

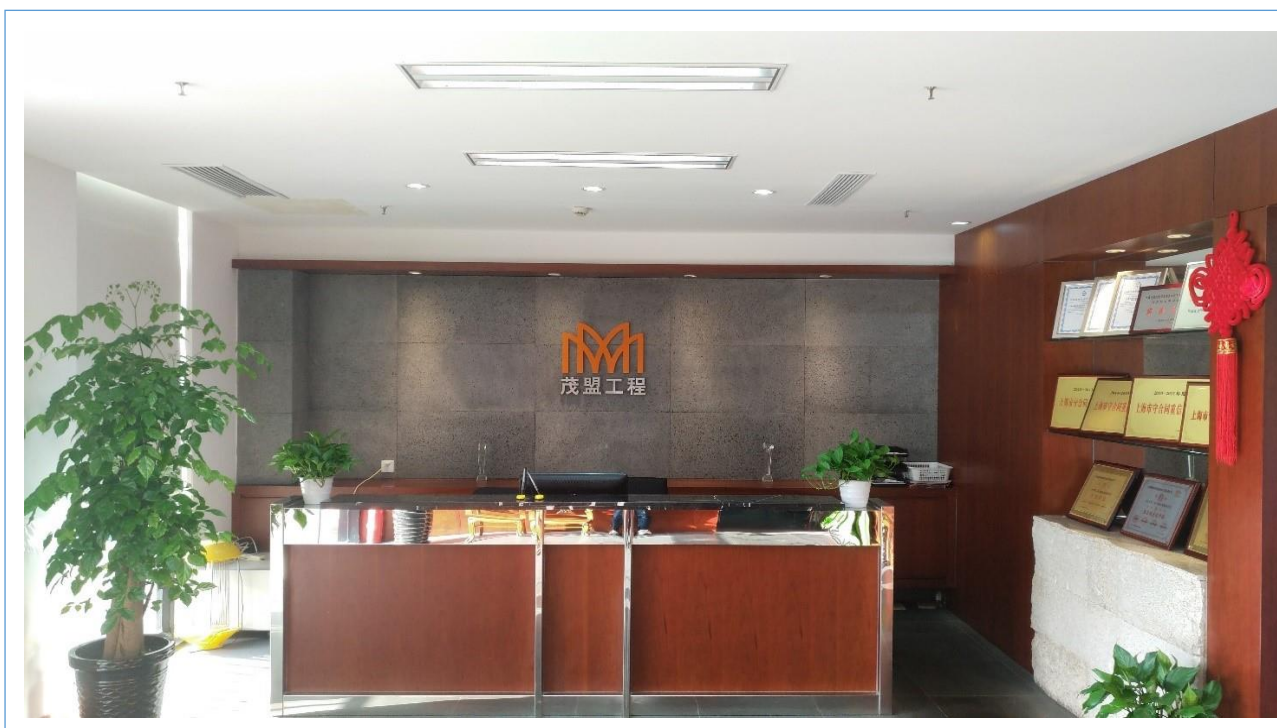


茂盟工程

NEEQ : 871798

茂盟（上海）工程技术股份有限公司

Mormount Engineering (Shanghai) Co.,Ltd



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

一、2019 年 1 月 25 日，公司在业务经营资质证书中又取得成果，经上海市住房和城乡建设管理委员会批准，公司建筑业企业资质证书新增资质类别及等级有：建筑工程施工总承包三级、电力工程施工总承包三级（证书编号:D231250242）。新增资质的取得，为公司的发展和业务承接奠定了一定基础。

二、2019 年上半年，公司成功中标中电投商丘生活垃圾发电工程#2 标段全厂安装及附属建筑工程，合同造价 3570 万，项目地址位于河南省商丘市睢阳区，本项目是我司与中国能源建设集团浙江火电建设有限公司首次业务合作，也是我司下一步拓展市场的良好开端。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
茂盟工程、公司、本公司、股份公司	指	茂盟(上海)工程技术股份有限公司
茂盟有限、有限公司、茂盟机电公司	指	上海茂盟机电设备安装工程有限公司
报告期末	指	2019年6月30日
报告期	指	2019年1月1日—2019年6月30日
牛番贸易	指	上海牛番国际贸易有限公司
微全咨询	指	上海微全工程咨询有限公司
茂盟医化	指	上海茂盟医药化工工程技术有限公司
《公司章程》	指	茂盟(上海)工程技术股份有限公司章程
股东大会	指	茂盟(上海)工程技术股份有限公司股东大会
股东会	指	上海茂盟机电设备安装工程有限公司股东会
董事会	指	茂盟(上海)工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	茂盟(上海)工程技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
三会	指	股东会(大会)、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东会(大会)、董事会、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》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
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、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
EPC	指	公司受业主委托,按照合同约定对工程建设项目的 设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的 承包。

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。

公司负责人陶清宝、主管会计工作负责人何道才及会计机构负责人（会计主管人员）何阿萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	茂盟（上海）工程技术股份有限公司董事会办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	茂盟（上海）工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Mormount Engineering (Shanghai) Co.,Ltd
证券简称	茂盟工程
证券代码	871798
法定代表人	陶清宝
办公地址	上海市浦东新区祖冲之路 899 号 8 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何道才
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-50323966
传真	021-50323513
电子邮箱	hedaocai@mormount.com
公司网址	www.mormount.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区祖冲之路 899 号 8 号楼 201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 14 日
挂牌时间	2017 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E49 建筑安装业
主要产品与服务项目	主要为客户提供机电安装综合性解决方案，分为建筑机电安装综合服务、机电设备销售以及技术咨询服务；提供配套医药、化工、新能源行业的技术开发、技术咨询及工程设计的服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海牛番国际贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	陶清宝、刘霞

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	9131023076395518XW	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海崇明庙镇经济开发区（宏海公路 681 号）	否
注册资本（元）	80,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,529,640.95	84,896,539.05	-18.10%
毛利率%	19.79%	14.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,060,824.09	4,249,846.13	-27.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,674,526.87	3,633,444.06	-26.39%
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）	2.99%	4.33%	-
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）	2.61%	3.71%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,918,476.36	203,657,906.02	-9.20%
负债总计	81,022,225.22	102,821,525.15	-21.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,897,583.26	100,836,759.18	3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.26	3.17%
资产负债率%（母公司）	42.19%	48.80%	-
资产负债率%（合并）	43.82%	50.49%	-
流动比率	2.27	1.97	-
利息保障倍数	32.45	222.73	-

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	-22,368,553.18	-22,795,187.53	1.87%
应收账款周转率	1.55	2.72	-
存货周转率	0.56	0.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.20%	-0.52%	-

营业收入增长率%	-18.10%	-0.97%	-
净利润增长率%	-27.98%	-14.14%	-

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	80,000,000	80,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	464,963.00
委托他人投资或管理资产的损益	48,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,099.96
非经常性损益合计	515,062.96
所得税影响数	128,765.74
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	386,297.22

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
合并资产负债表				
应收票据		2,860,735.00		
应收账款		56,176,231.86		
应收票据及应收账款	59,036,966.86			
应付票据		3,000,000.00		
应付账款		80,402,496.77		
应付票及应付账款	83,402,496.77			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于建筑机电安装行业，主营业务为向新能源、分布式综合能源、智慧能源、商业地产、工业厂房、污水处理、医药洁净等行业客户提供一站式综合服务方案。主要产品为机电设备安装工程服务，包括电气系统、空调系统、给排水系统、安防系统、消防系统的安装施工等。公司 2018 年取得电力行业（新能源发电专业）乙级资质，为公司发展除传统能源行业（除火电、核电、水电、风电外）进入新能源和综合智慧能源领域技术服务和 EPC 服务方式打下基础。

1、采购模式

公司建立了完善的工程设备和物资采购管理信息化流程，项目中标后项目主要设备材料投标成本测算由市场经营部中标负责人在中标后一周内根据投标清单编制成本控制测算表、专业材料设备汇总表及其编制说明，标明项目总投标量和采购指导价格，并依据汇总表将材料分类成 A\B\C 三大类：

A 类设备和材料为重要工程物资，采购部建立了合格供应商评审系统和供应商库，根据项目技术要求邀请潜在合格的供应商进行多轮询价采购。

B 类材料为大宗普通材料和物资，采取年度供应商协议采购方式。

C 类材料为辅助和零星材料，由项目部材料负责人在项目所在地寻找合格供应商报公司采购成本部批准后就地供应。

2、施工模式

公司为客户提供定制化服务，从项目投标初期就会组建符合客户特定需求的技术团队，从而更深刻的了解客户在技术上、管理上的需求，制作满足客户需求的标书。

项目中标后以前期参与投标团队为基础，公司内部组建以项目经理为核心，匹配项目特点的人员团队进入工程现场开展工作。基本施工模式是以各事业部门为一线，公司各职能部门提供支持、协调、监督和管理。项目施工过程中在日常质量检查、进度质量检查、竣工验收和完工结算等四个环节严格把关质量控制。对于工程发包，公司严格按照合同要求进行质量管理，由现场项目部进行对外发包工程竣工结算的稽核任务。主体工程完成后，由项目经理牵头组织竣工报验以及相关资料的汇编提交工作，公司内部先按照质量控制体系自行检查，以确保工程质量水平符合业主要求。通过验收后，项目经理与业主办理工竣工结算及收款。

