



创新构筑安全

同是科技

NEEQ:835274

上海同是科技股份有限公司

Shanghai Telsafe Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
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		释义
公司、本公司、股份公司、同是科技	指	上海同是科技股份有限公司
公司章程	指	上海同是科技股份有限公司章程
若泰工程	指	上海若泰工程建设管理技术有限公司, 系公司全资子公司
同是建设	指	上海同是建设工程科技有限公司, 系公司全资子公司
湖北同是	指	湖北同是工程科技有限公司, 系公司全资子公司
睿语信息	指	上海睿语信息科技有限公司, 系公司控股孙公司
芃其麦	指	上海芃其麦投资中心(有限合伙), 系公司股东
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度、报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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。

公司负责人刘国彬、主管会计工作负责人杨琳及会计机构负责人（会计主管人员）高超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	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期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件。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海同是科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Telsafe Technology Co., Ltd.
证券简称	同是科技
证券代码	835274
法定代表人	刘国彬
办公地址	上海市浦东新区张衡路 1000 弄张江润和国际总部园 8 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏武平
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	021-68785808
传真	021-68785808-8050
电子邮箱	suwp@telsafe.net.cn
公司网址	www.telsafe.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区张衡路 1000 弄张江润和国际总部园 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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 12 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息 技术咨询-信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	基础设施建设和运营过程中的安全风险整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,187,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘国彬、杨晓燕
实际控制人及其一致行动人	刘国彬、杨晓燕、刘语平、上海芃其麦投资中心（有限合伙）

#### 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	91310000754343421N	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 (B 楼)710-9 室	否
注册资本（元）	30,187,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号国泰君安大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,233,154.47	27,432,067.16	21.15%
毛利率%	52.84%	51.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-378,178.70	1,114,630.35	-133.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-384,635.18	715,377.41	-153.77%
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）	-0.56%	1.74%	-
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）	-0.56%	1.11%	-
基本每股收益	-0.01	0.04	-125.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	141,248,361.94	141,844,120.99	-0.42%
负债总计	74,690,611.75	74,908,192.10	-0.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,929,855.16	68,308,033.86	-0.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.26	-0.44%
资产负债率%（母公司）	50.93%	51.11%	-
资产负债率%（合并）	52.88%	52.81%	-
流动比率	2.24	2.25	-
利息保障倍数	-0.61	1.92	-

### 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	-10,287,910.66	-6,672,430.67	-54.19%
应收账款周转率	0.30	0.27	-
存货周转率	3.30	30.12	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.42%	8.66%	-

营业收入增长率%	21.15%	2.63%	-
净利润增长率%	-143.89%	-1.42%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,187,000	30,187,000	0.00%
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	7,598.95
非经常性损益合计	7,598.95
所得税影响数	1,142.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,456.48

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司归属于软件和信息技术服务业，是专业的基础设施建设领域第三方安全风险管理提供商。多年以来，公司专注于为轨道交通、高速铁路、高速公路、越江（跨海）隧道、大型桥梁以及高层建筑、地下开发空间等大型基础设施工程的建设提供完整的安全风险管理解决方案以及专业的工具产品。公司秉承“创新构筑安全”的理念，着力打造“安全核心”，基于公司强大的自主研发实力和对安全风险管理行业的深刻探索，不断开拓业务类型，强力构筑了“地铁领域树品牌、相邻领域求发展，规模发展定长远”的发展战略，实施了“全面、全行业、全领域启动安全核心”的经营策略，形成了咨询服务类与独立产品类两条腿协同并进的经营局面。

#### 1、盈利模式

公司现有咨询服务类与独立产品类两大业务类型，共同构筑了公司的业务体系，在公司高效的组织管理下，保障了公司营业收入和营业利润的实现。

对于咨询服务业务，公司组建了专业的工程安全研究部门，研发了综合的安全风险管理解决方案。在咨询服务合同签署后，工程实施团队进场组建专业项目部，在为客户提供综合平台产品的基础上，一方面为客户提供安全风险管理解决方案，一方面代表客户组织工程各方实施该方案，通过互联网大数据分析 and 专业风险评估，监控工程安全状况，保障工程各方尽职履责，为客户实现安心、省心、放心的咨询服务购买初衷，为公司实现咨询服务的商业价值回报。

对于独立产品类业务，公司组建了高水平的软件产品研发团队，以市场发展为导向，以安全风险管理专业研究为基石，以前沿的数据挖掘、云计算与大数据分析技术为载体，开发了适用于不同客户对象、不同应用场景的非定制化软件工具型产品。通过“软件即服务（SAAS）、增值服务（VAS）”的模式，为客户提供优质低价的新型产品，帮助客户实现安全生产标准化、信息化管理，带来安全管理经济效益和综合效益，从而为公司实现客户与经济效益的规模化。

#### 2、销售模式

公司成立渠道管理部，代表公司进行全公司营销与交付事务的管理。渠道管理部根据业务进展划分组建了四大区域渠道团队，配备了一个运作支持团队。四大区域渠道团队直接负责销售计划的执行，运作支持团队为四大区域渠道团队提供市场策略制定、销售方案拟定以及销售数据分析与管理等服务。

#### 3、采购模式

公司供应商主要是电子设备类（电脑、服务器、投影仪、视频监控设备等）生产厂商和销售商家。

公司采购主要面向内部办公和工程项目实施两大需求方向，各自经过需求部门、分管副总经理、财务部、总经理审核后，统一由总经理办公室负责采购。所需采购的设备材料主要是办公用计算机相关设备以及计算机信息系统集成设备，如电脑（PC）、服务器、交换机、大屏、视频监控设备等。

公司根据 ISO 质量管理体系的要求，按照不同设备类型对供应商进行初选评价，根据各家供应商的年度合作情况对供应商进行年度评审，并纳入《合格供应商名录》，确保采购设备的质量和供应效率。

#### 4、客户分类与收入来源

公司主营业务的客户主要是基础设施建设领域的各方主体，且集中在业主方、施工方和监管方三类主体。对于咨询服务类业务，主要是业主方客户，当前以轨道交通建设业主为主，收费方式以收取信息系统建设费和施工期安全风险咨询服务费为主。对于独立产品类业务，则业主方、施工方和监管方都是客户对象，收费方式主要是软件产品销售费用以及公司后台定期或不定期的增值服务费。当前，无论是哪一类业务，都是公司直接组建营销团队开展销售工作。

## 5、公司发展战略

2019年，公司将进一步强化“安全+互联网”的技术路线，深化公司产品和服务与互联网、物联网、大数据、云计算等技术的对接，用技术创新来推动安全管理独立产品类业务的规模化发展，促进咨询服务业务的继续增长，确保安全履职、尽责，提高用户忠诚度。与此同时，进一步推进安全管理产业链的发展，扩大合作，促进共赢，推动安全管理产业继续发展。

继续坚持点、线、面体、根据地的全面拓展策略。利用局部点的布设，通过点与点之间的关系形成相应的业务线，进而形成特定区域的影响力。随着区域市场资源的深度挖掘，立体落地生根进而形成立体的、多元化的区域业务中心。

经过多年的市场布局，2018年已经基本形成了咨询服务类业务中轨道交通领域的多个区域业务中心建设，并将辐射、服务到其它各类业务中；2018年还在独立产品类业务中完成了高速铁路、高速公路领域的行业线的突破，并将带动整个独立产品类业务的发展，2018年公司独立产品类新签合同额占比达到30%左右。

2019年公司将积极推进咨询服务类与独立产品类业务的协同发展，已逐步提升独立产品类业务的比重，使公司在规模、效益方面取得更大的发展。

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，公司实现营业收入3,323.32万元，较上年同期增加21.15%，实现归属母公司净利润-37.82万元，较去年同期减少133.93%。截至2019年6月30日，公司总资产为14,124.84万元，较期初减少0.42%；资产负债率（合并）为52.88%；报告期内，公司经营活动现金流量净额为-1,028.79万元，较上年净流出规模有所增加。2019年，公司继续秉承“地铁领域树品牌、相邻领域求发展”的经营策略，按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，调整组织架构，吸纳和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案，强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，力争打造安全产业平台，构筑安全产业链，形成轨道工程、市政工程及交通工程三大业务领域的均衡发展。在报告期内，市政工程与交通二大业务实现的收入占总收入的比例保持在23.82%左右，改变了单一的收入结构。

## 三、 风险与价值

### 1、应收款项占资产比重较大的风险

2019年6月末，公司应收账款净额为11,156.20万元，占同期资产总额的比重是78.98%。虽然报告期末公司应收账款账龄结构良好，一年以内应收账款占比62.50%，发生坏账的风险较小，但公司应收账款占资产总额比重较高，影响公司的流动性，将对公司经营产生不利影响。

**应对措施：**1、客户选择上：公司目前咨询类业务和独立产品类业务主要选择资本运营能力强，支付有保障的大型国企、央企作为主要销售客户，进而降低发生坏账的风险；2、账龄控制上：公司的应收账款账龄控制在三年以内，大部分在一年以内；3、独立产品类业务特点上：独立类产品的实施周期短，付款周期短，资金回笼迅速，资金流动性增强，目前有铁路公路城建地铁隐患排查4条产品线在推进，都取得了良好进展，降低了单一产品对公司经营的风险；4、催收制度上：公司加强合同管理，对符合回款条件的合同积极催收，以保证回款及时，降低应收账款坏账风险。

