



胤旭机电

NEEQ : 871141

上海胤旭机电设备股份有限公司

(Shanghai YinXu Electromechanical Equipment



半年度报

2019

公司年度大事记

为了提高公司的创新能力，提高公司产品的市场价值与竞争力，经过公司研发中心进行充分调研、论证之后，公司对“液压传感器与集成智能控制软件的研发”、“高精度位移传感器的改进研发”、“高性能水轮机喷嘴总成的改进研发”、“焊接设备传感器及数据分析软件的研发”4个研发项目进行专项研究与立项，产品研发将作为今后公司发展的重要板块。并于今年上半年取得了3项专利，（专利号分别为：2018217619652、2018208964278、2018219659438），同时，另有5项专利申请已受理。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目		释义
胤旭机电、公司、本公司、股份公司	指	上海胤旭机电设备股份有限公司
胤旭、有限公司、胤旭有限	指	上海胤旭机电设备有限公司
兆茗、兆茗有限、上海兆茗、子公司	指	上海兆茗电子科技有限公司
股东大会	指	上海胤旭机电设备股份有限公司股东大会
股东会	指	上海胤旭机电设备有限公司股东会
董事会	指	上海胤旭机电设备股份有限公司董事会
监事会	指	上海胤旭机电设备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《上海胤旭机电设备股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海源泰律师事务所
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人潘冬、主管会计工作负责人陈涛及会计机构负责人（会计主管人员）陈涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市普陀区真光路 1258 号 B 座 909 室
备查文件	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 审议本次半年报的董事会决议 审议本次半年报的监事会决议 董事、监事、高级管理人员对半年报的确认意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海胤旭机电设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yinxu Electromechanical Equipment Co.Ltd
证券简称	胤旭机电
证券代码	871141
法定代表人	潘冬
办公地址	上海市普陀区真光路 1258 号 B 座 909 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-52102978
传真	021-52102936
电子邮箱	chentao19821031@163.com
公司网址	www.91bejian.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区真光路 1258 号 B 座 909 室
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	2016 年 11 月 22 日
挂牌时间	2017 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业—F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-F5179 其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	公司是一家工业生产零部件产品和技术服务解决方案提供商,为客户提供专业的欧美疑难备品备件解决方案,所销售产品主要可分为液压/气动类、仪器仪表类、制动/传动类以及其他类四大类产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈涛
实际控制人及其一致行动人	潘冬、陈涛

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	913101135695684344	否
注册地址	上海市金山区金山卫镇秋实路 688号1号楼4单元240室A座	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,067,759.14	12,101,809.66	32.77%
毛利率%	21.62%	26.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-317,708.15	21,192.11	-1,599.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-321,860.17	17,745.79	-1,913.73%
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）	-10.87%	0.44%	-
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）	-11.02%	0.37%	-
基本每股收益	-0.06	0.004	-1,600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,963,779.69	10,563,471.14	3.79%
负债总计	8,200,617.46	7,482,600.76	9.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,763,162.23	3,080,870.38	-10.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.62	-11.29%
资产负债率%（母公司）	59.55%	59.78%	-
资产负债率%（合并）	74.80%	70.83%	-
流动比率	1.19	1.2605	-
利息保障倍数	-2.46	-6.78	-

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	-1,027,547.89	-769,461.51	-33.54%
应收账款周转率	5.37	4.15	-
存货周转率	8.44	9.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.79%	6.93%	-

营业收入增长率%	32.77%	-18.48%	-
净利润增长率%	-1,599.18%	102.92%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	1,000
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,202.70
非经常性损益合计	5,202.7
所得税影响数	1,050.68
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	4,152.02

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

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
信用减值损失		-2,566.73		153,300.43
资产减值损失	-2,566.73		153,300.43	
交易性金融资产				

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于机电产品进口行业的零部件产品和技术服务解决方案提供商。公司凭借多年经营，在机电全品类产品方面累积了丰富的经验，其丰富的进出口经验对机电类产品的了解以及其从采购端降低物流成本等方式，不仅能够形成吸引客户的优势，而且对提高国外制造厂商销售经营效率以及品牌推广具有重要的推动作用，因而使得公司与国外制造厂商形成了良好的供需关系，进而形成了能够满足上游客户各类产品需求的稳固渠道。公司主要为工业厂商客户提供工业生产过程中所需零部件及技术解决服务，且能为客户提供专业的欧美疑难备品备件解决方案。报告期内，公司销售及宣传推广模式多元化，对下游客户的拓展提供了有利支持，其主要推广方式为：1、PPC（Pay Per Click）推广方式（点击付费广告推广）；2、SEO（Search Engine Optimization）推广方式（搜索引擎优化推广）；3、通过“我的备件网”电商平台的建设进行推广；4、其他宣传推广方式（①线下客户延伸至线上，即将平台推荐给线下已有客户；②参加行业内的研讨会、高峰会、论坛会以及推介会等；③对潜在客户采用电话营销以及许可 Email 营销等；④在相关行业网站发布公关文章）。公司客户通过网络以及公司以往合作客户等获取公司信息，利用电话、邮件等方式与公司销售部进行询价。

目前，公司的收入主要来源为液压/气动类、仪器仪表类、制动/传动类以及其他类四大类机电产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年公司各项业务持续稳定发展，公司于本期开始按年初整体战略计划加大与重要客户合作力度，同时持续增加电商平台建设投入，以不断扩大公司销售客户群及营收规模。报告期内公司整体战略得到了稳定的推进与实施。公司目前主要收入来源为液压/气动类、仪器仪表类、制动/传动类以及其他类四大类机电产品的销售，报告期内，公司财务状况、经营成果及现金流量情况分析具体如下：财务状况分析：

报告期末公司资产总额为 10,963,779.69 元，期初资产总额为 10,563,471.14 元，期末较期初上涨 3.79%，报告期末公司负债总额为 8,200,617.46 元，期初负债总额为 7,482,600.76 元，期末较期初增长 9.6%。

报告期末公司预付账款余额为 4,592,362.88 元，期初预付账款余额为 2,952,88.80 元，期末较期初上涨 55.55%，主要系在 19 年 1-6 月份期间公司有几笔交货期相对比较长的大额订单，且大额订单需全款预付供应商订货款，导致预付账款增加。

报告期末公司其他应收款余额为 410,773.72 元，期初其他应收款余额为 283,381.59 元，期末较期初上涨 44.95%，主要系支付给办公租房押金以及员工出差经费暂支款项和投标保证金等

报告期末公司其他应付款余额为 384,096.08 元，期初其他应付款余额为 17,723.03 元，期末较期初上涨 2,067.21%，主要系 6 月末由陈涛先行支付给货代代垫的税金增加，对陈涛其他应付款增加所致。

报告期末公司存货余额为 934,991.45，期初存货余额为 2,050,395.10，期末较期初下降 54.40%，主要系部分为老客户循环采购做的备货库存，在上半年中逐渐已销售发货，故导致存货下降。

经营成果分析：

报告期内，公司实现营业收入 16,067,759.14 元，上年同期实现营业收入 12,101,809.66 元，本期较上年同期上涨 32.77%，主要原因系一方面公司上年度调整销售方向加大与重要客户合作力度，着力于签订大额订单这一销售策略，在本期初见成效，成交订单增加所致。

报告期内，公司营业成本为 12,593,395.43 元，上年同期营业成本为 8,943,675.33 元，本期较上年同期上涨 40.81%，主要原因系公司营业成本随本期营业规模增长而相应上涨所致。

现金流量情况分析：

报告期内，公司本期经营活动现金流量净额为-1,027,547.89 元，上年同期净额为-769,461.51 元，本期较上年同期下降-33.54%，主要系本期较上期现场销售人员有所增加因而增大了人工成本以及销售成本所致。

报告期内，公司投资活动现金流量净额为-14,904.31 元，上年同期净额为-109,655.20 元，本期较上年同期上涨 86.41%，主要系公司上期变动办公场地，购置办公及电子设备固定资产投资支出较多，而本期相对稳定无此项支出。

报告期内，公司筹资活动现金流量净额为 858,892.97 元，上年同期净额为-92,365.00 元，本期较上年同期上涨 1,029.89%，主要系公司报告期收到交通银行股份有限公司上海嘉定支行提供的流动资金贷款人民币 100 万元，本期取得借款收到现金金额较上年度增加所致。

三、 风险与价值

(一)宏观经济形势波动的风险机电产品的最终用户分布在各个行业领域,宏观经济的波动会对公司最终客户的需求造成一定影响。当前,不论是国际经济还是我国经济的发展,都显露出明显放缓的态势,虽然我国政府已经出台多项经济刺激政策,但预计未来几年宏观经济仍有可能出现波动。因此,宏观

经济形势的波动有可能给公司带来市场需求下降的风险。

应对措施：公司目前经营业务覆盖行业较为广泛，其中单一业务运行受其所处行业周期性影响，存在波动。但公司业务总体运行此消彼长、较为平稳。公司将继续深耕现有经营领域，并积极建设“我的备件网”电商平台，以期实现线下与线上的协同发展，不断扩大公司市场规模以维持公司业务稳定持续发展。