3、销售模式

公司建筑安装服务的销售模式主要以邀请招投标和口碑营销为主。公司以客户的建造服务需求为标的，参与投标，取得服务合同或建造合同。市场经营部负责市场的开拓和管理，负责全面实施销售战略、销售方案；主导招投标，进行项目可行性分析，维持良好客户关系。公司继而组织人力、财力、物力履行合同，通过客户按合同约定的方式支付合同价款取得收入。

4、盈利模式

公司主要为客户提供机电安装综合性解决方案，分为建筑机电安装综合服务、机电设备销售以及技术咨询服务。其中公司的建筑机电安装综合服务业务占比报告期内公司主营业务的 95%以上，盈利模式为通过承接工程项目及保固服务，完成工程施工后取得利润。一般情况，客户会将合同价款按施工阶段分笔支付，各个阶段支付比例由公司与客户协商后签订合同确定。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，有序开展各项经营业务，公司业务拓展主要在分布式综合智慧能源领域技术积累和业绩积累，始终保持在综合机电、医药化工领域积极创新、探索，以工程设计为基础，工程项目承包为主体，集工程设计、采购、施工和运维服务于一体的综合能力，提供工程服务和运维管理的工程公司。

报告期内，公司围绕年初制定的市场经营和管理目标，结合自身实际，不断加强团队管理，鼓励技术创新和加大市场投入，在提高施工产值的同时，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速发展，受宏观经济形势及多重因素的因影响，经营指标较上年同期小幅回落。

1、公司经营情况 在报告期内，公司营业收入为 6952.96 万元，较上年同期金额 8489.65 万元下降 1536.69 万，下降了 18.10%；净利润为 305.99 万，较上年同期金额 424.98 万下降 119.00 万，下降了 28.00%；在报告期内，公司新签工程合同数量和合同金额较上年同期均有所减少，尚存在已经完工的项目未完成工程结算，需加大结算投入力度，投入研发费用较上年同期有所增加。公司主营业务明确，未发生重大变化，公司始终将会坚持强化技术创新，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，在发挥现有业务能力基础上，加大新能源、智慧能源市场投入力度，不断提升核心竞争力，同时注重风险防控。

2、公司经营成果 报告期内，公司实现营业收入 6952.96 万元，利润总额和净利润分别为 316.75 万元和 305.99 万元。报告期末，公司资产总计为 18491.85 万元，净资产为 10389.63 万元。

公司在 2019 年下半年将持续加大市场开拓力度，为公司在新能源领域、分布式智慧能源、光伏领域取得更大市场突破，进一步加强研发投入，为公司的发展奠定坚实技术基础。

三、 风险与价值

1、宏观经济变化及政策变动的风险

建筑安装业作为建筑业的重要支柱产业，受宏观经济及国家政策影响较大，若区域经济形势发生重大变化，或建筑业的产业政策导向发生变更，将导致建筑安装业发展放缓，造成业务收入发生较大波动，可能对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司应及时了解建筑业及宏观经济走势，关注产业政策的变化；同时在管道及设备安装领域，突出专业化的设计能力和精细的施工操作规范。公司将利用十余年来在项目管理经验和知识上的积累，在精细化工、医药厂房 GMP 设计及施工、大型商务楼宇机电安装等细分市场，做大做强，树立良好的品牌形象和口碑来对抗风险。

2、施工质量、安全和环境风险

公司建立了完善的施工质量、安全和环境风险的防范制度，在实际业务开展过程中也特别关注该类风险，尽可能地采取各种措施规避和减少由于施工质量、安全和环境污染带来的问题。但由于建筑施工行业的特殊性，不可能完全避免该类责任、事故的发生。一旦该类风险变成损失，将会对公司的业绩乃至声誉产生较大不利影响。

应对措施：公司会不断完善各项质量管理标准、安全生产制度和环境管理规范，明确奖惩措施，事故责任追究到个人；加强现场工作人员的安全教育及培训，提升员工的环境保护意识；公司工程管理部负责定期或不定期组织人员进行现场检查，勘查工程质量、安保措施及对周边环境的影响情况。

3、专业技术人员流失的风险

公司所处行业是智力密集型行业。公司是否拥有掌握相关专有技术的人才，是否符合国家《勘察设计注册工程师管理规定》等法律法规的规定，具备相应的从业资格，是影响公司市场竞争能力的主要因素之一。随着市场竞争的加剧以及企业规模的扩大，行业内对专业技术人员的争夺日趋激烈，若

不能有效激励和留住专业技术人员，将对公司未来业务的发展造成不利影响。

应对措施：公司将不断加大技术投入，提高公司核心竞争力，并建立健全人才激励和竞争机制，营造吸引和留住技术人才的环境氛围。

4、劳务分包风险

由于建筑安装行业的经营特点，公司除在册员工外，还通过劳务分包的形式进行工程的施工作业。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度，但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇用关系，如劳务人员不能及时到位，可能给公司带来工程不能按进度完成的风险。

应对措施：公司建立劳务分包管理制度，明确诸如分包方的选择、合同订立、合同交底等分包环节的管控要求。在劳务分包商的选择上，公司将建立供应商考评机制，优先分包给在施工质量上有保证、在劳工关系管理上较为规范并与公司有良好合作经验的劳务分包商；加强与劳务分包商在施工程量及结算价格上的沟通，避免出现劳资纠纷。

5、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人陶清宝、刘霞夫妇合并间接持有公司 66.87% 的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

6、重大客户依赖风险

报告期内，公司对大客户的依赖度较高。2018 年度、2019 年半年度公司前五大客户的销售收入占主营业务收入的比重较为稳定，分别为 83.62% 和 90.16%，主要客户销售占比较大。由于建筑安装业是资金密集型行业，主营业务工程施工一般合同金额较大。同业对该类客户的竞争较为激烈，虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的客户，承接新的工程项目，则将影响公司未来的业绩。

应对措施：大力发展公司技术力量，提高公司知名度，在维持现有主营业务的前提下，积极拓展新的客户，以保证公司业务规模的稳定增长。

7、应收账款回收的风险

2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额分别为 5617.62 万元和 3355.87 万元，公司存货余额分别为 9218.18 万元和 10809.09 万元。存货系建造合同形成的已完工未结算的资产，应收账款系已结算未回收的款项，两者之和系已完工但尚未收回的工程款。应收账款及存货余额较高，如果公司结算不及时，对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致存货和应收账款不能按合同规定及时结算且收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：加强对现场项目的财务管理，及时跟进对项目经理的督促，要求现场项目经理认真分析合同付款条件和要求，控制好每个付款节点的外部进度确认单和付款手续，对因外部因素不能及时收回款项的因素及时与客户沟通，及时与客户进行结算并催收款项。

8、公司经营活动现金流量不足的风险

公司由于所签施工合同付款条件因素及施工行业收付款特点及处于业务转型时期，在原材料、设备集中采购时，对资金需求较大，且供应商一般要求现结、月结，对采购材料、设备业务一般支付账期较短；而在销售时，公司给予客户一定的账期。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2236.86 万元，现金及现金等价物净增加额分别为-181.04 万元。公司未来随着公司业务规模的快速扩

大，可能面临经营活动现金流量不足导致资金链断裂的风险。

应对措施：进一步改善工程款催收机制，提高应收账款的回款速度，同时，积极拓宽公司融资渠道，避免经营活动现金流为负对公司运营造成不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司注重承担社会责任，报告期内，公司遵诚信经营、遵纪守法，按期足额纳税，遵守商业道德和社会公德，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产-房屋建筑屋	抵押	2,437,797.84	1.32%	系中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行银行授信抵押
货币资金-其他货币资金	银行保函保证金	1,421,122.13	0.77%	系开具银行保函缴纳保证金
总计	-	3,858,919.97	2.09%	-

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	26,666,666	33.33%	0	26,666,666	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	13,653,333	17.07%		13,653,333	17.07%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	53,333,334	66.67%	0	53,333,334	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	27,306,667	34.13%		27,306,667	34.13%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海牛番国际贸易有限公司	40,959,000	0	40,959,000	51.2%	27,306,667	13,652,333
2	上海微全工程咨询有限公司	39,040,000	0	39,040,000	48.8%	26,026,667	13,013,333
3	上海卓平数据信息技术有限公司	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000
合计		80,000,000	0	80,000,000	100.00%	53,333,334	26,666,666

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长兼总经理陶清宝持有公司控股股东牛番贸易 88.36%的股权；公司财务负责人兼董事会秘书何道才持有公司股东牛番贸易 0.93%的股权。