## 2、行业竞争加剧的风险

工程安全风险咨询行业是处于成长期的新兴行业，随着国家对施工安全的重视程度日益加强，安全风险咨询行业会受到更多关注。随着行业的发展和行业利润、市场份额的提高，会有很多新企业加入此行业，同时由于市场需求缺口较大，新进入企业的竞争可能会对公司的市场份额及利润率构成威胁。

**应对措施：**公司要在行业成长期的时候努力做大做强，占有更高的市场份额，做行业龙头企业。公司一方面要重视研发，做出更适合客户的产品；另一方面要控制成本，凭借自身的成本优势、技术优势、经验优势、客户忠诚度等优势来应对新进入企业的竞争。

## 3、下游需求波动的风险

公司的下游直接面对建设施工类企业，因此，工程安全风险咨询行业的需求量与基础建设施工量情况有关。基础建设行业属于需求拉动型，受宏观经济政策影响较大，周期性也较显著。当国家整体经济增速减缓时，基础建设施工数量可能会下降，从而导致公司行业需求减少，公司利润下降。随着全国主要一、二线城市地铁建设的完成，地铁建设需求可能会逐渐下降，从而导致本行业的部分需求下降。

**应对措施：**公司要拓展安全方案应用领域。公司要将多年来在轨道交通施工进行中的经验进行总结与提炼，形成一套可扩展的以安全为核心的管理流程与标准，能够用于各种建筑施工管理和交通工程管理。未来扩宽市场需求，承担市政工程、大型建筑建设等多样化的工程安全管理，促进公司产品需求多样化。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维持供应商、客户及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和商业保险、建立和完善培训体系、提供晋升空间和舒适的办公环境，促进员工长远发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为导向，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的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	-	-
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）	13,000,000	12,150,000
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	97,000,000	57,200,000

#### （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

全体股东、董监高	2015/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/30	-	挂牌	个人所得税缴纳承诺	见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/30	-	挂牌	资金占用承诺	见下述“承诺事项详细情况”	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，承诺人均遵守并且严格履行承诺。

2、公司以有限公司截至上会会计师事务所经审计的净资产折股设立时，自然人股东不存在因盈余公积或未分配利润转增股本而需要缴纳个人所得税的情形；但公司存在以盈余公积和未分配利润转增资本公积的情形，该部分资本公积不属于股票溢价发行形成的资本公积，因此自然人股东刘国彬和杨晓燕存在就此补缴个人所得税的风险。为避免公司整体变更为股份公司过程中盈余公积金和未分配利润转增资本公积部分未纳税可能对公司带来的税务风险，公司设立时自然人股东分别出具如下承诺：如有关税务机关根据国家出台的相关法律、法规与政策要求公司补缴或追缴 2015 年整体改制为股份有限公司时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或者损失，作为公司的股东，承诺将按照整体变更时持有的公司股权比例，以个人自有资金自行履行纳税义务，承担公司补缴或者被追缴的上述个人所得税款及其相关费用和损失。保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司挂牌上市后的公众股东遭受任何损失。

履行情况：报告期内，承诺人均遵守并且严格履行承诺。

3、公司控股股东、实际控制人刘国彬先生、杨晓燕女士承诺：今后不再发生关联方资金占用情况，保证日后紧密配合主办券商的持续督导工作，严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》及相关业务规则，及时发行信息披露义务。

履行情况：报告期内，承诺人均遵守并且严格履行承诺。

**(三) 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
货币资金	质押	5,683,057.10	4.02%	保函保证金
应收账款	质押	32,501,068.55	23.01%	银行借款质押
<b>总计</b>	-	38,184,125.65	27.03%	-

## 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	16,317,624	54.06%	1,914,500	18,232,124	60.40%
	其中：控股股东、实际控制人	1,621,124	5.37%	1,011,500	2,632,624	8.72%
	董事、监事、高管	1,621,124	5.37%	1,011,500	2,632,624	8.72%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,869,376	45.94%	-1,914,500	11,954,876	39.60%
	其中：控股股东、实际控制人	13,869,376	45.94%	-2,251,500	11,617,876	38.49%
	董事、监事、高管	13,869,376	45.94%	-2,251,500	11,617,876	38.49%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		30,187,000	-	0	30,187,000	-
普通股股东人数		7				

#### (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	刘国彬	10,512,681	0	10,512,681	34.83%	7,884,511	2,628,170
2	广济惠达投资管理(天津)有限公司-天津广联达融汇致远投资合伙企业(有限合伙)	0	7,786,000	7,786,000	25.79%	-	7,786,000
3	刘语平	7,737,000	-3,500,000	4,237,000	14.04%	337,000	3,900,000
4	上海芄其麦投资中心(有限合伙)	3,811,500	0	3,811,500	12.63%	-	3,811,500
5	杨晓燕	4,977,819	-1,240,000	3,737,819	12.38%	3,733,365	4,454
合计		27,039,000	3,046,000	30,085,000	99.67%	11,954,876	18,130,124

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

- 1、刘国彬先生和杨晓燕女士系夫妻关系，刘语平系刘国彬先生和杨晓燕女士之子。
- 2、刘国彬先生为上海芄其麦投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人（普通合伙人）。

## 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：

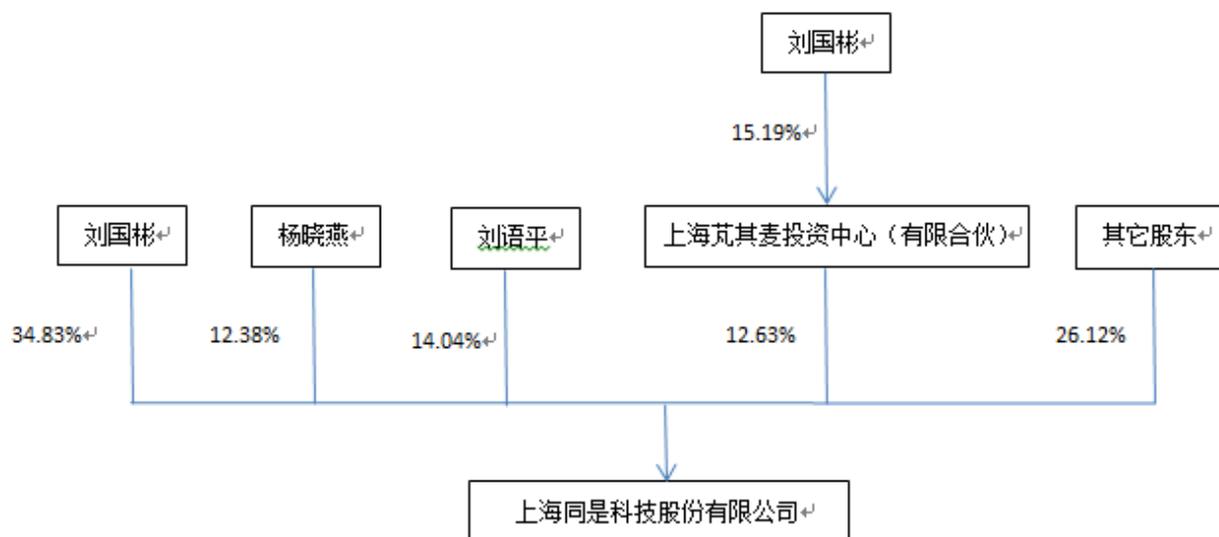
是 否

公司的控股股东和实际控制人为刘国彬先生、杨晓燕女士，两人系夫妻关系，并合计持有公司 14,250,500 股股份，刘国彬为上海芘其麦投资中心(有限合伙)执行事务合伙人，控制其持有的 3,811,500 股股份，两人合计控制公司股份总数的 59.83%。同时，刘国彬先生担任公司董事长、总经理和法定代表人等职务，对公司的股东大会、董事会均能进行实际控制，故认定其夫妻二人为公司的实际控制人。刘国彬、杨晓燕夫妇的情况如下：

1、刘国彬先生，中国国籍，无境外居留权，男，53 岁，毕业于同济大学，博士研究生学历。1993 年 6 月至今任同济大学讲师、副教授、教授；2003 年 9 月至 2015 年 6 月任上海同是工程科技有限公司董事长兼总经理职务。2015 年 7 月 20 日起当选并担任上海同是科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

2、杨晓燕女士，中国国籍，无境外居留权，女，51 岁，毕业于同济大学，硕士研究生学历。1993 年 4 月至 2002 年 6 月任上海市环境科学研究院工程师、高级工程师；2002 年 6 月至今任上海理工大学高级工程师；2003 年 9 月至 2015 年 6 月任上海同是工程科技有限公司董事；2015 年 7 月 20 日起担任上海同是科技股份有限公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘国彬	董事长、总经理	男	1966年5月	博士	2015年7月20日至2018年7月19日	否
杨晓燕	董事	女	1968年7月	硕士	2015年7月20日至2018年7月19日	是
张荣	董事	男	1969年11月	硕士	2015年7月20日至2018年7月19日	否
钱子强	董事、副总经理	男	1974年10月	本科	2015年7月20日至2018年7月19日	是
王爱民	董事	男	1970年8月	博士	2015年10月15日至2018年7月19日	否
管蓓蓉	监事会主席	女	1979年11月	大专	2015年7月20日至2018年7月19日	是
严晓敏	职工监事	女	1976年10月	大专	2015年7月20日至2018年7月19日	是
顾洁慧	监事	女	1980年1月	大专	2018年3月5日至2018年7月19日	是
陈国玺	副总经理	男	1970年6月	博士	2015年7月20日至2018年7月19日	是
肖惠亮	副总经理	男	1981年1月	硕士	2015年7月20日至2018年7月19日	是
孙磊	副总经理	男	1978年11月	本科	2015年7月20日至2018年7月19日	是
黄正家	副总经理	男	1969年12月	本科	2015年7月20日至2018年7月19日	是
闫伟	副总经理	男	1978年12月	大专	2015年7月20日至2018年7月19日	是
苏武平	副总经理、董事会秘书	男	1974年1月	硕士	2015年7月20日至2018年7月19日	是
杨琳	财务负责人	女	1971年10月	本科	2015年7月20日至2018年7月19日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						9

