



华谦科技

NEEQ:871560

上海华谦科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年上半年度，公司加快了立体停车研发制造中心（以下简称“研发制造中心”）的建设。公司研发制造中心位于浙江省平湖市，占地 42 亩。2019 年上半年，公司建设完成了生产车间钢结构主体、品检车间主体结构、智能立体停车库样库的基础，办公楼主体结构等。

预计今年年底研发制造中心可以投入试运营，2020 年可以正式投入生产。



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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、华谔科技、股份公司	指	上海华谔科技股份有限公司
华芑投资	指	上海华芑投资控股有限公司
铸谔投资	指	上海铸谔投资中心（有限合伙）
天地岛川	指	上海天地岛川停车设备制造有限公司
天地交通	指	上海天地岛川交通设施工程有限公司
天地日成	指	上海天地日成停车场管理有限公司
天地安装	指	上海天地岛川停车设备安装有限公司
天地浦机	指	上海天地浦机停车场管理有限公司
浙江天地	指	浙江天地岛川停车设备有限公司
《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》
《公司章程》	指	2016年10月14日股份公司创立大会暨第一次股东大会通过的《上海华谔科技股份有限公司章程》
股东大会	指	上海华谔科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海华谔科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海华谔科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
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》
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
主办券商	指	大同证券有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至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。

公司负责人陆斌、主管会计工作负责人李琳及会计机构负责人（会计主管人员）李琳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	上海华谔科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露的文件原稿 2. 载有公司负责人，主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海华谔科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Huachen Technology Co., Ltd.
证券简称	华谔科技
证券代码	871560
法定代表人	陆斌
办公地址	上海市吴淞路 575 号 3201 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李琳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-63563092-8026
传真	无
电子邮箱	ll@stdparking.com
公司网址	www.stdparking.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区吴淞路 575 号 3201 室 200080
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	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	2005 年 06 月 14 日
挂牌时间	2017 年 05 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要产品与服务项目	港口运输机、矿山破碎机等钢结构产品以及机械式立体停车设备研发、生产、销售和停车库运营业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海华芑投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	陆斌、朱丽萍、陆荟菲

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	91310120776652524J	否
注册地址	上海市奉贤区奉浦国顺路 920 号 第 2 幢	否
注册资本（元）	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	大同市城区迎宾街 15 号桐城中央 21 层
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	92,029,701.62	67,608,513.40	36.12%
毛利率%	29.27%	29.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,420,979.46	4,869,137.28	114.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,412,987.16	4,729,613.12	120.17%
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）	9.38%	6.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.37%	6.04%	-
基本每股收益	0.37	0.17	117.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	296,781,836.49	267,338,422.92	11.01%
负债总计	152,805,385.62	135,711,756.92	12.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,332,897.05	105,911,917.59	9.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	3.78	9.79%
资产负债率%（母公司）	54.84%	60.57%	-
资产负债率%（合并）	51.49%	50.76%	-
流动比率	2.13	1.91	-
利息保障倍数	6.14	16.52	-

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	5,699,788.95	-12,488,287.93	145.64%
应收账款周转率	0.60	0.61	-
存货周转率	0.93	0.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.01%	14.30%	-

营业收入增长率%	36.12%	12.46%	-
净利润增长率%	173.71%	-25.03%	-

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	28,000,000.00	28,000,000.00	
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，但和企业经营密切相关	
除上述事项外的其他营业外收入和支出	14,087.94
非经常性损益合计	14,087.94
所得税影响数	-150.00
少数股东权益影响额（税后）	6,245.64
非经常性损益净额	7,992.30

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司的主营业务为矿山机械、港口机械、智能立体停车设备的设计、制造、安装调试与销售。公司的主要产品类别包括粉碎机、输送机系统、智能立体停车系统两大类。公司拥有目前市场上广泛应用智能停车库的生产资质，公司开发的智能停车系统包括塔式、仓储式、升降横移式、简易升降式、巷道堆垛式、多层循环式等多种形式的智能立体停车系统。公司的智能立体停车系统立足于解决城市发展停车难的问题。公司的经营模式为“以销定产、以产定购”，该经营模式亦系行业通常采用的模式，由于智能车库一般为非标产品，必须基于客户不同的工艺需求、投资概算、场地限制等对产品及其相应的控制系统进行统筹设计、制造以及安装调试，同样基于客户的个性化定制化需求，公司需根据定制化订单生产的实际需要进行针对性的采购。报告期内，公司经营业绩的驱动因素主要有订单及收入、毛利率及费用变化。公司立足于高端智能制造，并逐步加大了产品控制软件的研发力度，加强了停车场运营市场的布局，经过二十年的经验积累，已建立起了成熟、严格的研发、生产与服务体系，公司产品质量稳定可靠，并申报了多项公司产品生产相关的专利。

公司秉承工匠精神，深耕产品多年，在人才和技术储备方面积累了雄厚的实力，具备高端库的天然基因。20多年来稳健的发展，培育了良好的市场拓展能力和产品交付能力，并且率先在上海浦东机场以及临港新区的停车运营领域进行了积极的布局。2018年，随着国内高端主流投资机构—江苏毅达资本的注资，使公司的高端智能车库产业发展路径更加明朗。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在汽车产业发展迅猛的今天，停车难问题越来越突出，成为各界一直关注的社会问题。近年来，国家政策不断鼓励社会资本投资建设智能停车设施。2017年2月3日，国务院印发《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》提出提升交通智能化发展水平，促进交通产业智能化变革。智能立体停车库是集自动化技术、机器人技术、计算机技术为一体的智能化、立体化的物流储运系统，能够自动而可靠地完成车辆的存取以及相关信息的管理。业内人士指出，目前，我国汽车保有量已突破2.4亿辆，并且以每年10%左右的速度在增长，停车位缺口超过10000万个，而智能车库容量大，大型的容量可达1000~3000个车位，调车速度快，自动化程度高，是各大城市解决停车难的最佳选择。致力于提供“智能车库”系统的整体解决方案是华谡科技在2019年的重要经营方向之一，并且在提高生产质量，加强公司管理，降低冗余成本，取得了较好的成绩。

