.29	10,895,238.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,997,705.71	19,092,083.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		70,975,053.85	61,291,739.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,381,969.95	7,005,316.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,219.03	136,454.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,469,188.98	7,141,770.22
资产总计		77,444,242.83	68,433,510.15
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00

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		582,166.50	1,082,893.53
应付账款		12,181,734.87	12,947,062.70
预收款项		13,754,205.21	2,829,716.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,398,705.65	7,120,972.67
应交税费		4,506,551.94	1,370,325.91
其他应付款		43,041,423.20	44,379,819.60
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		84,464,787.37	72,730,791.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,464,787.37	72,730,791.18
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,116,933.63	50,116,933.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,324,477.02	3,324,477.02
盈余公积		3,586,800.35	3,586,800.35

一般风险准备			
未分配利润		-94,048,755.54	-91,325,492.03
所有者权益合计		-7,020,544.54	-4,297,281.03
负债和所有者权益合计		77,444,242.83	68,433,510.15

法定代表人：恽为民　　主管会计工作负责人：严小丹　　会计机构负责人：严小丹

（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		21,411,354.88	29,200,827.96
其中：营业收入	五.20	21,411,354.88	29,200,827.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,215,521.52	36,164,373.01
其中：营业成本	五.20	10,420,261.04	14,406,340.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.21	326,152.24	46,459.77
销售费用	五.22	4,010,113.92	6,004,283.57
管理费用	五.23	8,147,575.71	9,773,610.48
研发费用	五.24	3,043,043.14	5,670,543.01
财务费用	五.25	268,375.47	263,135.20
其中：利息费用		227,500.00	61,250.00
利息收入		1,520.47	5,674.31
信用减值损失			
资产减值损失	五.26	-1,414,375.07	
加：其他收益	五.27	700,551.00	1,500,000.00
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）	五.28		405,030.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,689,240.57	-5,058,514.18
加：营业外收入	五.29		148,345.98
减：营业外支出	五.30	65,624.12	42,763.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,754,864.69	-4,952,931.39
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,754,864.69	-4,952,931.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-31,601.18	-3,826,970.71
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,754,864.69	-4,952,931.39
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		-2,754,864.69	-4,952,931.39
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		-2,754,864.69	-4,952,931.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,754,864.69	-4,952,931.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.17

（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.17

法定代表人：恽为民　　主管会计工作负责人：严小丹　　会计机构负责人：严小丹

（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		21,035,900.64	28,894,096.13
减：营业成本		10,399,129.96	14,309,445.49
税金及附加		326,152.24	46,459.77
销售费用		3,995,201.37	4,918,917.91
管理费用		7,781,933.20	8,144,485.50
研发费用		3,043,043.14	4,351,102.84
财务费用		266,723.89	261,307.26
其中：利息费用		227,500.00	61,250.00
利息收入		183.62	5,674.31
加：其他收益		699,000.00	1,500,000.00
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）		-1,414,375.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			405,030.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,662,908.09	-1,232,591.77
加：营业外收入			143,378.12
减：营业外支出		60,355.42	36,747.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,723,263.51	-1,125,960.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,723,263.51	-1,125,960.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,723,263.51	-1,125,960.68
（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		-2,723,263.51	-1,125,960.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：恽为民　　主管会计工作负责人：严小丹　　会计机构负责人：严小丹

（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		37,945,334.61	28,139,876.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.31.(1)	3,077,153.64	11,049,214.00
经营活动现金流入小计		41,022,488.25	39,189,090.54
购买商品、接受劳务支付的现金		10,699,509.01	17,025,684.21

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		13,814,036.59	14,732,955.68
支付的各项税费		626,492.20	46,099.77
支付其他与经营活动有关的现金	五.31.(2)	15,092,283.98	15,483,695.19
经营活动现金流出小计		40,232,321.78	47,288,434.85
经营活动产生的现金流量净额		790,166.47	-8,099,344.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			405,030.87
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			405,030.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			405,030.87
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
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		227,500.00	61,250.00
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		227,500.00	61,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-227,500.00	2,938,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			230.89
五、现金及现金等价物净增加额		562,666.47	-4,755,332.55