#### 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：

刘国彬先生和杨晓燕女士是公司控股股东、实际控制人，俩人系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### 备注：

公司第一届董事会、监事会已于2018年7月19日任期届满，公司正在积极筹备换届相关工作。鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。董事会、监事会延期换届不影响公司正常经营运作。在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律和《公司章程》的相关规定，继续履行勤勉义务和职责。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股	期末持有股
----	----	--------	------	--------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
刘国彬	董事长、总经理	10,512,681	0	10,512,681	34.83%	0
杨晓燕	董事	4,977,819	-1,240,000	3,737,819	12.38%	0
<b>合计</b>	-	15,490,500	-1,240,000	14,250,500	47.21%	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
管理人员	36	35
研发及技术人员	196	206
销售人员	28	17
生产人员	0	0
行政财务后勤人员	21	18
<b>员工总计</b>	<b>281</b>	<b>276</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	25	26
本科	168	171
专科	74	65
专科以下	11	11
<b>员工总计</b>	<b>281</b>	<b>276</b>

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，公司因战略发展及业务运营需要，扩充了相应的研发、专业技术及运营团队，完善团队建设、优化人员结构、提高工作效率；确保员工队伍的稳定及公司正常运行。
- 2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、内部推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发、专业技术和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。
- 3、通过员工职业生涯培训帮助员工明确职业发展规划，帮助员工认识到通过工作能得到更好的个人

发展和提高，实现自我价值，激励员工工作积极性；通过员工岗位培训是提升员工技术，增强员工的执行力；通过员工培训向员工灌输企业的价值观，培养员工形成良好的行为规范，使员工能够自觉的按照惯例工作，明确各自的工作目标，进而形成良好、融洽的工作氛围。

4、公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度地激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,320,816.26	17,564,985.18
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、2	111,562,016.96	106,476,962.79
其中：应收票据			
应收账款		111,562,016.96	106,476,962.79
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,761,190.17	1,053,353.98
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、4	6,642,663.44	4,343,806.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,883,009.15	4,617,899.98
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	六、6	1,267,735.55	501,191.95
<b>流动资产合计</b>		<b>133,437,431.53</b>	<b>134,558,200.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	208,801.13	189,407.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	1,759,588.14	226,574.40
开发支出	六、9	1,176,001.49	2,953,916.83
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	4,666,539.65	3,916,021.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,810,930.41	7,285,920.95
<b>资产总计</b>		141,248,361.94	141,844,120.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	17,200,000.00	23,000,000.00
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、12	3,493,437.17	5,181,712.37
其中：应付票据			
应付账款		3,493,437.17	5,181,712.37
预收款项	六、13	194,589.83	160.37
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、14		29.00
应交税费	六、15	478,933.13	326,997.30
其他应付款	六、16	38,323,651.62	31,391,720.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		59,690,611.75	59,900,619.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、17	15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18		7,572.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		15,000,000.00	15,007,572.70
<b>负债合计</b>		74,690,611.75	74,908,192.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	30,187,000.00	30,187,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	12,976,539.44	12,976,539.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	2,950,690.29	2,950,690.29
一般风险准备			
未分配利润	六、22	21,815,625.43	22,193,804.13
归属于母公司所有者权益合计		67,929,855.16	68,308,033.86
少数股东权益		-1,372,104.97	-1,372,104.97
<b>所有者权益合计</b>		66,557,750.19	66,935,928.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		141,248,361.94	141,844,120.99

法定代表人：刘国彬

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：高超

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		7,280,571.40	17,519,672.87
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、1	105,668,263.17	100,585,185.98
应收款项融资			
预付款项		1,652,358.96	1,014,660.57
其他应收款	十三、2	20,301,447.94	16,660,840.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,883,008.15	4,617,898.98
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		1,265,949.24	499,405.64
<b>流动资产合计</b>		<b>141,051,598.86</b>	<b>140,897,664.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,200,000.00	2,200,000.00
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		206,148.02	186,754.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,759,588.14	226,574.40
开发支出		1,176,001.49	2,953,916.83
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,013,001.68	1,370,703.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,354,739.33</b>	<b>6,937,949.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,406,338.19</b>	<b>147,835,613.34</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		17,200,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,493,437.17	5,181,712.37
预收款项		194,589.83	160.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			29.00
应交税费		477,419.95	326,086.92
其他应付款		39,215,046.03	32,038,533.07
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>60,580,492.98</b>	<b>60,546,521.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			7,572.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>15,007,572.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,580,492.98</b>	<b>75,554,094.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,187,000.00	30,187,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,976,539.44	12,976,539.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,950,690.29	2,950,690.29

一般风险准备			
未分配利润		26,711,615.48	26,167,289.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,825,845.21</b>	<b>72,281,518.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>148,406,338.19</b>	<b>147,835,613.34</b>

法定代表人：刘国彬

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：高超

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		33,233,154.47	27,432,067.16
其中：营业收入	六、23	33,233,154.47	27,432,067.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,220,773.27	27,750,970.10
其中：营业成本	六、23	15,673,032.12	13,320,955.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	119,289.54	135,062.76
销售费用	六、25	5,857,002.00	3,537,325.28
管理费用	六、26	2,834,802.91	3,650,562.50
研发费用	六、27	7,695,189.52	5,523,861.53
财务费用	六、28	1,564,882.53	1,635,355.13
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六、30	-476,574.65	
资产减值损失	六、31		52,152.43
加：其他收益	六、29	16,710.37	
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、32		432.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-970,908.43	-318,470.11
加：营业外收入	六、33	7,598.95	469,622.85
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-963,309.48	151,152.74
减：所得税费用	六、34	-585,130.78	-710,515.24
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-378,178.70	861,667.98
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）		-378,178.70	861,667.98
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			-252,962.37
2.归属于母公司所有者的净利润		-378,178.70	1,114,630.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-378,178.70	861,667.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-378,178.70	1,114,630.35
归属于少数股东的综合收益总额			-252,962.37
<b>八、每股收益：</b>			0.04
(一)基本每股收益（元/股）		-0.01	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.01	

法定代表人：刘国彬

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：高超

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	33,233,154.47	26,497,255.11
减：营业成本	十三、4	15,414,101.24	12,659,802.83
税金及附加		116,078.39	133,402.38
销售费用		5,409,974.43	3,092,823.78
管理费用		2,746,200.44	2,994,905.37
研发费用		7,481,634.30	4,478,717.80
财务费用		1,561,522.84	1,510,362.17
其中：利息费用		1,573,638.34	1,509,018.47
利息收入		22,735.66	53,005.33
加：其他收益		15,835.42	
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）		-459,636.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			72,976.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,842.04	1,700,216.98
加：营业外收入		7,572.70	467,111.85
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		67,414.74	2,167,328.83
减：所得税费用		-476,911.56	-119,385.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		544,326.30	2,286,714.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		544,326.30	2,286,714.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		544,326.30	2,286,714.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘国彬

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：高超

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,583,587.54	25,924,965.66
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、35	2,371,217.40	6,962,910.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,954,804.94	32,887,875.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,498,651.48	4,526,762.36
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		23,965,191.73	19,493,327.96
支付的各项税费		2,056,274.85	3,623,071.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	12,722,597.54	11,917,144.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,242,715.60	39,560,306.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,287,910.66	-6,672,430.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,604.94	37,747.97
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,604.94	37,747.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,604.94	-37,747.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		14,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,662,471.32	1,733,381.20
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,462,471.32	12,533,381.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		537,528.68	10,466,618.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,812,986.92	3,756,440.16
加：期初现金及现金等价物余额		11,450,746.08	338,575.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,637,759.16	4,095,016.12

法定代表人：刘国彬

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：高超

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,583,587.54	24,964,565.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,370,263.19	7,551,613.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,953,850.73</b>	<b>32,516,179.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,360,375.88	4,294,955.76
支付给职工以及为职工支付的现金		23,298,243.98	17,715,708.91
支付的各项税费		1,946,024.86	3,586,442.10
支付其他与经营活动有关的现金		13,632,049.22	13,724,448.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,236,693.94</b>	<b>39,321,555.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,282,843.21</b>	<b>-6,805,376.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,604.94	37,747.97
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>62,604.94</b>	<b>37,747.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,604.94</b>	<b>-37,747.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,662,471.32	1,612,047.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,462,471.32</b>	<b>12,412,047.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>537,528.68</b>	<b>10,587,952.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,807,919.47</b>	<b>3,744,827.76</b>

加：期初现金及现金等价物余额		11,405,433.77	281,356.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,597,514.30	4,026,183.92

法定代表人：刘国彬

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：高超

## 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（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。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