1、财务业绩情况

(1) 公司财务状况。

截至2019年6月30日，公司总资产为296,781,836.49元，同比增加11.01%；总负债152,805,385.62元，同比增加12.06%，净资产为116,332,897.05元，同比增长9.84%。公司财务状况与去年同期相比显著提高。报告期内，实现营业收入92,029,701.62元，与去年同期同比上升36.12%，营业收入基本保持平稳。报告期内，营业成本65,090,037.26元，主要原因是公司对车间加工、工程安装加强管理，原材料价格趋于稳定。报告期公司实现净利润12,349,784.87元，与去年同期相比上升173.71%。

毛利率略有下降主要原因是主要原材料价格略有波动：

公司实行订单式生产方式，公司工程自签约至营业收入确认周期大约3-12个月，报告期内所确认的收入大部分工程是2019年以前签约和施工，工程收入对应成本发生期间主要集中在2018年度和2019年

上半年。另外，机械式立体停车设备构成主要由钢结构、电器件和集成控制系统组成。而 2018 年至今，钢材市场价格略有波动，导致本期工程毛利率略有下降。

（3）产品研发情况

报告期内，公司继续加大智能车库的研发投入，不断优化梳齿伸缩式汽车智能搬运器、左右平行推升式汽车横向智能搬运器性能，同时加大梳齿式四点升降汽车智能搬运器、AGV 等项目的研发，随着新产品的研发成功，公司将不断提高智能车库的销售比例，进一步提高公司利润空间，为客户提供更可靠、更快捷的停车服务，改善 C 端用户体验。

三、 风险与价值

1 、行业波动风险

公司所处的智能停车设备制造业属于高端智能装备制造业。原来的行业发展对于地产行业的发展依附性较强。近年来，房地产行业发展受国家政策影响较大，同时，政府积极推动城市停车服务建设。公司面临行业发展的新机遇。停车设备制造商面临新的发展机遇，需要不断调整自己的商业模式、产品创新等方面，顺应市场发展需求，进而引领消费者需求。

应对措施：公司将不断完善物联网、人工智能技术布局，改善产品性能和用户体验。针对海内外不同市场需求调整公司的经营决策和市场战略，同时公司将专注于现有细分市场，同时加强公司业务的多元性，致力于提供停车设备业务的全产业链服务，以提高公司的综合实力和品牌知名度。

2 、订单减少及延迟执行风险

公司订单签订金额及签订时间受宏观经济形势、下游市场需求、行业竞争状况等诸多因素影响，具有较大的不确定性，不排除未来公司存在新签署订单金额下降的风险。同时公司自签订合同获得订单至终验收实现收入，通常需要一年左右的时间，合同的执行周期一般较长，合同执行中因各种不可预期因素影响。

应对措施：公司管理层将进一步做好生产管理、供应商管理等工作，提供公司经营效益，提高企业的竞争力。同时，不断完善项目评审制度，降低由于客户问题引起的经营风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

在政府产业政策的引导下，积极发展智能化生产方式，使停车产业得到实质性的、高质量的、智能化的大发展，对停车设备行业的智能化提升做出了突出贡献。公司以智能化的、高质量的专业化停车设备为载体，以强大停车体验数据和设备运行数据为资源，以静态交通全网连接为要素，建立了一个开放融合的生态圈，充分激发土地、劳动力、资本、数据等新旧生产要素的活力，在停车行业内发挥新时代的担当。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	40,000,000.00	46,400,000.00

公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《追认关联交易公告》的议案，并于2019年8月26日在全国中小企业股份转让系统制定披露平台披露（公告编号：2019-013）。

(二) 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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
陆斌	公司借款	5,350,313.91	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-013

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：

公司实际控制人陆斌向公司提供短期借款，系公司偶发性关联交易。已经通过公司第一届董事会第十六次会议的审议，详见公司于2019年8月26日在全国中小企业股份转让系统制定披露平台披露的《追认关联交易公告》（公告编号：2019-013）。该关联交易是必要合理的，不存在损害公司利益的情况，不损害公司股东利益，不会对公司财务状况、生产经营成果产生重大不利影响。

(三) 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	2017/5/22	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017/5/22	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/22	-	挂牌	规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017/5/22	-	挂牌	规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/22	-	挂牌	避免占用供公司资源的承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 报告期内，公司实际控制人、持股5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均信守了《避免同业竞争承诺函》内容，没有出现同业竞争行为。
2. 报告期内，公司实际控制人陆斌、朱丽萍、陆荟菲以及全体董事、监事、高级管理人员信守《规范关联交易的承诺函》的约定，规范关联交易行为，对公司实际经营没有影响。
3. 报告期内，实际控制人陆斌、朱丽萍、陆荟菲严格按照《避免占用供公司资源的承诺函》的内容执行，没有占用供公司资源。