加：期初现金及现金等价物余额		248,442.17	5,390,090.61
六、期末现金及现金等价物余额		811,108.64	634,758.06

法定代表人：恽为民　　主管会计工作负责人：严小丹　　会计机构负责人：严小丹

（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		37,939,469.61	27,923,922.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,727,160.68	26,566,252.74
经营活动现金流入小计		63,666,630.29	54,490,175.34
购买商品、接受劳务支付的现金		10,365,304.01	16,847,487.19
支付给职工以及为职工支付的现金		12,935,474.18	12,434,759.10
支付的各项税费		626,492.20	46,099.77
支付其他与经营活动有关的现金		38,874,579.43	32,520,372.46
经营活动现金流出小计		62,801,849.82	61,848,718.52
经营活动产生的现金流量净额		864,780.47	-7,358,543.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			405,030.87
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			405,030.87
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			405,030.87
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
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		227,500.00	61,250.00

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		227,500.00	61,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-227,500.00	2,938,750.00
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		637,280.47	-4,014,762.31
加：期初现金及现金等价物余额		102,213.34	4,599,837.02
六、期末现金及现金等价物余额		739,493.81	585,074.71

法定代表人：恽为民　　主管会计工作负责人：严小丹　　会计机构负责人：严小丹

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	(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	□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

企业会计准则变化引起的会计政策变更（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，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。
（2）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。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。
（3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。
（4）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。除上述外，本期公

司无其他重要的会计政策发生变更。

2、 合并报表的合并范围

由于 IGOO（LA）SMARTLAMP CO.,LTD 已于 2018 年注销，故本报告期不需将其进行合并。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

（1） 注册地址：上海市闵行区澄建路 466 号二层

（2） 组织形式：股份有限公司

（3） 办公地址：上海市徐汇区钦州北路 1122 号幢 11 楼 90

（4） 注册资本：3,000 万元

1. 公司设立情况

上海量子花光艺科技股份有限公司（原“上海广茂达光艺科技股份有限公司”）系 2002 年 9 月 28 日经上海市工商行政管理局核准，由上海广茂达伙伴机器人有限公司（原上海广茂达电子信息有限公司）、自然人贾振华、自然人霍青共同出资设立的股份有限公司。

2016 年 8 月 23 日，根据全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意上海广茂达光艺科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】4822 号）同意公司股票全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：837944。

2. 公司经营范围

LED 照明产品与系统设计、研发、生产、销售，城市及道路照明工程的安装服务，在环保设备领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，紫外消毒设备的生产、销售，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. 本财务报告的批准报出日：2019 年 8 月 22 日

本公司的营业期限：2002-09-28 至 无固定期限

4. 半年度财务报表合并范围

序号	子公司	本期	上年同期
1、	上海熠鸪智能灯科技有限公司	合并	合并
2、	盐城新光子科技有限公司	合并	合并
3、	上海熠鸪智能灯贸易有限公司	合并	合并
4、	IGOO（LA）SMARTLAMP CO.,LTD	未合并	合并

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本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。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 持续经营

截至 2019 年 6 月 30 日本公司发生净亏损 2,754,864.69 元，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司负债总额高于资产总额 25,055,241.65 元。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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。

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。

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

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应当转为购买日所属当期收益。

6. 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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1）拥有一个以上投资；

2）拥有一个以上投资者；

3）投资者不是该主体的关联方；

4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子

公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1）购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2）不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3）处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2） 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认
（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：
-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接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。

3）金融负债（或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。
7、金融工具减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；
-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

-该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
-该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财

务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
-本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；
-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理
（1）金融负债和权益工具的区分
本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。
（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11. 应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为应收款项余额前五名
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

1）按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
2）按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1）按款项性质的组合	个别认定法
2）按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

12. 存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料和工程施工等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司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。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13. 划分为持有待售类别

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2） 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，应当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）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3）在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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）权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3）因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，

其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4）处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5）对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6）处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
研发设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产为土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21. 职工薪酬

