

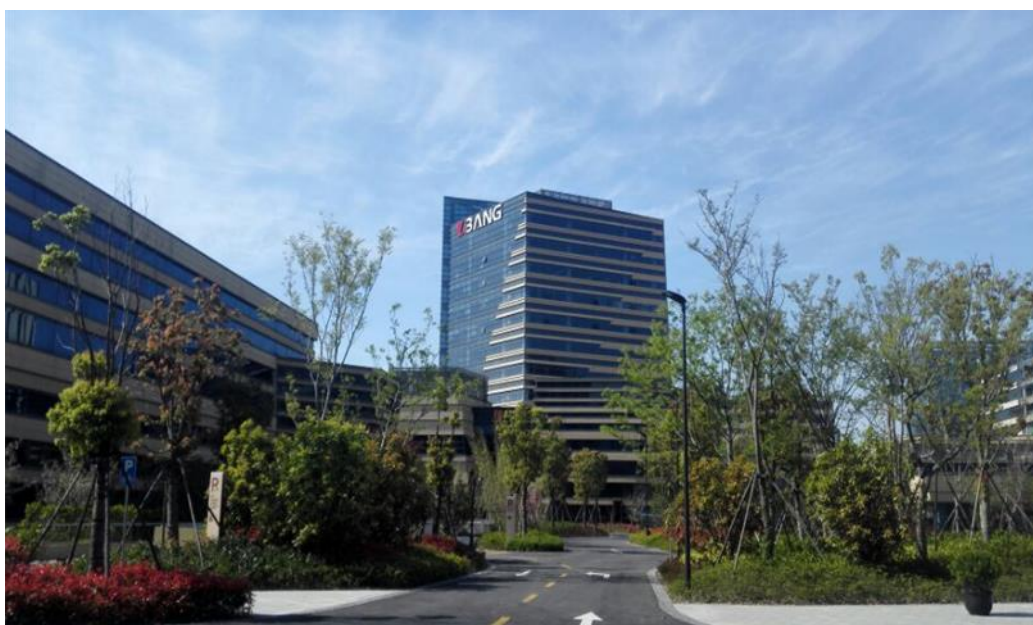


益邦智能

NEEQ:837271

上海益邦智能技术股份有限公司

Shanghai Yibang Intelligent



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	26

释义

释义项目		释义
益邦智能/公司/本公司	指	上海益邦智能技术股份有限公司
时沿智能	指	上海时沿智能科技有限公司, 益邦智能参股公司
臻田投资	指	上海臻田投资中心(有限合伙), 益邦智能股东
臻睦投资	指	上海臻睦投资中心(有限合伙), 益邦智能股东
点帮帮	指	点帮帮(上海)网络科技有限公司, 益邦智能参股公司
临港信息	指	上海临港信息科技发展有限公司
益埃毕残友	指	益埃毕残友(深圳)软件有限公司, 益邦智能参股公司
临波信息	指	上海临波信息科技有限公司, 益邦智能参股公司
上海行巢	指	上海行巢网络科技有限公司, 益邦智能参股公司
民生证券/主办券商	指	民生证券股份有限公司
律师、锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
审计机构/会计师、众华	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《全国股份转让系统公司管理暂行办法》
《公司章程》	指	《上海益邦智能技术股份有限公司章程》
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。

公司负责人汪宝忠、主管会计工作负责人汪坚及会计机构负责人（会计主管人员）付翔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	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海益邦智能技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yibang Intelligent Technology CO., LTD. YIBANG
证券简称	益邦智能
证券代码	837271
法定代表人	汪宝忠
办公地址	上海市浦东新区秀浦路 2555 号康桥商务绿洲 C1 座 11F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭孟东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-68406202
传真	021-68406071
电子邮箱	guomengdong@yibang.net
公司网址	www.yibang.net
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区秀浦路 2555 号康桥商务绿洲 C1 座 11F 邮编:201319
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	上海市浦东新区秀浦路 2555 号康桥商务绿洲 C1 座 11F

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	2000 年 8 月 29 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要从事智能建筑系统集成设计、实施和运维;智慧社(园)区研发、建设和运维;智慧城市设计、技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪宝忠
实际控制人及其一致行动人	汪宝忠、汪坚父子

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	91310000132137754F	否
注册地址	上海市松江区李塔汇镇延寿路 8 号	否
注册资本（元）	51,000,000.00	否
—		

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	116,895,163.31	105,260,219.73	11.05%
毛利率%	16.13%	15.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,868,359.88	940,972.61	204.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,839,029.76	1,418,554.60	100.14%
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）	4.07%	1.36%	-
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）	4.03%	2.05%	-
基本每股收益	0.06	0.02	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	330,697,451.19	287,917,152.03	14.86%
负债总计	258,807,738.20	218,895,798.92	18.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,889,712.99	69,021,353.11	4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.35	4.44%
资产负债率%（母公司）	78.26%	76.03%	-
资产负债率%（合并）	78.26%	76.03%	-
流动比率	1.22	1.22	-
利息保障倍数	3.53	1.40	-

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	3,117,551.35	-1,840,631.29	269.37%
应收账款周转率	1.49	1.52	-
存货周转率	0.56	0.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.86%	7.97%	-

营业收入增长率%	11.05%	14.28%	—
净利润增长率%	204.83%	73.19%	—

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	51,000,000	51,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-54,665.98
计入当期损益的政府补助	130,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,961.36
非经常性损益合计	48,372.66
所得税影响数	19,042.54
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	29,330.12

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
可供出售金融资产	4,261,332.71	0	—	—
其他权益工具投资	0	4,261,332.71	—	—