（二）市场风险

机电产品进口行业是一个相对充分竞争的行业,市场集中度较低。伴随着市场竞争的进一步加剧,贸易商的综合服务能力将逐步成为其形成竞争优势的关键影响因素。未来行业竞争力将主要体现为市场网络与业务规模匹配能力、产品管理能力、客户需求管理能力、仓储管理能力、物流配送能力、技术支持服务能力等多方面。公司目前正在积极由传统服务商向综合服务商转变,着力打造机电全品类产品电商平台,并同时不断提高对销售产品的技术支持服务,以不断提升公司的核心竞争力。若公司在激烈的市场竞争中,不能有效整合线下与线上渠道及提升服务能力,将对公司未来的经营产生不利的影响。

应对措施：公司核心资源要素在于其具有能够满足上游客户各类产品需求的稳固渠道，公司拟在德国设立子公司并计划在美国设立子公司，从而可直接从欧洲厂商及美国地区进货，以减少中间环节、降低采购成本，进一步提升公司竞争能力。同时公司将积极进行电商平台建设并不断提升自己的技术服务能力，以期完成渠道商向服务商的转变。

（三）竞争对手模仿公司商业模式的风险

公司当前正在筹备“我的备件网”电商平台的上线工作,虽然同类型专业电商平台较为少见,但由于公司平台开发尚处于起步阶段,还未形成规模,尚未在线上销售市场形成较强的市场竞争力及业务壁垒,若同行业中的竞争对手纷纷模仿公司电商平台经营模式,将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司所建立的“我的备件网”已完成试运行，同时公司正积极着手办理增值电信业务经营许可证申请，并计划于获取经营许可后，再行投入资金进行电商平台建设。报告期内，公司因业务需求主要通过银行借款的方式筹集资金。待公司获取增值电信业务经营许可后，公司计划通过引入外部投资者进行增资以支持电商平台建设。

（四）汇率变动风险

2019年1-6月，公司销售收入为16,067,759.14元，汇兑损失为25,952.87元，2018年1-6月，公司销售收入为12,101,809.66元、汇率变动损失为43,373.73元。若未来一段时间内欧元价格持续上涨，一方面会提高公司境外采购成本，影响公司产品市场竞争力；另一方面,公司汇兑损失加大，导致财务费用增加，从而给公司的经营业绩带来不利风险。

应对措施：公司视汇率波动情况积极调整经营策略,以及做好银行远期结售汇业务，锁定合适外汇汇率最大程度控制汇率变动带来的损失。

（五）应收账款增加的风险

2019年6月30日、2018年12月31日应收账款余额分别为3,095,101.54元、3,551,693.13元，占

资产总额的比例分别为 25.23%和 30.51%，是公司资产的重要组成部分。2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日，公司账龄在 1 年以内（含 1 年）的应收账款占比分别为 92.31%和 93.64%，公司报告期末应收账款账龄大部分在 1 年以内。尽管如此,如果公司主要客户经营状况发生重大不利变化,公司的应收账款仍存在坏账的风险。

应对措施：公司的应收账款大部分为 1 年以内的应收账款。期末应收账款余额较大，主要系由公司结算模式和业务特点决定。目前公司对于重要客户给予最多 100 万额度，最长 3 个月的账期。公司的下游客户多为公司的长期合作客户，这些客户的经营状况良好、信誉度较高，回款能力有保障。报告期末，坏账准备的计提对公司应收账款余额的波动影响较小。

（六）公司治理风险

股份公司成立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业发展的内部控制制度,但由于股份公司成立时间较短,各项规章制度的执行尚需检验,公司治理和内部控制制度仍需不断完善。与此同时,随着公司的快速发展,经营规模和业务范围将不断扩大,人员将不断增多,其对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公司快速发展,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：随着公司不断发展，公司将按实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内部管理体系，保障公司健康持续发展。

（七）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人陈涛、潘冬系夫妻关系,二人共计持有公司 92%的股份,超过公司股份比例的三分之二,足以对股东大会的决议产生重大影响。同时,潘冬任公司总经理,陈涛任公司董事会秘书兼财务总监。若未来实际控制人利用其实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司已逐步建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度。前述制度能得以有效执行，保证股东充分地行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。公司日后将根据需要，及时补充公司治理机制，更好地保护全体股东的利益。

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

报告期内，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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司为当地提供适量的就业岗位，为解决社会就业的问题贡献自己的力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
潘冬、陈涛	公司与交通银行股份有限公司上海嘉定分行签订《流动资金借款合同》。潘冬、陈涛作为连带担保人	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-011
陈涛	为了缓解公司临时资金紧张，公司实际控制人、控股股	503,000	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-019

	东陈涛在 2019 年 1-6 月份累计为公司提供 503,000 元财务资助。				
--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易有助于公司提高融资效率，涉及贷款款项主要用于补充公司流动资金，符合公司实际经营需求，具有必要性。上述关联交易事项对公司正常经营和发展具有积极影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述偶发性关联交易已于 2019 年 8 月 23 日第一届董事会第十三次会议审议通过，尚需 2019 年第一次临时股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/24	<u>请选择</u>	挂牌	关于有限公司阶段股权代持事项的承诺	承诺如有任何相关人员因任何原因导致其没有及时缴纳或者支付上述因公司股权代持应承担的个人所得税及相关费用和损失，实际控制人将承担连带责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/24	<u>请选择</u>	挂牌	子公司未及时换领《中华人民共和国海关单位注册登记证书》事项出具承诺	承诺：“若将来公司因未在旧证书载明的有效期截止后及时换领新证或因上述相关事宜而被要求承担任何责任的，本人将全额代为支付，并承担由此造成的金钱赔偿、补偿及处罚责任。”	正在履行中
董监高	2016/11/4	<u>请选择</u>	挂牌	关于竞业	承诺“本人声明	正在履行中

				禁止的承诺	不存在与其他单位、公司、团体未解除的竞业限制、保密或相关协议等。承诺自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如上海胤旭机电设备股份有限公司因其对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由其承担一切法律责任。	
其他(核心技术人 员)	2016/11/4	<u>请选择</u>	挂牌	关于竞业禁止的承诺	承诺“本人声明不存在与其他单位、公司、团体未解除的竞业限制、保密或相关协议等。承诺自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如上海胤旭机电设备股份有限公司因其对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由其承担一切法律责任。	正在履行中
公司	2016/11/24	<u>请选择</u>	挂牌	产品质量	承诺：“公司及	正在履行中

				事项出具承诺	其子公司、分公司销售的产品符合相关国际标准、国家标准、行业标准或企业标准并已取得相关认证。	
实际控制人或控股股东	2016/11/24	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	为避免产生同业竞争	正在履行中
董监高	2016/11/22	<u>请选择</u>	挂牌	关于公司关联企业的说明	承诺“公司在2014年1月1日至2016年7月31日期间存在的关联企业为上海智鸢机电设备有限公司、青岛威尔特机电设备有限公司、天津西纳国际贸易有限公司、天津赛力斯自动化科技有限公司、上海旭见实业有限公司和 Inautom GmbH，除上述企业外，公司在报告期内无其他关联企业。自2016年9月1日起，公司与 Inautom GmbH 及其他上述企业不再新增任何业务往来。”故上述关联销售不存在持续性。	正在履行中

董监高	2016/11/24	<u>请选择</u>	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺：“本公司将以股东利益最大化为原则，避免不必要的关联交易。对于今后不可避免的关联交易，进行充分的披露，包括但不限于相关的合同、协议、定价依据等。同时，在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，保护公司和全体股东的利益。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/24	<u>请选择</u>	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺：“本公司将以股东利益最大化为原则，避免不必要的关联交易。对于今后不可避免的关联交易，进行充分的披露，包括但不限于相关的合同、协议、定价依据等。同时，在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，保护公司和全体股东的利益。”	正在履行中
其他股东	2016/11/24	<u>请选择</u>	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺：“本公司将以股东利益最大化为原则，避免不必要的	正在履行中

					关联交易。对于今后不可避免的关联交易，进行充分的披露，包括但不限于相关的合同、协议、定价依据等。同时，在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，保护公司和全体股东的利益。”
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人关于有限公司阶段股权代持事项的承诺：公司实际控制人陈涛、潘冬对有限公司阶段的股权代持事项作出承诺，承诺如有任何相关人员因任何原因导致其没有及时缴纳或者支付上述因公司股权代持应承担的个人所得税及相关费用和损失，实际控制人将承担连带责任。承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。2、公司控股股东、实际控制人就子公司未及时换领《中华人民共和国海关单位注册登记证书》（原名称为：《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》）事项出具承诺，承诺：“若将来公司因未在旧证书载明的有效期截止后及时换领新证或因上述相关事宜而被要求承担任何责任的，本人将全额代为支付，并承担由此造成的金钱赔偿、补偿及处罚责任。”

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于竞业禁止的承诺：2016年11月4日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于竞业禁止的声明》，承诺“本人声明不存在与其他单位、公司、团体未解除的竞业限制、保密或相关协议等。承诺自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如上海胤旭机电设备股份有限公司因其对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由其承担一切法律责任；其自愿承担发行人因该等事宜而遭受的任何损失。”