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	9,984,332	35.65%	0	9,984,332	35.65%
	其中：控股股东、实际控制人	8,434,532	30.12%	0	8,434,532	30.12%
	董事、监事、高管	382,200	1.365%	0	382,200	1.365%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,015,668	64.35%	0	18,015,668	64.35%
	其中：控股股东、实际控制人	16,869,068	60.25%	0	16,869,068	60.25%
	董事、监事、高管	1,146,600	4.10%	0	1,146,600	4.10%
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000.00	-
普通股股东人数						5

(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	上海华芑投资控股有限公司	16,800,000	0	16,800,000	60%	11,200,000	5,600,000
2	上海铸谏投资中心（有限合伙）	1,167,600	0	1,167,600	4.17%	0	1,167,600
3	朱丽萍	5,835,200	0	5,835,200	20.84%	3,890,134	1,945,066
4	陆荟菲	2,668,400	0	2,668,400	9.53%	1,778,934	889,466
5	程继菱	1,528,800	0	1,528,800	5.46%	1,146,600	382,200
合计		28,000,000	0	28,000,000	100%	18,015,668	9,984,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东朱丽萍、陆荟菲系母女关系；上海华芑投资控股有限公司两位自然人股东陆斌、朱丽萍系夫妻关系；上海铸谏投资中心（有限合伙）有限合伙人陈子轩系公司自然人股东程继菱之子。除此之外，公司各股东之间无其他关联关系。

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

上海华芑投资控股有限公司持有公司 60%的股份，为公司控股股东，其基本情况如下：

公司名称	上海华芑投资控股有限公司
注册号	913101153420259887
地址	中国（上海）自由贸易试验区华申路 219 号 4 幢一层 4038 室
法定代表人	陆斌
注册资本	5000 万人民币
企业类型	有限责任公司
经营范围	投资咨询，企业管理咨询，商务咨询，财务信息咨询。【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】
成立日期	2015 年 5 月 29 日
营业期限	2015 年 5 月 29 日至 2045 年 5 月 28 日

报告期内，控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

(1) 陆斌先生，公司董事长、总经理，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海海事大学，本科学历。1989 年 10 月至 1995 年 8 月，在中海集团海运公司任轮机二管轮；1995 年 9 月至 2000 年 5 月，在上海华茜实业有限公司任总经理；2000 年 5 月至 2005 年 5 月，在上海华湛实业有限公司任总经理；2005 年 5 月起至今，在上海华谡钢结构安装工程有限公司任总经理；2015 年 5 月起至今，在上海华芑投资控股有限公司任总经理；2016 年 10 月 14 日由公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事，任期自 2016 年 10 月 14 日至 2019 年 10 月 13 日；同日由公司召开的第一届董事会第一次会议选举为公司董事长，并聘任其为公司总经理。

(2) 朱丽萍，公司自然人股东，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海港湾学校，学历大专。1988 年 8 月至 2009 年 5 月，在上海海运服务有限公司财务部任助理会计师；2009 年 5 月起至今，在中海集团海运服务有限公司任薪酬主管。

(3) 陆荟菲，公司自然人股东，1994 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海金融学院，学历本科。2016 年 7 月起至今，在宁波前程能源有限公司任采购。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆斌	法定代表人、董事长、总经理	男	1968年2月	本科	2016.10.14-2019.10.13	是
王纯云	董事、副总经理	男	1963年9月	本科	2016.10.14-2019.10.13	是
程继菱	董事、副总经理	女	1961年12月	大专	2016.10.14-2019.10.13	是
李琳	董事、董事会秘书、财务总监	女	1980年2月	硕士	2016.10.14-2019.10.13	是
方淼	董事、副总经理	男	1979年5月	大专	2016.10.14-2019.10.13	是
瞿峰	监事会主席	男	1973年5月	初中	2016.10.14-2019.10.13	是
程继光	职工监事	男	1959年1月	大专	2016.10.14-2019.10.13	是
徐玥	监事	男	1986年10月	本科	2018.04.13-2019.10.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长陆斌系上海华芄投资控股有限公司股东、实际控制人；公司董事程继菱与公司职工监事程继光系兄妹关系。除此之外，公司各董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陆斌	法定代表人、	15,120,000	0	15,120,000	54%	0

	董事长、总经理					
程继菱	董事、副总经理	1,528,800	0	1,528,800	5.46%	0
合计	-	16,648,800	0	16,648,800	59.46%	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
行政管理人员	26	24
财务人员	8	7
销售人员	12	10
技术人员	10	8
生产人员	83	69
员工总计	139	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	28	21
专科	26	23
专科以下	84	72
员工总计	139	118

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了调整，稳定核心团队，提高了管理效益，增强了竞争力。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另

一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

(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	六、（一）	2,692,594.19	4,939,145.75
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	六、（二）	133,870,522.56	138,780,485.47
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	133,870,522.56	138,780,485.47
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	11,346,153.14	11,003,884.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	12,444,329.09	10,331,667.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	76,107,347.68	64,203,388.15
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		236,460,946.66	229,258,570.63
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	六、(六)	2,591,850.32	2,947,525.67
在建工程	六、(七)	35,449,790.82	12,539,418.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	17,006,576.18	17,186,532.8
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	159,250.13	204,750.11
递延所得税资产	六、(十)	5,113,422.38	5,201,625.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,320,889.83	38,079,852.29
资产总计		296,781,836.49	267,338,422.92
流动负债:			
短期借款	六、(十一)	24,000,000.00	27,000,000.00
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	六、(十二)	21,047,264.71	36,706,331.00
其中: 应付票据			
应付账款	六、(十二)	21,047,264.71	36,706,331.00
预收款项	六、(十三)	3,770,244.48	7,079,047.95
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	六、(十四)	253,382.03	139,533.22
应交税费	六、(十五)	36,804,581.27	25,911,183.32
其他应付款	六、(十六)	21,623,243.13	19,718,993.43
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	六、(十七)	3,500,002.84	3,499,996.00
其他流动负债			
流动负债合计		110,998,718.46	120,055,084.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十八)	41,806,667.16	15,656,672.00
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		41,806,667.16	15,656,672.00
负债合计		152,805,385.62	135,711,756.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	22,886,394.73	22,886,394.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	1,569,468.90	1,569,468.90
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	63,877,033.42	53,456,053.96
归属于母公司所有者权益合计		116,332,897.05	105,911,917.59
少数股东权益		27,643,553.82	25,714,748.41
所有者权益合计		143,976,450.87	131,626,666.00
负债和所有者权益总计		296,781,836.49	267,338,422.92