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事智能建筑系统集成设计、实施和运维；智慧社区和智慧园区智能化系统管理平台的设计研发、建设、运维和服务；智慧城市设计、技术咨询服务。公司是智能化系统集成服务提供商和技术供应商，拥有智能建筑系统设计专项甲级、智能化工程施工专业承包一级、建筑机电安装工程施工专业承包二级、公共安全防范工程设计施工一级、信息系统集成及服务二级等资质，为政府部门、企事业单位、社区、园区、金融机构、教育、医疗、酒店等领域提供以建筑物为平台，兼备信息设施系统、信息化应用系统、建筑设备管理系统、公共安全系统等服务。公司主要提供智能建筑系统集成设计、实施和运维和智慧社区服务。智能建筑系统集成主要是根据建筑物的类型、客户的需求、质量标准提供对应的系统设计和实施。服务具有单件性、大额性、建设周期较长和个体化差异大等特性，只能面向单一用户的单一建筑产品提供个性化的服务。因此公司的业务模式主要是通过项目投标方式获取项目订单，在签订的项目销售合同中约定付款方式及项目设计实施周期，并按照客户质量标准及功能性需求进行深化设计，组织建设实施，竣工验收后交付客户并提供后续项目维护。公司凭借在行业中的良好信誉和承接系统集成项目的优良质量，并通过适合的设计方案和良好的施工质量完成项目获取利润。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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，大客户销售战略取得初步成效，各业务模块较快发展，各项经营指标较上年同期均有较大增长。

一、报告期内，实现营业收入 116,895,163.31 元，较上年同期 105,260,219.73 元，增长 11.05%；发生营业成本 98,038,229.21 元，比去年同期 88,577,309.16 元，增长 10.68%；利润总额 2,704,438.88 元，比去年同期 1,224,095.78 元，增长 120.93%；净利润 2,868,359.88 元，比去年同期 940,972.61 元，增长 204.83%。2019 年，公司承接了多个大额工程项目，通过优化施工、节约成本，使得 2019 年收入、利润较去年同期有大幅度增加。

二、报告期内，公司资产总额 330,697,451.19 元，比期初 287,917,152.03 元，增长 14.86%，负债总额 258,807,738.20 元，比期初 218,895,798.92 元，增长 18.23%。主要是在建的工程施工的增加，2019 年部分项目确认收入并收到工程款，但尚未开具发票未做结算，工程施工和预收账款金额均有增加。

三、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 3,117,551.35 元，比去年同期增长 269.37%。公司今年项目收款虽较上年同期有所下降，但公司通过健全、优化支付审批流程，严格控制公司资金支出，增加关联方财务资助借款，现金流量净额比去年同期有明显增长。

三、 风险与价值

1、行业周期的风险

公司目前主营业务之一为智能建筑系统集成，与建筑和基础设施建设领域新建和改建、对系统设备更

新换代形成的投资高度相关。全社会固定资产投资和经济发展状况呈正相关性，经济发展的不同时期和经济发展速度对公司业务发展都会产生重要的影响。

应对措施：公司会紧跟国家产业政策，通过市场调研、市场数据统计分析等措施把握市场的发展变化节奏，通过区域市场的扩张、自主研发生产能力、提升项目管理能力等措施，在满足项目设计施工同时不断加强市场后续维护和服务，努力使公司不会因行业周期波动造成经营上的不利波动。

2、成本上升的风险

公司成本主要由采购及人员成本构成，在企业项目实施中需要采购上游软件和硬件产品，这些产品所占成本比重较大，如果市场价格波动造成这些产品的成本上升，可能会带来企业盈利下降的风险。行业需要的高新技术人员以及销售人员的薪资上涨也会增加企业的经营成本从而影响盈利的风险。

应对措施：公司始终保持薪酬体系处于行业合理水平，通过团队建设和企业文化建设，强化员工凝聚力和主人翁意识。公司与供应商建立了长期合作的关系，以充分保证原材料供应及时，价格合理。公司合理制定设备采购进场计划，加快库存周转率，提高资金使用效率。

3、行业竞争风险

目前行业内的企业数量较多，行业市场竞争激烈。随着政策引导和需求扩张，吸引各类企业继续涌入市场，市场中服务的质量参差不齐，很多企业还通过降低价格的方式占领市场，造成整个行业利润减少，并加剧市场竞争。

应对措施：通过不断提高研发投入，积极打造有影响力的市场品牌，增强公司核心竞争能力。

4、技术人才不足的风险

人才的竞争向来是智慧城市、智能建筑系统集成市场竞争中最重要的因素之一。公司经过近十年的业务积累、拥有了一支高素质的人才队伍，构成竞争优势的重要基础。目前，公司已经建立多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制，而国内对这类人才的需求日益强烈，争夺日趋激烈，特别是同类企业及上下游公司的人才竞争策略，对公司的人才优势形成威胁，如果公司部分核心技术人才流失，公司不能及时招聘相应的人才予以补充，将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。

应对措施：通过团队建设，培养员工企业认同感，帮助员工实现个性化发展；通过持续优化员工工作环境，打造积极向上的企业文化，提升员工的企业忠诚度；在人力资源管理上，积极拓宽人才招聘渠道，建立考评体制，采取针对性措施留住核心人员，同时，建立后备人才库，尽量减小人员流动对公司的影响。

5、资金不足风险

根据公司发展战略，公司将逐步向产城融合平台服务商转型。目前，公司在建筑智能化的基础上重点向智慧社区和智慧园区方向拓展，已经初步涉入相关业务。公司新业务领域需要较高的前期投入，而资金回收周期较长，将来公司在扩大生产经营的过程中将仍可能面临着某一时段内经营活动资金紧张，需要筹资运营周转资金的情形。因此，公司的资金将会遇到很大的压力，如果公司没有良好的资金链将面临长期偿债风险。