（1）短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利

1）设定提存计划

公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2）设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1）修改设定受益计划时。

2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利

公司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：

1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

其他长期职工福利

公司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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

22. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23. 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条

件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

24. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度，依据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度确定。

按照合同规定的初始收入以及因合同变更、索赔、奖励等形成的收入确定合同总收入。资产负债表日按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

资产负债表日已全部完工并竣工验收的建造合同，按照合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；按照合同预计总成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

在资产负债表日建造合同结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（4）让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

25. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予

以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

27. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

28. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要的会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，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。

②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。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

③财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

④财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会 [2019]9 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。除上述外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期内公司的重要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	6.00、10.00、11.00、16.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	5.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

税收优惠

上海量子花光艺科技股份有限公司 2014 年度被评定为高新技术企业，并于 2017 年 11 月 23 日通过高新技术企业复审，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定， 2019 年执行 15%的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1,020,999.31	212,375.25
其他货币资金	0.00	36,066.92
合计	1,020,999.31	248,442.17

其他原因造成使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	209,890.67	-
合计	209,890.67	-

2. 应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	25,293,008.57	28,242,680.47
合计	25,293,008.57	28,242,680.47

（2）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	8,223,340.12	17.55	8,223,340.12	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,645,030.25	82.45	13,352,021.68	34.55	25,293,008.57
组合 1 性质组合	914,129.48	1.95	-	-	914,129.48
组合 2 账龄组合	37,730,900.77	80.50	13,352,021.68	35.39	24,378,879.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	46,868,370.37	100.00	21,575,361.80	46.03	25,293,008.57

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	8,223,340.12	16.05	8,223,340.12	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,007,376.62	83.95	14,764,696.15	34.33	28,242,680.47
组合 1 性质组合	532,257.25	1.04	-	-	532,257.25
组合 2 账龄组合	42,475,119.37	82.91	14,764,696.15	34.76	27,710,423.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	51,230,716.74	100.00	22,988,036.27	44.87	28,242,680.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	18,288,274.22	914,413.71	5.00
1 至 2 年	1,445,608.12	144,560.81	10.00
2 至 3 年	7,068,454.51	1,413,690.90	20.00
3 至 4 年	4,816,685.73	3,853,348.58	80.00
4 年以上	7,026,007.67	7,026,007.67	100.00
合计	38,645,030.25	13,352,021.68	34.55

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,623,633.16	881,181.66	5.00
1 至 2 年	2,976,505.87	297,650.59	10.00
2 至 3 年	9,157,224.11	1,831,444.82	20.00
3 至 4 年	4,816,685.73	3,853,348.58	80.00
4 年以上	7,901,070.50	7,901,070.50	100.00
合计	42,475,119.37	14,764,696.15	34.76

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海地可投资有限公司	832,227.25	-	-
合计	832,227.25	-	-

2） 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	坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	12,870,995.04	2,574,199.01	27.46
第二名	8,223,340.12	8,223,340.12	17.55
第三名	3,824,323.99	382,432.40	8.16
第四名	3,020,862.41	151,043.12	6.45
第五名	2,985,736.41	2,985,736.41	6.37
合计	30,925,257.97	14,316,751.06	65.98

3. 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	3,936,159.80	61.01	1,094,392.49	27.31
1 至 2 年	1,428,577.40	22.14	2,966,044.25	54.58
2 至 3 年	301,907.82	4.68	301,907.82	5.56
3 至 4 年	425,285.23	6.59	681,926.86	12.55
4 年以上	360,057.23	5.58	390,057.23	7.18
合计	6,451,987.48	100.00	5,434,328.65	100.00

（2）按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
第一名	1,050,950.00	16.29
第二名	766,676.41	11.88
第三名	610,713.35	9.47
第四名	453,840.00	7.03
第五名	194,344.00	3.01
合计	3,076,523.76	47.68

4. 其他应收款

（1）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,547,411.79	4,660,363.48
合计	5,547,411.79	4,660,363.48