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：李琳会计机构负责人：李琳

(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		15,773.02	224,229.55

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	十三、(一)	6,812,413.65	20,538,319.33
应收款项融资			
预付款项		4,364,231.18	4,165,509.60
其他应收款	十三、(二)	10,243,982.50	13,144,006.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,348,389.93	21,324,033.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,784,790.28	59,396,098.72
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、(三)	49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		731,105.10	816,332.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,658,397.61	1864249.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,389,502.71	51,680,581.48
资产总计		100,174,292.99	111,076,680.20
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,217,889.17	23,284,420.14
预收款项		2,949,023.00	2,948,433.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		170,339.49	139,533.22
应交税费		-822,885.63	1,132,907.34
其他应付款		28,435,813.26	24,781,904.68
其中：应付利息		127,431.66	61,199.44
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		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		40,950,179.29	53,287,198.38
非流动负债：			
长期借款		13,990,000.00	13,990,000.00
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		13,990,000.00	13,990,000.00
负债合计		54,940,179.29	67,277,198.38
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,792.85	104,792.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,569,468.90	1,569,468.90
一般风险准备			

未分配利润		15,559,851.95	14,125,220.07
所有者权益合计		45,234,113.70	43,799,481.82
负债和所有者权益合计		100,174,292.99	111,076,680.20

法定代表人：陆斌

主管会计工作负责人：李琳

会计机构负责人：李琳

(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	六、(二十三)	92,029,701.62	67,608,513.40
其中：营业收入	六、(二十三)	92,029,701.62	67,608,513.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,473,455.63	61,803,789.87
其中：营业成本	六、(二十三)	65,090,037.26	47,329,446.69
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	六、(二十四)	18,231.39	64,817.21
销售费用	六、(二十五)	672,495.54	3,087,202.27
管理费用	六、(二十六)	5,947,165.76	7,934,981.21
研发费用	六、(二十七)	3,697,198.65	1,973,472.88
财务费用	六、(二十八)	2,828,654.64	1,042,541.04
其中：利息费用		2,836,910.28	1,157,243.08
利息收入		27,543.36	125,689.82
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十九)	-780,327.61	371,328.57

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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十）		136,575.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,556,245.99	5,941,298.53
加：营业外收入	六、（三十一）	15,614.09	3,633.64
减：营业外支出	六、（三十二）	1,526.15	684.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,570,333.93	5,944,247.69
减：所得税费用	六、（三十三）	2,220,549.06	1,432,217.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,349,784.87	4,512,030.42
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）			
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		1,928,805.41	-357,106.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,420,979.46	4,869,137.28
六、其他综合收益的税后净额		12,349,784.87	4,512,030.42
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.37	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.17

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：李琳会计机构负责人：李琳

（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、（四）	23,655,561.42	8,384,328.78
减：营业成本	十三、（四）	22,184,808.65	5,067,104.91
税金及附加			15,345.00
销售费用			
管理费用		512,122.01	1,999,548.12
研发费用		576,214.32	
财务费用		525,981.72	599,125.39
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,372,345.36	-17,479.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,228,780.08	685,726.15
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,228,780.08	685,726.15
减：所得税费用		-205,851.80	108,470.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,631.88	577,255.94

(一) 持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)		1,434,631.88	577,255.94
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,434,631.88	577,255.94
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：陆斌

主管会计工作负责人：李琳

会计机构负责人：李琳

(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		87,931,052.05	50,274,370.24
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	六、(三十四) 1、	2,169,007.67	1,740,271.74
经营活动现金流入小计		90,100,059.72	52,014,641.98
购买商品、接受劳务支付的现金		70,086,458.75	46,681,843.06
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		6,122,749.75	6,102,873.20
支付的各项税费		1,532,224.64	860,273.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四) 1、	6,658,837.63	10,857,940.23
经营活动现金流出小计		84,400,270.77	64,502,929.91
经营活动产生的现金流量净额		5,699,788.95	-12,488,287.93
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		27,659,432.23	17,378,006.06
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		27,659,432.23	17,378,006.06
投资活动产生的现金流量净额		-27,659,432.23	-17,378,006.06
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		46,400,000.00	19,000,000.00

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		46,400,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,849,998.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,836,910.28	1,020,668.08
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		26,686,908.28	21,020,668.08
筹资活动产生的现金流量净额		19,713,091.72	-2,020,668.08
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		-2,246,551.56	-31,886,962.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,939,145.75	41,759,279.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,692,594.19	9,872,317.60