应对措施：进一步完善公司内部资金管理制度，拓宽公司资金筹措渠道，持续优化负债结构，通过资金集中管理，加快存货及应收账款的周转，提高资金使用效率。

6、控股股东及实际控制人控制风险

公司控股股东为汪宝忠先生，实际控制人为汪宝忠、汪坚父子。汪宝忠先生直接和间接共计持有公司股权 42.16%；汪坚先生直接和间接共计持有公司股权 36.28%，可能存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施：公司建立了旨在保护全体股东及公司利益的较为健全的法人治理结构，制订了公司章程，股东大会、董事会、监事会议事规则，关联交易决策制度，对外担保决策制度等一系列有利于加强公司治理、规范公司运作的制度，且公司在资产、业务、财务、人员及机构等方面均独立于控股股东

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

公司作为公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任。公司响应国家关于建设新型智慧城市的号召，积极探索互联网、大数据、人工智能等相关技术的在城市管理中的应用，为国家智慧城市建设献计献策。

公司秉承遵纪守法、诚信经营，用心服务客户，为客户创造价值的理念，公司通过建立健全员工关爱机制，充分保障员工的合法权益，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，通过持续教育培训，提升员工劳动技能，培育履行社会责任的企业文化。公司积极履行纳税义务，合法合规经营，为社会创造财富，为当地的社会发展做出了贡献。

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	四.二.(一)
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	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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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（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	37,800,000.00	828,637.70
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）	60,000,000.00	20,437,000.00
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	145,200,000.00	4,363,844.58

注：“其它”内容为报告期内新增关联担保金额 3,000,000.00 元；关联方租赁公司房屋相关租金 1,363,844.58 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/10	-	挂牌	同业竞争承诺	具体承诺内容详见《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2015/12/10	-	挂牌	同业竞争承诺	具体承诺内容详见《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2015/12/10	-	挂牌	关联交易承诺	具体承诺内容详见《公开转让说明书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申报在全国中小企业股份转让系统公开转让时，公司、控股股东、实际控制人及董监高出具了一系列相关承诺，具体承诺内容已在《公开转让说明书》中说明并公告，公司、实际控制人及董监高均严格按照承诺履行职责，除此以外，报告期内不存在新增承诺。

(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
投资性房产	抵押	4,380,173.20	1.32%	银行贷款
货币资金	冻结	339,264.80	0.10%	保函保证金
总计	-	4,719,438.00	1.42%	-

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	21,000,000	41.18%	0	21,000,000	41.18%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	19.61%	0	10,000,000	19.61%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	58.82%	0	30,000,000	58.82%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	58.82%	0	30,000,000	58.82%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		51,000,000	—	0	51,000,000	—
普通股股东人数		4				

(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	汪宝忠	21,500,000	0	21,500,000	42.16%	16,125,000	5,375,000
2	汪坚	18,500,000	0	18,500,000	36.27%	13,875,000	4,625,000
3	上海臻田投资中心(有限合伙)	9,700,000	0	9,700,000	19.02%	0	9,700,000
4	上海臻睦投资中心(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	2.55%	0	1,300,000
合计		51,000,000	0	51,000,000	100.00%	30,000,000	21,000,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

汪宝忠先生与汪坚先生为父子关系，汪宝忠先生为上海臻田投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，汪坚先生为上海臻睦投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为汪宝忠先生。汪宝忠先生直接持有公司 21,500,000 股，直接持股比例为 42.1569%；同时通过持有公司股东上海臻田投资中心（有限合伙）0.004%份额间接持有公司 400 股，间接持股比例为 0.0008%，直接及间接共计持有公司 42.1577%股权。汪宝忠，男，中国国籍，硕士研究生学历，高级工程师，无境外永久居留权。1990 年至 1999 年，担任上海川交汽车修理厂厂长；2000 年至今，担任益邦智能董事长；2015 年 4 月至今任臻田投资执行合伙人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为汪宝忠、汪坚父子。汪宝忠先生直接持有公司 21,500,000 股，直接持股比例为 42.1569%；同时通过持有公司股东上海臻田投资中心（有限合伙）0.004%份额间接持有公司 400 股，间接持股比例为 0.0008%，直接及间接共计持有公司 42.1577%股权；汪坚先生直接持有公司 18,500,000 股，直接持股比例为 36.2745%，同时通过持有公司股东上海臻睦投资中心（有限合伙）0.03%份额间接持有公司 400 股，间接持股比例为 0.0008%，直接与间接共计持有公司 36.2753%股权。汪宝忠、汪坚于 2015 年 9 月 29 日签署《一致行动协议》，自愿形成一致行动人，对于股东大会、董事会决议所有事项做出完全一致决策。汪坚，男，中国国籍，硕士研究生学历，中级工程师，无境外永久居留权。2002 年至 2008 年，担任上海万美置业顾问有限公司总经理；2008 年至今担任益邦智能董事兼总经理；2015 年 4 月至今兼任臻睦投资执行合伙人；2015 年 9 月至今兼任上海邻帮执行董事；2016 年 10 月至今担任上海临港信息科技有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
汪宝忠	董事长	男	1956-04	硕士	2018-11-27 至 2021-11-26	是
汪坚	董事、总经理	男	1981-11	EMBA	2018-11-27 至 2021-11-26	是
陈跃国	董事	男	1969-03	本科	2018-11-27 至 2021-11-26	否
王琳龙	董事	男	1976-05	硕士	2018-11-27 至 2021-11-26	否
徐华	董事	男	1968-01	大专	2018-11-27 至 2021-11-26	否
陈羽	监事会主席	女	1982-11	本科	2018-11-27 至 2021-11-26	是
盛晶晶	监事、总裁办员工	女	1990-08	大专	2018-11-27 至 2021-11-26	是
宋刘凯	监事	男	1984-10	大专	2018-11-27 至 2021-11-26	是
金晓丹	研发总监	男	1981-10	硕士	2018-11-27 至 2021-11-26	是
郭孟东	董事会秘书	男	1973-05	硕士	2018-11-27 至 2021-11-26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长汪宝忠与董事汪坚为父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汪宝忠	董事长	21,500,000	0	21,500,000	42.16%	0
汪坚	董事、总经理	18,500,000	0	18,500,000	36.27%	0