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4.公司就产品质量事项出具承诺，承诺：“公司及其子公司、分公司销售的产品符合相关国际标准、国家标准、行业标准或企业标准并已取得相关认证。公司及其子公司、分公司在报告期内，一直严格遵守有关产品质量法规的规定，报告期内公司与客户之间未发生关于产品质量方面的纠纷，不存在因违反产品质量方面的法律法规而受到行政处罚的情形。”

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

5.《避免同业竞争承诺函》：为避免产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人于2016年11月24日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：

“1、本人目前未从事或参与与公司及/或其子公司存在同业竞争的行为；

2、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公司及/或其子公司构成竞争的业务或活动；

3、本人保证，将不利用公司实际控制人的身份对公司及/或其子公司的正常经营活动进行不正当的干预；

4、本人将不直接或间接开展对公司及/或其子公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司及/或其子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

6.《关于公司关联企业的说明》：2016年11月22日，胤旭机电法定代表人潘冬、全体董事、监事及高级管理人员出具《关于公司关联企业的说明》，承诺“公司在2014年1月1日至2016年7月31日期间存在的关联企业为上海智鸢机电设备有限公司、青岛威尔特机电设备有限公司、天津西纳国际贸易有限公司、天津赛力斯自动化科技有限公司、上海旭见实业有限公司和 Inautom GmbH，除上述企业外，公司在报告期内无其他关联企业。自2016年9月1日起，公司与 Inautom GmbH 及其他上述企业不再新增任何业务往来。”故上述关联销售不存在持续性。

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

7.公司、控股股东、实际控制人、持有5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员对规范关联交易的承诺：

2016年11月22日，公司出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺：“本公司将以股东利益最大化为原则，避免不必要的关联交易。对于今后不可避免的关联交易，进行充分的披露，包括但不限于相关的合同、协议、定价依据等。同时，在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，保护公司和全体股东的利益。”

控股股东、实际控制人陈涛承诺：“本人持有上海胤旭机电股份有限公司（以下简称“公司”）390万股的股份，占公司股份总额的78%。本人作为公司实际控制人及控股股东，现郑重作出如下承诺：在公司存续期间，本人所控制的其他公司（如有）将尽量避免、减少与公司及/或其子公司发生关联交易。如关联交易无法避免，将履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。”

实际控制人潘冬承诺：“本人持有上海胤旭机电股份有限公司（以下简称“公司”）70万股的股份，占公司股份总额的14%。本人作为持有股份公司5%以上股份的股东及公司的实际控制人，现郑重作出如下承诺：在公司存续期间，本人所控制的其他公司（如有）将尽量避免、减少与公司及/

或其子公司发生关联交易。如关联交易无法避免，将履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。”

股东李永琪承诺：“本人持有上海胤旭机电设备股份有限公司（以下简称“公司”）27万股的股份，占公司股份总额的5.4%。本人作为持有股份公司5%以上股份的股东，现郑重作出如下承诺：在公司存续期间，本人所控制的其他公司（如有）将尽量避免、减少与公司及/或其子公司发生关联交易。如关联交易无法避免，将履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。”

公司现任全体董事、监事、高级管理人员书面承诺：“1. 本人将不会利用董事/监事/高级管理人员的地位影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。2. 截至本承诺函出具之日，本人对外投资或控制的企业（若有）与公司不存在重大关联交易。3. 如在将来有关联交易发生，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与公司及/或其子公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与公司及/或其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。”

公司控股股东、实际控制人已出具承诺，“自股份公司成立至本公开转让说明书披露之日，不存在本人及本人控制的其他企业占用公司资金或资源的情形，本人承诺今后亦不会发生本人及本人控制的其他企业占用公司资金或资源的情形。”

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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	1,262,500	25.25%	0	1,262,500	25.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,150,000	23.00%	0	1,150,000	23.00%
	董事、监事、高管	92,500	1.85%	0	92,500	1.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售	有限售股份总数	3,737,500	74.75%	0	3,737,500	74.75%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	3,450,000	69.00%	0	3,450,000	69.00%
	董事、监事、高管	277,500	5.55%	0	277,500	5.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈涛	3,900,000	0	3,900,000	78.00%	2,925,000	975,000
2	潘冬	700,000	0	700,000	14.00%	525,000	175,000
3	李永琪	270,000	0	270,000	5.40%	202,500	67,500
4	李文龙	50,000	0	50,000	1.00%	37,500	12,500
5	陈超	50,000	0	50,000	1.00%	37,500	12,500
6	杨景楠	30,000	0	30,000	0.6%	10,000	20,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,737,500	1,262,500

前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈涛与潘冬系夫妻关系，陈涛与陈超系姐弟关系，除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

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

公司股东陈涛直接持有公司 3,900,000 股股份，占公司总股本的 78%，为公司的控股股东。陈涛：女，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 6 月至 2006 年 4 月，任职于浙江金大地集团，担任财务；2006 年 8 月至 2007 年 8 月，任职于上海骏绅汽车销售有限公司，担任财务；2007 年 8 月至 2011 年 2 月，任职于上海静安区红都幼稚园，担任财务；2011 年 3 月至 2016 年 6 月，任职于上海胤旭机电设备有限公司，任执行董事，2011 年 3 月至 2016 年 11 月，任职于上海

胤旭机电设备有限公司，任总经理；2012年6月至2016年7月，任职于上海兆茗电子科技有限公司，任执行董事兼总经理；2016年11月至今，任股份公司董事、董事会秘书、财务总监。报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

公司股东陈涛直接持有公司 3,900,000 股股份，占公司总股本的 78%，公司股东潘冬持有公司 14% 股份，陈涛与潘冬为夫妻关系，公司系陈涛、潘冬在婚姻存续期间投资设立，陈涛、潘冬能够共同支配胤旭机电的 92% 的股份，二人能够对公司股东大会决议事项产生重大影响，并对公司过半数董事和公司高级管理人员的提名及任免起主要作用，对公司的经营决策具有重大实质性影响。因此，认定陈涛与潘冬二人为公司共同实际控制人。陈涛个人情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”

潘冬：男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年9月至1996年3月，任职于蚌埠市饲料公司，担任生产助理；1996年3月至2003年1月，任职于宁波天邦股份有限公司，担任副总经理；2003年1月至2005年5月，任职于浙江金大地有限公司，担任副总经理；2005年5月至2011年1月，任职于上海祥树欧茂机电设备有限公司，担任副总经理；2012年6月至2016年7月，任职于上海兆茗电子科技有限公司，担任监事；2016年7月至今，任职于上海兆茗电子科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016年6月至2016年11月，任职于上海胤旭机电设备有限公司，担任执行董事；2016年11月至今，任股份公司董事长、总经理。报告期内，公司实际控制人无变化。

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
陈涛	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982年10月	本科	2016.11.22-2019.11.21	是
潘冬	董事长、总经理	男	1971年10月	大专	2016.11.22-2019.11.21	是
李永琪	董事、副总经理	男	1981年5月	大专	2016.11.22-2019.11.21	是
陈超	董事	男	1988年11月	本科	2016.11.22-2019.11.21	是
李文龙	董事	男	1990年1月	大专	2016.11.22-2019.11.21	是
俞天佳	监事会主席	男	1982年4月	大专	2016.11.22-2019.11.21	是
储玉春	职工代表监事	女	1989年8月	大专	2016.11.22-2019.11.21	是
王亚男	监事	女	1990年3月	本科	2016.11.22-2019.11.21	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：

陈涛为公司控股股东，潘冬、陈涛为公司实际控制人，陈超为公司的股东，董事长、总经理潘冬与董事、财务总监、董事会秘书陈涛系夫妻关系，陈涛与董事陈超系姐弟关系，除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与于控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
陈涛	董事、财务总监、董事会秘书	3,900,000	0	3,900,000	78%	0
潘冬	董事长、总经理	700,000	0	700,000	14%	0

李永琪	董事、副总经理	270,000	0	270,000	5.4%	0
陈超	董事	50,000	0	50,000	1%	0
李文龙	董事	50,000	0	50,000	1%	0
俞天佳	监事会主席					
储玉春	职工代表监事					
王亚男	监事					
合计	-	4,970,000	0	4,970,000	99.4%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	16	11
销售人员	14	8
采购人员	6	5
财务人员	6	6
电子商务人员	4	4
行政人员	2	2
管理人员	2	2
员工总计	50	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	14
专科	25	22
专科以下	2	2
员工总计	50	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘、薪酬政策情况：报告期内，人员变动方面，员工数量略有变动，公司正式员工流失率低。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取了一系列的措施，确保公司主力团队的稳定。在稳定原有团队的同时，公司优化薪酬福利，制定可行的绩效考核方案，在招聘网上吸引招聘更多的人才加入公司。2、培训：

公司非常重视员工培训，帮助员工更深层次的了解企业文化。在新员工方面，根据设立的岗位各部门制定了一系列系统的新员工入职、岗位技能等培训；在老员工方面，除了公司、部门等内部培训外，公司还特意聘请专业的培训机构制定培训计划，持续不断的提升员工素质和工作能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