法定代表人：陆斌主管会计工作负责人：李琳会计机构负责人：李琳

(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		24,652,595.73	15,252,190.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		749,251.32	992,512.40
经营活动现金流入小计		25,401,847.05	16,244,702.77
购买商品、接受劳务支付的现金		21,587,365.23	14,323,714.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,151,423.52	993,276.54
支付的各项税费		217,626.32	117,832.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,579,562.28	1,372,943.56
经营活动现金流出小计		24,535,977.35	16,807,766.54
经营活动产生的现金流量净额		865,869.70	-563,063.77
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			
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			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,326.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,074,326.23	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,074,326.23	
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		-208,456.53	-563,063.77
加：期初现金及现金等价物余额		224,229.55	631,844.80
六、期末现金及现金等价物余额		15,773.02	68,781.03

法定代表人：陆斌

主管会计工作负责人：李琳

会计机构负责人：李琳

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，对本公司报告期及以前年度不存在影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海华谔科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2005年06月14日在上海注册成立，现总部位于上海市奉贤区奉浦国顺路920号第2幢。统一社会信用代码：91310120776652524J；法定代表人：陆斌；注册资本：2,800.00万元；经全国中小企业股份转让系统函[2017]2407号核准，公司股票于2017年5月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：华谔科技，证券代码：871560。

经营范围：从事建筑科技、计算机信息科技、生物科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,钢结构加工、安装,冷作钣金,电器设备、高频焊接管、塑料制品、五金制品、建筑材料、金属材料的批发、零售,机械设备的维修、保养、批发、零售。【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】

合并财务报表范围：本公司纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户：详见本财务报表附注八、“在其他主体中的权益”之说明。合并范围比上期度无变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司董事会批准于 2019 年 8 月 26 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）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。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

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

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

A、以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同

条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本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，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

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

(d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

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

(g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(n) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

(o) 合同付款是否发生逾期。

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

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

(a) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(e) 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；

(f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：**A**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B**、该金融资产已转移，且本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；**C**、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

项金融负债。

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

（4）金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（十）应收款项

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
无风险组合	政府机关及其控制企业的应收款项、合并范围内的关联方等款项

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

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

该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、在产品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法计入成本费用。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(九)“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五) 2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
机械设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50

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。

1. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

2. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

3. 其他说明

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

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

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

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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)** 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（十八）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十) 收入

1.商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益极可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

钢结构产品收入确认方法：

本公司非标机械和高端钢制品的加工和制造业务，根据客户订单安排生产，于产品发运到客户单位并经对方验收时点确认收入。

停车设备业务收入确认方法：

本公司升降衡移停车设备制造业务，以设备安装完毕并经上海市特种设备监督减压技术研究院检验合格并移交客户验收时点确认收入。

2.提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠的确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务的占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不可能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

停车业务收入确认方法：

本公司从事的停车场业务根据为客户提供停车服务并受到客户停车费时点确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的

期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递

延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 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、清偿负债同时进行时，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。

（二十三）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 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。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期存在执行新金融工具准则的会计政策变更，对本公司报告期及以前年度不存在影响。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税商品收入/应税安装劳务收入	16.00/3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
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

（二）税收优惠及批文

本公司于 2015 年 10 月成为高新技术企业，已完成证书续期，高新技术企业证书号：GR201831002025，有效期三年（2018 年至 2021 年），企业所得税税率为 15%；

根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）的相关规定，本公司符合享受研发费用加计扣除政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		9,425.56
银行存款	2,692,594.19	4,929,720.19
其他货币资金		
合 计	2,692,594.19	4,939,145.75

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	133,870,522.56	138,780,485.47
合 计	133,870,522.56	138,780,485.47

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	149,741,914.91	98.97	15,871,392.35	10.59	133,870,522.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,574,352.49	1.03	1,574,352.49	100.00	
合 计	151,316,267.40	100.00	17,445,744.84	11.52	133,870,522.56

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	155,640,176.30	99.00	16,859,690.83	10.83	138,780,485.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,574,352.49	1.00	1,574,352.49	100.00	
合 计	157,214,528.79	100.00	18,434,043.32	11.73	138,780,485.47

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,500,711.86	6,225,035.59	5.00
1 至 2 年	6,949,598.29	694,959.83	10.00
2 至 3 年	8,736,215.22	2,620,864.57	30.00
3 至 4 年	4,379,264.22	2,189,632.11	50.00
4 至 5 年	5,176,125.32	4,140,900.26	80.00
合 计	149,741,914.91	15,871,392.35	10.59

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

组合名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中国对外建设青岛公司	891,800.00	891,800.00	100.00
莱阳中星时代大酒店有限公司	367,500.00	367,500.00	100.00
上海席尔诺停车设备有限公司	315,052.49	315,052.49	100.00
合计	1,574,352.49	1,574,352.49	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，本期坏账准备转回金额 988,298.48 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,883,137.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,027,945.39 元。

(三) 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	11,346,153.14	100.00	11,003,884.17	100.00
合计	11,346,153.14	100.00	11,003,884.17	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 4,838,612.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.64%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,444,329.09	10,331,667.09
合计	12,444,329.09	10,331,667.09

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,713,421.48	22.54	3,713,421.48	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,759,824.00	77.46	315,494.91	2.47	12,444,329.09

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,359,824.00	20.40	315,494.91	9.39	3,044,329.09
无风险组合	9,400,000.00	57.06	-	-	9,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,473,245.48	100.00	4,028,916.39	24.46	12,444,329.09

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,713,421.48	26.24	3,713,421.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,439,191.13	73.76	107,524.04	1.03	10,331,667.09
其中：账龄组合	1,039,191.13	7.34	107,524.04	10.35	931,667.09
无风险组合	9,400,000.00	66.42			9,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,152,612.61	100.00	3,820,945.52	29.12	10,331,667.09

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赵君	3,713,421.48	3,713,421.48	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
合 计	3,713,421.48	3,713,421.48	—	—