（2）其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,904,774.12	145,238.71	5
1 至 2 年	2,992,200.18	299,220.02	10
2 至 3 年	93,184.69	18,636.94	20
3 至 4 年	101,742.33	81,393.86	80
4 年以上	22,313.29	22,313.29	100
合计	6,114,214.61	566,802.82	9.27

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,391,232.62	69,561.63	5.00
1 至 2 年	3,474,810.97	347,481.10	10.00
2 至 3 年	238,767.69	47,753.54	20.00
3 至 4 年	101,742.33	81,393.86	80.00
4 年以上	22,313.29	22,313.29	100.00
合计	5,228,866.90	568,503.42	10.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

1）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	款项的性质	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
第一名	保证金	1,830,000.00	1-2 年	29.93	183,000.00
第二名	保证金	1,102,200.18	1-2 年	18.03	110,220.02
第三名	保证金	367,127.46	1 年以内	6.00	18,356.37
第四名	押金	267,534.00	1 年以内	4.38	13,376.70
第五名	保证金	196,793.87	1 年以内	3.22	9,839.69
合计		3,763,655.51		61.55	334,792.78

5. 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	10,065,883.82	-	10,065,883.82	11,101,062.82	-	11,101,062.82
在产品	7,456,658.13	2,879,912.88	4,576,745.25	7,144,573.88	2,879,912.88	4,264,661.00
库存商品	5,962,623.84	374,480.82	5,588,143.02	8,548,867.08	374,480.82	8,174,386.26

周转材料		-	-	-	-	-
发出商品	4,015,364.68	762,605.93	3,252,758.75	4,005,246.39	762,605.93	3,242,640.46
委托加工物资	616,569.99	-	616,569.99	530,383.07	-	530,383.07
建造合同形成的已完工未结算资产	4,345,782.50	-	4,345,782.50	799,589.46	-	799,589.46
合计	32,462,882.96	4,016,999.63	28,445,883.33	32,129,722.70	4,016,999.63	28,112,723.07

（2）存货跌价准备

按性质分类：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	2,879,912.88	-	-	-	-	2,879,912.88	-
库存商品	374,480.82	-	-	-	-	374,480.82	-
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	762,605.93	-	-	-	-	762,605.93	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,016,999.63	-	-	-	-	4,016,999.63	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,647,809.63	1,830,901.07
合计	1,647,809.63	1,830,901.07

7. 固定资产

（1）固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,836,946.00	8,115,585.31
固定资产清理	-	-
合计	7,836,946.00	8,115,585.31

（2）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	研发设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,026,180.95	2,294,793.00	1,226,280.38	9,065,327.83	3,466,139.18	25,078,721.34
2.本期增加金额	-	-	-	689,590.90	-	-
（1）购置	-	-	-	689,590.90	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	16,923.08	-	-
（1）处置或报废	-			16,923.08	-	-
4.期末余额	9,026,180.95	2,294,793.00	1,226,280.38	9,737,995.65	3,466,139.18	25,751,389.16
二、累计折旧						
1.期初余额	4,963,001.20	1,882,154.81	1,118,817.28	6,847,981.67	2,151,181.07	16,963,136.03
2.本期增加金额	214,371.78	48,736.32	31,714.68	647,136.92	13,366.68	-
（1）计提	214,371.78	48,736.32	31,714.68	647,136.92	13,366.68	-
3.本期减少金额	-	-	-	4,019.25	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	4,019.25	-	
4.期末余额	5,177,372.98	1,930,891.13	1,150,531.96	7,491,099.34	2,164,547.75	17,914,443.16
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	3,848,807.97	363,901.87	75,748.42	2,246,896.31	1,301,591.43	7,836,946.00
2.期初账面价值	4,063,179.75	412,638.19	107,463.10	2,217,346.16	1,314,958.11	8,115,585.31

本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

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	677,050.44	677,050.44
2.本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
（2）内部研发	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	677,050.44	677,050.44
二、累计摊销		
1.期初余额	540,596.31	540,596.31
2.本期增加金额	49,235.10	49,235.10
（1）计提	49,235.10	49,235.10
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	589,831.41	589,831.41
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	87,219.03	87,219.03
2.期初账面价值	136,454.13	136,454.13