合计	-	40,000,000	0	40,000,000	78.43%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	30	29
生产人员	14	21
销售人员	9	11
技术人员	52	39
财务人员	6	5
员工总计	111	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	39	30
专科	56	58
专科以下	10	9
员工总计	111	105

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. 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。
2. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；
3. 公司有 2 位员工为离退休职工返聘，由公司承担薪酬。

(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) 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	5.1	10,514,381.28	7,806,593.78
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	5.2	80,884,338.67	75,883,552.31
其中：应收票据	-	405,360.75	28,066.50
应收账款	-	80,478,977.92	75,855,485.81
应收款项融资	-	-	0.00
预付款项	5.3	14,710,998.34	12,509,343.32
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5.4	13,540,811.50	9,926,256.71
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.5	190,726,321.66	161,385,284.59
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	5.6	1,491,894.86	91,838.46
流动资产合计	-	311,868,746.31	267,602,869.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	4,261,332.71
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	5.7	1,643,419.70	2,189,800.91
其他权益工具投资	5.8	4,261,332.71	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	5.9	4,380,173.20	4,746,885.34
固定资产	5.10	1,864,076.28	2,229,428.24
在建工程	5.11	97,087.38	97,087.38
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	5.12	274,051.23	225,555.42
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.13	5,278,285.40	5,552,956.42
递延所得税资产	5.14	1,030,278.98	1,011,236.44
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,828,704.88	20,314,282.86
资产总计	-	330,697,451.19	287,917,152.03
流动负债：			
短期借款	5.15	38,000,000.00	40,000,000.00
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	5.16	68,386,347.01	53,358,810.67
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	68,386,347.01	53,358,810.67
预收款项	5.17	124,624,515.33	105,320,156.61
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	5.18	24,186.00	33,438.00
应交税费	5.19	469,958.70	2,331,068.36
其他应付款	5.20	23,475,172.92	17,852,325.28
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	-	254,980,179.96	218,895,798.92
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	5.21	3,827,558.24	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,827,558.24	0.00
负债合计	-	258,807,738.20	218,895,798.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.23	21,391,422.60	21,391,422.60
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.24	253,607.82	253,607.82
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.25	-755,317.43	-3,623,677.31
归属于母公司所有者权益合计	-	71,889,712.99	69,021,353.11
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	71,889,712.99	69,021,353.11
负债和所有者权益总计	-	330,697,451.19	287,917,152.03

法定代表人：汪宝忠

主管会计工作负责人：汪坚

会计机构负责人：付翔

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	—	116,895,163.31	105,260,219.73
其中：营业收入	5.26	116,895,163.31	105,260,219.73
利息收入	—	—	—
已赚保费	—	—	—
手续费及佣金收入	—	—	—
二、营业总成本	—	113,692,715.88	102,887,962.51
其中：营业成本	5.26	98,038,229.21	88,577,309.16
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	5.27	363,158.88	577,802.90
销售费用	5.28	3,080,658.35	911,080.65
管理费用	5.29	6,406,331.42	7,439,489.61
研发费用	5.30	4,607,543.65	4,049,589.88
财务费用	5.31	1,069,844.10	1,371,236.17
其中：利息费用	—	1,068,974.45	1,384,698.60
利息收入	—	18,242.18	34,645.57
信用减值损失	—	—	—
资产减值损失	5.32	126,950.27	-38,545.86
加：其他收益	5.33	130,000.00	40,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	-546,381.21	-624,846.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	-546,381.21	-624,846.14
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）	—	-54,665.98	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	2,731,400.24	1,787,411.08
加：营业外收入	—	—	—
减：营业外支出	5.36	26,961.36	563,315.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	2,704,438.88	1,224,095.78
减：所得税费用	5.37	-163,921.00	283,123.17

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,868,359.88	940,972.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,868,359.88	940,972.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	2,868,359.88	940,972.61
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,868,359.88	940,972.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,868,359.88	940,972.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.06	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.06	0.02

法定代表人：汪宝忠

主管会计工作负责人：汪坚

会计机构负责人：付翔

（三） 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	-	102,836,529.59	129,088,807.00
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	5.38	18,495,298.12	9,506,707.94
经营活动现金流入小计	-	121,331,827.71	138,595,514.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,493,758.94	115,829,521.31
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	-	7,290,452.17	5,659,631.38
支付的各项税费	-	5,273,745.66	4,125,951.27
支付其他与经营活动有关的现金	5.38	6,156,319.59	14,821,042.27
经营活动现金流出小计	-	118,214,276.36	140,436,146.23
经营活动产生的现金流量净额	5.38	3,117,551.35	-1,840,631.29
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	-	165,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	165,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	365,006.00	1,515,882.15
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	365,006.00	1,515,882.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-200,006.00	-1,515,882.15
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	-	24,467,000.00	22,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	24,467,000.00	22,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	23,372,441.76	22,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,045,418.89	1,384,698.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	24,417,860.65	24,084,698.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	49,139.35	-1,384,698.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,966,684.70	-4,741,212.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,208,431.78	15,671,969.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,175,116.48	10,930,757.65

法定代表人：汪宝忠

主管会计工作负责人：汪坚

会计机构负责人：付翔

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	
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	(二).1
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、 研究与开发支出