② 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,752,615.56	137,630.78	5.00
1 至 2 年	198,992.00	19,899.20	10.00
2 至 3 年	265,216.44	79,564.93	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	120,000.00	60,000.00	50.00
4至5年	23,000.00	18,400.00	80.00
合计	3,359,824.00	315,494.91	9.39

③ 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上海市奉贤区西渡街道益民经济合作社	9,400,000.00		
合计	9,400,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 207,970.87 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		
押金、保证金	2,209,183.45	556,042.19
备用金	1,150,640.55	483,148.94
诉讼债权	3,713,421.48	3,713,421.48
拆迁补偿款	9,400,000.00	9,400,000.00
合计	16,473,245.48	14,152,612.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
上海市奉贤区西渡街道益民经济合作社	拆迁补偿款	9,400,000.00	1年以内	57.06	
赵君	诉讼债权	3,713,421.48	4-5年	22.54	3,713,421.48
上海旭升置业有限公司	押金	724,654.28	1年以内	4.40	36,232.71
上海海新彩板活动房有限公司	押金	132,909.50	1年以内	0.81	6,645.48
上海羲禾商务咨询有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.61	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计	—	14,070,985.26	—	85.42	3,761,299.67

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,131,643.32		38,131,643.32
库存商品	2,754,393.09		2,754,393.09
在产品	35,221,311.27		35,221,311.27
合 计	76,107,347.68		76,107,347.68

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,182,398.70		33,182,398.70
库存商品	1,979,320.02		1,979,320.02
在产品	29,041,669.43		29,041,669.43
合 计	64,203,388.15		64,203,388.15

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,591,850.32	2,947,525.67
合计	2,591,850.32	2,947,525.67

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,851,669.50	2,798,155.31	482,178.82	11,132,003.63
2. 本期增加金额	-	24,608.23	-	24,608.23
(1) 购置		24,608.23		24,608.23
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	7,851,669.50	2,822,763.94	482,178.82	11,156,612.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,132,035.47	2,591,153.07	461,289.42	8,184,477.96
2. 本期增加金额	347,043.45	26,908.48	6,332.05	380,283.98
(1) 计提	347,043.45	26,908.48	6,332.05	380,283.98
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	5,479,078.92	2,618,061.55	467,621.47	8,564,761.94
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,372,590.58	180,093.76	39,165.98	2,591,850.32
2. 期初账面价值	2,719,634.03	207,002.24	20,889.40	2,947,525.67

(七) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江天地新建工厂	35,449,790.82		35,449,790.82	12,539,418.46		12,539,418.46
合 计	35,449,790.82		35,449,790.82	12,539,418.46		12,539,418.46

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
浙江天地新建工厂	42,000,000.00		22,910,376.36			35,449,790.82

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
浙江天地新建 工厂	84.40	84.40				自筹

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,477,830.00	17,477,830.00
2. 本期增加金额		

项 目	土地使用权	合 计
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,477,830.00	17,477,830.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	291,297.20	291,297.20
2. 本期增加金额	179,956.62	179,956.62
(1) 计提	179,956.62	179,956.62
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	471,253.82	471,253.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,006,576.82	17,006,576.82
2. 期初账面价值	17,186,532.80	17,186,532.80

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修款	204,750.11		45,499.98		159,250.13
合计	204,750.11		45,499.98		159,250.13

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产明细

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
资产减值准备	19,830,162.53	2,994,354.54	20,653,567.36	3,118,883.42
可抵扣亏损	8,476,271.35	2,119,067.84	8,330,967.31	2,082,741.83
内部交易未实现利润				
合计	29,129,838.71	5,113,422.38	28,984,534.67	5,201,625.25

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	27,000,000.00
合 计	24,000,000.00	27,000,000.00

2. 本报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	21,047,264.71	36,706,331.00
合计	21,047,264.71	36,706,331.00

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	21,047,264.71	35,928,841.25
设备款		15,161.00
应付费用		762,328.75
合计	21,047,264.71	36,706,331.00

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,770,244.48	7,079,047.95
合计	3,770,244.48	7,079,047.95

2. 截止 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十四) 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	119,677.30	5,617,433.23	5,519,226.06	217,844.47
二、离职后福利-设定提存计划	19,855.92	619,165.33	603,523.69	35,497.56
合计	139,533.22	6,236,698.56	6,122,749.75	253,382.03

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	107,054.82	5,138,045.18	5,043,255.44	201,844.56
2、职工福利费		64,789.23	64,789.23	
3、社会保险费	9,022.48	318,737.49	316,560.06	11,199.91
其中：医疗保险费	7,875.20	275,536.25	273,946.13	9,465.32
工伤保险费	462.15	13,806.46	13,479.28	789.33
生育保险费	685.13	29,394.78	29,134.65	945.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	3,600.00	95,861.33	94,621.33	4,840.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	119,677.30	5,617,433.23	5,519,226.06	217,844.47

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	19,171.20	603,731.36	589,148.23	33,754.33
2、失业保险费	684.72	15,433.97	14,375.46	1,743.23
合 计	19,855.92	619,165.33	603,523.69	35,497.56

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	24,588,732.06	15,055,248.36
企业所得税	11,844,503.52	9,741,003.60
城市维护建设税	257,243.65	193,924.13
教育费附加	76,238.90	53,994.50
地方教育费附加	31,439.98	25,077.59
个人所得税	6,423.16	4,713.76
合 计	36,804,581.27	25,911,183.32

(十六) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息	127,431.66	61,199.44
其他应付款	21,461,011.87	19,657,793.99
其中：		
往来款	20,547,737.74	19,299,077.21
职工代垫款	176,000.00	30,000.00
押金	764,274.13	328,716.78
合 计	21,588,443.53	19,718,993.43

2. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	86,158.10	31,546.66
短期借款应付利息	41,273.56	29,652.78

项 目	期末余额	期初余额
合 计	127,431.66	61,199.44

3. 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,500,002.84	3,499,996.00
合 计	3,500,002.84	3,499,996.00

(十八) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	45,306,670.00	19,156,668.00
减：一年内到期的长期借款	3,500,002.84	3,499,996.00
合 计	41,806,667.16	15,656,672.00

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

(二十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	22,886,394.73			22,886,394.73
合 计	22,886,394.73			22,886,394.73

(二十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,569,468.90			1,569,468.90
合 计	1,569,468.90			1,569,468.90

(二十二) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	53,456,053.96	23,561,640.26
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	53,456,053.96	23,561,640.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,420,979.46	30,314,159.87
减：提取法定盈余公积		419,746.17
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	63,877,033.42	53,456,053.96

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,029,701.62	65,090,037.26	67,608,513.40	47,329,446.69
其他业务				
合 计	92,029,701.62	65,090,037.26	67,608,513.40	47,329,446.69

(二十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	2,270.48	14,792.56
教育费附加	7,372.56	37,275.22
河道管理费	1,234.03	3,380.80
印花税	7,354.32	9,368.63
合 计	18,231.39	64,817.21

(二十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
服务费		2,947,437.27
办公费	132,153.23	3,465.67
差旅费	95,246.32	22,534.17
车辆费用	30,326.23	5,914.00
工资	269,814.27	63,255.33
广告费和业务宣传费	3,846.33	
业务招待费	127,643.23	41,393.00
邮电费	13,465.93	3,202.83
合 计	672,495.54	3,087,202.27

(二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,580,453.99	2,219,837.65
办公费用	416,873.26	1,431,079.78
折旧及摊销	605,740.58	434,275.66

项 目	本期金额	上期金额
车辆使用费	234,363.30	193,275.09
差旅费	103,594.33	157,370.08
业务招待费	66,587.36	198,271.55
劳防用品	13,563.25	149,254.09
产品保险费	127,894.40	365,111.70
房租及物业管理费	1,477,734.66	626,175.43
中介服务费	320,360.63	2,160,330.18
合计	5,947,165.76	7,934,981.21

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工工资	1,561,944.06	1,093,312.39
材料费	1,972,635.33	693,251.89
设计费用	128,463.23	154,263.32
其他	34,156.03	32,645.28
合计	3,697,198.65	1,973,472.88

(二十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,836,910.28	1,157,243.08
减：利息收入	27,543.36	125,689.82
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	19,287.32	10,987.78
合计	2,828,654.24	1,042,541.04

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-780,327.61	371,328.57
合 计	-780,327.61	371,328.57

(三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
资产处置收益		136,575.00	
合计		136,575.00	

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	15,614.09	3,633.64	15,614.09
合计	15,614.09	3,633.64	15,614.09

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,526.15	684.48	1,526.15
合计	1,526.15	684.48	1,526.15

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,132,346.22	1,487,916.56
递延所得税费用	88,202.87	-55,699.29
合计	2,220,549.09	1,432,217.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,570,333.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,185,550.09
子公司适用不同税率的影响	-65,553.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,351.16
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	88,202.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除的影响	
所得税费用	2,220,549.09

(三十四) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款、代垫款	2,125,850.22	1,610,948.28
利息收入	27,543.36	125,689.82
营业外收入	15,614.09	3,633.64
合 计	2,169,007.67	1,740,271.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	6,638,024.16	9,825,599.89
手续费	19,287.32	10,987.78
营业外支出	1,526.15	684.48
合计	6,658,837.63	9,837,272.15

(三十五) 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	10,420,979.46	4,869,137.28
加：少数股东损益	1,928,805.41	-357,106.86
加：资产减值准备	-780,327.61	371,328.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	380,283.98	514,805.69
无形资产摊销	179,956.62	
长期待摊费用摊销	45,499.98	676,619.40
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）	2,836,910.28	1,157,243.08
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）	88,202.87	-55,699.28
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）	-11,903,959.53	-32,190,213.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,379,463.22	-7,774,406.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,882,900.71	20,300,004.16
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,699,788.95	-12,488,287.93
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	2,692,594.19	9,872,317.60
减：现金的期初余额	4,939,145.75	41,759,279.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,246,551.56	-31,886,962.07

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,692,594.19	4,939,145.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,692,594.19	4,939,145.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,692,594.19	4,939,145.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海天地岛川停车设备制造有限公司	上海	上海	机械式停车设备制造、加工、销售	82.90		非同一控制下企业合并
上海天地岛川交通设施施工	上海	上海	交通监控设施安		52.00	非同一控制下企

程有限公司			装、施工，交通标 牌制作安装			业合并
上海衷兴机械有限公司	上海	上海	机械设备及配件、 电子产品、电气设备		89.06	非同一控制下企 业合并
上海天淳钢结构制造有限 公司	上海	上海	金属结构件、立体 停车库生产、销售		91.00	非同一控制下企 业合并
上海天地日成停车场管理 有限公司	上海	上海	停车场经营管理， 停车场设备维护保 养		60.00	非同一控制下企 业合并
上海天地岛川停车设备安 装有限公司	上海	上海	起重机械安装、加 工、维修（限分支 机构）		60.00	非同一控制下企 业合并
上海天地浦机停车场管理 有限公司	上海	上海	停车场（库）经营， 停车场设备维护保 养		100.00	非同一控制下企 业合并
浙江天地岛川停车设备有 限公司	嘉兴	嘉兴	机械式停车设备、 输配电设备的制 造、加工、销售、 钢结构加工。		100.00	投资设立
河南经协天地停车管理有 限公司	郑州	郑州	停车场经营管理， 停车场设备维护保 养以及相关的咨询 服务。		100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
上海天地岛川停车设备制造有限 公司	17.10	1,928,805.41		27,643,533.82