需公司承担费用的离退休职工人数为 5 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员未发生变化。

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	537,980.34	721,539.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000	
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		3,251,724.72	3,423,032.68
其中：应收票据	五、3	485,461.55	200,000.00
应收账款	五、4	2,766,263.17	3,223,032.68
应收款项融资			
预付款项	五、5	4,592,362.88	2,952,388.80
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、6	410,773.72	283,381.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	934,991.45	2,050,395.10
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、8	0.00	1,043.11

流动资产合计		9,737,833.11	9,431,780.85
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、9	319,966.33	394,742.58
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、10	5,166.67	6,166.67
开发支出	五、11		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	900,813.58	730,781.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,225,946.58	1,131,690.29
资产总计		10,963,779.69	10,563,471.14
流动负债：			
短期借款	五、13	4,000,000.00	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		420,623.44	70,641.26
其中：应付票据			
应付账款	五、14	420,623.44	70,641.26
预收款项	五、15	2,846,876.90	3,488,363.63
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、16	225,067.25	365,268.92
应交税费	五、17	323,953.79	540,603.92

其他应付款	五、18	384,096.08	17,723.03
其中：应付利息		6,944.44	5,437.50
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		8,200,617.46	7,482,600.76
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		8,200,617.46	7,482,600.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	88,138.12	88,138.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	27,258.53	
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-2,352,234.42	-2,007,267.74
归属于母公司所有者权益合计		2,763,162.23	3,080,870.38
少数股东权益			
所有者权益合计		2,763,162.23	3,080,870.38
负债和所有者权益总计		10,963,779.69	10,563,471.14

法定代表人：潘冬

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛

(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		470,394.98	601,178.09
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		485,461.55	200,000.00
应收账款	十三、1	3,462,203.77	3,542,740.79
应收款项融资			
预付款项		4,550,417.49	2,923,798.16
其他应收款	十三、2	671,888.73	551,108.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		886,675.48	2,017,591.52
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		10,527,042.00	9,836,417.04
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	十三、3	1,549,816.44	1,279,816.44
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		269,645.20	335,127.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,166.67	6,166.67
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		900,813.58	727,196.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,725,441.89	2,348,306.83
资产总计		13,252,483.89	12,184,723.87
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	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			
应付账款		299,936.47	63,399.77
预收款项		2,753,309.50	3,467,072.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		224,560.25	236,775.46
应交税费		284,127.21	508,169.25
其他应付款		329,827.02	8,583.12
其中：应付利息		6,944.44	5,437.50
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		7,891,760.45	7,284,000.23
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		0.00	0.00
负债合计		7,891,760.45	7,284,000.23
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		88,138.12	88,138.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,258.53	
一般风险准备			
未分配利润		245,326.79	-187,414.48
所有者权益合计		5,360,723.44	4,900,723.64
负债和所有者权益合计		13,252,483.89	12,184,723.87

法定代表人：潘冬

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛

(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		16,067,759.14	12,101,809.66
其中：营业收入	五、23	16,067,759.14	12,101,809.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,560,702.53	12,063,708.00
其中：营业成本	五、23	12,593,395.43	8,943,675.33
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、24	21,903.88	27,315.24
销售费用	五、25	839,440.15	724,767.90
管理费用	五、26	1,205,287.17	1,714,819.48
研发费用	五、27	1,692,111.27	468,274.57
财务费用	五、28	190,211.56	187,422.21
其中：利息费用		142,613.97	132,074.43
利息收入		393.96	580.62
信用减值损失	五、29	18,353.07	-2,566.73
资产减值损失			
加：其他收益	五、30	1,000.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-491,943.39	38,101.66
加：营业外收入	五、31	23,580.70	4,595.10
减：营业外支出	五、32	19,378.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-487,740.69	42,696.76
减：所得税费用	五、33	-170,032.54	21,504.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-317,708.15	21,192.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-317,708.15	21,192.11
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		-317,708.15	21,192.11
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		-317,708.15	21,192.11

归属于母公司所有者的综合收益总额		-317,708.15	21,192.11
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）		-0.06	0.004
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.00

法定代表人：潘冬

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛

(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	十三、4	15,495,720.29	10,562,136.93
减：营业成本	十三、4	12,175,148.07	7,911,327.29
税金及附加		21,347.53	25,462.84
销售费用		581,241.95	451,852.83
管理费用		903,414.72	1,382,054.85
研发费用		1,319,707.29	429,124.17
财务费用		185,892.17	174,085.75
其中：利息费用		142,224.30	132,074.43
利息收入		337.27	513.99
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,788.51	-6,382.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,180.05	181,846.43
加：营业外收入		23,580.70	4,587.15
减：营业外支出		19,378.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,382.75	186,433.58
减：所得税费用		-173,617.05	54,694.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		459,999.80	131,739.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		459,999.80	131,739.51
（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		459,999.80	131,739.51
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：潘冬

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛

(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		17,767,375.69	15,150,670.69
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		1,000.00	4,587.15

收到其他与经营活动有关的现金	五、32	668,506.81	580.62
经营活动现金流入小计		18,436,882.50	15,155,838.46
购买商品、接受劳务支付的现金		14,822,554.36	12,658,475.12
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		2,722,318.85	2,063,907.29
支付的各项税费		513,383.23	492,166.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,406,173.95	710,750.70
经营活动现金流出小计		19,464,430.39	15,925,299.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,027,547.89	-769,461.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,904.31	109,655.20
投资支付的现金		10,000.00	
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		14,904.31	109,655.20
投资活动产生的现金流量净额		-14,904.31	-109,655.20
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		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
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		141,107.03	92,365.00
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		141,107.03	92,365.00

筹资活动产生的现金流量净额		858,892.97	-92,365.00
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		-183,559.23	-971,481.71
加：期初现金及现金等价物余额		721,539.57	1,593,925.77
六、期末现金及现金等价物余额		537,980.34	622,444.06

法定代表人：潘冬 主管会计工作负责人：陈涛 会计机构负责人：陈涛

(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		16,883,820.20	12,484,369.43
收到的税费返还			4,587.15
收到其他与经营活动有关的现金		578,917.97	513.99
经营活动现金流入小计		17,462,738.17	12,489,470.57
购买商品、接受劳务支付的现金		14,155,296.90	10,730,641.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,838,926.55	1,538,948.55
支付的各项税费		507,594.42	400,716.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,680,986.05	614,097.44
经营活动现金流出小计		18,182,803.92	13,284,403.91
经营活动产生的现金流量净额		-720,065.75	-794,933.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			62,882.53
投资支付的现金		270,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270,000.00	62,882.53
投资活动产生的现金流量净额		-270,000.00	-62,882.53
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		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	0.00
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		140,717.36	92,291.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		140,717.36	92,291.11
筹资活动产生的现金流量净额		859,282.64	-92,291.11
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		-130,783.11	-950,106.98
加：期初现金及现金等价物余额		601,178.09	1,545,219.28
六、期末现金及现金等价物余额		470,394.98	595,112.30

法定代表人：潘冬

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

2019年4月30日,财政部颁布的《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),规定本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表,调整财务报表格式,规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理,可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

2、 研究与开发支出

研发费用的支出主要是4个立项的项目:“液压传感器与集成智能控制软件的研发”、

“高精度位移传感器的改进研发”、“高性能水轮机喷嘴总成的改进研发”、“焊接设备传感器及数据分析软件的研发”。

二、 报表项目注释

上海胤旭机电设备股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

(除特别说明外,金额以人民币元表示)

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称：上海胤旭机电设备股份有限公司

统一社会信用代码：913101135695684344

注册资本：人民币 500.00 万元

法定代表人：潘冬

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：上海市金山区金山卫镇秋实路 688 号 1 号楼 4 单元 240 室 A 座

营业期限：2011 年 1 月 26 日至

2、公司历史沿革

(1) 公司设立

2011 年 1 月 26 日，由自然人陈涛、夏元和共同出资设立了上海胤旭机电设备有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），取得了上海市工商行政管理局宝山分局核发的注册号为 310113000877025 的企业法人营业执照。注册资本人民币 10 万元，由全体股东于 2011 年 1 月出资人民币 3 万元，其余部分于 2013 年 1 月缴足，其中陈涛出资人民币 2.55 万元，夏元和出资人民币 0.45 万元，均为货币资金出资。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占实收资本的比例（%）
陈涛	25,500.00	85.00
夏元和	4,500.00	15.00
合计	30,000.00	100.00

本次出资 3 万元由上海汇强会计师事务所出具汇强会验字[2011]第 10046 号验资报告予以审验。

(2) 2011 年 3 月 10 日，经股东会决议，公司注册资本增加人民币 490 万元，其中：陈涛认缴 416.50 万元，夏元和认缴 73.50 万元。公司实收资本增加人民币 497 万元，其中：陈涛增加出资 422.45 万元，夏元和增加出资 74.55 万元。新增资本金均为货币出资，截至 2011 年 3 月 28 日，所有认缴出资额均已缴足。增资后注册资本为人民币 500 万元。本次出资 497 万元由上海汇强会计师事务所出具汇强会验字[2011]第 10154 号验资报告予以审验。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈涛	4,250,000.00	85.00
夏元和	750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00