2019年1-6月发生研发费用4,607,543.65元，主要研发方向是基于物联网与云计算的智慧村居信息化管理深化项目、基于物联网的园区办公管理平台项目等。

二、 报表项目注释

1 公司基本情况

上海益邦智能技术股份有限公司(以下简称“本公司”)原名上海益邦计算机网络有限公司, 于 2000 年 8 月 29 日在上海成立, 公司注册地址为上海市松江区李塔汇镇延寿路 8 号。2016 年 12 月 19 日, 公司至上海市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为 91310000132137754F 的营业执照, 本公司注册资本 5,100.00 万元, 法定代表人: 汪宝忠。

根据 2016 年 4 月 18 日全国中小企业股份转让系统文件《关于同意上海益邦智能技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]3109 号), 本公司股票予以核准在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码: 837271

本公司经营范围计算机信息系统集成工程; 机电设备安装; 建筑智能化设计、施工; 消防设施工程; 公路交通工程; 机场空管工程及航站楼弱电系统工程; 通信工程设计、施工、公共安全技术防范工程的设计、施工、防雷工程专业设计、施工、灯光音响设备的设计、施工; 计算机、软件及辅助设备的销售; 从事计算机、软件专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务; 自有房屋租赁; 机电设备、弱电设备及材料、通讯器材、电子元件批发零售, 导航设备及部件的研发和销售, 并提供相关的技术咨询、技术服务和系统集成, 从事货物与技术的进出口业务。

2 财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<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>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

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

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

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 外币业务和外币报表折算（续）

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

重要会计政策和会计估计（续）

3.10 应收款项

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大（大于及等于 100 万元）的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄进行组合	采用账龄分析法

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	35	35
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3.10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

本公司的存货主要包括库存材料和工程施工。存货购建时按实际成本入账。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12 划分为持有待售类别

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 划分为持有待售类别（续）

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

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

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

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10	4.50
运输设备	年限平均法	8 年	10	11.25
办公设备	年限平均法	3-5 年	5-10	18.00-31.67

3.15 在建工程

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

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

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

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

费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	5-10 年

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬（续）

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬（续）

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.21 预计负债

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

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

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

3.22 收入确认

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 收入确认（续）

3.22.1 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

3.22.2 销售商品

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

3.22.3 提供劳务

在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 收入确认（续）

3.22.4 让渡资产使用权

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

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.23.4 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.25 租赁

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

3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁的会计处理方法

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

3.26 重要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 重要的会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司按照规定变更了财务报表格式。

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，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。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、11%、13%、10%或 16%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司 2018 年 11 月 02 日取得证书编号为 GR201831000859 的《高新技术企业证书》。经上海市松江区国家税务局第 17 税务所备案确认，本公司 2018 年度起减按 15%税率征收企业所得税。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	4,595.61	2,241.05
银行存款	10,170,520.87	7,206,190.73
其他货币资金	339,264.80	598,162.00
合计	10,514,381.28	7,806,593.78

其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保函保证金	339,264.80	598,162.00

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	405,360.75	28,066.50

5 财务报表项目附注

5.2.2 应收账款

5.2.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	45,672,737.10	53.76		43,172,348.40	53.93	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,287,650.19	46.24	4,481,409.37	36,877,692.59	46.07	4,194,555.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	84,960,387.29	100.00	4,481,409.37	80,050,040.99	100.00	4,194,555.18

组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,714,742.82			21,617,810.18		
1-2 年	4,160,398.95	208,019.95	5.00	5,785,156.95	289,257.85	5.00
2-3 年	2,670,091.65	267,009.17	10.00	1,979,799.26	197,979.93	10.00
3-4 年	3,307,768.62	1,157,719.02	35.00	5,335,107.56	1,867,287.65	35.00
4-5 年	3,171,973.85	1,585,986.93	50.00	639,577.79	319,788.90	50.00
5 年以上	1,262,674.30	1,262,674.30	100.00	1,520,240.85	1,520,240.85	100.00
	39,287,650.19	4,481,409.37		36,877,692.59	4,194,555.18	

5.2.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年上半年度计提坏账准备 286,854.19 元。

5.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	与本公司 关系	2019 年 06 月 30 日	账龄	占应收账款总 额比例（%）
上海商汤智能科技有限公司	非关联方	6,148,435.16	1 年以内	7.24
上海国际汽车城置业有限公司	非关联方	4,027,316.23	1 年以内	4.74
江苏南通二建集团有限公司	非关联方	2,770,256.00	1 年以内	3.26
安徽尚泽置业有限公司	非关联方	2,450,000.00	1 年以内 及 1—2 年 及 2—3 年	2.88
经纬置地有限公司	非关联方	2,329,131.82	1 年以内	2.74
合计		17,725,139.21		20.86

5.2.2.4 本报告期应收账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5 财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款

账龄	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,148,380.52	48.59	6,750,685.50	53.97
1-2 年	1,786,664.04	12.15	794,915.63	6.35
2-3 年	1,034,596.08	7.03	1,496,345.16	11.96
3 年以上	4,741,357.70	32.23	3,467,397.03	27.72
合计	14,710,998.34	100.00	12,509,343.32	100.00

5.3.1 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：

单位名称	与本公司 关系	2019 年 06 月 30 日	账龄	原因
云南安凯科技有限公司	非关联方	1,147,600.00	3 年以上	决算后做结算

5.3.2 按预付对象归集的期末前 5 名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	2019 年 06 月 30 日	账龄	占预付账款 总额比例(%)
云南安凯科技有限公司	非关联方	1,147,600.00	3 年以上	7.80
上海辰砂智能技术有限公司	非关联方	1,076,141.22	1 年以内及 1-2 年	7.32
上海涌安人力资源有限公司	非关联方	741,373.10	1 年以内	5.04
上海本钧电子科技有限公司	非关联方	700,000.00	1-2 年	4.76
上海上实龙创智慧能源科技股份有 限公司	非关联方	624,465.14	1 年以内	4.24
		4,289,579.46		29.16