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名 称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天地 岛川停车	189,489,100.67	46,352,739.06	235,841,839.73	78,759,496.52		78,759,496.52

子公司名	期末余额				
设备制造 有限公司					

(续)

子公司名称	本期余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海天地岛川停车设备制造有限公司	70,937,684.17	14,187,163.47	14,187,163.47	10,644,950.25

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

上海华芄投资控股有限公司持有本公司股份 60.00%，陆斌持有上海华芄投资控股有限公司 90% 股权，陆斌妻子朱丽萍持有本公司股份 20.84%，陆斌女儿陆荟菲持有本公司股份 9.53%，故陆斌及妻女为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海承立智能科技有限公司	董事王纯云持股企业

(四) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆斌、朱丽萍	5,940,000.00	保证/抵押	2017.11.15	2020.11.15	否
陆斌、朱丽萍	9,050,000.00	保证/抵押	2017.12.22	2020.12.22	否
陆斌、朱丽萍	5,000,000.00	保证	2018-9-19	2019-9-18	否
陆斌、朱丽萍	27,400,000.00	保证/抵押	2019-1-24	2022-1-23	否
陆斌、朱丽萍	5,000,000.00	保证	2019-2-23	2020-2-22	否
陆斌、朱丽萍	4,000,000.00	保证/抵押	2019-5-9	2020-5-8	否
陆斌、朱丽萍	10,000,000.00	保证	2019-5-23	2020-5-22	否

2. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
拆入：				
陆斌	5,966,794.09	5,350,313.91		11,317,108.00

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海承立智能科技有限公司	28,533.00	28,533.00
陆斌	11,317,108.00	5,966,794.09

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,812,413.65	20,538,319.33
合计	6,812,413.65	20,538,319.33

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,110,576.05	100.00	7,298,162.40	51.72	6,812,413.65

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	14,110,576.05	100.00	7,298,162.40	51.72	6,812,413.65
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	14,110,576.05	100.00	7,298,162.40	51.72	6,812,413.65

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,226,448.69	100.00	8,688,129.36	29.73	20,538,319.33
其中：账龄组合	27,450,143.44	93.92	8,688,129.36	31.65	18,762,014.08
无风险组合	1,776,305.25	6.08			1,776,305.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	29,226,448.69	100.00	8,688,129.36	29.73	20,538,319.33

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	751,300.08	37,565.00	5.00
1 至 2 年	700,934.06	70,093.41	10.00
2 至 3 年	3,313,746.32	994,123.90	30.00
3 至 4 年	4,264,321.26	2,132,160.63	50.00
4 至 5 年	5,080,274.33	4,064,219.46	80.00
合 计	14,110,576.05	7,298,162.40	51.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,389,966.96 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,605,583.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,846,664.50 元。

(二) 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	10,243,982.50	13,144,006.77
合计	10,243,982.50	13,144,006.77

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,713,421.48	26.52	3,713,421.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,288,402.63	73.48	44,420.13	0.43	10,243,982.50
其中：账龄组合	888,402.63	6.34	44,420.13	5.00	843,982.50
无风险组合	9,400,000.00	67.13			9,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,001,824.11	100.00	3,757,841.61	26.84	10,243,982.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,713,421.48	21.99	3,713,421.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,170,785.30	78.01	26,778.53	0.20	13,144,006.77
其中：账龄组合	435,785.30	2.58	26,778.53	6.14	409,006.77
无风险组合	12,735,000.00	75.43			12,735,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,884,206.78	100.00	3,740,200.01	22.15	13,144,006.77

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赵君	3,713,421.48	3,713,421.48	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
合计	3,713,421.48	3,713,421.48	—	—

② 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	888,402.63	44,420.13	5.00
合计	888,402.63	44,420.13	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,641.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	714,108.30	3,637,000.00
押金、备用金	174,294.33	133,785.30
诉讼债权	3,713,421.48	3,713,421.48
拆迁补偿款	9,400,000.00	9,400,000.00
合计	14,001,824.11	16,884,206.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
上海市奉贤区西渡街道益民经济合作社	拆迁补偿款	9,400,000.00	1 年以内	67.13	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
赵君	诉讼债权	3,713,421.48	3-4年	26.52	3,713,421.48
上海天地岛川停车设备制造有限公司	关联方往来款	464,108.30	1年以内	3.31	
上海天地日成停车场管理有限公司	关联方往来款	250,000.00	1年以内	1.79	
上海羲禾商务资讯中心	保证金	100,000.00	1年以内	0.71	5,000.00
合计	—	13,927,529.78	—	99.47	3,718,421.48

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,000,000.00		49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
合 计	49,000,000.00		49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天地岛川停车设备制造有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
合 计	49,000,000.00			49,000,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,655,561.42	22,184,808.65	8,384,328.78	5,067,104.91
合 计	23,655,561.42	22,184,808.65	8,384,328.78	5,067,104.91

十四、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,087.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	14,087.94	
所得税影响额	-150.00	
少数股东权益影响额（税后）	6,245.64	
合 计	7,992.30	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.38	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.37	0.37	0.37

上海华谔科技股份有限公司

2019年8月26日