董事长兼总经理陶清宝的姐姐陶石珠持有公司股东微全咨询 38.76%的股权；董事长兼总经理陶清宝的妻子刘霞持有公司股东微全咨询 44.33%的股权；公司副总经理刘明持有公司股东微全咨询 1.71%的股权；公司监事顾军持有公司股东微全咨询 2.05%的股权；公司监事周建峰持有公司股东微全咨询 0.34%的股权。

除上述情况外，公司股东之间不存在关联关系。

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

公司股东上海牛番国际贸易有限公司持有公司 40,959,000.00 股，占公司股份比例为 51.20%，系公司的控股股东。上海牛番国际贸易有限公司，成立于 2014 年 02 月 19 日，法定代表人刘霞，统一社会信用代码：91310000087957074U，注册资本：人民币 3222 万。

(二) 实际控制人情况

陶清宝通过上海牛番国际贸易有限公司持有公司 45.24% 的股份；刘霞通过上海微全工程咨询有限公司持有公司 21.63% 的股份，陶清宝与刘霞系夫妻关系，其合并间接持有公司 66.87% 的股份，系公司的实际控制人。陶清宝先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970 年 1 月出生，硕士学历。2016 年 11 月 23 日，由公司创立大会选举为董事，第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘任为公司总经理，任期自 2016 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日。职业经历：1990 年 7 月至 2000 年 8 月，任中建四局第六建筑工程有限公司安装处工程师、项目经理；2000 年 9 月至 2004 年 5 月，任德隆国际战略投资有限公司机电经理；2004 年 6 月至 2016 年 11 月 22 日，任茂盟有限董事长兼总经理；2016 年 11 月 23 日至今，任茂盟股份董事长兼总经理。

刘霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，女，1967 年 5 月出生，专科学历。职业经历：1989 年 7 月至 2000 年 8 月，任中建四局第六建筑工程有限公司工程师；2000 年 8 月至 2002 年 5 月，任上海市装饰工程有限公司工程师；2002 年 6 月至 2008 年 2 月在家，未在外任职；2008 年 2 月至今，历任茂盟有限、茂盟股份工程师。

报告期内，控股股东、实际控制人均未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陶清宝	董事长、总经理	男	48	硕士	2016-11-23至 2019-11-22	否
朱艳玲	董事	女	40	本科	2016-11-23至 2019-11-22	否
鲍劲松	董事	男	46	博士	2016-11-23至 2019-11-22	否
庄贺铭	董事	男	50	本科	2016-11-23至 2019-11-22	否
叶海	董事	男	48	博士	2016-11-23至 2019-11-22	否
顾军	监事会主席	男	46	大专	2017-11-17至 2019-11-22	是
周建峰	监事	男	36	本科	2017-11-17至 2019-11-22	是
王玉萍	监事	女	48	本科	2019-05-24至 2019-11-22	是
刘明	副经理	男	51	大专	2016-11-23至 2019-11-22	是
刘正文	董事、副总经理	男	36	本科	2016-11-23至 2019-11-22	是
姚培泳	副总经理	男	49	本科	2016-11-23至 2019-11-22	是
何道才	财务总监兼董事会秘书	男	36	本科	2016-11-23至 2019-11-22	是
方先明	独立董事	男	50	博士	2018-6-7 至	是

				2019-11-22	
董事会人数:					7
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:

无

(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
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈嫵	监事	离任	无	离职

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

王玉萍, 女, 1970年9月出生, 汉族, 中国国籍, 中国党员, 无境外永久居留权, 本科学历, 会计师。1992年7月至1997年9月, 任宣城地区公路局(318国道建设改造指挥部)施工处主办会计。1997年10月至1998年6月, 任宣城市高等级公路建设管理有限公司财务部会计。1998年7月至2018年6月, 任宣广高速公路有限责任公司财务部主办会计、工会经审委副主任、财务部副经理、党支部委员、收费站站长、公司党办主任、行政部经理、财务部经理。2018年7月至2019年4月, 任茂盟(上海)工程技术股份有限公司人事部经理、公司副总经理。2019年5月至今, 任茂盟(上海)工程技术股份有限公司人事部经理、公司副总经理、职工代表监事。

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	60	58

生产人员	89	81
行政管理人员	16	13
财务人员	4	4
员工总计	169	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1
硕士	8	7
本科	85	79
专科	56	51
专科以下	20	18
员工总计	169	156

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、 员工薪酬福利政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法律、法规的规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、绩效 奖金和加班费等。 2、 培训计划政策 公司每年按计划，多层次、多形式的方式 加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训，努力提升人员的专业技术水平和同行业人力资源的竞争力。公司定期会安排项目经理相应之专业培训。 3、 需公司承担费用的离退休职工人数情况 报告期内，公司无办理退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	20,275,069.16	21,414,992.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	34,558,666.10	59,036,966.86
其中：应收票据		1,000,000.00	2,860,735.00
应收账款		33,558,666.10	56,176,231.86
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,684,683.62	1,332,014.77
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（四）	7,415,718.80	7,484,337.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	108,090,918.87	92,181,851.48
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（六）	5,637,406.93	15,012,812.61
流动资产合计		177,662,463.48	196,462,976.27
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	五（七）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	2,437,797.84	2,563,372.38
固定资产	五（九）	691,735.00	734,453.49
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	69,515.86	50,196.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	4,056,964.18	3,846,907.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,256,012.88	7,194,929.75
资产总计		184,918,476.36	203,657,906.02
流动负债：			
短期借款	五（十二）	5,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	58,352,257.99	83,402,496.77
其中：应付票据			3,000,000.00
应付账款		58,352,257.99	80,402,496.77
预收款项	五（十四）	7,680,329.93	8,025,383.28
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（十五）	1,241,788.37	1,156,186.42
应交税费	五（十六）	5,017,117.81	6,709,371.04

其他应付款	五（十七）	830,731.12	628,087.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,122,225.22	99,921,525.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股			0.00
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	五（十八）	2,900,000.00	2,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,900,000.00	2,900,000.00
负债合计		81,022,225.22	102,821,525.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	五（二十）	3,118,079.18	3,118,079.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	4,936,050.98	4,936,050.98
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	15,843,453.10	12,782,629.02

归属于母公司所有者权益合计		103,897,583.26	100,836,759.18
少数股东权益		-1,332.12	-378.31
所有者权益合计		103,896,251.14	100,836,380.87
负债和所有者权益总计		184,918,476.36	203,657,906.02

法定代表人：陶清宝

主管会计工作负责人：何道才

会计机构负责人：何阿萍

(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		20,222,107.21	21,376,417.40
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	十一 (一)	1,000,000.00	2,860,735.00
应收账款	十一 (一)	33,558,666.10	56,176,231.86
应收款项融资			
预付款项		1,684,683.62	1,332,014.77
其他应收款	十一 (二)	7,426,147.74	7,417,678.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		108,090,918.87	92,181,851.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,637,406.93	15,000,000.00
流动资产合计		177,619,930.47	196,344,929.43
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	十一 (三)	7,000,000.00	7,000,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,437,797.84	2,563,372.38
固定资产		691,735	734,453.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,515.86	50,196.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,056,964.18	3,846,907.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,256,012.88	14,194,929.75
资产总计		191,875,943.35	210,539,859.18
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
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			3,000,000.00
应付账款		58,352,257.99	80,402,496.77
预收款项		7,680,329.93	8,025,383.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,241,788.37	1,156,186.42
应交税费		5,029,930.42	6,709,371.04
其他应付款		750,731.12	548,087.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,055,037.83	99,841,525.15
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		2,900,000.00	2,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,900,000.00	2,900,000.00
负债合计		80,955,037.83	102,741,525.15
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,118,079.18	3,118,079.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,936,050.98	4,936,050.98
一般风险准备			
未分配利润		22,866,775.36	19,744,203.87
所有者权益合计		110,920,905.52	107,798,334.03
负债和所有者权益合计		191,875,943.35	210,539,859.18

法定代表人：陶清宝

主管会计工作负责人：何道才

会计机构负责人：何阿萍

(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		69,529,640.95	84,896,539.05
其中：营业收入	五（二十三）	69,529,640.95	84,896,539.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,877,220.06	79,894,414.01
其中：营业成本	五（二十三）	55,771,243.29	72,291,822.15
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（二十四）	146,527.54	201,955.36
销售费用	五（二十五）	577,302.35	
管理费用	五（二十六）	5,069,037.11	6,462,455.78
研发费用	五（二十七）	4,353,831.68	3,299,007.91
财务费用	五（二十八）	47,962.54	-91,196.10
其中：利息费用		100,722.22	
利息收入		-86,781.56	
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十九）	911,315.55	-2,269,631.09
加：其他收益	五（三十）	464,963.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	48,000.00	382,398.77
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）		3,165,383.89	5,384,523.81
加：营业外收入	五（三十二）	52,300.00	456,307.66
减：营业外支出	五（三十三）	50,200.04	16,837.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,167,483.85	5,823,994.47
减：所得税费用	五（三十四）	107,613.58	1,574,148.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,059,870.27	4,249,846.13
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）		3,059,870.27	4,249,846.13
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		-953.82	
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,060,824.09	4,249,846.13
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		3,059,870.27	4,249,846.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,060,824.09	4,249,846.13
归属于少数股东的综合收益总额		-953.82	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陶清宝