5.3.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	15,927,928.66	100.00	2,387,117.15	12,473,277.79	100.00	2,547,021.08
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款						
合计	15,927,928.66	100.00	2,387,117.15	12,473,277.79	100.00	2,547,021.08

5.4.2 组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,541,293.64			5,253,641.00		
1-2 年	1,163,005.91	58,150.30	5.00	1,582,218.20	79,110.91	5.00
2-3 年	2,776,430.31	277,643.03	10.00	2,582,416.74	258,241.67	10.00
3-4 年	278,200.00	97,370.00	35.00	1,057,098.32	369,984.41	35.00
4-5 年	430,089.95	215,044.98	50.00	316,438.89	158,219.45	50.00
5 年以上	1,738,908.85	1,738,908.85	100.00	1,681,464.64	1,681,464.64	100.00
	15,927,928.66	2,387,117.16		12,473,277.79	2,547,021.08	

5.4.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年上半年度转回坏账准备金额 159,903.92 元。

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)
上海漕河泾康桥科技绿洲建设发展有限公司	押金	1,691,541.40	2-3 年	10.62
上海健生教育配置招标有限公司	投标保证金	1,024,200.00	1 年以内	6.43
仲利国际租赁有限公司	履约保证金	550,000.00	1 年以内	3.45
上港集团瑞泰发展有限责任公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	2.51
上海勇创高科技发展有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	1.88
合计		3,965,741.40		24.89

5 财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	33,571,466.65		33,571,466.65	36,102,654.55		36,102,654.55
工程施工	157,154,855.01		157,154,855.01	125,282,630.04		125,282,630.04
合计	190,726,321.66		190,726,321.66	161,385,284.59		161,385,284.59

5.5.2 工程施工情况

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
累计已发生成本	557,236,220.51	761,120,632.96
累计已确认毛利	98,135,298.22	115,411,672.67
减：预计损失		
已办理结算的金额	498,216,663.72	751,249,675.59
工程施工	157,154,855.01	125,282,630.04

5 财务报表项目附注(续)

5.5.3 工程施工

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司大额工程施工明细如下：

业主/总包	项目	合同总金额	累计实际发生的成本和累计已确认毛利	累计已办理结算价款金额	2019 年 06 月 30 日 账面余额
山东泛海阳光能源有限公司	山东泛海阳光园区智能化、机电、消防工程	89,500,000.00	41,989,543.96	0.00	41,989,543.96
上海市公安局浦东分局	上海市浦东新区雪亮工程监控安防项目	55,550,052.46	38,105,578.03	17,667,315.15	20,438,262.88
扬州四方置业发展有限公司	扬州华懋商业广场	13,500,000.00	9,473,539.24	0.00	9,473,539.24
上海美达建筑工程有限公司	智慧岛综合配套服务中心智能化工程	11,252,859.00	7,343,561.49	1,043,346.61	6,300,214.88
南通四建集团有限公司	江宁市民中心弱电智能化系统工程	4,876,343.19	4,876,343.19	0.00	4,876,343.19
上海司律建设工程有限公司	嘉定淮海国际	18,000,000.00	18,000,000.00	13,817,308.12	4,182,691.88
上海建工五建集团有限公司	新建生产及辅助用房项目一区 2 标段弱电工程-系统 1(南部综合体)	16,196,789.59	6,772,973.94	2,918,342.34	3,854,631.60
金银岛国际大酒店有限公司	金银岛国际大酒店	7,280,000.00	6,660,182.88	2,832,000.00	3,828,182.88
江苏鑫科医药产业投资发展有限公司	新医药产业园公共服务平台一期项目研发楼、展览中心智能化工程	15,377,961.88	15,377,961.88	12,463,689.34	2,914,272.54
浙江宝业建设集团有限公司	浦南医院新建综合楼	9,778,738.29	9,778,738.29	6,966,652.15	2,812,086.14
上海松山房地产开发有限公司	上海金山涌金商业广场	7,200,000.00	7,157,911.31	4,610,169.90	2,547,741.41
上海建工四建集团有限公司	浦江世博家园一街坊商业中心二期智能化工程	40,585,262.28	39,262,795.30	36,800,160.76	2,462,634.54
上海市杨浦区机关事务管理局	江浦路 549 号、榆林路 707 号辅助用房加固修缮项目弱点系统安装工程	9,181,071.57	9,181,071.57	6,732,137.18	2,448,934.39
昆明晓安拆迁经营有限责任公司	别样幸福城	5,700,000.00	2,324,311.62	0.00	2,324,311.62
上海建工集团股份有限公司	复旦大学新建江湾校区化学楼弱电工程项目	5,174,300.66	5,174,300.66	2,881,607.56	2,292,693.10
上海绿地集团牡丹江置业有限公司	绿地集团白桦原墅	4,347,514.67	3,968,288.30	1,918,728.44	2,049,559.86
上海国际信托有限公司	上海信托办公智能化设备采购及相关服务	17,499,072.93	12,613,056.50	10,613,056.50	2,000,000.00
上海盛众房地产发展有限公司	鑫塔-水尚弱电智能化系统工程	3,490,000.00	3,071,668.45	1,516,096.16	1,555,572.29
云南大立成投资有限公司	云南云路中心工程项目	12,668,041.73	3,292,883.69	1,941,747.58	1,351,136.11
市级财政收付中心	医疗卫生系统建筑用能分项计量项目	3,479,100.00	3,479,100.00	2,239,550.00	1,239,550.00
	其他				36,212,952.5
					157,154,855.01

5 财务报表项目附注(续)

5.6 其他流动资产

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,388,516.88	91,838.46
预缴增值税		
预缴所得税		
其他	103,377.98	
合计	1,491,894.86	91,838.46