---

## 二、 报表项目注释

### 一、公司基本情况

上海同是科技股份有限公司(以下简称“公司”或“同是科技”)成立于 2003 年 9 月 12 日,系由杨晓燕、张其敏于 2003 年 9 月 12 日出资设立,注册资本为 30 万元;2005 年 5 月 28 日,公司股东杨晓燕、张其敏与刘国彬签订的股权转让协议,股东杨晓燕将所持公司 53%的股权以 15.9 万元的价格转让给刘国彬;股东张其敏将所持公司 7%的股权以 2.1 万元转让给刘国彬。2005 年 6 月 10 日,同是科技召开股东会决议,会议决定增加注册资本 70 万元,出资方式分别系货币资金 8 万元和未分配利润转增资本 62 万元。2006 年 1 月 16 日,同是科技召开股东会,会议一致决定追加注册资本 110 万元,出资方式均以未分配利润转增资本 110 万元,其中:杨晓燕增资 40.7 万元,张其敏增资 3.3 万元,刘国彬增资 66 万元。2010 年 12 月 15 日,股东张其敏与刘国彬、杨晓燕签订的股权转让协议,将其所持有公司 3%股权分别转让给刘国彬和杨晓燕,其中:向刘国彬转让股权 3.3 万元,向杨晓燕转让股权 3 万元。2012 年 10 月 23 日,公司召开股东会决议,根据《公司法》及《公司章程》的规定,股东一致决定引进新股东上海上实创业投资有限公司(原“上海国际集团创业投资有限公司”),公司新增资本金全部由上海上实创业投资有限公司出资,其中:23.334 万元计入公司注册资本,976.666 万元计入公司资本公积。

2012 年 12 月 5 日,公司召开股东会决议,根据《公司法》及《公司章程》的规定,股东一致决定新增注册资本 976.666 万元,均以公司资本公积转增股本(各股东按持股比例转增),资本公积转增股本后公司注册资本变更为 1,210 万元。上述实收资本增加业经上海创联会计师事务所审验,并出具沪创验字(2012)第 1447 号验资报告验证确认。2015 年 5 月 13 日,股东杨晓燕与上海芄其麦投资中心(有限合伙)签订的股权转让协议,将其所持有公司 15%股权转让给上海芄其麦投资中心(有限合伙)。公司取得由上海工商行政管理局杨浦分局颁发的注册编号为 310110000306121 企业法人营业执照。

2015 年 7 月 17 日,根据临时股东会决议和公司修改后的章程规定,上海同是工程科技有限公司的各股东均作为股份有限公司的发起人,业经 2015 年 7 月 16 日出具了上会师报字(2015)第 2919 号审计报告所审计的截至 2015 年 5 月 31 日止上海同是工程科技有限的净资产人民币 15,174,739.44 元为依据各发起人按照原出资比例认购股份有限公司的股份,并以其按照原出资比例所享有的净资产认缴相应股权款,按照 1:0.7974 的比例折成股份有限公司的发起人股,其中人民币 12,100,000.00 元作为变更后股份有限公司的注册资本,其余人民币 3,074,739.44 元作为变更后股份有限公司的资本公积。公司于 2015 年 8 月 7 日取得注册号为 310110000306121 的营业执照。并于 2015 年 8 月 6 日出具“上会师报字(2015)第 3072 号”验资报告。

2015年11月20日，公司通过发行1,650,000.00股，募集资金总额合计为人民币1,500万元，其中上海邦明科兴投资中心（有限合伙）缴纳人民币1,000万元，其中110万元计入股本，溢价部分890万元计入资本公积；上海邦明志初投资中心（有限合伙）缴纳人民币500万元，其中人民币55万元计入实收股本，溢价部分445万元计入资本公积。并由上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2015)第3865号验资报告验证在案。

2016年4月10日，公司召开股东会决议，根据《公司法》及《公司章程》的规定，股东一致决定新增注册资本1,512.5万元，均以公司资本公积转增股本(各股东按持股比例转增)，资本公积转增股本后公司注册资本变更为2,887.5万元。

2016年6月10日，公司通过发行1,312,000.00股，募集资金总额合计为人民币1,298.88万元，其中李裕军缴纳人民币1,999,800.00元，其中202,000.00元计入实收股本，溢价部分1,797,800.00元计入资本公积；上海蓝勤投资有限公司缴纳人民币4,994,550.00元，其中人民币504,500.00元计入实收股本，溢价部分4,490,050.00元计入资本公积；易方达新三板尊享1号资产管理计划缴纳人民币4,994,550.00元，其中人民币504,500.00元计入实收股本，溢价部分4,490,050.00元计入资本公积；上海长源毓道投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳人民币999,900.00元，其中人民币101,000.00元计入实收股本，溢价部分898,900.00元计入资本公积。上述实收资本增加经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2016)第4843号验资报告验证在案。

本财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日：本财务报告业经本公司第一届董事会第二十八次会议通过，于2019年8月8日报出。

公司实收股本：人民币3,018.70万元；

公司注册地址：上海市杨浦区黄兴路2005弄2号（B楼）710-9室；

公司法定代表人：刘国彬；

公司经营范围：土木岩土、港口市政、隧道地铁、地下空间、工程建设管理，从事信息科技、计算机科技、安防科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，安全防范产品销售，计算机软硬件开发、销售，计算机系统集成，投资咨询。【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】

## 二、本年度合并财务报表范围

<u>公司全称</u>	<u>注册资本(万</u> <u>元)</u>	<u>经营范围</u>	<u>所占比例</u>
上海若泰工程建设管理技术有限公司	120万元	工程建设管理技术的研发及技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件开发和销售，系统集成。	100.00%

---

<u>公司全称</u>	<u>注册资本(万 元)</u>	<u>经营范围</u>	<u>所占比例</u>
上海同是建设工程科技有限公司	100 万元	工程建设领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件开发和销售，系统集成。	100.00%
湖北同是工程科技有限公司	110 万元	土木岩土、港口市政、隧道地铁、地下空间、工程建设管理技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件开发、销售。	100.00%
上海睿语信息科技有限公司	300 万元	信息技术、安防科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，安防设备、劳防用品、消防设备、日用百货、五金交电的销售，自有设备租赁，计算机软硬件的开发、销售，系统集成，工程项目管理。	100.00%

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

公司以预计完成项目所需合理时间作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

---

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

---

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

---

额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①分类和初始计量

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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **债务工具**

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### **权益工具**

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## 信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

---

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。  
定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。  
上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)。

### **已发生信用减值资产的定义**

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### **预期信用损失计量的参数**

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

### **前瞻性信息**

---

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

---

但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为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，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。
- 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (3) 金融工具的公允价值确定

---

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均计价。

---

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 12、持有待售资产

### (2) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

**【因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。】**

---

### (3) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

---

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某

项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

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

##### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	直线法	3年-5年	5.00%	31.67%-19.00%
运输设备	直线法	3年-5年	5.00%	31.67%-19.00%
电器设备	直线法	3年-5年	5.00%	31.67%-19.00%
办公家具	直线法	3年	5.00%	31.67%

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价

---

值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 15、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

---

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

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

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- 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服务的市场需求情况;
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用年限平均法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件、系统等	2 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

---

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 18、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产

---

组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

---

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

---

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格；期权的有效期；标的股份的现行价格；股价预计波动率；股份的预计股利；期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 
- 1) 期权的行权价格;
  - 2) 期权的有效期;
  - 3) 标的股份的现行价格;
  - 4) 股价预计波动率;
  - 5) 股份的预计股利;
  - 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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。

### (3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 
- 1) 已完工作的测量;
  - 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
  - 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

<1> 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；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

公司主要为交通、越江跨海隧道、桥梁、公路、铁路、高层建筑、地下空间开发等大型基础设施工程的建设与运营提供完整的安全风险管理解决方案。公司与客户签订的合同主要包括以下几种方式，根据其主要条款目前收入确认标准如下：

公司收入确认具体方法为：

1> 不含硬件销售的服务合同

该类合同主要是公司提供软件以及管理服务为其施工过程提供安全风险监控管理服务。实际操作中公司根据各标段施工进度安排若干工点，在施工全过程中提供相关服务。

一般情况下相关服务分为两个部分：a.施工初期提供前期安全测评服务；b.工程施工期间提供安全数据分析服务。

对于施工初期提供的前期安全测评服务，如果合同中将安全评估报告单独报价，在公司出具前期安全测评报告时确认相应收入；若未单独报价，与工程施工期间提供安全数据分析服务一并按照直线法进行摊销。

2> 包括平台硬件销售的合同

该类合同主要是客户委托公司进行平台搭建，并提供后续安全监控服务，且合同中明确平台硬件价格以及后续服务价格。

由于该类业务属于混合销售，且可以明确区分商品销售以及提供劳务，因此分别确认营业收入：对于商品销售，根据经客户验收确认的收货单确认收入；对于提供劳务，则按上述所述情形分别确认。

一般情况下公司在与客户签订合同时可确认是否需要在项目实施地点另行搭建硬件系统集成平台（客户施工数据可直接传输至上海服务器，公司进行数据分析，故当地硬件系统搭建完成不是提供安全评估报告的必要条件），如客户需要硬件系统会在合同中注明硬件价格，

---

该部分收入将开具 17%的增值税发票。

### 3> 独立产品类软件销售合同

该类合同主要是基于企业自行开发研制的，拥有自主知识产权，基本功能完成，版本稳定，具备规模化销售的软件产品。

其收入确认的具体方法为：按签订的软件销售合同进行核算。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量确认收入。以客户验收通过单确认收入实现。

## 23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

---

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 25、经营租赁和融资租赁

#### (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

##### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某

---

些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## (2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

国家统一的会计政策变更

① 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和记录》（财会[2017] 7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017] 8 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的通知（财会[2017] 14 号）（以下合称“新金融工具