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

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
内部未实现利润	46,576.20	11,644.05	46,576.20	11,644.05
合计	46,576.20	11,644.05	46,576.20	11,644.05

10. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	-	-
商业承兑汇票贴现	-	-
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

公司与上海徐汇大众小额贷款股份有限公司签订借款合同，借款金额 300 万元，由自然人袁欣华、李毅、李润提供房产抵押保证担保，担保金额为 720 万元。

11. 应付票据及应付账款

（1）按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	582,166.50	1,082,893.53
应付账款	16,869,054.15	17,425,473.64
合计	17,451,220.65	18,508,367.17

（2）应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	582,166.50	1,082,893.53
银行承兑汇票	-	-
合计	582,166.50	1,082,893.53

（3）应付账款情况

1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额

1 年以内	10,719,860.76	10,614,285.25
1 至 2 年	3,557,160.12	4,219,155.12
2 至 3 年	1,550,152.56	1,550,152.56
3 至 4 年	441,485.86	441,485.86
4 年以上	600,394.85	600,394.85
合计	16,869,054.15	17,425,473.64

12. 预收款项

（1）预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,549,772.85	2,624,384.41
1 至 2 年	163,993.32	163,993.32
2 至 3 年	65,389.44	65,389.44
3 至 4 年	59,226.78	59,226.78
4 年以上	146,086.53	146,086.53
合计	13,984,468.92	3,059,080.48

13. 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	8,614,010.81	11,885,715.38	12,543,022.48	7,956,703.71
二、离职后福利-设定提存计划	460,478.47	962,569.95	862,902.72	560,145.70
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,074,489.28	12,848,285.33	13,405,925.20	8,516,849.41

（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	8,158,121.02	10,743,754.61	11,594,335.04	7,307,540.59
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	248,219.83	627,936.77	494,123.44	382,033.16
其中：医疗保险费	219,275.46	561,739.18	441,553.49	339,461.15
工伤保险费	7,016.82	22,556.76	16,519.01	13,054.57
生育保险费	21,927.55	43,640.83	36,050.94	29,517.44
4、住房公积金	207,669.96	514,024.00	454,564.00	267,129.96
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

合计	8,614,010.81	11,885,715.38	12,543,022.48	7,956,703.71

（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	438,550.92	935,134.13	828,298.25	545,386.80
2、失业保险费	21,927.55	27,435.82	34,604.47	14,758.90
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	460,478.47	962,569.95	862,902.72	560,145.70

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,123.53	12,123.53
增值税	3,187,280.57	949,508.00
营业税	-	-
城市维护建设税	258,860.63	128,234.78
教育费附加	241,133.78	136,633.11
其他税费	886,055.15	262,007.65
合计	4,585,453.66	1,488,507.07

15. 其他应付款

（1）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	53,860,158.20	63,963,055.36
合计	53,860,158.20	63,963,055.36

（2）其他应付款

1）按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,779,601.20	17,352,498.36
1 至 2 年	40,407,429.40	41,117,429.40
2 至 3 年	665,237.60	5,485,237.60
3 至 4 年	7,890.00	7,890.00
4 年以上	-	-
合计	53,860,158.20	63,963,055.36

截止 2019 年 6 月 30 日公司向公司股东、董监高及员工个人取得一年内到期借款余额为 4,107,579.84 元。

16. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

公司注册资金与实收股本一致，已经立信会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 9 日出具信会师报字(2009)第 24240 号《验资报告》验证。

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-	-	-	-
其他资本公积	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合计	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00

18. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,324,477.02	-	-	3,324,477.02
合计	3,324,477.02	-	-	3,324,477.02

19. 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	-105,624,853.98	-71,838,793.92
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	-105,624,853.98	-71,838,793.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,754,864.69	-33,786,060.06
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他分配	-	-
期末未分配利润	-108,379,718.67	-105,624,853.98

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	18,544,694.47	10,215,398.56	27,955,782.44	14,214,222.72
其他业务	2,866,660.41	204,862.48	1,245,045.52	192,118.26
合计	21,411,354.88	10,420,261.04	29,200,827.96	14,406,340.98