(3) 2013 年 3 月 25 日，经股东会决议，陈涛将持有本公司的 85.00% 股权转让给陈超。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈超	4,250,000.00	85.00
夏元和	750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00

(4) 2014 年 8 月 11 日，经股东会决议，夏元和将持有本公司的 15.00% 股权转让给陈涛。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈超	4,250,000.00	85.00
陈涛	750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00

(5) 2015 年 9 月 1 日，根据股东会决议，陈超将持有本公司的 70.00% 股权转让给陈涛。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈涛	4,250,000.00	85.00
陈超	750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00

(6) 2016年6月22日，经股东会决议，陈超将持有本公司的14.00%股权转让给潘冬，陈涛将持有本公司的5.40%股权转让给李永琪，陈涛将持有本公司的1.00%股权转让给李文龙，陈涛将持有本公司的0.60%股权转让给杨景楠。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈涛	3,900,000.00	78.00
潘冬	700,000.00	14.00
李永琪	270,000.00	5.40
李文龙	50,000.00	1.00
陈超	50,000.00	1.00
杨景楠	30,000.00	0.60
合计	5,000,000.00	100.00

(7) 2016年10月17日，公司召开临时股东会会议，以上海胤旭机电设备有限公司2016年7月31日账面净资产整体折股变更设立股份有限公司。改制变更后贵公司申请登记的注册资本为人民币5,000,000.00元。由上海胤旭机电设备有限公司全体出资人以其拥有的该企业截至2016年7月31日止，经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中准审字[2016]2027号审计报告确认的净资产5,088,138.12元为基准折合股份，改制设立股份公司。其中：折合股本5,000,000.00元；超投部分88,138.12元计入资本公积。业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中准验字[2016]1199号验资报告。

整体变更后的股份有限公司的名称为上海胤旭机电设备股份有限公司；经营范围为电子设备，电子产品，计算机、软件及辅助设备，机械设备及配件，水管阀门，泵，仪器仪表，电子元器件，传感器，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售，仪器仪表领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物进出口及技术进出口业务，计算机软硬件开发，网页设计制作，电子设备安装维修（除特种设备），从事网络科技领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经营期

限为自 2011 年 01 月 26 日起至。

2017 年 2 月 27 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2017]1044 号《关于同意上海胤旭机电设备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》,同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为 871141。

3、本公司经营范围

电子设备,电子产品,计算机、软件及辅助设备,机械设备及配件,水管阀门,泵,仪器仪表,电子元器件,传感器,化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)销售,仪器仪表领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,从事货物进出口及技术进出口业务,计算机软硬件开发,网页设计制作,电子设备安装维修(除特种设备),从事网络科技领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

4、财务报表之批准

本公司财务报表已经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化

截至报告期末,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	备注
上海兆茗电子科技有限公司	上海兆茗电子科技有限公司系由潘冬(本公司控股股东配偶)、蒋德英(本公司控股股东配偶之母亲)于 2012 年 6 月 18 日成立。公司于 2016 年 7 月 14 日支付潘冬股权转让款 950,000.00 元,于 2016 年 7 月 22 日支付蒋德英股权转让款 50,000.00 元,上海兆茗电子科技有限公司于 2016 年 7 月 25 日完成工商变更登记,并获取新的营业执照。
上海备欧网络科技有限公司	2018 年 7 月 12 日,本公司在上海设立全资子公司上海备欧网络科技有限公司,注册资本为人民币 100.00 万元。截止 2018 年 12

月 31 日，该子公司尚未开始生产经营，仅发生少量的费用支出，纳入本年度的财务报表合并范围。
--

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

2、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3、持续经营

本公司对自 2019 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和公司以及现金流量。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之

前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5.3 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

6.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

6.3 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,均调整合并资产负债表中的资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

6.4 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

9.1 金融工具的确认和终止确认本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

9.1.1 收取金融资产现金流量的权利届满；

9.1.2 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

9.2 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量

特征进行分类。

9.2.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

9.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

9.2.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

9.2.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

9.3 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

9.3.1 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

9.3.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

9.4 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

9.5 金融资产减值

9.5.1 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

9.5.2 按组合计量预期信用损失的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
合并范围内关联方、押金及保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方	无收回风险的关联方往来款项

账龄分析组合

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)	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

9.5.3 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

9.6 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收款项

10.1 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	本公司将金额 100 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	无收回风险的关联方往来款项	不计提坏账

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	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

10.3 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	对于单项金额虽不重大的应收款项，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，确认相应的坏账准备。
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。

10.4 预付款项按照个别认定法计提坏账准备。

11、存货

11.1 存货的分类

本公司的存货主要包括库存商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

12.1 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

12.2 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被

投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过

这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、15。

13、固定资产

13.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

13.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	6	5	15.83

办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
---------	-------	---	---	-------

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

13.3 其他说明

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

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

14、无形资产

14.1 无形资产

无形资产为软件使用权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
软件使用权	直线法	5	0

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

14.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

16.1 短期薪酬的会计处理方法

本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。本公司发生的职工福利费，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。

本公司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，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

16.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本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。

16.3 辞退福利的会计处理方法

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

17、收入

17.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

17.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

17.3 本公司收入确认原则

本公司销售商品收入确认的具体方法为：在买卖双方已签订销售合同，商品已发出并经客户验收确认时确认销售收入的实现。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

19.1. 当期所得税

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

19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

19.3 所得税的抵销

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

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

20、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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

20.1 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策和会计估计变更

21.1 会计政策变更

2019年4月30日，财政部颁布的《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），规定本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据、应收账款”；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据、应付账款”，所有者权益项下新增“专项储备”项目，比较

数据相应调整。

利润表：“减：资产减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”以及“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，比较数据相应调整。

所有者权益变动表中新增“专项储备”项目，比较数据相应调整。

现金流量表：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列，比较数据相应调整。

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》等三项金融工具会计准则（以下简称新金融工具相关会计准则或新准则），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。同时，鼓励企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行我部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具相关会计准则，并对可比期间比较数据相应调整。

2018年12月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了《全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于做好挂牌公司2018年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533号），挂牌公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具相关会计准则，并对可比期间比较数据相应调整。

对2018年1-6月利润表影响如下：

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额	备注
资产减值损失	-2,566.73	信用减值损失	-2,566.73	

21.2 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

22、重大会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正事项。

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(应纳税增值额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额, 扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳)	16%、13%、6%
城市维护建设税	实纳增值税	1%
教育费附加	实纳增值税	3%
地方教育附加	实纳增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2019年3月21日, 财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》, 对增值税税率进行了调整, 将原执行的16%税率的应税行为调整为13%, 从2019年4月1号开始执行。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2019年1-6月, 附注中期末指2019年06月30日, 本期特指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	79,413.51	121,773.93
银行存款	458,566.39	599,765.64
其他货币资金	0.44	-
合计	537,980.34	721,539.57

注: 本公司年末无使用受限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
交易性金融资产	10,000.00	-
合计	10,000.00	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	75,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	410,461.55	-
合计	485,461.55	200,000.00

(2) 公司已质押的应收票据:

本公司报告期无已质押的应收票据。

(3)期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金 额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,614,904.72	-	3,572,799.52	-
合 计	1,614,904.72	-	3,572,799.52	-

(4)期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1)应收账款按种类分析如下：

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
单项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					
其中：账龄风险组合	3,095,101.54	100.00	328,838.37	10.62	2,766,263.17
关联方组合	-	-	-	-	-
小 计	3,095,101.54	100.00	328,838.37	10.62	2,766,263.17
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,095,101.54	100.00	328,838.37	/	2,766,263.17

续上表

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
单项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					
其中：账龄风险组合	3,551,693.13	100.00	328,660.45	9.25	3,223,032.68
关联方组合	-	-	-	-	-
小 计	3,551,693.13	100.00	328,660.45	9.25	3,223,032.68
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	3,551,693.13	100.00	328,660.45	/	3,223,032.68

续上表

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

①账龄风险组合：

账龄	2019.06.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1年以内	2,857,165.44	92.31	142,858.27	2,714,307.17
1-2年	55,570.00	1.80	11,114.00	44,456.00
2-3年	15,000.00	0.48	7,500.00	7,500.00
3年以上	167,366.10	5.41	167,366.10	-
合计	3,095,101.54	100.00	328,838.37	2,766,263.17

续上表

账龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1年以内	3,326,207.03	93.64	166,310.35	3,159,896.68
1-2年	58,120.00	1.64	11,624.00	46,496.00
2-3年	33,280.00	0.94	16,640.00	16,640.00
3年以上	134,086.10	3.78	134,086.10	-
合计	3,551,693.13	100.00	328,660.45	3,223,032.68

(3)计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额177.92元。

(4)实际核销的应收账款情况：无

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的单位情况：

项目	2019.06.30	账龄	占应收账款余额的比例(%)
辽宁三三工业有限公司	881,312.23	1年以内	28.47
天津忠旺铝业有限公司	644,728.00	1年以内	20.83
中建隧道装备制造有限公司	191,319.72	1年以内	6.18