准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。

② 根据财政部《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），公司对财务报表格式进行了修订。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。受影响的报表项目名称及影响金额列示如下：

科目	上年期末	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	106,476,962.79
应收票据及应收账款	106,476,962.79	-
应付账款	-	5,181,712.37
应付票据及应付账款	5,181,712.37	-

## (2) 会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

## (3) 前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

## 27、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，公司于工程期提供安全服务的收入采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，

---

需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 折旧和摊销

公司对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。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。

#### (5) 无形资产

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019年6月30日公司自行开发的工程安全生产标准化信息管理系统、安程隐患排查系统、睿目隐患排查系统、铁路质量安全管理信息软件在资产负债表中的余额为人民币1,759,588.14元。公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回工程安全生产标准化信息管理系统、安程隐患排查系统、睿目隐患排查系统账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

## (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

## (7) 所得税

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。

## 28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 分部报告

报告分部按照业务销售对象划分。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供服务、销售产品	3%、6%、13%、16%、17%
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%、25%
城建税	应交流转税	1%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	1%、2%

### 2、企业所得税税收优惠及批文：

上海同是科技股份有限公司于 2011 年 10 月 20 日公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GF201131001038 高新技术企业证书，期限 3 年。2014 年 9 月 4 日，公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GF201431000251 高新技术企业证书，期限 3 年。公司自 2014 年度起至 2016 年度享受国家重点扶持高新技术企业 15% 的优惠税率。2017 年 11 月 23 日，公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201731002646 高新技术企业证书，期限 3 年。公司自 2017 年度起至 2019 年度享受国家重点扶持高新技术企业 15% 的优惠税率。

公司所属子公司上海若泰工程建设管理技术有限公司属软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）相关规定，符合条件的软件企业，公司自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征

企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

上海同是科技股份有限公司于 2018 年 3 月 7 日取得编号为 201831011000002548 的科技型中小企业证书,有效期为 2018 年 3 月 7 日-2019 年 3 月 31 日。科技型中小企业有效期内研究费用可按 75%加计扣除。

上海若泰工程建设管理技术有限公司于 2018 年 3 月 7 日取得编号为 201831011500003580 的科技型中小企业证书,有效期为 2018 年 3 月 7 日-2019 年 3 月 31 日。科技型中小企业有效期内研究费用可按 75%加计扣除。

上海睿语信息科技有限公司于 2018 年 3 月 7 日取得编号为 201831011500003827 的科技型中小企业证书,有效期为 2018 年 3 月 7 日-2019 年 3 月 31 日。科技型中小企业有效期内研究费用可按 75%加计扣除。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>	<u>2018 年 12 月 31 日余额</u>
现金	44,471.34	50,995.64
银行存款	1,593,287.82	11,399,750.44
其他货币资金	<u>5,683,057.10</u>	<u>6,114,239.10</u>
合计	<u>7,320,816.26</u>	<u>17,564,985.18</u>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

其中:截止 2019 年 6 月 30 日因开立银行保函对使用有限制的款项列示如下:

类别	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>
履约保函保证金	5,683,057.10

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露:

账龄	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>
1 年以内	69,798,525.81
1 至 2 年	30,522,130.50
2 至 3 年	13,660,114.63
3 至 4 年	6,652,175.54
4 至 5 年	545,963.74
5 年以上	<u>555,415.07</u>

合计 121,734,325.29

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	2019年6月30日余额				
	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	<u>121,734,325.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,172,308.33</u>	<u>8.36%</u>	<u>111,562,016.96</u>
合计	<u>121,734,325.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,172,308.33</u>		<u>111,562,016.96</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日余额				
	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	<u>116,230,106.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,753,143.74</u>	<u>8.39%</u>	<u>106,476,962.79</u>
合计	<u>116,230,106.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,753,143.74</u>		<u>106,476,962.79</u>

(3) 按组合计提坏账准备:

名称	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	69,798,525.81	69,798.53	0.10%
1至2年	30,522,130.50	3,052,213.05	10.00%
2至3年	13,660,114.63	2,732,022.93	20.00%
3至4年	6,652,175.54	3,326,087.77	50.00%
4至5年	545,963.74	436,770.98	80.00%
5年以上	<u>555,415.07</u>	<u>555,415.07</u>	100.00%
合计	<u>121,734,325.29</u>	<u>10,172,308.33</u>	

(4) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>9,753,143.74</u>	<u>419,164.59</u>	=	=	<u>10,172,308.33</u>
合计	<u>9,753,143.74</u>	<u>419,164.59</u>	=	=	<u>10,172,308.33</u>

(5) 按欠款方归集的2019年6月30日期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
------	--------	------	------	----	--------

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
福州地铁集团有限公司	非关联方	5,404,390.13	229,906.24	1年以内, 2-3年, 3-4年	4.44%
佛山市城市轨道交通三号线发展有限公司	非关联方	4,911,886.83	491,188.68	1-2年	4.03%
厦门轨道交通集团有限公司	非关联方	4,173,205.93	158,427.26	1年以内, 1-2年	3.43%
上海勘察设计研究院(集团)有限公司	非关联方	4,104,009.73	331,760.82	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.37%
台州台中轨道交通有限公司	非关联方	<u>3,494,530.50</u>	<u>3,494.53</u>	1年以内	<u>2.87%</u>
合计		<u>22,088,023.12</u>	<u>1,214,777.53</u>		<u>18.14%</u>

(6) 应收账款期末余额质押情况详见六、合并财务报表主要项目附注 11、短期借款附注。

(7) 本报告期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(8) 本报告期末无应收关联企业的款项。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例	金额	金额
1年以内	1,761,190.17	100.00%	1,053,353.98	100.00%
1年以上	=	=	=	=
合计	<u>1,761,190.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,053,353.98</u>	<u>100.00%</u>

#### (2) 按预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款年限	未结算原因
哲望(上海)信息技术有限公司	非关联方	678,282.20	38.51%	1年以内	预付土建施工管理平台开发服务费
湖南利智电子科技有限公司	非关联方	366,890.52	20.83%	1年以内	预付项目设备款
中国移动重庆分公司	非关联方	200,500.00	11.38%	1年以内	预付网络费
阿里云计算有限公司	非关联方	149,017.50	8.46%	1年以内	预付服务费
上海闻越信息技术有限公司	非关联方	<u>92,900.00</u>	<u>5.27%</u>	1年以内	预付项目设备款

合计	<u>1,487,590.22</u>	<u>84.45%</u>
----	---------------------	---------------

(3) 本报告期末无预付关联企业的款项。

#### 4、其他应收款

项目	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>6,642,663.44</u>	<u>4,343,806.16</u>
合计	<u>6,642,663.44</u>	<u>4,343,806.16</u>

##### (1) 其他应收款

###### ① 按账龄披露：

账龄	<u>2019年6月30日余额</u>
1年以内	4,208,505.59
1至2年	446,602.08
2至3年	277,600.00
3至4年	5,000.00
4至5年	732,000.00
5年以上	1,114,618.42
小计	<u>6,784,326.09</u>
坏账准备	141,662.65
合计	<u>6,642,663.44</u>

###### ② 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
备用金	2,318,002.29	1,169,800.95
保证金	3,711,116.13	2,524,850.13
押金	738,904.00	717,104.00
其他	16,303.67	16,303.67
小计	<u>6,784,326.09</u>	<u>4,428,058.75</u>
减：坏账准备	141,662.65	84,252.59
合计	<u>6,642,663.44</u>	<u>4,343,806.16</u>

###### ③ 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损	整个存续期预期信用损失(未发生信用	整个存续期预期信用损失	

	失	减值)	(已发生信用减	值)
2019年1月1日余额	84,252.59	-	-	84,252.59
2019年1月1日余额在	-	-	-	-
本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	57,410.06			57,410.06
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019年6月30日余额	<u>141,662.65</u>	=	=	<u>141,662.65</u>

④ 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
福州地铁集团有限公司	履约保证金	1,368,000.00	1 年以内	20.16%	
兰州市轨道交通有限公司	履约保证金	700,000.00	4-5 年	10.32%	-
上海润和生物科技产业有限公司	押金	551,604.00	1-2 年、4-5 年、 5 年及以上	8.13%	-
合肥城市轨道交通有限公司	履约保证金	474,958.05	5 年及以上	7.00%	-
重庆轨道九号线建设运营 有限公司	履约保证金	<u>397,620.00</u>	1 年以内	<u>5.86%</u>	-
合计		<u>3,492,182.05</u>		<u>51.47%</u>	=

⑤ 本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款项的情况。

⑥ 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

⑦ 本报告期末无其他应收关联企业的款项。

## 5、存货

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	783,261.44	-	783,261.44	518,152.27	-	518,152.27
项目成本	4,099,747.71	-	4,099,747.71	4,099,747.71	-	4,099,747.71
其中：						
武汉市政项目	1,578,249.27	-	1,578,249.27	1,578,249.27	-	1,578,249.27
福厦铁路项目	1,260,749.22	-	1,260,749.22	1,260,749.22	-	1,260,749.22
贵南铁路项目	<u>1,260,749.22</u>	=	<u>1,260,749.22</u>	<u>1,260,749.22</u>	=	<u>1,260,749.22</u>
合计	<u>4,883,009.15</u>	=	<u>4,883,009.15</u>	<u>4,617,899.98</u>	=	<u>4,617,899.98</u>

## 6、其他流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
预缴所得税	1,265,949.24	499,405.64
预缴增值税	<u>1,786.31</u>	<u>1,786.31</u>
合计	<u>1,267,735.55</u>	<u>501,191.95</u>