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入余额
一、	第一名	4,690,825.26
二、	第二名	3,934,333.40
三、	第三名	3,668,067.74
四、	第四名	1,984,509.93
五、	第五名	1,408,268.19
合计	-	15,686,004.52

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	159,364.03	-
教育费附加	127,491.20	-
其他税种	39,297.01	46,459.77
合计	326,152.24	46,459.77

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,993,049.47	3,946,485.42
办公费	49,907.79	66,950.30
业务宣传费	16,496.14	177,317.70
业务招待费	134,285.10	169,660.28
差旅费	510,285.88	562,529.20
咨询服务费	-	594,813.22
运输费	104,121.25	95,959.20
租赁费	-	101,808.70
维修费	194,234.63	-
其他	7,733.66	288,759.55
合计	4,010,113.92	6,004,283.57

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,358,375.97	7,406,966.44
办公费	293,205.35	677,904.21
业务招待费	132,420.97	74,795.59
折旧费	621,987.82	417,401.29
差旅费	168,811.84	279,703.76
租赁	124,809.52	-
中介费	388,090.75	33,247.75
其他	59,874.49	883,591.44
合计	8,147,576.71	9,773,610.48

24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	116,175.62	33,404.35

工资	2,663,740.17	5,336,720.22
折旧费	60,675.45	59,239.35
摊销费	32,735.10	32,735.10
设备费	-	2,962.19
专利费	74,320.00	66,510.00
资料费	-	2,208.49
检测费	-	2,248.49
办公费	1,273.53	25,217.92
交通费	1,572.32	6,095.60
福利费	2,186.01	-
差旅费	90,364.94	103,201.30
合计	3,043,043.14	5,670,543.01

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	227,500.00	61,250.00
减:利息收入	1,520.47	5,674.31
利息净支出	225,979.53	55,575.69
汇兑损失	-	-
银行手续费	42,395.94	207,559.51
合计	268,375.47	263,135.20

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,414,375.07	-
二、存货跌价损失	-	-
合计	-1,414,375.07	-

27. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	700,551.00	1,500,000.00
合计	700,551.00	1,500,000.00

28. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	405,030.87
合计	-	405,030.87

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	148,345.98	-
合计	-	148,345.98	-

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
其他	65,624.12	42,763.19	65,624.12
合计	65,624.12	42,763.19	65,624.12

31. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,520.47	5,674.31
政府补助	700,551.00	-
其他营业外收入	-	42,177.46
往来款	1,470,000.00	6,320,000.00
其他	905,082.17	4,681,362.23
合计	3,077,153.64	11,049,214.00

（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
支付各项费用	1,745,529.58	1,912,219.16
营业外支出	60,129.68	29,327.83
支付往来款项	7,290,000.00	9,400,000.00
其他	5,996,624.72	4,142,148.20
合计	15,092,283.98	15,483,695.19

32. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,754,864.69	-4,952,931.39
加：资产减值准备	-1,414,375.07	-

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	951,307.13	1,026,819.65
无形资产摊销	49,235.10	49,235.10
长期待摊费用摊销	-	244,261.85
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）	-	-405,030.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	268,375.47	263,135.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-333,160.26 1,718,997.31 2304651.48	-5,566,746.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,718,997.31	-7,047,887.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,304,651.48	8,289,799.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	790,166.47	-8,099,344.31
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	811,108.64	634,758.06
减：现金的期初余额	248,442.17	5,394,090.61
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	562,666.47	-4,759,322.55

（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	811,108.64	248,442.17
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	811,108.64	212,375.25
可随时用于支付的其他货币资金		36,066.92
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-

其中：三个月内到期的债券投资	-	-
	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	811,108.64	248,442.17

（3）所有权或使用权受到限制的的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	209,890.67	被冻结的银行存款

33. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基于移动互联网的智慧照明服务平台	699,000.00	其他收益	699,000.00
专利资助	1,551.00	其他收益	1,551.00
合计	700,551.00	-	700,551.00