主管会计工作负责人：何道才

会计机构负责人：何阿萍

(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	十一 (四)	69,529,640.95	84,879,048.48
减：营业成本	十一 (四)	55,771,243.29	72,291,822.14
税金及附加		146,527.54	201,955.36
销售费用		577,302.35	
管理费用		5,069,037.11	6,060,197.60
研发费用		4,353,831.68	3,299,007.91
财务费用		43,986.32	-93,015.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		452,600.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一 (五)	48,000.00	382,398.77
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）		-840,227.55	2,206,528.14
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）		3,228,085.11	5,708,008.00
加：营业外收入		52,300.00	456,307.66
减：营业外支出		50,200.04	16,837.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,230,185.07	6,147,478.66
减：所得税费用		107,613.58	1,574,148.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,122,571.49	4,573,330.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,122,571.49	4,573,330.32
（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		3,122,571.49	4,573,330.32
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：陶清宝

主管会计工作负责人：何道才

会计机构负责人：何阿萍

(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		71,100,941.65	82,192,840.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	5,995,151.91	8,282,215.4
经营活动现金流入小计		77,096,093.56	90,475,056.05
购买商品、接受劳务支付的现金		76,172,149.98	93,046,209.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,515,753.32	5,299,239.60
支付的各项税费		2,059,569.04	3,041,376.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	14,717,174.40	11,883,417.82
经营活动现金流出小计		99,464,646.74	113,270,243.58
经营活动产生的现金流量净额		-22,368,553.18	-22,795,187.53
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	五（三十五）	15,048,000.00	85,382,398.77
投资活动现金流入小计		15,048,000.00	85,382,398.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,602.13	41,611.11
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	五（三十五）		100,000,000.00
投资活动现金流出小计		59,602.13	100,041,611.11
投资活动产生的现金流量净额		14,988,397.87	-14,659,212.34
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	1,420,477.06	
筹资活动现金流入小计		6,420,477.06	
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		100,722.22	
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	五（三十五）	750,000.00	
筹资活动现金流出小计		850,722.22	
筹资活动产生的现金流量净额		5,569,754.84	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,810,400.47	-37,454,399.87
加：期初现金及现金等价物余额		20,664,347.50	50,508,671.77
六、期末现金及现金等价物余额		18,853,947.03	13,054,271.90

法定代表人：陶清宝 主管会计工作负责人：何道才 会计机构负责人：何阿萍

（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		71,086,259.54	81,912,791.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,995,151.91	7,998,478.92
经营活动现金流入小计		77,081,411.45	89,911,270.57
购买商品、接受劳务支付的现金		76,172,149.98	93,046,209.21
支付给职工以及为职工支付的现金		6,515,753.32	4,974,645.09
支付的各项税费		2,059,569.04	2,984,330.22
支付其他与经营活动有关的现金		14,719,617.23	11,407,414.61
经营活动现金流出小计		99,467,089.57	112,412,599.13
经营活动产生的现金流量净额		-22,385,678.12	-22,501,328.56
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		15,048,000.00	85,382,398.77
投资活动现金流入小计		15,048,000.00	85,382,398.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,602.13	41,611.11
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			100,000,000.00
投资活动现金流出小计		59,602.13	100,041,611.11
投资活动产生的现金流量净额		14,988,397.87	-14,659,212.34
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,420,477.06	
筹资活动现金流入小计		6,420,477.06	
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		100,722.22	
支付其他与筹资活动有关的现金		750,000.00	
筹资活动现金流出小计		850,722.22	
筹资活动产生的现金流量净额		5,569,754.84	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,827,525.41	-37,160,540.90
加：期初现金及现金等价物余额		20,625,772.33	50,149,326.70
六、期末现金及现金等价物余额		19,798,246.92	12,988,785.80

法定代表人：陶清宝

主管会计工作负责人：何道才

会计机构负责人：何阿萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、 报表项目注释

茂盟(上海)工程技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

茂盟(上海)工程技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原上海茂盟机电设备安装工程有限公司(以下简称茂盟机电公司)变更设立的股份有限公司。茂盟机电公司于2004年6月14日在上海市工商行政管理局登记注册,并取得统一社会信用代码为9131023076395518XW的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币8,000.00万元,总股本为8,000.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:上海崇明庙镇经济开发区(宏海公路681号)。法定代表人:陶清宝。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设董事会办公室。公司下设财务部、采购成本部、行政部、人事部、市场开发部、QHSE部、技术服务事业部、各事业部等主要职能部门。

本公司属建筑与工程行业。经营范围为:建筑工程、新能源、智能、环保、医药、化工技术领域的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询,建筑工程设计与施工,工程项目管理,合同能源管理,化工石油工程,机电设备安装工程,消防设施工程、环保工程、电子工程,建筑智能化工程,电力工程,机械设备、建材、仪器仪表、电气设备、灯饰、五金制品、金属材料销售,从事货物及技术的进出口业务,以下限分支机构经营:承包与实力、规模、业绩相适应的国外工程项目,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。【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】

本财务报表及财务报表附注已于2019年08月27日经公司董事会批准对外报出。

(一) 公司历史沿革

1. 本公司前身茂盟机电公司于2004年6月14日在上海市工商行政管理局登记注册,并取得3102302106225号(现统一社会信用代码为9131023076395518XW)的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为人民币1,000.00万元,其中:陶清宝认缴出资人民币350.00万元,占注册资本的35.00%;钱振杰认缴出资人民币250.00万元,占注册资本的25.00%;陈燕婕认缴出资人民币200.00万元,占注册资本的20.00%;雷蕾认缴出资人民币100.00万元,占注册资本的10.00%;毛荟臻认缴出资人民币100.00万元,占注册资本的10.00%。注册资本实收情况业经上海兴中会计师事务所有限公司审验,并出具兴验内字(2004)-3563号验资报告。

2. 2005年4月20日,根据股东会决议及公司章程的规定,原股东陈燕婕将其所持本公司20.00%的股权转让给陶清宝,原股东雷蕾和毛荟臻分别将各自所持本公司10.00%的股权转让给陶清宝。公司于2005年4月30日业已完成与该次股权转让事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照,变更后的股权结构如下:

投资者名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	750.00	75.00	750.00	75.00
钱振杰	250.00	25.00	250.00	25.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

3. 2007年4月18日,根据股东会决议及公司章程的规定,原股东钱振杰分别将其所持本公司5.00%的股权转让给蒋润思,将其所持本公司4.50%的股权转让给陈树红,将其所持本公司4.20%的股权转让给陶清斌,将其所持本公司3.00%的股权转让给刘明,将其所持本公司

2. 50%的股权转让给陈建新，将其所持本公司1.00%的股权转让给徐先伟，将其所持本公司4.80%的股权转让给陶清宝。公司于2007年6月15日业已完成与该次股权转让事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	798.00	79.80	798.00	79.80
蒋润思	50.00	5.00	50.00	5.00
陈树红	45.00	4.50	45.00	4.50
陶清斌	42.00	4.20	42.00	4.20
刘明	30.00	3.00	30.00	3.00
陈建新	25.00	2.50	25.00	2.50
徐先伟	10.00	1.00	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

4. 2007年11月10日，根据股东会决议及公司章程规定，公司注册资本增加至人民币1,600.00万元，新增注册资本人民币600.00万元分别由原股东陶清宝、蒋润思、陶清斌和徐先伟认缴出资，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	1,336.80	83.55	1,336.80	83.55
蒋润思	80.00	5.00	80.00	5.00
陈树红	45.00	2.81	45.00	2.81
陶清斌	67.20	4.20	67.20	4.20
刘明	30.00	1.88	30.00	1.88
陈建新	25.00	1.56	25.00	1.56
徐先伟	16.00	1.00	16.00	1.00
合计	1,600.00	100.00	1,600.00	100.00

本次增资业经上海建正联合会计师事务所审验，并由其出具了建业字(2007)第499号验资报告，公司于2007年12月20日业已完成与该次增资事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照。

5. 2008年11月28日，根据股东会决议及公司章程的规定，原股东陶清宝分别将其所持本公司3.13%的股权转让给叶海，将其所持本公司1.88%的股权转让给王茂乡，将其所持本公司3.13%的股权转让给高亚春。公司于2009年1月13日业已完成与该次股权转让事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	1,206.80	75.41	1,206.80	75.41
蒋润思	80.00	5.00	80.00	5.00
陈树红	45.00	2.81	45.00	2.81
陶清斌	67.20	4.20	67.20	4.20
刘明	30.00	1.88	30.00	1.88
陈建新	25.00	1.56	25.00	1.56
徐先伟	16.00	1.00	16.00	1.00
叶海	50.00	3.13	50.00	3.13
王茂乡	30.00	1.88	30.00	1.88
高亚春	50.00	3.13	50.00	3.13

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
合计	1,600.00	100.00	1,600.00	100.00