## 7、固定资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
固定资产	208,801.13	189,407.82
固定资产清理	-	-
合计	<u>208,801.13</u>	<u>189,407.82</u>

### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	电器设备	办公家具	合计
账面原值					
期初余额	2,055,722.73	370,979.00	33,147.31	56,158.00	2,516,007.04
本期增加金额					
其中：购置	62,604.94	-	-	-	62,604.94
本期减少金额					
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	2,118,327.67	370,979.00	33,147.31	56,158.00	2,578,611.98
累计折旧					
期初余额	1,918,787.28	326,115.03	28,346.84	53,350.07	2,326,599.22
本期增加金额					
其中：计提	37,611.82	5,263.00	336.81	-	43,211.63
本期减少金额					

其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	1,956,399.10	331,378.03	28,683.65	53,350.07	2,369,810.85
减值准备					
期初余额					
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提					
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废					
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	161,928.57	39,600.97	4,463.66	2,807.93	208,801.13
期初账面价值	136,935.45	44,863.97	4,800.47	2,807.93	189,407.82

其他说明：本报告期内无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

项目	铁路质量安全				合计
	工程安全生 产标准化信 息管理系统	安程隐患排查 系统	睿目隐患排查 系统	铁路质量安全 管理信息软件 2.0	
① 账面原值					
期初余额	290,109.72	599,347.61	1,142,767.31	356,445.71	- 2,388,670.35
本期增加金额					
其中：内部研发	-	-	-	484,779.42	1,742,522.81 2,227,302.23
本期减少金额					
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	290,109.72	599,347.61	1,142,767.31	841,225.13	1,742,522.81 4,615,972.58
② 累计摊销					

项目	工程安全生		铁路质量安全		合计	
	产标准化信 息管理系统	安程隐患排查 系统	睿目隐患排查 系统	铁路质量安全 管理信息软件 2.0		
期初余额	241,758.19	599,347.61	1,142,767.31	178,222.84	2,162,095.95	
本期增加金额						
其中：计提	48,351.53	-	-	210,306.26	694,288.49	
本期减少金额						
其中：处置	-	-	-	-	-	
期末余额	290,109.72	599,347.61	1,142,767.31	388,529.10	2,856,384.44	
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	
本期增加金额	-	-	-	-	-	
其中：计提	-	-	-	-	-	
本期减少金额	-	-	-	-	-	
其中：处置	-	-	-	-	-	
期末余额	-	-	-	-	-	
④ 账面价值						
期末账面价值	=	=	=	<u>452,696.03</u>	<u>1,306,892.11</u>	<u>1,759,588.14</u>
期初账面价值	<u>48,351.53</u>	=	=	<u>178,222.87</u>	=	<u>226,574.40</u>

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%。

本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 9、开发支出

项目	2018年12月31	本期增加额	转入无形资产	2019年6月30
	日余额			日余额
铁路质量安全管理信息软件 2.0	484,779.42	-	484,779.42	-
铁路质量安全管理信息软件 3.0	726,614.60	449,386.89	-	1,176,001.49

睿目安全生产平台	1,742,522.81	=	1,742,522.81	=
合计	<u>2,953,916.83</u>	<u>449,386.89</u>	<u>2,227,302.23</u>	<u>1,176,001.49</u>

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	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	10,313,970.98	1,618,727.03	9,837,396.33	1,545,546.99
可抵扣亏损	<u>13,720,192.05</u>	<u>3,047,812.62</u>	<u>9,481,899.62</u>	<u>2,370,474.91</u>
合计	<u>24,034,163.03</u>	<u>4,666,539.65</u>	<u>19,319,295.95</u>	<u>3,916,021.90</u>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
可抵扣亏损	3,253.76	336,014.17

### (3) 确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
2019年	-	581,307.56
2020年	-	-
2021年	1,506,902.94	1,506,903.44
2022年	5,171,682.06	5,171,682.06
2023年	2,222,006.49	2,222,006.56
2024年	<u>4,819,600.56</u>	=
合计	<u>13,720,192.05</u>	<u>9,481,899.62</u>

## 11、短期借款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
保证借款（注2）	9,000,000.00	9,000,000.00
质押及保证借款（注1及注2）	<u>8,200,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>
合计	<u>17,200,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

注1：公司于2018年10月19日与上海浦东发展银行股份有限公司陆家嘴支行签订了应收账款质押合同，合同约定公司在2018年10月8日起至2019年9月30日的期间发生的（包括已发生和将发生的）对重庆单轨交通工程有限责任公司、武汉地产开发投资集团有限公司、武汉地铁集团有限公司、郑州市轨道交通有限公司、厦门市轨道交通集团有限公司、青岛市

地铁十三号线有限公司、青岛地铁集团有限公司、青岛市地铁四号线有限公司、青岛市地铁八号线有限公司、合肥城市轨道交通有限公司、厦门轨道交通集团有限公司发生的全部应收账款进行质押。

公司于 2018 年 5 月 24 日与上海银行股份有限公司上海自贸试验区分行签订了应收账款质押合同，合同约定公司质押期间任何时点的应收账款价值应不低于壹仟万元。出质人提供的应收账款价值以《应收账款质押清单》为依据，包括对青岛地铁集团有限公司、贵阳市城市轨道交通有限公司、上海新地海洋工程技术有限公司、上海市地质勘察设计研究院、上海岩土工程勘察设计研究院有限公司、上海京海工程技术有限公司、上海辉固岩土工程技术有限公司、兰州市轨道交通有限公司、南宁轨道交通二号线建设有限公司、上海广联环境岩土工程股份有限公司发生的应收账款共计人民币贰仟捌佰叁拾捌万肆仟壹佰零陆元整进行质押。

注 2：公司借款担保情况详见附注“九、关联方及关联交易 4、关联交易情况（3）关联担保情况”。

## 12、应付账款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
余额	3,493,437.17	5,181,712.37
其中：账龄 1 年以上	3,226,436.78	4,038,187.29

其他说明：本报告期末无应付关联企业的款项。

## 13、预收款项

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
余额	194,589.83	160.37
其中：账龄 1 年以上	160.37	160.37

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	29.00	22,651,518.15	22,651,547.15	-
离职后福利-设定提存计划	-	1,245,391.95	1,245,391.95	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=

合计	<u>29.00</u>	<u>23,896,910.10</u>	<u>23,896,939.10</u>	=
----	--------------	----------------------	----------------------	---

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>2018年12月31日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2019年6月30日余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	29.00	21,212,623.56	21,212,652.56	-
职工福利费	-	266,371.14	266,371.14	-
社会保险费	-	702,916.45	702,916.45	-
其中：医疗保险	-	608,351.05	608,351.05	-
工伤保险	-	13,802.78	13,802.78	-
生育保险	-	63,425.13	63,425.13	-
残疾人保障金	-	17,337.49	17,337.49	-
欠薪保障金	-	-	-	-
住房公积金	=	<u>469,607.00</u>	<u>469,607.00</u>	=
合计	<u>29.00</u>	<u>22,651,518.15</u>	<u>22,651,547.15</u>	=

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>2018年12月31日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2019年6月30日余额</u>
基本养老保险	-	1,209,087.50	1,209,087.50	-
失业保险费	-	36,304.45	36,304.45	-
合计	=	<u>1,245,391.95</u>	<u>1,245,391.95</u>	=

15、应交税费

<u>项目</u>	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
增值税	347,423.24	198,921.01
企业所得税	-	-
个人所得税	93,293.33	106,194.98
城市维护建设税	24,319.63	13,924.47
教育费附加	10,422.70	5,967.63
地方教育费附加	<u>3,474.23</u>	<u>1,989.21</u>
合计	<u>478,933.13</u>	<u>326,997.30</u>

16、其他应付款

<u>项目</u>	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
应付利息	-	-
应付股利	-	-

其他应付款	<u>38,323,651.62</u>	<u>31,391,720.36</u>
合计	<u>38,323,651.62</u>	<u>31,391,720.36</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
借款（注）	25,000,000.00	25,000,000.00
往来款	12,488,084.83	4,576,917.81
其他应付款项	826,807.81	1,806,043.57
代扣代缴款	<u>8,758.98</u>	<u>8,758.98</u>
合计	<u>38,323,651.62</u>	<u>31,391,720.36</u>

② 本报告期末其他应付关联方款项情况参见本财务报告附注九、5 关联方应收应付款项。

注：报告期末其他应付款借款情况详见本报告附注十二、其他重要事项、4、其他应付款情况。

17、长期应付款

<u>项目</u>	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
专项应付款	=	=
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

<u>借款人</u>	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
上海芮昱投资中心（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00

报告期末长期应付款情况详见本报告附注十二、其他重要事项、5、长期应付款情况。

18、递延收益

<u>项目</u>	<u>2018年12月31日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>形成原因</u>
政府补助	7,572.70	-	7,572.70	-	项目补助

其中，政府补助

负债项目	2018年12月31	本期新增	本期计入营业	其他变动	2019年6月30	与资产相关 /与收益相关
	日余额	补助金额	外收入金额		日余额	
智慧型工程安 全风险管理平 台项目	7,572.70	-	7,572.70	-	-	与资产相关