项 目	2019.06.30	账龄	占应收账款余额的比例(%)
新誉庞巴迪牵引系统有限公司	190,317.00	1 年以内	6.15
东莞市石鼓污水处理有限公司	156,017.92	1 年以内	5.04
合 计	2,063,694.87		66.67

(6)截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

5、预付款项

(1)预付款项按账龄列示：

账 龄	2019.06.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1 年以内	4,592,362.88	100.00	-	4,592,362.88
合 计	4,592,362.88	100.00	-	4,592,362.88

续上表

账 龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1 年以内	2,952,388.80	100.00	-	2,952,388.80
合 计	2,952,388.80	100.00	-	2,952,388.80

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

项 目	2019.06.30	占预付款项余额的比例(%)	款项性质
上海邦卢自动化科技有限公司	2,881,253.13	62.74	预付货款
REASONTEK CORPORATION	264,041.12	5.75	预付货款
D2Drives s.r.o	189,889.66	4.13	预付货款
上海彬晟制冷科技有限公司	148,000.00	3.22	预付货款
Sircal Instruments(UK) Ltd	108,287.47	2.36	预付货款
合 计	3,591,471.38	78.20	

(3)截至 2019 年 06 月 30 日，预付账款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

6、其他应收款

(1)明细情况

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收账款	410,773.72	283,381.59
合 计	410,773.72	283,381.59

(2)其他应收款分类披露

1)其他应收款分类披露

类 别	2019.06.30							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预测信用损失		整个存续期预测信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预测信用损失（已发生信用减值）			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款			446,137.37	35,363.65	-	-	446,137.37	35,363.65

续上表

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄风险组合	300,570.09	100.00	17,188.50	5.72	283,381.59
关联方组合	-	-	/	/	-
小 计	300,570.09	100.00	17,188.50	5.72	283,381.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	300,570.09	100.00	17,188.50	/	283,381.59

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

①账龄风险组合：

账 龄	2019.06.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	375,092.17	84.08%	18,754.61	356,337.56
1-2年	68,045.20	15.25%	13,609.04	54,436.16
2-3年	-	-	-	-
3年以上	3,000.00	0.67%	3,000.00	-
合 计	446,137.37	100.00%	35,363.65	410,773.72

续上表

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	292,170.09	97.20	14,608.50	277,561.59
1-2年	5,400.00	1.80	1,080.00	4,320.00
2-3年	3,000.00	1.00	1,500.00	1,500.00
3年以上	-	-	-	-
合 计	300,570.09	100.00	17,188.50	283,381.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额18,175.15元。

4) 本公司期末无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的单位情况

项 目	2019.06.30	账龄	款项性质
王亚男	46,648.95	1年以内	备用金
上海元圃众创空间管理有限公司	42,343.00	1-2年	房屋押金
马伶俐	34,000.00	1年以内	备用金
程芳霞	28,163.16	1年以内	备用金
李文龙	26,620.95	1年以内	备用金
合 计	177,776.06		

6)截至2019年6月30日,其他应收款中无应收持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	934,991.45	-	934,991.45

合 计	934,991.45	-	934,991.45
-----	------------	---	------------

续上表

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,050,395.10	-	2,050,395.10
合 计	2,050,395.10	-	2,050,395.10

(2) 期末存货未发生减值迹象，无需计提跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣增值税进项税额	-	1,043.11
合 计	-	1,043.11

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	282,773.94	604,951.48	887,725.42
2. 本期增加金额	4,904.31	-	4,904.31
(1) 购置	4,904.31	-	4,904.31
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	287,678.25	604,951.48	892,629.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	147,741.99	345,240.85	492,982.84
2. 本期增加金额	31,788.57	47,891.99	79,680.56
(1) 计提	31,788.57	47,891.99	79,680.56
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	179,530.56	393,132.84	572,663.40
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			

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
1.期末账面价值	108,147.69	211,818.64	319,966.33
2.期初账面价值	135,031.95	259,710.63	394,742.58

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

10、无形资产

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、原价合计：	10,000.00	-	-	10,000.00
其中：软件	10,000.00	-	-	10,000.00
二、累计摊销合计	3,833.33	1,000.00	-	4,833.33
其中：软件	3,833.33	1,000.00	-	4,833.33
三、无形资产减值准备 净额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	6,166.67	-	-	5,166.67
其中：软件	6,166.67	-	-	5,166.67

11、开发支出

(1)费用化支出和资本化支出

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	-	1,692,111.27	-	-	1,692,111.27	-
合计	-	1,692,111.27	-	-	1,692,111.27	-

(2)按成本类型分类列示

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
职工薪酬	-	1,046,670.30	-	-	1,046,670.30	-
差旅费	-	238,409.67	-	-	238,409.67	-
技术服务费	-	49,939.17	-	-	49,939.17	-
培训费	-	7,505.50	-	-	7,505.50	-
材料、燃料和动力 费用	-	906.00	-	-	906.00	-
折旧费	-	63,459.62	-	-	63,459.62	-
其他	-	285,221.01	-	-	285,221.01	-
合计	-	1,692,111.27	-	-	1,692,111.27	-

(3)按项目明细分类列示

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
液压传感器与集成智能控制软件的研发	-	179,099.21	-	-	179,099.21	-
高精度度位移传感器的改进研发	-	491,970.75	-	-	491,970.75	-
高性能水轮机喷嘴总成的改进研发	-	483,400.87	-	-	483,400.87	-
焊接设备传感器及数据分析软件的研发	-	165,236.46	-	-	165,236.46	-
“我的备件”网站开发架构	-	239,462.26	-	-	239,462.26	-
为客户精准匹配供应商服务的研发	-	132,941.72	-	-	132,941.72	-
合 计	-	1,692,111.27	-	-	1,692,111.27	-

12、递延所得税资产

(1)已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	89,574.86	358,299.42	86,462.25	345,848.95
可弥补亏损	811,238.72	3,244,954.85	644,318.79	2,577,275.18
合 计	900,813.58	3,603,254.27	730,781.04	2,923,124.13

(2)未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣亏损	3,025,067.94	1,974,163.95
合 计	3,025,067.94	1,974,163.95

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年	135,377.59	135,377.59	
2021年	272,861.56	272,861.56	
2022年	5,708.61	5,708.61	
2023年	1,560,216.19	1,560,216.19	
2024年	1,050,903.99	-	
合计	3,025,067.94	1,974,163.95	

注：列示的可抵扣亏损为子公司上海兆茗电子科技有限公司及上海备欧网络科技有限公司亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产

的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

13、短期借款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合 计	4,000,000.00	3,000,000.00

说明：

(1)2018年8月10日，公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订《流动资金借款合同》（SHZX2310120180001号），借款金额3,000,000.00元，借款期限为2018年8月10日至2019年8月10日，借款利率6.525%，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心，以及关联方潘冬、陈涛作为保证人，提供连带责任保证。

(2)2019年3月25日，公司与交通银行股份有限公司上海嘉定分行签订《流动资金借款合同》（Z1903LN15696469号），借款金额1,000,000.00元，借款期限为2019年3月22日至2020年3月22日，由实际控制人潘冬、陈涛作为保证人，提供连带责任保证。

(3)截至2019年06月30日，无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	364,745.55	18,794.37
1-2年	28,740.51	6,759.50
2-3年	2,800.00	30,921.01
3年以上	24,337.38	14,166.38
合 计	420,623.44	70,641.26

(2) 应付账款期末余额前五名的单位情况

项 目	2019.06.30	账龄	款项性质
上海邦卢自动化科技有限公司	98,767.20	1年以内	货款
上海悦仕国际货物运输代理有限公司	66,451.95	1年以内	物流费
上海法喜国际贸易有限公司	63,401.45	1年以内	物流费
上海元圃众创空间管理有限公司	30,794.92	1年以内	房屋租金
上海兴力达商业广场有限公司	23,673.12	1年以内	物业费
合 计	283,088.64		

(3)截至2019年06月30日，应付账款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东

单位款项或关联方款项。

15、预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	2,846,876.90	3,488,363.63
合 计	2,846,876.90	3,488,363.63

(2) 期末预收款项余额前五名的单位情况：

项 目	2019.06.30	账龄	占预收款项余额的比例%
诸暨市捷速尔纺织机械有限公司	401,364.57	1 年以内	14.10
北方夜视技术股份有限公司	364,500.00	1 年以内	12.80
浙江海帆机械有限公司	260,000.00	1 年以内	9.13
上海智鸢机电设备有限公司	238,777.20	1 年以内	8.39
鞍山市安瑞贸易有限公司	218,686.00	1 年以内	7.68
合 计	1,483,327.77	/	52.10

(3) 截至 2019 年 06 月 30 日，预收账款中无欠持公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	360,005.72	2,395,511.89	2,530,450.36	225,067.25
二、离职后福利-设定提存计划	5,263.20	186,994.12	192,257.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	365,268.92	2,582,506.01	2,722,707.68	225,067.25