34. 公司财务报表主要项目变动去年概况及原因说明

（1）合并资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
货币资金	1,020,999.31	248,442.17	772,557.14	310.96%
应收票据及应收账款	25,293,008.57	28,242,680.47	-2,949,671.90	-10.44%
预付款项	6,451,987.48	5,434,328.65	1,017,658.83	18.73%
其他应收款	5,547,411.79	4,660,363.48	887,048.31	19.03%
存货	28,445,883.33	28,112,723.07	333,160.26	1.19%
其他流动资产	1,647,809.63	1,830,901.07	-183,091.44	-10.00%
固定资产	7,836,946.00	8,115,585.31	-278,639.31	-3.43%
无形资产	87,219.03	136,454.13	-49,235.10	-36.08%
递延所得税资产	11,644.05	11,644.05	0.00	0.00%
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00%
应付票据及应付账款	17,451,220.65	18,508,367.17	-1,057,146.52	-5.71%
预收款项	13,984,468.92	3,059,080.48	10,925,388.44	357.15%
应付职工薪酬	8,516,849.41	9,074,489.28	-557,639.87	-6.15%
应交税费	4,585,453.66	1,488,507.07	3,096,946.59	208.06%
其他应付款	53,860,158.20	63,963,055.36	-10,102,897.16	-15.79%

1、货币资金较年初增加 77.26 万元，变动幅度为 310.96%，主要系本期收到新签成都机场项目预收账款 1663.45 万元，同时应收账款亦在逐步收回。

2、应收票据及应收账款较年初减少 294.97 万元，变动幅度为-10.44%，主要系本期加大了应收账款的催收力度，回款较好。

3、预付款项较期初增加了 101.77 万元，变动幅度为 18.73%，主要系本期新增项目预付材料采购款导致。

4、其他应收款较期初增加了 88.70 万元，变动幅度为 19.03%主要系本期新项目支付保证金导致。

5、其他流动资产较期初减少了 18.31 万元，变动幅度为-10.00%，主要系期初增值税留底税额在本期进项了抵扣。

6、无形资产较期初减少了 4.92 万元，变动幅度为-36.08%，主要系正常的摊销导致。

7、预收款项较期初增加了 1092.54 万元，变动幅度为 357.15%，主要系本期新签成都天府国际机场项目预收项目款 1663.45 万元。

8、应交税费较期初增加了 309.69 万元，变动幅度为 208.06%，主要系新签项目收到预收款时，应客户要求开具了增值税发票，导致本期应交税金增加较多。

9、其他应付款较期初减少了 1010.29 万元，变动幅度为-15.79%，主要系本期对关联方往来款等进行了部分归还。

（2）合并利润表

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度
营业收入	21,411,354.88	29,200,827.96	-7,789,473.08	-36.38%
营业成本	10,420,261.04	14,406,340.98	-3,986,079.94	-38.25%
税金及附加	326,152.24	46,459.77	279,692.47	85.76%
销售费用	4,010,113.92	6,004,283.57	-1,994,169.65	-49.73%
管理费用	8,147,575.71	9,773,610.48	-1,626,034.77	-19.96%
研发费用	3,043,043.14	5,670,543.01	-2,627,499.87	-86.34%
财务费用	268,375.47	263,135.20	5,240.27	1.95%
资产减值损失	-1,414,375.07	0.00	-1,414,375.07	100.00%
其他收益	700,551.00	1,500,000.00	-799,449.00	-114.12%
资产处置收益	0.00	405,030.87	-405,030.87	-100.00%
营业外收入	0.00	148,345.98	-148,345.98	-100.00%
营业外支出	65,624.12	42,763.19	22,860.93	34.84%
净利润	-2,754,864.69	-4,952,931.39	2,198,066.70	-79.79%