## 19、股本

投资方名称	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例	金额	比例
刘国彬	10,512,681.00	34.83%	10,512,681.00	34.83%
广济惠达投资管理（天津）有限公司-天津广 联达融汇致远投资合伙企业（有限合伙）	7,786,000.00	25.79%	-	-
刘语平	4,237,000.00	14.04%	7,737,000.00	25.63%
上海芄其麦投资中心(有限合伙)	3,811,500.00	12.63%	3,811,500.00	12.63%
杨晓燕	3,737,819.00	12.38%	4,977,819.00	16.49%
屠国勤	-	-	1,155,000.00	3.83%
陈瑞芳	-	-	680,000.00	2.25%
易方达新三板尊享1号资产管理计划	-	-	504,500.00	1.67%
上海蓝勤投资有限公司	-	-	504,500.00	1.67%
李裕军	-	-	202,000.00	0.67%
上海长源毓道投资管理合伙企业（有限合伙）	101,000.00	0.33%	101,000.00	0.33%
吕永庆	1,000.00	0.00%	1,000.00	0.00%
合计	<u>30,187,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,187,000.00</u>	<u>100.00%</u>

## 20、资本公积

项目	2018年12月31	本期增加	本期减少	2019年6月30
	日余额			日余额
股本溢价	12,976,539.44	-	-	12,976,539.44

## 21、盈余公积

项目	2018年12月31	本期增加	本期减少	2019年6月30
	日余额			日余额

法定盈余公积	2,950,690.29	-	-	2,950,690.29
--------	--------------	---	---	--------------

## 22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	22,193,804.13	18,036,691.02
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	22,193,804.13	18,036,691.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-378,178.70	1,114,630.35
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转增资本	-	-
期末未分配利润	21,815,625.43	19,151,321.37

注: 2019 年半年度不实施现金分红。

## 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,233,154.47	15,673,032.12	27,432,067.16	13,320,955.33
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>33,233,154.47</u>	<u>15,673,032.12</u>	<u>27,432,067.16</u>	<u>13,320,955.33</u>

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,403.24	78,167.76
地方教育费附加	12,158.16	22,757.99
教育费附加	32,728.14	34,137.01
其他	=	=
合计	<u>119,289.54</u>	<u>135,062.76</u>

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,819,524.47	1,840,507.39
业务招待费	1,037,322.04	592,885.15

其它	280,088.08	384,540.44
差旅费	364,142.71	473,521.21
办公费	17,105.45	30,641.09
业务宣传费	364.00	1,200.00
租赁费	336,140.58	-
交易服务费	<u>2,314.67</u>	<u>214,030.00</u>
合计	<u>5,857,002.00</u>	<u>3,537,325.28</u>

## 26、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资、福利以及社会保险	1,843,794.90	1,615,182.57
租赁费	348,492.29	1,445,688.63
中介费用	-	167,007.29
咨询费	147,087.38	54,750.00
其他	395,165.39	179,510.59
水电费	13,813.33	91,783.81
差旅费	52,384.10	8,697.10
邮电费	<u>34,065.52</u>	<u>87,942.51</u>
合计	<u>2,834,802.91</u>	<u>3,650,562.50</u>

## 27、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资及奖金	5,543,550.31	3,786,520.89
社会保险费	462,762.80	435,103.57
公积金	118,738.67	107,747.43
补贴及福利	-	365,254.13
培训及代理费	850.00	83,000.00
材料及物料消耗费	51,112.20	23,427.26
折旧费	11,425.29	27,406.70
差旅费	27,395.70	57,611.52
无形资产开发费用摊销	694,288.49	597,167.59
租赁费	702,199.28	-
其他	<u>82,866.78</u>	<u>40,622.44</u>
合计	<u>7,695,189.52</u>	<u>5,523,861.53</u>

## 28、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	-22,788.67	-53,131.62
利息支出	1,573,638.34	1,630,351.82
手续费	<u>14,032.86</u>	<u>58,134.93</u>
合计	<u>1,564,882.53</u>	<u>1,635,355.13</u>

## 29、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
代扣代缴个税手续费返还	874.95	-
增值税加计抵减	<u>15,835.42</u>	=
合计	<u>16,710.37</u>	=

## 30、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-419,164.59	-
其他应收款坏账损失	<u>-57,410.06</u>	=
合计	<u>-476,574.65</u>	=

## 31、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
资产减值损失	-	-52,152.43

## 32、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置利得合计	-	432.83
其中：固定资产处置利得	-	432.83
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	=	=
合计	=	<u>432.83</u>

## 33、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	7,598.95	469,622.85

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
服务业引导资金拨款		450,000.00	与收益相关
智慧型工程安全风险管理平台项目	7,572.70	17,111.85	与资产相关
稳岗补贴	-	2,511.00	与收益相关
小规模企业免税优惠	<u>26.25</u>	-	与收益相关
合计	<u>7,598.95</u>	<u>469,622.85</u>	

#### 34、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	165,386.97	-
递延所得税费用	<u>-750,517.75</u>	<u>-710,515.24</u>
合计	<u>-585,130.78</u>	<u>-710,515.24</u>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利润总额	-963,309.48	151,152.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-144,496.42	22,672.91
子公司适用不同税率的影响	-103,072.42	-201,617.61
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	-338,375.38	-575,714.87
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	<u>813.44</u>	<u>44,144.33</u>
所得税费用	<u>-585,130.78</u>	<u>-710,515.24</u>

#### 35、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
往来款	2,348,428.73	6,457,267.50
利息收入	22,788.67	53,131.62
补贴款	-	<u>452,511.00</u>

合计	<u>2,371,217.40</u>	<u>6,962,910.12</u>
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
手续费	14,032.86	58,134.93
期间费用	5,028,479.91	3,146,211.98
往来款	<u>7,680,084.77</u>	<u>8,712,797.84</u>
合计	<u>12,722,597.54</u>	<u>11,917,144.75</u>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-378,178.70	1,114,630.35
加：少数股东损益	-	-252,962.37
资产减值准备	476,574.65	-52,152.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,211.63	68,758.28
无形资产摊销	694,288.49	597,167.59
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“一”号填列)	-	-432.83
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	1,573,638.34	1,630,351.82
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-750,517.75	-710,515.24
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-265,109.17	137,968.70
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-10,325,987.41	-5,353,599.21
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,355,830.74	-3,851,645.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,287,910.66	-6,672,430.67
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	1,637,759.16	4,095,016.12
减：现金的年初余额	11,450,746.08	338,575.96
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	-9,812,986.92	3,756,440.16
--------------	---------------	--------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
① 现金	1,637,759.16	11,450,746.08
其中：库存现金	44,471.34	50,995.64
可随时用于支付的银行存款	1,593,287.82	11,399,750.44
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
② 现金等价物		-
其中：3个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,637,759.16	11,450,746.08
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		-

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>受限原因</u>
货币资金	5,683,057.10	保函保证金
应收账款	32,319,437.82	银行借款质押

## 38、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

<u>种类</u>	<u>金额</u>	<u>列报项目</u>	<u>计入当期损益的金额</u>
智慧型工程安全风险管理平台项目	7,572.70	营业外收入	7,572.70
小规模企业免税优惠	<u>26.25</u>	营业外收入	<u>26.25</u>
合计	<u>7,598.95</u>		<u>7,598.95</u>

### (2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>	<u>取得方式</u>
--------------	-------------	------------	-------------	-------------	-------------

	地			直接	间接	
上海若泰工程建设管理技术有限公司	上海	上海	服务业	100%	-	设立
上海同是建设工程科技有限公司	上海	上海	服务业	100%	-	设立
湖北同是工程科技有限公司	武汉	武汉	服务业	100%	-	设立
上海睿语信息科技有限公司	上海	上海	服务业	100%	-	设立

## 八、金融风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项以及应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将金融工具风险控制在限定的范围之内。

### 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

其中：市场风险

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。2019年6月30日，本公司的带息债务主要为银行借款、其他应付款、长期应付款，金额合计为57,200,000.00元，利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

#### 2、价格风险

本公司主要业务系提供工程项目流程风险管控服务，价格波动于成本采购无直接关联，因此价格受销售市场竞争的影响较大。

#### 3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，以及不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2019 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

#### 4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，必要时运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的股东情况

<u>股东名称</u>	<u>对本企业的持股比例</u>	<u>对本企业表决权比例</u>	<u>与本企业关系</u>
刘国彬	34.83%	34.83%	一致行动人
杨晓燕	12.38%	12.38%	一致行动人
刘语平	14.04%	14.04%	一致行动人
上海芄其麦投资中心(有限合伙)	12.63%	12.63%	一致行动人

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、1”。

### 3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
广济惠达投资管理（天津）有限公司-天津广联达融汇致远投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
上海长源毓道投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
吕永庆	参股股东
上海国际创投投资管理有限公司	参股股东控股公司

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
借入				
杨晓燕	6,000,000.00	2017/7/12	2017/12/11	注 1

杨晓燕	1,510,000.00	2017/11/30	2018/5/30	注 2
杨晓燕	3,000,000.00	2019/5/21	2019/7/20	注 3
上海芃其麦投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	2019/5/21	2019/7/20	注 4

注 1：公司股东杨晓燕与本公司签署借款协议，借款金额 6,000,000.00 元，年利率 5.655%，截至 2019 年 6 月 30 日，借款已到期，已归还借款本金 3,360,000.00 元，剩余借款 2,640,000.00 元尚未归还，双方约定推迟还款。

注 2：公司股东杨晓燕与本公司签署借款协议，借款金额 1,510,000.00 元，年利率 5.655%，截至 2019 年 6 月 30 日，借款已到期尚未归还，双方约定推迟还款。