6. 2009年2月28日, 根据股东会决议及公司章程的规定, 公司注册资本增加至人民币3,888.00万元, 新增注册资本人民币2,288.00万元分别由原股东陶清宝等10人和新股东徐志群、何道才、顾军、陶石珠、刘霞等5人共同认缴出资, 本次增资后的股权结构如下:

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	2,014.00	51.80	2,014.00	51.80
蒋润思	157.00	4.04	157.00	4.04
陶清斌	185.00	4.76	185.00	4.76
陈树红	100.00	2.57	100.00	2.57
刘明	79.50	2.04	79.50	2.04
陈建新	63.75	1.64	63.75	1.64
徐先伟	55.00	1.42	55.00	1.42
叶海	70.00	1.80	70.00	1.80
王茂乡	35.00	0.90	35.00	0.90
高亚春	53.75	1.38	53.75	1.38
徐志群	13.00	0.33	13.00	0.33
顾军	50.00	1.29	50.00	1.29
何道才	12.00	0.31	12.00	0.31
陶石珠	500.00	12.86	500.00	12.86
刘霞	500.00	12.86	500.00	12.86
合计	3,888.00	100.00	3,888.00	100.00

本次增资业经上海诚汇会计师事务所有限公司审验, 并由其出具了诚汇会验字(2009)第117号验资报告, 公司于2009年4月21日业已完成与该次增资事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照。

7. 2010年2月28日, 根据股东会决议和公司章程的规定, 公司注册资本增加至人民币6,000.00万元, 新增注册资本人民币2,112.00万元分别由原股东陶清宝等12人和新股东伍勤英、江兰林等11人共同认缴出资, 本次增资后的股权结构如下:

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	2,036.25	33.94	2,036.25	33.94
蒋润思	157.00	2.62	157.00	2.62
陈树红	135.00	2.25	135.00	2.25
陶清斌	280.00	4.67	280.00	4.67
刘明	110.00	1.83	110.00	1.83
陈建新	80.00	1.33	80.00	1.33
徐先伟	75.00	1.25	75.00	1.25
叶海	200.00	3.33	200.00	3.33
王茂乡	75.00	1.25	75.00	1.25
高亚春	53.75	0.90	53.75	0.90
徐志群	13.00	0.22	13.00	0.22
何道才	22.00	0.37	22.00	0.37
顾军	60.00	1.00	60.00	1.00
陶石珠	1,135.00	18.92	1,135.00	18.92

刘霞	1,000.00	16.67	1,000.00	16.67
伍勤英	258.00	4.30	258.00	4.30
江兰林	50.00	0.83	50.00	0.83
周建峰	25.00	0.42	25.00	0.42
刘庆	30.00	0.50	30.00	0.50
叶涛	20.00	0.33	20.00	0.33
顾忠	20.00	0.33	20.00	0.33
牛建忠	20.00	0.33	20.00	0.33
刘松	20.00	0.33	20.00	0.33
余继华	15.00	0.25	15.00	0.25
邱琴珍	60.00	1.00	60.00	1.00
杨童嫵	50.00	0.83	50.00	0.83
合计	6,000.00	100.00	6,000.00	100.00

本次增资业经上海永帆会计师事务所(普通合伙)审验,并由其出具了沪永会字(2010)第0042号验资报告,公司于2010年5月7日业已完成与该次增资事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照。

8. 2011年1月26日,根据股东会决议和公司章程规定,原股东徐志群将其所持本公司0.22%的股权转让给陶清宝,原股东余继华将其所持本公司0.25%的股权转让给陶清宝,原股东刘松将其所持本公司0.33%的股权转让给陶清宝。公司于2011年5月17日业已完成与本次股权转让事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照,变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	2,084.25	34.74	2,084.25	34.74
蒋润思	157.00	2.62	157.00	2.62
陈树红	135.00	2.25	135.00	2.25
陶清斌	280.00	4.67	280.00	4.67
刘明	110.00	1.83	110.00	1.83
陈建新	80.00	1.33	80.00	1.33
徐先伟	75.00	1.25	75.00	1.25
叶海	200.00	3.33	200.00	3.33
王茂乡	75.00	1.25	75.00	1.25
高亚春	53.75	0.90	53.75	0.90
何道才	22.00	0.37	22.00	0.37
顾军	60.00	1.00	60.00	1.00
陶石珠	1,135.00	18.92	1,135.00	18.92
刘霞	1,000.00	16.67	1,000.00	16.67
伍勤英	258.00	4.30	258.00	4.30
江兰林	50.00	0.83	50.00	0.83
周建峰	25.00	0.42	25.00	0.42
刘庆	30.00	0.50	30.00	0.50
叶涛	20.00	0.33	20.00	0.33
顾忠	20.00	0.33	20.00	0.33
牛建忠	20.00	0.33	20.00	0.33

邱琴珍	60.00	1.00	60.00	1.00
杨童嫵	50.00	0.83	50.00	0.83
合计	6,000.00	100.00	6,000.00	100.00

9. 2011年2月26日，根据股东会决议和公司章程的规定，原股东陶清宝分别将其所持本公司1.33%的股权转让给姚培泳，将其所持本公司0.33%的股权转让给冯有亮，将其所持本公司0.13%的股权转让给何道才，将其所持本公司0.08%的股权转让给周建峰，将其所持本公司0.03%的股权转让给刘庆，将其所持本公司0.17%的股权转让给叶涛，将其所持本公司0.22%的股权转让给顾忠，将其所持本公司0.17%的股权转让给牛建忠。公司于2011年5月23日业已完成与本次股权转让事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	1,936.25	32.27	1,936.25	32.27
蒋润思	157.00	2.62	157.00	2.62
陈树红	135.00	2.25	135.00	2.25
陶清斌	280.00	4.67	280.00	4.67
刘明	110.00	1.83	110.00	1.83
陈建新	80.00	1.33	80.00	1.33
徐先伟	75.00	1.25	75.00	1.25
叶海	200.00	3.33	200.0	3.33
王茂乡	75.00	1.25	75.00	1.25
高亚春	53.75	0.90	53.75	0.90
何道才	30.00	0.50	30.00	0.50
顾军	60.00	1.00	60.00	1.00
陶石珠	1,135.00	18.92	1,135.00	18.92
刘霞	1,000.00	16.67	1,000.00	16.67
伍勤英	258.00	4.30	258.00	4.30
江兰林	50.00	0.83	50.00	0.83
周建峰	30.00	0.50	30.00	0.50
刘庆	32.00	0.53	32.00	0.53
叶涛	30.00	0.50	30.00	0.50
顾忠	33.00	0.56	33.00	0.56
牛建忠	30.00	0.50	30.00	0.50
邱琴珍	60.00	1.00	60.00	1.00
杨童嫵	50.00	0.83	50.00	0.83
姚培泳	80.00	1.33	80.00	1.33
冯有亮	20.00	0.33	20.00	0.33
合计	6,000.00	100.00	6,000.00	100.00

10. 2012年8月10日，根据股东会决议及公司章程的规定，原股东高亚春将其所持本公司0.90%的股权转让给陶清宝。公司于2012年8月16日业已完成与本次股权转让事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照。

11. 2013年10月19日，根据股东会决议和公司章程的规定，原股东蒋润思将其所持本公司2.62%的股权转让给陶清宝，原股东邱琴珍将其所持本公司1.00%的股权转让给陶清宝，原股东姚培泳将其所持本公司1.33%的股权转让给陶清宝，原股东伍勤英将其所持本公司4.30%

的股权转让给陶清宝。公司于2013年11月8日业已完成与本次股权转让事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
陶清宝	2,545.00	42.42	2,545.00	42.42
陈树红	135.00	2.25	135.00	2.25
陶清斌	280.00	4.67	280.00	4.67
刘明	110.00	1.83	110.00	1.83
陈建新	80.00	1.33	80.00	1.33
徐先伟	75.00	1.25	75.00	1.25
叶海	200.00	3.33	200.00	3.33
王茂乡	75.00	1.25	75.00	1.25
何道才	30.00	0.50	30.00	0.50
顾军	60.00	1.00	60.00	1.00
陶石珠	1,135.00	18.92	1,135.00	18.92
刘霞	1,000.00	16.67	1,000.00	16.67
江兰林	50.00	0.83	50.00	0.83
周建峰	30.00	0.50	30.00	0.50
刘庆	32.00	0.53	32.00	0.53
叶涛	30.00	0.50	30.00	0.50
顾忠	33.00	0.56	33.00	0.56
牛建忠	30.00	0.50	30.00	0.50
杨童嫵	50.00	0.83	50.00	0.83
冯有亮	20.00	0.33	20.00	0.33
合计	6,000.00	100.00	6,000.00	100.00