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	346,113.72	2,177,263.32	2,298,816.79	224,560.25
二、职工福利费	-	50,513.01	50,513.01	-
三、社会保险费	2,737.00	103,437.56	106,174.56	-
医疗保险费	2,439.10	90,468.64	92,907.74	-
工伤保险费	41.10	2,985.07	3,026.17	-
生育保险费	256.80	9,983.85	10,240.65	-

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
四、住房公积金	11,155.00	64,298.00	74,946.00	507
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	360,005.72	2,395,511.89	2,530,450.36	225,067.25

(3) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险	5,134.80	182,018.40	187,153.20	-
2、失业保险费	128.40	4,975.72	5,104.12	-
合 计	5,263.20	186,994.12	192,257.32	-

17、应交税费

项 目	2019.06.30	2018.12.31
增值税	294,840.98	497,997.77
企业所得税	18,427.69	30,868.37
城市建设维护税	1,378.27	1,767.97
教育费附加	4,134.81	5,303.90
地方教育附加	1,378.27	1,767.97
个人所得税	3,793.77	2,897.94
合 计	323,953.79	540,603.92

18、其他应付款

(1)按科目列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	6,944.44	5,437.50
应付股利	-	-
其他应付款	377,151.64	12,285.53
合 计	384,096.08	17,723.03

(2)应付利息

项 目	2019.06.30	2018.12.31
短期借款应付利息	6,944.44	5,437.50
合 计	6,944.44	5,437.50

(3)其他应付款

1)其他应付款账龄列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	377,151.64	12,285.53
合 计	377,151.64	12,285.53

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的单位情况

项 目	2019.06.30	账龄	款项性质
陈涛	245,000.00	1 年以内	往来款
周耀霞	117,000.00	1 年以内	往来款
上海邦卢自动化科技有限公司	34,000.00	1 年以内	往来款
俞天佳	3,398.89	1 年以内	费用报销
徐婷婷	2,600.00	1 年以内	押金
合 计	376,960.20		

19、股本

投资者姓名	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	比例 (%)
陈涛	3,900,000.00	-	-	3,900,000.00	78.00
陈超	50,000.00	-	-	50,000.00	1.00
潘冬	700,000.00	-	-	700,000.00	14.00
李永琪	270,000.00	-	-	270,000.00	5.40
李文龙	50,000.00	-	-	50,000.00	1.00
杨景楠	30,000.00	-	-	30,000.00	0.60
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	100.00

股本增减变动情况详见附注一、2。

20、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	88,138.12	-	-	88,138.12
合 计	88,138.12	-	-	88,138.12

说明：

股本溢价增减变动情况详见附注一、2。

21、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	-	27,258.53	-	27,258.53
合 计	-	27,258.53	-	27,258.53

22、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-2,007,267.74	-332,514.77
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	-2,007,267.74	-332,514.77

项 目	2019年1-6月	2018年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-317,708.15	-1,674,752.97
减：提取法定盈余公积	27,258.53	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-2,352,234.42	-2,007,267.74

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细列示如下：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	16,067,759.14	12,101,809.66
合 计	16,067,759.14	12,101,809.66
主营业务成本	12,593,395.43	8,943,675.33
合 计	12,593,395.43	8,943,675.33

(2) 营业收入、营业成本明细列示如下：：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入		
液压/气动类	5,024,259.64	6,565,121.42
仪器仪表类	4,001,251.03	1,513,828.91
制动/传动类	4,461,181.49	411,509.83
其他类	2,581,066.98	3,611,349.49
合 计	16,067,759.14	12,101,809.66
主营业务成本		
液压/气动类	3,842,302.70	4,748,387.74
仪器仪表类	3,161,292.58	1,168,766.98
制动/传动类	3,534,916.54	328,910.46
其他类	2,054,883.61	2,697,610.15
合 计	12,593,395.43	8,943,675.33

(3) 营业收入前五大客户情况：

客户名称	金额（元）	占收入比例（%）
湖南顶立科技有限公司	1,577,586.21	9.82
中建隧道装备制造有限公司	1,564,340.89	9.74
辽宁三三工业有限公司	1,279,282.39	7.96
众业达电气（沈阳）有限公司	825,008.27	5.13

客户名称	金额（元）	占收入比例（%）
沈阳驰宇科技有限公司	756,379.31	4.71
合 计	6,002,597.07	37.36

24、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	4,398.53	4,314.05
教育费附加	13,129.01	12,942.12
地方教育附加	4,376.34	8,628.07
印花税	-	1,431.00
合 计	21,903.88	27,315.24

25、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	642,086.15	505,298.61
物流费	60,489.30	50,578.61
房屋租赁费	74,473.24	75,248.54
差旅费	36,244.08	34,217.52
广告业务宣传费	-	27,000.00
业务招待费	3,124.00	17,244.93
交通费	1,776.63	12,685.85
其他	21,246.75	2,493.84
合 计	839,440.15	724,767.90

26、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	893,749.56	1,072,751.77
租赁费	53,336.47	140,920.09
折旧费	5,265.59	70,868.56
办公费	49,700.89	65,688.78
业务招待费	25,505.96	91,059.56
差旅交通费	43,648.23	109,539.42
咨询费	115,486.79	103,773.58
其他	18,593.68	60,217.72
合 计	1,205,287.17	1,714,819.48

27、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,046,670.30	445,646.22

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
差旅费	238,409.67	3,244.50
技术服务费	49,939.17	15,624.53
培训费	7,505.50	-
材料、燃料和动力费用	906.00	-
折旧费	63,459.62	-
其他	285,221.01	3,579.32
合 计	1,692,111.27	468,274.57

28、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	142,613.97	132,074.43
减：利息收入	393.96	580.62
汇兑损失	25,952.87	43,373.73
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	22,038.68	12,554.67
合 计	190,211.56	187,422.21

29、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	18,353.07	-2,566.73
合 计	18,353.07	-2,566.73

30、其他收益

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还	1,000.00	-	与收益相关
合 计	1,000.00	-	

31、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	-	-
其他	23,580.70	4,595.10
合 计	23,580.70	4,595.10

32、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	19,378.00	-
合 计	19,378.00	-

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	-	56,289.76
递延所得税费用	-170,032.54	-34,785.11
合 计	-170,032.54	21,504.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	-487,740.69	42,696.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-121,935.17	10,674.19
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响	3,584.51	-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,863.00	10,830.46
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	262,726.00	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-317,270.88	
所得税费用	-170,032.54	21,504.65

34、合并现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行存款利息收入	393.96	580.62
收到往来款	644,532.15	-
收到的赔偿款	23,580.70	-
合 计	668,506.81	580.62

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行手续费支出	22,038.68	12,554.67
付现费用支出	1,146,135.27	698,196.03
支出往来款	238,000.00	-
合 计	1,406,173.95	710,750.70

35、合并现金流量表补充资料

(1)合并现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-317,708.15	21,192.11
加: 资产减值准备	18,353.07	-2,566.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,680.56	70,868.56
无形资产摊销	1,000.00	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	142,613.97	132,074.43
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)	-170,032.54	-28,971.06
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)	1,115,403.65	-813,380.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,613,368.21	-1,051,311.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-283,490.24	902,632.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,027,547.89	-769,461.51
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	537,980.34	622,444.06
减: 现金的期初余额	721,539.57	1,593,925.77
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	-183,559.23	-971,481.71

(1) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
一、现金	537,980.34	721,539.57
其中：库存现金	79,413.51	121,773.93
可随时用于支付的银行存款	458,566.39	599,765.64
可随时用于支付的其他货币资金	0.44	-
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	537,980.34	721,539.57

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海兆茗电子科技有限公司	全资	有限责任公司	上海	潘冬	技术开发、销售	100.00 万元
上海备欧网络科技有限公司	全资	有限责任公司	上海	陈超	技术开发	100.00 万元

续上表

子公司名称	社会统一信用代码	主要经营范围	持股比例%	表决权比例%
上海兆茗电子科技有限公司	91310115598149108N	电子科技、信息科技、计算机领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,网络科技(不得从事科技中介),电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),电子产品及元器件、计算机及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、通讯器材、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、机械设备及配件、水泵阀门(除专控)、电线电缆、仪器仪表的销售,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】	100.00	100.00
上海备欧网络科技有限公司	91310107MA1G0Q4K3R	从事网络科技、计算机软硬件、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务,计算机系统集成,网页设计,平面设计,美术设计,销售:水泵阀门、机械设备、化工产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、烟花爆竹、易制毒化学品)、仪器仪表、电气设备、机电设备、计算机软硬件、商务信息咨询,从事货物及技术进出口业务。	100.00	100.00

子公司名称	社会统一信用代码	主要经营范围	持股比例%	表决权比例%
		【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】		

续上表

子公司名称	出资设立时间	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海兆茗电子科技有限公司	2012-06-18	100.00	-	-	-
上海备欧网络科技有限公司	2018-07-12	31.00	-	-	-

(2) 报告期内无重要的非全资子公司。

七、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、银行借款等。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款和应付账款、预收款项、其他应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额及对未来 12 个月货币资金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1)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。