1、营业收入较上年同期减少了 778.94 万元，变动幅度为-36.38%，主要系本期新签部分项目履行时间为下半年，本期项目及合同履约进度不佳。

2、营业成本较上年同期减少 398.61 万元，变动幅度为-38.25%，主要系收入减少，造成相应的成本减少。

3、税金及附加较上年同期增加了 27.97 万元，变动幅度为 85.76%，主要系本期预收款项开具了发票，导致城建税及教育费附加费用增加。

4、销售费用较上年同期减少了 199.42 万元，变动幅度为-49.73 万元，主要系本期继续加大了对期间费用费管控力度，收效较好。

5、管理费较上年同期减少了 162.60 万元，变动幅度为-19.96%，主要系本期继续精简部门及岗位，最大化的减少管理费用支出。

6、研发费用较上年同期减少了 262.75 万元，变动幅度为-86.34%，主要系本期继续在减少研发费用的投入。

7、资产减值损失较上年同期减少-141.44 万元，变动幅度为 100%，主要系本期应收账款回收较好，对上年末计提的转帐准备按比列进行了转回处理。

8、其他收益较上年同期减少了 79.94 万元，变动幅度为-114.12%，主要系上年同期文创项目验收，文创补助 150 万元转入了其他收益，本期收到经信委项目补助 69.90 万元及专利局专利补助 0.15 万元。

9、资产处置收益较上年同期减少了 40.50 万元，变动幅度为-100.00%，主要系上年同期处置了一辆办公

用车，本期未发生类似业务。

10、营业外收入较上年同期减少了 14.83 万元，变动幅度为-100.00%，主要系本期未发生相关的营业外收入。

11、营业外支出较上年同期增加了 2.28 万元，变动幅度为 34.84%，主要系本期支付了三亚大桥项目施工破坏花苗赔偿款 3.00 万元。

12、净利润较上年同期增加了 219.81 万元，主要原因为：营业收入减少了 778.94 万元；营业成本减少了 398.61 万元；销售及管理费合计减少了 362.02 万元；资产减值损失减少 141.44 万元。

（3）合并现金流量表

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	790,166.47	-8,099,344.31	8,889,510.78	109.76%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	405,030.87	-405,030.87	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-227,500.00	2,938,750.00	-3,166,250.00	-107.74%

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 888.95 万元，变动幅度为 109.76%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加了 980.55 万元，为预收货款。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 40.50 万元，变动幅度为-100.00%，主要系本期未发生投资活动相关业务现金流。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 316.63 万元，变动幅度为-107.74%，主要系上年同期借入短期借款 300 万元，而本期没有筹资活动现金流入。

六、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险

可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%
上海地可投资有限公司	上海	投资管理	5,000,000.00	64.279	64.279

本企业最终控制方是恽为民。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海未来伙伴机器人有限公司	受同一实际控制人控制下的企业
上海浩景机电有限公司	受同一实际控制人控制下的企业
唐哲敏	企业的关键管理人员
辛英杰	企业的关键管理人员
沈羡忠	企业的关键管理人员
恽浩明	企业实际控制人的亲属
刘妹琴	企业实际控制人的亲属

3. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海地可投资有限公司	出售商品	299,970.00	203,240.48

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入	-	-	-	-
刘妹琴	300,000.00	2018-10-11	2021-10-10	-
辛英杰	44,000.00	2018-10-18	2019-10-17	-
沈羡忠	30,000.00	2018-10-23	2019-09-12	-
沈羡忠	40,000.00	2018-10-12	2019-08-12	-
恽浩明	2,500,000.00	2017-12-19	2019-05-08	-

4. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海地可投资有限公司	832,227.25	-	532,257.25	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海地可投资有限公司	12,244,495.00	18,514,495.00
其他应付款	上海未来伙伴机器人有限公司	29,950,000.00	29,500,000.00
其他应付款	上海浩景机电有限公司	4,018,219.00	4,018,219.00
其他应付款	唐哲敏	220,171.00	220,171.00
其他应付款	辛英杰	283,742.02	367,068.34
其他应付款	恽浩明	2,500,000.00	2,500,000.00
其他应付款	沈羡忠	13,941.99	59,718.49
其他应付款	刘妹琴	272,133.26	296,259.26

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 22 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内除上述事项外未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,551.00	-
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,624.12	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	634,926.88	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.11	-0.11

十二、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海量子花光艺科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 8 月 22 日