5.7 长期股权投资

5.7.1 长期股权投资分类

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
对联营企业投资	2,189,800.91		546,381.21	1,643,419.70
小计	2,189,800.91		546,381.21	1,643,419.70
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,189,800.91		546,381.21	1,643,419.70

5 财务报表项目附注(续)

5.7.2 长期股权投资明细表

被投资单位	投资比例	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			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	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												
上海行巢互联网科技有限公司	30%	1,053,911.82			-2,847.55						1,051,064.27	
上海临波信息科技有限公司	40%	1,107,055.06			-542,537.49						564,517.57	
上海时沿智能科技有限公司	30%	28,834.03			-996.17						27,837.86	
合计		<u>2,189,800.91</u>			<u>-546,381.21</u>						<u>1,643,419.70</u>	

5.8 其他权益工具投资

5.8.1 其他权益工具投资情况：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
上海益埃毕建筑科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00					10.00
点帮帮（上海）网络科技有限公司		761,332.71		761,332.71					17.86
合计		4,261,332.71		4,261,332.71					

5.9 投资性房地产

5.9.1 按成本计量的投资性房地产

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
一、账面原值合计	16,298,318.00			16,298,318.00
房屋、建筑物	16,298,318.00			16,298,318.00
二、累计折旧和累计摊销合计	11,551,432.66	366,712.14		11,918,144.80
房屋、建筑物	11,551,432.66	366,712.14		11,918,144.80
三、投资性房地产账面净值合计	4,746,885.34			4,380,173.20
房屋、建筑物	4,746,885.34			4,380,173.20
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	4,746,885.34			4,380,173.20
房屋、建筑物	4,746,885.34			4,380,173.20

本期折旧额 366,712.14 元。

5.9.2 投资性房地产抵押情况

公司将账面原值为 16,298,318.00 元，位于向城路 58 号 10 层的房屋建筑物抵押给浦东发展银行松江支行，获取人民币 5,000 万元的最高额融资额度。截至 2019 年 06 月 30 日止，实际贷款余额为 3,200 万元。

5 财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2018 年 12 月 31 日	4,055,099.47	3,646,169.84	7,701,269.31
2.本期增加金额		92,635.29	92,635.29
(1) 购置		92,635.29	92,635.29
3.本期减少金额	202,451.00		202,451.00
(1) 处置或报废	202,451.00		202,451.00
4.2019 年 06 月 30 日	3,852,648.47	3,738,805.13	7,591,453.60
二、累计折旧			
1.2018 年 12 月 31 日	3,028,443.90	2,443,397.17	5,471,841.07
2.本期增加金额	53,568.90	211,959.27	265,528.17
(1) 计提	53,568.90	211,959.27	265,528.17
3.本期减少金额	7,591.92	2,400.00	9,991.92
(1) 处置或报废	7,591.92	2,400.00	9,991.92
4.2019 年 06 月 30 日	3,074,420.88	2,652,956.44	5,727,377.32
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2019 年 06 月 30 日			
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日	1,026,655.57	1,202,772.67	2,229,428.24
2.2019 年 06 月 30 日	778,227.59	1,085,848.69	1,864,076.28

本期折旧：265,528.17 元。

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 06 月 30 日
益邦智慧基础平台开发项目	97,087.38			97,087.38

5 财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	616,569.06	616,569.06
2.本期增加金额	131,026.85	131,026.85
(1)购置	131,026.85	131,026.85
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2019 年 06 月 30 日	747,595.91	747,595.91
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	391,013.64	391,013.64
2.本期增加金额	82,531.04	82,531.04
(1) 计提	82,531.04	82,531.04
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2019 年 06 月 30 日	473,544.68	473,544.68
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2019 年 06 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	225,555.42	225,555.42
2. 2019 年 06 月 30 日	274,051.23	274,051.23

5 财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

项目	原始金额	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2019 年 06 月 30 日
康桥办公室装修费	6,593,846.43	5,552,956.42	424,269.02	698,940.04	5,278,285.40
合计		<u>5,552,956.42</u>	<u>424,269.02</u>	<u>698,940.04</u>	<u>5,278,285.40</u>

5.14 递延所得税资产

项目	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	6,868,526.53	1,030,278.98	6,741,576.26	1,011,236.44
税法与会计差异调整				
合计	<u>6,868,526.53</u>	<u>1,030,278.98</u>	<u>6,741,576.26</u>	<u>1,011,236.44</u>

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款		5,000,000.00
抵押借款	32,000,000.00	32,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>38,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

公司将账面原值为 16,298,318.00 元，位于向城路 58 号 10 层的房地产抵押给浦东发展银行松江支行，获取人民币 5,000 万元的最高额融资额度。截至 2019 年 06 月 30 日止，公司在浦东发展银行松江支行贷款余额为 3,200.00 万元，并由公司股东汪宝忠及其妻子李虹提供连带责任保证。

公司通过股东汪宝忠、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证向上海银行松江分行取得借款 300.00 万元。

公司通过股东汪宝忠、李虹、汪坚

上海浦东科技融资担保有限公司提供连带责任保证向上海农商行控江支行取得借款 300.00 万元。

5 财务报表项目附注(续)

5.16 应付票据及应付账款

5.16.1 应付账款

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
工程及材料款等	68,386,347.01	53,358,810.67

5.16.2 按应付对象归集的期末前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司 关系	2019 年 06 月 30 日	占应付账款总额比例 (%)
上海商汤智能科技有限公司	非关联方	12,525,772.17	18.32
上海漕河泾康桥科技绿洲建设发展有限公司	非关联方	2,832,976.38	4.14
江苏世轩科技股份有限公司	非关联方	1,742,920.84	2.55
上海乾胤实业有限公司	非关联方	1,566,470.00	2.29
江西煌圳科技有限公司	非关联方	1,513,902.48	2.21
合计		20,182,041.87	29.51