本公司报告期内不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务，不存在相应的利率风险。

(2)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。

本公司的、主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联方交易

1、本期期末与本公司存在控制关系的关联方

本公司的控股股东为自然人陈涛，直接持股比例为 78.00%，其配偶潘冬持有本公司 14.00%的股权，合计持有本公司股份 92.00%。

2、本期存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

关联方名称	2018.12.31		本期增加		本期减少		2019.06.30	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
陈涛	3,900,000.00	78.00	-	-	-	-	3,900,000.00	78.00
潘冬	700,000.00	14.00	-	-	-	-	700,000.00	14.00
合计	4,600,000.00	92.00	-	-	-	-	4,600,000.00	92.00

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六。

4、本期期末不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司关系
李永琪	本公司之投资者、董事、副总经理
李文龙	本公司之投资者、董事
陈超	本公司控股股东陈涛之弟弟，本公司之投资者、董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

本公司本年度未发生关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

2019年3月25日，公司与交通银行股份有限公司上海嘉定分行签订《流动资金借款合同》（Z1903LN15696469号），借款金额1,000,000.00元，借款期限为2019年3月22日至2020年3月22日，由实际控制人潘冬、陈涛作为保证人，提供连带责任保证。

(3) 关联方资金拆借

① 陈涛之间的资金拆借明细

日期	还款金额借	拆入金额	余额应收	是否支付资金占用费
20190101	-	-	-	
20190228	-	213,000.00	-213,000.00	否
20190331	168,000.00	250,000.00	-295,000.00	否
20190430	50,000.00	-	-245,000.00	否
20190630	40,000.00	40,000.00	-245,000.00	否

6、关联方应收应付款项

项目	关联方	2019.06.30	2018.12.31
其他应付款	陈涛	245,000.00	-

九、政府补助

1、与资产相关的政府补助

无

2、与收益相关的政府补助

补助项目	种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
代扣个税手续费返还	税收返还	1,000.00	1,000.00	-	其他收益
合计		1,000.00	1,000.00	-	

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项，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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款按种类分析如下：

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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					
其中：账龄风险组合	3,047,737.31	19.56	326,470.16	10.71	2,721,267.15
关联方组合	740,936.62	80.44	-	-	740,936.62
小计	3,788,673.93	100.00	326,470.16	8.62	3,462,203.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,788,673.93	100.00	326,470.16	/	3,462,203.77

续上表

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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					
其中：账龄风险组合	3,441,678.08	89.16	317,543.70	9.23	3,124,134.38
关联方组合	418,606.41	10.84	-	-	418,606.41
小计	3,860,284.49	100.00	317,543.70	8.23	3,542,740.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,860,284.49	100.00	317,543.70	/	3,542,740.79

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

①账龄风险组合：

账龄	2019.06.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1年以内	2,809,801.21	92.20	140,490.06	2,669,311.15
1-2年	55,570.00	1.82	11,114.00	44,456.00
2-3年	15,000.00	0.49	7,500.00	7,500.00
3年以上	167,366.10	5.49	167,366.10	-
合计	3,047,737.31	100.00	326,470.16	2,721,267.15

续上表

账龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1年以内	3,253,631.98	94.53	162,681.60	3,090,950.38
1-2年	20,680.00	0.60	4,136.00	16,544.00
2-3年	33,280.00	0.97	16,640.00	16,640.00
3年以上	134,086.10	3.90	134,086.10	-
合计	3,441,678.08	100.00	317,543.70	3,124,134.38

(3)计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额8,926.46元。

(4)实际核销的应收账款情况：无

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的单位情况:

项 目	2019.06.30	账龄	占应收账款余额的比例(%)
辽宁三三工业有限公司	881,312.23	1年以内	23.26
上海兆茗电子科技有限公司	740,936.62	1年以内	19.56
天津忠旺铝业有限公司	644,728.00	1年以内	17.02
中建隧道装备制造有限公司	191,319.72	1年以内	5.05
新誉庞巴迪牵引系统有限公司	190,317.00	1年以内	5.02
合 计	2,648,613.57		69.91

(6)截至2019年06月30日,应收账款中无应收持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

2、其他应收款

(1)明细情况

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收账款	671,888.73	551,108.48
合 计	671,888.73	551,108.48

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质披露

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方组合	328,268.47	-	328,268.47	328,931.47	-	328,931.47
其他	375,449.52	31,829.26	343,620.26	236,144.22	13,967.21	222,177.01
合 计	703,717.99	31,829.26	671,888.73	565,075.69	13,967.21	551,108.48

2)其他应收款分类披露

类 别	2019.06.30			合计
	第一阶段 未来12个月预测信用损失	第二阶段 整个存续期预测信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预测信用损失(已发生信用减值)	

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	328,268.47	-	375,449.52	31,829.26	-	-	703,717.99	31,829.26

续上表

类别	2018.12.31				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	-	-	-	-	-
其中：账龄风险组合	236,144.22	41.79	13,967.21	5.91	222,177.01
关联方组合	328,931.47	58.21	/	/	328,931.47
小计	565,075.69	100.00	13,967.21	2.47	551,108.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	565,075.69	100.00	13,967.21	/	551,108.48

组合中，账龄风险组合的其他应收款：

账龄	2019.06.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	304,404.32	81.08	15,220.22	289,184.10
1-2年	68,045.20	18.12	13,609.04	54,436.16
2-3年	-	-	-	-
3年以上	3,000.00	0.80	3,000.00	-
合计	375,449.52	100.00	31,829.26	343,620.26

续上表

账龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	227,744.22	96.44	11,387.21	216,357.01

1-2年	5,400.00	2.29	1,080.00	4,320.00
2-3年	3,000.00	1.27	1,500.00	1,500.00
3年以上	-	-	-	-
合计	236,144.22	100.00	13,967.21	222,177.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额17,862.05元。

4) 本公司期末无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的单位情况

项 目	2019.06.30	账龄	款项性质
上海兆茗电子科技有限公司	328,268.47	1年以内	往来款
王亚男	46,648.95	1年以内	备用金
上海元圃众创空间管理有限公司	42,343.00	1-2年	房屋押金
马伶俐	34,000.00	1年以内	备用金
程芳霞	28,163.16	1年以内	备用金
合计	479,423.58		

6)截至2019年06月30日，其他应收款中无应收持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

3、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,549,816.44	-	1,549,816.44	1,279,816.44	-	1,279,816.44

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海兆茗电子科技有限公司	969,816.44	-	-	969,816.44	-	-
上海备欧网络科技有限公司	310,000.00	270,000.00	-	580,000.00	-	-
合计	1,279,816.44	270,000.00	-	1,549,816.44	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细列示如下：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	15,495,720.29	10,562,136.93
其他业务收入	-	-
合 计	15,495,720.29	10,562,136.93
主营业务成本	12,175,148.07	7,911,327.29
其他业务成本	-	-
合 计	12,175,148.07	7,911,327.29

(2) 营业收入、营业成本明细列示如下：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入		
液压/气动类	4,687,746.71	5,570,762.74
仪器仪表类	3,855,741.58	1,435,538.32
制动/传动类	4,455,238.97	402,102.99
其他类	2,496,993.03	3,153,732.88
其他业务收入	-	-
合 计	15,495,720.29	10,562,136.93
主营业务成本		
液压/气动类	3,603,588.14	4,005,432.30
仪器仪表类	3,000,911.84	1,110,342.37
制动/传动类	3,554,156.32	323,115.44
其他类	2,016,491.77	2,472,437.18
其他业务成本	-	-
合 计	12,175,148.07	7,911,327.29

(3) 营业收入前五大客户情况：

客户名称	金额（元）	占收入比例（%）
湖南顶立科技有限公司	1,577,586.21	10.18
中建隧道装备制造有限公司	1,564,340.89	10.10
辽宁三三工业有限公司	1,279,282.39	8.26
众业达电气（沈阳）有限公司	825,008.27	5.32
沈阳驰宇科技有限公司	756,379.31	4.88
合 计	6,002,597.07	38.74

5、现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	459,999.80	131,739.51
加：资产减值准备	26,788.51	6,382.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,481.99	60,473.62
无形资产摊销	1,000.00	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	142,224.30	132,074.43
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)	-173,617.05	-1,595.69
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)	1,130,916.04	-811,373.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,979,112.62	-991,402.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-393,746.72	678,842.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-720,065.75	-794,859.45
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	470,394.98	595,112.30
减：现金的期初余额	601,178.09	1,545,219.28
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	-130,783.11	-950,106.98

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,000.00	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融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	-	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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	4,202.70	4,595.10
小 计	5,202.70	4,595.10
减：所得税影响额	1,050.68	1,148.78
少数股东损益影响额	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	4,152.02	3,446.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-321,860.17	17,745.79

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中国会计股份有限公司(以下简称“中国会计公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.87	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.02	-0.06	-0.06

上海胤旭机电设备股份有限公司

法定代表人：____ 潘冬 _____

主管会计工作的负责人：____ 陈涛 _____

会计机构负责人：____ 陈涛 _____

日期：2019 年 8 月 23 日