12. 2014年3月1日，根据股东会决议和公司章程的规定，原股东陶清宝、陈树红、叶海、何道才、江兰林、刘庆、叶涛、杨童嫵分别将各自所持本公司的全部股权转让给上海牛番国际贸易有限公司；原股东陶清斌、刘明、陈建新、徐先伟、王茂乡、陶石珠、刘霞、顾军、顾忠、周建峰、牛建忠、冯有亮分别将各自所持本公司的全部股权转让给上海微全工程咨询有限公司。公司于2014年4月24日业已完成与本次股权转让事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
上海牛番国际贸易有限公司	3,072.00	51.20	3,072.00	51.20
上海微全工程咨询有限公司	2,928.00	48.80	2,928.00	48.80
合计	6,000.00	100.00	6,000.00	100.00

13. 2016年11月23日，根据茂盟机电公司有关股东会决议、公司全体发起人签署的《茂盟(上海)工程技术股份有限公司(筹)发起人协议书》以及公司章程的规定，由茂盟机电公司的全体股东以其拥有的茂盟机电公司截至2016年8月31日止经审计的净资产人民币83,118,079.18元，按1.0390:1的折股比例折合股份总数8,000.00万股，每股面值1元。整体变更后，公司股份结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
上海牛番国际贸易有限公司	40,960,000.00	51.20
上海微全工程咨询有限公司	39,040,000.00	48.80

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
合 计	80,000,000.00	100.00

(二) 合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

(三) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业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，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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(股本溢价)，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而

产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。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,详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产,同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注三(三十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①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;②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其

利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(九) 公允价值

公允价值是指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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收票据及应收账款

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	100.00

2. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方以及其他关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	100.00

(十一) 其他应收款

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会

计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方以及其他关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金、保证金及备用金组合	各种押金、保证金及备用金借款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	100.00

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的“工程施工——合同成本”。各期按工程项目的完工百分比确认当期主营业务收入和成本，差额借记或贷记“工程施工——合同毛利”。期末，工程施工与工程结算科目的余额之差，若为借方差额表示已完工尚未结算款，在资产负债表的存货项目中列示；若为贷方差额表示已结算尚未完工工程，在资产负债表的预收款项项目中列示。

6. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；为工程施工持有的存

货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价

值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现

阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
电脑软件	预计受益期限	3.00

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十七) 债权投资

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十八) 其他债权投资

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十九) 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(八)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）建造合同

对于施工过程中合同收入发生变更的建造合同，收入确认原则分为结算变更和工作量变更：

1) 如结算变更导致的最终结算收入与原合同收入不一致，在最终结算前，以双方初始约定金额为合同收入，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认完工进度；在

最终完工结算当期，以最终结算金额作为确认依据，扣除以前年度累计确认收入之差额计入当期营业收入。

2)如由于工作量变更导致的合同收入变更，以原合同收入加上变更合同收入作为新的合同收入，以预计总成本加上新增工作量预计成本作为新合同成本，并以累计实际发生的合同成本占新合同预计总成本的比例确认完工进度；如变更工作量对应的新增合同金额尚无法确认，则以原合同收入加上新增工作量预计成本作为新的合同收入，以预计总成本加上新增工作量预计成本作为新合同成本，并以累计实际发生的合同成本占新合同预计总成本的比例确认完工进度。

(2)提供劳务。公司劳务收入主要是为客户提供医药科技、化工科技、节能环保科技领域内关于工程项目管理、管道建设工程施工以及机电安装建设工程施工等方面的方案设计与咨询服务而收取的价款；同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认咨询服务收入：相关服务已实际提供；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体地，企业与客户签订的合同中约定按次提供服务的，待服务提供完毕并取得客户确认单时一次性确认收入；企业与客户签订的合同中约定按期间提供服务的，依据归属期间分期确认收入；企业与客户签订的合同中约定具体结算时点(月末或季末)和费用标准的，月末或季末，根据合同要求，1)约定需要确认工作量的，公司统计当月工作量，结合合同的费用标准出具月度工作量统计表并向客户提交，以此作为依据确认收入，2)没有约定需要确认工作量的，按合同规定的月度费用标准，确认收入。

(二十五) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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)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；

(2) 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；

(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；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

(二十七) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实

际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘

用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司第一届董事会第十三次会议决议审议通过。	[注 1]

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、9%、10%、11%、16%、17%税率计缴
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期系指 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	66,973.31	133,695.46
银行存款	18,786,973.72	20,530,652.04
其他货币资金	1,421,122.13	750,645.07
合 计	20,275,069.16	21,414,992.57

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明
期末其他货币资金余额中包括银行保函保证金 1,421,122.13 元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	1,000,000.00	—	1,000,000.00	3,011,300.00	150,565.00	2,860,735.00
应 收 账 款	40,576,193.98	7,017,527.88	33,558,666.10	61,798,801.91	5,622,570.05	56,176,231.86
合 计	41,576,193.98	7,017,527.88	34,558,666.10	64,810,101.91	5,773,135.05	59,036,966.86

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	—
商业承兑汇票	—	3,011,300.00
账面余额小计	1,000,000.00	3,011,300.00
减：坏账准备	—	150,565.00
账面价值小计	1,000,000.00	2,860,735.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	—	—	1,000,000.00
小 计	1,000,000.00	100.00	—	—	1,000,000.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,011,300.00	100.00	150,565.00	5.00	2,860,735.00
小 计	3,011,300.00	100.00	150,565.00	5.00	2,860,735.00

(3) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,000,000.00	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	150,565.00	-	150,565.00	-	-
小 计	150,565.00	-	150,565.00	-	-

2. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	686,572.87	98.31	686,572.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	39,889,621.11	1.69	6,330,955.01	15.87	33,558,666.10
小 计	40,576,193.98	100.00	7,017,527.88	17.29	33,558,666.10

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	509,775.93	0.82	509,775.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	61,289,025.98	99.18	5,112,794.12	8.34	56,176,231.86

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小 计	61,798,801.91	100.00	5,622,570.05	9.10	56,176,231.86

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
四川汇宇制药有限公司	509,775.93	509,775.93	100.00	预计无法收回
安徽黄山胶囊股份有限公司	105,956.53	105,956.53	100.00	预计无法收回
上海正硅智能技术有限公司	70,840.41	70,840.41	100.00	预计无法收回
小 计	686,572.87	686,572.87	100.00	

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,889,621.11	6,330,955.01	15.87

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,853,513.63	992,675.68	5.00
1-2 年	8,823,162.30	882,316.23	10.00
2-3 年	9,652,831.55	2,895,849.47	30.00
3-4 年	1,560,113.63	1,560,113.63	100.00
小 计	39,889,621.11	6,330,955.01	-

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
包头阿特斯阳光能源科技有限公司	7,382,238.75	2-3 年	18.51	2,214,671.63
苏州阿特斯阳光能源科技有限公司	6,200,000.00	1 年以内	15.54	310,000.00
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	6,000,000.00	1 年以内	15.04	300,000.00
中电投电力工程有限公司	5,637,994.50	1-2 年	14.13	563,799.45
中国建筑一局(集团)有限公司	4,909,702.12	2 年以内	12.31	340,970.21

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小 计	30,129,935.37		75.53	3,729,441.29

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,684,683.62	100.00	1,332,014.77	100.00

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	8,732,264.64	1,316,545.84	7,415,718.80	9,133,961.10	1,649,623.12	7,484,337.98
合 计	8,732,264.64	1,316,545.84	7,415,718.80	9,133,961.10	1,649,623.12	7,484,337.98

2. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,732,264.64	100.00	1,316,545.84	15.08	7,415,718.80
小 计	8,732,264.64	100.00	1,316,545.84	15.08	7,415,718.80

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,133,961.10	100.00	1,649,623.12	18.06	7,484,337.98
小 计	9,133,961.10	100.00	1,649,623.12	18.06	7,484,337.98

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金组合	6,488,254.91	-	-

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	559,002.60	27,950.13	5.00
1-2 年	440,457.13	44,045.71	10.00
3 年以上	1,244,550.00	1,244,550.00	100.00
小 计	2,244,009.73	1,316,545.84	-

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏南通二建集团有限公司湖南分公司	800,000.00	1 年以内	9.16	-
青岛宜家家居有限公司	800,000.00	1-2 年	9.16	-
镇江市恒宇建筑劳务有限公司	700,000.00	1 年以内	8.02	-
上海张江（集团）有限公司	475,361.00	1-2 年	5.44	-
定陶长发电材材料销售有限公司	1,000,000.00	3 年以上	11.45	1,000,000.00
小 计	3,775,361.00		43.23	1,000,000.00

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的资产	108,090,918.87	-	108,090,918.87	92,181,851.48	-	92,181,851.48

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,637,406.93	12,812.61
理财产品	-	15,000,000.00
合 计	5,637,406.93	15,012,812.61

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账 面 价 值	账面余额	减值准备	账 面 价 值
对联营企业投资	5,238,333.00	5,238,333.00	-	5,238,333.00	5,238,333.00	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
上海蒙福陇化学工程有限公司	5,238,333.00	5,238,333.00	-	-	-	-

续上表：

被 投 资 单 位 名 称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-
1 上海蒙福陇化学工程有限公司	-	-	-	-	5,238,333.00	5,238,333.00