注 3：公司股东杨晓燕与本公司签署借款协议，借款金额 3,000,000.00 元，利率按照同期贷款利率执行，截至 2019 年 6 月 30 日，借款余额 3,000,000.00 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司向股东杨晓燕借入资金本期共计息 123,726.70 元，本期支付利息合计 107,559.68 元，尚未支付借款利息总额 16,167.02 元。

注 4：关联企业上海芃其麦投资中心（有限合伙）与公司签署借款协议，借款金额 5,000,000.00 元，利率按照同期贷款利率执行，截至 2019 年 6 月 30 日，借款余额 5,000,000.00 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司向上海芃其麦投资中心（有限合伙）借入资金本期共计息 21,206.25 元，本期支付利息合计 21,206.25 元。

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

项目	期末借款余额	担保方	最高担保额	担保起始日	担保到期日
短期借款	6,200,000.00	刘国彬、杨晓燕	12,000,000.00	2019-9-30	2021-9-30
短期借款	6,000,000.00	刘国彬、杨晓燕	12,000,000.00	2018-9-17	2021-9-17
短期借款	3,000,000.00	刘国彬、杨晓燕	5,000,000.00	2019-11-9	2021-11-9
短期借款	2,000,000.00	刘国彬、杨晓燕	10,000,000.00	2020-6-17	2022-6-17
长期应付款	15,000,000.00	刘国彬	15,000,000.00	2018-3-5	2023-3-5
其他应付款	25,000,000.00	刘国彬	25,000,000.00	2019-5-15	2021-5-15

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款（股东借款本金）	杨晓燕	7,150,000.00	4,150,000.00
其他应付款（股东借款利息）	杨晓燕	16,167.02	-
其他应付款	上海芃其麦投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	-

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本报告期无重大承诺事项。

### 2、或有事项

本报告期无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

本报告期无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配

2019年半年度不实施现金分红。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按照业务性质划分、按地区划分。

#### (2) 按业务性质划分报告分部的财务信息

业务性质分部	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
咨询服务	25,528,909.19	14,091,390.31	22,176,500.40	11,878,852.15
独立产品	<u>7,704,245.28</u>	<u>1,581,641.81</u>	<u>5,255,566.76</u>	<u>1,442,103.18</u>
合计	<u>33,233,154.47</u>	<u>15,673,032.12</u>	<u>27,432,067.16</u>	<u>13,320,955.33</u>

#### (3) 按地区划分报告分部的财务信息

业务性质分部	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	17,139,033.42	10,407,704.05	12,635,982.76	7,839,130.37
华中地区	9,155,103.33	1,058,881.38	2,310,992.94	1,291,002.60
西南地区	2,896,361.85	2,406,898.01	6,900,070.53	2,779,053.24
西北地区	588,050.31	534,539.15	1,051,834.38	781,704.87
华北地区	679,245.28	144,919.45	-	-

华南地区	<u>2,775,360.28</u>	<u>1,120,090.08</u>	<u>4,533,186.55</u>	<u>630,064.25</u>
合计	<u>33,233,154.47</u>	<u>15,673,032.12</u>	<u>27,432,067.16</u>	<u>13,320,955.33</u>

本公司及下属子公司业务由本公司统一调度，业务区域分部不独立核算资产和负债。

#### (4) 其他应付款情况

公司向刁志中先生借款人民币贰仟伍佰万元，用于公司的生产和经营，借款期限 6 个月，年利率为 10%。由公司控股股东、实际控制人刘国彬先生承担连带责任保证。在满足全国中小企业股份转让系统的监管和审核要求的前提下进行，即在符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》及中国证监会颁布的其它相关管理办法的条件下，在公司进行股票发行时，刁志中先生有权选择以本债权进行认购。

#### (5) 长期应付款情况

公司与上海芮昱投资中心（有限合伙）签订融资协议，用于公司的生产和经营。基于该协议的约定，上海芮昱投资中心（有限合伙）将向公司提供人民币 1500 万元的借款，借款期限 36 个月，年利率为 12%。在满足全国中小企业股份转让系统的监管和审核要求的前提下，即在符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》及中国证监会颁布的其它相关管理办法的条件下，在公司进行股票发行时，上海芮昱投资中心（有限合伙）有权选择以本债权进行认购。

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露：

<u>账龄</u>	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>
1 年以内	67,136,996.18
1 至 2 年	29,722,890.23
2 至 3 年	10,523,712.59
3 至 4 年	6,639,279.91
4 至 5 年	545,963.74
5 年以上	<u>555,415.07</u>
合计	<u>115,124,257.72</u>

##### (2) 按坏账计提方法披露：

<u>类别</u>	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>
-----------	--------------------------

	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	<u>115,124,257.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,455,994.55</u>	<u>8.21%</u>	<u>105,668,263.17</u>
合计	<u>115,124,257.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,455,994.55</u>		<u>105,668,263.17</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日余额				
	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	<u>109,639,699.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,054,513.18</u>	<u>8.26%</u>	<u>100,585,185.98</u>
合计	<u>109,639,699.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,054,513.18</u>		<u>100,585,185.98</u>

(3) 按组合计提坏账准备:

名称	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	67,136,996.18	67,137.00	0.10%
1至2年	29,722,890.23	2,972,289.02	10.00%
2至3年	10,523,712.59	2,104,742.52	20.00%
3至4年	6,639,279.91	3,319,639.96	50.00%
4至5年	545,963.74	436,770.98	80.00%
5年以上	<u>555,415.07</u>	<u>555,415.07</u>	100.00%
合计	<u>115,124,257.72</u>	<u>9,455,994.55</u>	

(4) 坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>9,054,513.18</u>	<u>401,481.37</u>	=	=	<u>9,455,994.55</u>
合计	<u>9,054,513.18</u>	<u>401,481.37</u>	=	=	<u>9,455,994.55</u>

(5) 按欠款方归集的2019年6月30日期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关 系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
福州地铁集团有限公司	非关联方	5,404,390.13	229,906.24	1年以内, 2-3 年, 3-4年	4.69%

佛山市城市轨道交通三号线发展有限公司	非关联方	4,911,886.83	491,188.68	1-2 年	4.27%
厦门轨道交通集团有限公司	非关联方	4,173,205.93	158,427.26	1 年以内， 1-2 年	3.62%
上海勘察设计研究院（集团）有限公司	非关联方	4,104,009.73	331,760.82	1 年以内， 1-2 年， 2-3 年	3.56%
台州台中轨道交通有限公司	非关联方	<u>3,494,530.50</u>	<u>3,494.53</u>	1 年以内	<u>3.04%</u>
合计		<u>22,088,023.1</u>	<u>1,214,777.53</u>		<u>19.18%</u>

2

## 2、其他应收款

项目	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>	<u>2018 年 12 月 31 日余额</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>20,301,447.94</u>	<u>16,660,840.21</u>
合计	<u>20,301,447.94</u>	<u>16,660,840.21</u>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露：

账龄	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>
1 年以内	10,384,086.08
1 至 2 年	3,914,763.86
2 至 3 年	4,132,642.23
3 至 4 年	165,000.00
4 至 5 年	732,000.00
5 年以上	1,114,618.42
小计	<u>20,443,110.59</u>
坏账准备	141,662.65
合计	<u>20,301,447.94</u>

#### ② 按款项性质分类情况：

款项性质	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>	<u>2018 年 12 月 31 日余额</u>
备用金	2,318,002.29	1,154,905.45
关联方	13,711,584.50	12,383,984.77
保证金	3,711,116.13	2,524,850.13
押金	686,104.00	664,304.00
其他	16,303.67	16,303.67

小计	<u>20,443,110.59</u>	<u>16,744,348.02</u>
减：坏账准备	141,662.65	83,507.81
合计	<u>20,301,447.94</u>	<u>16,660,840.21</u>

③ 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	83,507.81	-	-	83,507.81
2019年1月1日余额在 本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	57,410.06	-	-	57,410.06
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019年6月30日余额	<u>141,662.65</u>	=	=	<u>141,662.65</u>

④ 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
上海睿语信息科技有限公司	关联方往来	8,108,504.87	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	39.66%	-
上海若泰工程建设管理技术有限 公司	关联方往来	4,475,814.83	1 年以内	21.89%	-
福州地铁集团有限公司	履约保证金	1,368,000.00	1 年以内	6.69%	-
湖北同是工程科技有限公司	关联方往来	1,127,264.80	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、 3-4 年	5.51%	-
兰州市轨道交通有限公司	履约保证金	<u>700,000.00</u>	4-5 年	<u>3.42%</u>	-
合计		<u>15,779,584.50</u>		<u>77.17%</u>	=

⑤ 本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款项的情况。

### 3、长期股权投资

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	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	2,200,000.00	-	2,200,000.00	2,200,000.00	-	2,200,000.00
对子公司投资						
<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
上海若泰工程 建设管理技术 有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
上海同是建设 工程科技有限 公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海睿语信息 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
湖北同是工程 科技有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	<u>2,200,000.00</u>	=	=	<u>2,200,000.00</u>	=	=

### 4、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	33,233,154.47	15,414,101.24	26,497,255.11	12,659,802.83
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>33,233,154.47</u>	<u>15,414,101.24</u>	<u>26,497,255.11</u>	<u>12,659,802.83</u>

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	432.83
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项目	本期金额	上期金额
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)	7,598.95	469,622.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-1,142.47	-70,802.74
合计	<u>6,456.48</u>	<u>399,252.94</u>

## 2、2019年1-6月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-0.56%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56%	-0.01	-0.01

## 3、2018年1-6月净资产收益率及每股收益

---

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	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	1.11%	0.02	0.02