3. 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

上海蒙福陇化学工程有限公司经营不善，严重资不抵债，投资收回的可能性较低。

(八) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/ 固定 资产/ 在建 工程 转入	企业 合并 增加	其 他	处 置	其他 转出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	5,582,287.54	-	-	-	-	-	-	5,582,287.54
(2)累计折旧 /摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	3,018,915.16	125,574.54	-	-	-	-	-	3,144,489.70
(3)账面价值								
房屋及建筑物	2,563,372.38	-	-	-	-	-	-	2,437,797.84

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	691,735.00	734,453.49

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	企业 合并 增加	其他	处置 或 报 废	其他	
(1)账面原 值								
运输工具	1,874,408.72	-	-	-	-	-	-	1,874,408.72
电子及其他 设备	2,153,030.67	95,938.76	-	-	-	-	-	2,248,969.43
小 计	4,027,439.39	95,938.76	-	-	-	-	-	4,123,378.15

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	1,780,285.65	55,360.42	-	-	-	-	-	1,835,646.07
电子及其他设备	1,512,700.25	83,296.83	-	-	-	-	-	1,595,997.08
小 计	3,292,985.90	138,657.25	-	-	-	-	-	3,431,643.15
(3) 账面价值								
运输工具	94,123.07	-	-	-	-	-	-	38,762.65
电子及其他设备	640,330.42	-	-	-	-	-	-	652,972.35
小 计	734,453.49	-	-	-	-	-	-	691,735.00

[注]本期折旧额 138,657.25 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
电脑软件	64,615.38	33,653.28	-	-	-	-	-	98,268.66
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
电脑软件	14,418.79	14,334.01	-	-	-	-	-	28,752.80
(3) 账面价值								
电脑软件	50,196.59	-	-	-	-	-	-	69,515.86

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	8,089,523.72	2,022,380.93	7,249,296.17	1,812,324.04
长期股权投资减值准备的所得税影响	5,238,333.00	1,309,583.25	5,238,333.00	1,309,583.25
政府补助的所得税影响	2,900,000.00	725,000.00	2,900,000.00	725,000.00
合 计	16,227,856.72	4,056,964.18	15,387,629.17	3,846,907.29

（十二）短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押+担保借款	5,000,000.00	—

（十三）应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	—	3,000,000.00
应付账款	58,352,257.99	80,402,496.77
合 计	58,352,257.99	83,402,496.77

2. 应付票据

（1）明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	—	3,000,000.00
小 计	—	3,000,000.00

3. 应付账款

（1）明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	23,891,395.10	63,706,495.12
1-2 年	28,473,674.73	10,818,592.56
2-3 年	5,648,540.53	3,676,418.80
3 年以上	338,647.63	2,200,990.29
小 计	58,352,257.99	80,402,496.77

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海蓉申建筑劳务有限公司	17,184,734.00	未催收
厦门市恒欣益建筑劳务有限公司	2,325,382.45	未催收
杭州赢天下建筑有限公司	2,221,000.00	未催收
上海亚泰建设集团有限公司	1,250,000.00	未催收
无锡市同创四方锅炉节能科技有限公司	1,000,000.00	未催收
小 计	23,981,116.45	

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,680,329.93	7,904,316.47
1-2 年	—	121,066.81
合 计	7,680,329.93	8,025,383.28

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	988,928.22	6,016,301.96	5,930,700.01	1,074,530.17
(2) 离职后福利—设定提存计划	167,258.20	941,014.60	941,014.60	167,258.20
合 计	1,156,186.42	6,957,316.56	6,871,714.61	1,241,788.37

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	829,931.84	829,931.84	4,744,243.93	4,762,711.51
(2) 社会保险费	89,258.90	521,874.50	521,874.50	89,258.90
其中：医疗保险费	77,509.90	451,299.10	451,299.10	77,509.90
工伤保险费	3,590.00	23,070.00	23,070.00	3,590.00
生育保险费	8,159.00	47,505.40	47,505.40	8,159.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3) 住房公积金	53,042.00	654,756.00	630,114.00	77,684.00
(4) 工会经费和职工教育经费	16,695.48	95,427.53	16,000.00	96,123.01
小 计	988,928.22	6,016,301.96	5,930,700.01	1,074,530.17

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	163,178.70	917,261.90	917,261.90	163,178.70
(2) 失业保险费	4,079.50	23,752.70	23,752.70	4,079.50
小 计	167,258.20	941,014.60	941,014.60	167,258.20

(十六) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	868,357.15	2,670,467.31
城市维护建设税	65.26	38,859.90
企业所得税	3,640,339.20	3,293,012.09
房产税	447,600.96	563,412.96
教育费附加	39.15	85,414.13
地方教育附加	13.05	54,345.61
代扣代缴个人所得税	3,172.84	3,859.04
其他	57,530.20	
合 计	5,017,117.81	6,709,371.04

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	830,731.12	628,087.64
合 计	830,731.12	628,087.64

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	50,000.00	363,617.25
应付暂收款	-	426.00
代垫款	780,731.12	264,044.39
小 计	830,731.12	628,087.64

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十八) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,900,000.00	-	-	2,900,000.00	与资产相关

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相 关/与收 益相关
			转入项目	金额			
人工智能 创新发展 专项基金	2,900,000.00	-	-	-	-	2,900,000.00	与资产相 关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(十九) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00

(二十) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,118,079.18	-	-	3,118,079.18

(二十一) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,468,025.49	-	-	2,468,025.49
任意盈余公积	2,468,025.49	-	-	2,468,025.49
合 计	4,936,050.98	-	-	4,936,050.98

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	12,782,629.02	8,874,845.92
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	12,782,629.02	8,874,845.92
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	3,060,824.08	4,249,846.13
期末未分配利润	15,843,453.10	13,124,692.05

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	69,168,156.38	55,486,594.50	84,642,286.20	72,045,580.93
其他业务	361,484.57	284,648.79	254,252.85	246,241.22
合 计	69,529,640.95	55,771,243.29	84,896,539.05	72,291,822.15

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
工程施工	65,888,228.31	55,036,594.50	84,642,286.20	72,045,580.93
采购项目	432,131.85	450,000.00	4,208,051.30	3,832,313.82
咨询服务	2,847,796.22	-	279,715.12	41,804.80
小 计	69,168,156.38	55,486,594.50	84,642,286.20	72,045,580.93

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏南通二建集团有限公司湖南分公司	36,457,798.17	52.43
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	12,172,070.63	17.51
中建四局安装工程有限公司	4,864,195.94	7.00
中国建筑一局(集团)有限公司	4,829,538.78	6.95
上海通茂大酒店有限公司	4,357,097.83	6.27
小 计	62,680,701.35	90.16

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	65,042.76	71,284.56
教育费附加	32,189.68	35,410.91
地方教育附加	17,102.45	23,607.28
房产税	29,140.90	28,765.10
其他	3,051.75	42,887.51
合 计	146,527.54	201,955.36

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	115,983.55	-
差旅及交通费	148,165.06	-
业务招待费	145,451.22	-
办公费	1,730.00	-
其他	120,823.99	-
投标费	39,509.43	-
折旧费	5,639.10	-
合 计	577,302.35	-

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,006,684.66	3,818,009.46
房屋租赁费	752,036.09	557,409.85
业务招待费	391,103.45	330,085.47
差旅及交通	437,533.28	231,053.90
法律诉讼费	14,139.85	14,021.50
中介服务费	214,107.17	544,946.06
折旧费	131,133.85	233,629.75
技术服务费	239,630.72	
培训费	50,981.18	
办公费	68,811.52	85,719.14
年会费	165,661.28	
其他	597,214.06	647,580.65
合 计	5,069,037.11	6,462,455.78

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,572,797.35	1,494,280.20
折旧与摊销	1,884.30	-
委托开发费用	1,770,706.02	1,023,316.92
设计费	-	772,641.52
其他	8,444.01	8,769.27
合 计	4,353,831.68	3,299,007.91

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	100,722.22	
手续费支出	34,021.88	33,941.08

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	86,781.56	125,137.18
合 计	47,962.54	-91,196.10

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	911,315.55	-2,269,631.09

(三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
崇明区财政局企业扶持补贴	452,600.00	-	与收益相关	452,600.00
稳岗补贴	12,363.00	-	与收益相关-	12,363.00
合 计	464,963.00	-		464,963.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	48,000.00	382,398.77

(三十二) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	380,000.00	-
废品处理收入	52,300.00	-	52,300.00
其他		76,307.66	
合 计	52,300.00	456,307.66	52,300.00

(三十三) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
赔偿金、违约金	-	16,787.87	-
其他	200.04	49.13	200.04
合 计	50,200.04	16,837.00	50,200.04

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	317,670.47	1,022,516.30
递延所得税费用	-210,056.89	551,632.04
合 计	107,613.58	1,574,148.34

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	100,722.22	125,137.18
营业外收入	52,300.00	456,307.66
其他收益	464,963.00	-
收回的银行保函保证金	-	1,488,882.02
往来款	5,377,166.69	6,211,888.54
合 计	5,995,151.91	8,282,215.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	8,197,199.04	5,657,772.94
付现费用	6,467,675.36	6,208,807.88
营业外支出	52,300.00	16,837.00
合 计	14,717,174.40	11,883,417.82

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品赎回	15,000,000.00	85,000,000.00
理财产品投资收益	48,000.00	382,398.77
合 计	15,048,000.00	85,382,398.77
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
理财产品申购	-	100,000,000.00
5. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
收回的银行承兑汇票保证金	1,420,477.06	-
6. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
支付的银行承兑汇票保证金	750,000.00	-

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,059,870.27	4,249,846.13
加：资产减值准备	911,315.55	-2,269,631.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,657.25	192,018.64
无形资产摊销	14,334.01	-
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)		-
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,000.00	382,398.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-210,056.89	551,632.03

项 目	本期数	上年数
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)	-15,909,067.39	-26,034,672.79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	24,546,919.94	6,195,129.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-32,155,856.20	-6,187,483.60
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)		-
其他	125,574.54	125,574.54
经营活动产生的现金流量净额	-19,526,308.92	-22,795,187.53
(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	21,696,191.29	13,054,271.90
减:现金的期初余额	20,664,347.50	50,508,671.77
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	1,031,843.79	-37,454,399.87
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1)现金	18,853,947.03	20,664,347.50
其中:库存现金	66,973.31	133,695.46
可随时用于支付的银行存款	18,786,973.72	20,530,652.04
可随时用于支付的其他货币资金		-
(2)现金等价物	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	18,853,947.03	20,664,347.50
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	-	-

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	1,421,122.13	银行承兑汇票保证金[注 1]
投资性房地产-房屋建筑物	2,437,797.84	银行授信抵押[注 2]

[注 1]系公司向中国银行浦东开发区支行申请开立银行承兑汇票或银行保函,根据所开立的银行承兑汇票或银行保函金额,按照协议约定的保证金比例(不低于 25.00%)提取并存入银行保证金账户的款项。

[注 2]根据公司与中国银行浦东开发区支行签订的《最高额抵押合同》,抵押权证号码为沪房地浦字(2007)第 039007 号房屋所有权,抵押期至 2019 年 8 月 15 日。

(三十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
崇明区财政局企业扶持补贴	2019	452,600.00	其他收益	其他收益	452,600.00
稳岗补贴	2019	12,363.00	其他收益	其他收益	12,363.00
合 计		464,963.00			464,963.00

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主 要 经 营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海茂盟医药化工工程技术有限公司	一级	上海	上海	建筑业	100.00	-	出资设立
茂盟(上海)新能源科技有限公司	一级	上海	上海	科技推广和应用服务业	55.00	-	出资设立

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
茂盟(上海)新能源科技有限公司	45.00	-953.82	-	-1,332.12

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
上海牛番国际贸易有限公司	有限责任公司	中国(上海)自由贸易试验区新金桥路 201 号 409 室 A 座	3,221.90	51.20	51.20

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
上海微全工程咨询有限公司	本公司之股东

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	1,700,697.69	1,901,239.38
资产负债表日后第 2 年	750,078.00	1,500,156.00
合 计	2,450,775.69	3,401,395.38

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注八(一)“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

(2) 经营租出

以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	121,646.00

十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年系指 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	1,000,000.00	-	1,000,000.00	3,011,300.00	150,565.00	2,860,735.00
应 收 账 款	40,576,193.98	7,017,527.88	33,558,666.10	61,798,801.91	5,622,570.05	56,176,231.86
合 计	41,576,193.98	7,017,527.88	34,558,666.10	64,810,101.91	5,773,135.05	59,036,966.86

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	3,011,300.00
账面余额小计	1,000,000.00	3,011,300.00
减：坏账准备	-	150,565.00
账面价值小计	1,000,000.00	2,860,735.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00
小 计	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,011,300.00	100.00	150,565.00	5.00	2,860,735.00
小 计	3,011,300.00	100.00	150,565.00	5.00	2,860,735.00

(3) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,000,000.00	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	150,565.00	-	150,565.00	-	-
小 计	150,565.00	-	150,565.00	-	-

2. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	686,572.87	98.31	686,572.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	39,889,621.11	1.69	6,330,955.01	15.87	33,558,666.10
小 计	40,576,193.98	100.00	7,017,527.88	17.29	33,558,666.10

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	509,775.93	0.82	509,775.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	61,289,025.98	99.18	5,112,794.12	8.34	56,176,231.86
小 计	61,798,801.91	100.00	5,622,570.05	9.10	56,176,231.86

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
四川汇宇制药有限公司	509,775.93	509,775.93	100.00	预计无法收回
安徽黄山胶囊股份有限公司	105,956.53	105,956.53	100.00	预计无法收回
上海正硅智能技术有限公司	70,840.41	70,840.41	100.00	预计无法收回
小 计	686,572.87	686,572.87	100.00	

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,889,621.11	6,330,955.01	15.87

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,853,513.63	992,675.68	5.00
1-2 年	8,823,162.30	882,316.23	10.00
2-3 年	9,652,831.55	2,895,849.47	30.00
3-4 年	1,560,113.63	1,560,113.63	100.00
小 计	39,889,621.11	6,330,955.01	-

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
包头阿特斯阳光能源科技有限公司	7,382,238.75	2-3 年	18.51	2,214,671.63
苏州阿特斯阳光能源科技有限公司	6,200,000.00	1 年以内	15.54	310,000.00
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	6,000,000.00	1 年以内	15.04	300,000.00
中电投电力工程有限公司	5,637,994.50	1-2 年	14.13	563,799.45
中国建筑一局(集团)有限公司	4,909,702.12	2 年以内	12.31	340,970.21
小 计	30,129,935.37		75.53	3,729,441.29

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	8,498,143.58	1,071,995.84	7,426,147.74	8,893,840.04	1,476,161.12	7,417,678.92
合 计	8,498,143.58	1,071,995.84	7,426,147.74	8,893,840.04	1,476,161.12	7,417,678.92

2. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,498,143.58	100.00	1,071,995.84	12.61	7,426,147.74
小 计	8,498,143.58	100.00	1,071,995.84	12.61	7,426,147.74

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,893,840.04	100.00	1,476,161.12	18.06	7,417,678.92
小 计	8,893,840.04	100.00	1,476,161.12	18.06	7,417,678.92

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金组合	6,498,683.85	-	-

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	559,002.60	27,950.13	5.00
1-2 年	440,457.13	44,045.71	10.00
3 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
小 计	1,999,459.73	1,071,995.84	-

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏南通二建集团有限公司湖南分公司	800,000.00	1 年以内	9.41	-
青岛宜家家居有限公司	800,000.00	1-2 年	9.41	-
镇江市恒宇建筑劳务有限公司	700,000.00	1 年以内	8.24	-
上海张江（集团）有限公司	475,361.00	1-2 年	5.59	-
定陶长发机电材料销售有限公司	1,000,000.00	3 年以上	11.77	1,000,000.00
小 计	3,775,361.00		44.42	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
对联营、合营企业投资	5,238,333.00	5,238,333.00	-	5,238,333.00	5,238,333.00	-
合 计	12,238,333.00	5,238,333.00	7,000,000.00	12,238,333.00	5,238,333.00	7,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
上海茂盟医药化工工程技术有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
1) 上海蒙福陇化学工程有限公司	5,238,333.00	-	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1) 上海蒙福陇化学工程有限公司					5,238,333.00	5,238,333.00

4. 其他说明

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	69,168,156.38	55,486,594.50	84,642,286.19	72,045,580.92
其他业务	361,484.57	284,648.79	236,762.29	246,241.22
合 计	69,529,640.95	55,771,243.29	84,879,048.48	72,291,822.14

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
工程施工	65,888,228.31	55,036,594.50	80,154,519.78	68,171,462.31
采购项目	432,131.85	450,000.00	4,208,051.30	3,832,313.82
咨询服务	2,847,796.22	-	279,715.11	41,804.80
小 计	69,168,156.38	55,486,594.50	84,642,286.19	72,045,580.93

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏南通二建集团有限公司湖南分公司	36,457,798.17	52.43
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	12,172,070.63	17.51
中建四局安装工程有限公司	4,864,195.94	7.00
中国建筑一局(集团)有限公司	4,829,538.78	6.95
上海通茂大酒店有限公司	4,357,097.83	6.27
小 计	62,680,701.35	90.16

（五）投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	48,000.00	382,398.77

十二、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	464,963.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	48,000.00	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,099.96	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	515,062.96	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	128,765.74	-
非经常性损益净额	386,297.22	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.03	0.03

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,060,824.09
非经常性损益	2	386,297.22
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,674,526.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	100,836,759.18
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	102,367,171.22
加权平均净资产收益率	13=1/1 2	2.99%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/1 2	2.61%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,060,824.09
非经常性损益	2	386,297.22
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,674,526.87
期初股份总数	4	80,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	80,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.03

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

茂盟(上海)工程技术股份有限公司
2019年8月27日