5.17 预收款项

5.17.1 预收款项列示:

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收款	66,580,141.80	53,106,095.52
未完工已结算	58,044,373.53	52,214,061.09
合计	124,624,515.33	105,320,156.61

5.17.2 账龄超过一年的预收款项列示:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泛海阳光能源有限公司	40,650,000.00	尚未决算
扬州四方置业发展有限公司	5,000,000.00	尚未决算
南通四建集团有限公司	4,850,000.00	尚未决算
云南大立成投资有限公司	2,967,010.43	尚未决算
上海建工二建集团有限公司	2,468,180.00	尚未决算
合计	55,935,190.43	

5.17.3 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项目	金额
已办理结算的金额	320,731,764.69
预计损失	
减: 累计已发生成本	232,155,688.37
累计已确认毛利	30,531,702.79
建造合同形成的已结算未完工项目	58,044,373.53

5 财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	33,438.00	6,398,775.86	6,408,027.86	24,186.00
二、离职后福利-设定提存计划		574,232.59	574,232.59	
三、辞退福利				
合计	33,438.00	6,973,008.45	6,982,260.4	24,186.00

5.18.2 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,671,645.77	5,671,645.77	
二、职工福利费		168,874.22	168,874.22	
三、社会保险费		307,543.37	307,543.37	
其中：1.医疗保险费		275,359.71	275,359.71	
2.工伤保险费		3,198.30	3,198.30	
3.生育保险费		28,985.36	28,985.36	
4.残疾人就业保障金				
四、住房公积金	33,438.00	200,629.00	209,881.00	24,186.00
五、工会经费和职工教育经费		50,083.50	50,083.50	
合计	33,438.00	6,398,775.86	6,408,027.86	24,186.00

5.18.3 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、基本养老保险费		559,737.03	559,737.03	
2、失业保险费		14,495.56	14,495.56	
合计		574,232.59	574,232.59	

5.19 应交税费

税种	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	198,822.24	468,845.38
城市维护建设税	9,941.11	23,442.27
教育费附加	5,964.67	14,065.36
地方教育费附加	1,988.22	4,688.45
个人所得税	26,533.21	33,210.86
企业所得税	226,709.25	1,110,033.17
房产税		676,782.87
合 计	469,958.70	2,331,068.36

5 财务报表项目附注(续)

5.20 其他应付款

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	4,843,233.72	4,899,281.08
保证金	4,720,000.00	3,170,083.87
质保金	455,200.00	626,803.43
押金	1,344,117.57	1,345,582.46
借入员工款	12,112,621.63	7,810,574.44
合 计	23,475,172.92	17,852,325.28

5.20.1 按应付对象归集的期末前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司 关系	2019 年 06 月 30 日	占其他应付款总额比例(%)
汪宝忠	股东	8,256,000.00	35.17
汪坚	股东	3,841,216.44	16.36
上海佑兴投资管理有限公司	非关联方	3,000,000.00	12.78
上海泰豪环境科技有限公司	非关联方	950,000.00	4.05
上海英泰勒建筑智能化工程有限公司	非关联方	797,320.00	3.40
		16,844,536.44	71.76

5.21 长期应付款

5.21.长期应付款

单位名称	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
仲利国际租赁有限公司	3,827,558.24	

5.22 股本

股东	2018 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2019 年 06 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
汪宝忠	21,500,000.00	42.16			21,500,000.00	42.16
汪坚	18,500,000.00	36.27			18,500,000.00	36.27
上海臻田投资 中心(有限合 伙)	9,700,000.00	19.02			9,700,000.00	19.02
上海臻睦投资 中心(有限合 伙)	1,300,000.00	2.55			1,300,000.00	2.55
	51,000,000.00	100.00			51,000,000.00	100.00

5.23 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	21,391,422.60			21,391,422.60

5 财务报表项目附注(续)

5.24	盈余公积				
	项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
	法定盈余公积	253,607.82			253,607.82

5.25	未分配利润				
	项目	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	上期末未分配利润	-3,623,677.31		-3,877,574.03	
	加：本期归属于公司所有者的净利润	2,868,359.88		253,896.72	
	期末未分配利润	-755,317.43		-3,623,677.31	

5.26 营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,895,163.31	98,038,229.21	105,260,219.73	88,577,309.16

5.26.1 营业收入及营业成本大类

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	95,187,590.43	80,970,021.98	94,547,991.58	80,666,824.77
设备销售	9,963,746.77	8,314,786.76	5,997,656.92	4,545,053.38
设计咨询	7,973,150.62	5,970,220.63	1,596,973.31	582,231.17
房屋租赁	3,770,675.49	2,783,199.84	3,117,597.92	2,783,199.84
合计	116,895,163.31	98,038,229.21	105,260,219.73	88,577,309.16

5.27 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
营业税		
城市维护建设税	86,669.01	139,819.16
教育费附加	49,611.11	80,360.03
地方教育费附加	19,861.05	53,327.82
房产税	190,800.00	171,428.57
土地使用税	1,019.70	2,039.40
印花税	8,438.90	21,929.26
其他	6,759.11	108,898.66
合计	363,158.88	577,802.90

5 财务报表项目附注(续)

5.28 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人员成本	2,124,790.74	617,336.98
办公费	62,613.91	33,196.90
差旅费	248,031.54	14,977.60
业务招待费	422,414.30	68,517.00
其他	222,807.86	177,052.17
合计	3,080,658.35	911,080.65

5.29 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
房租费用	1,643,991.78	1,610,991.78
人力成本	2,392,665.33	2,322,881.79
差旅费	201,518.28	428,249.06
物业费	76,348.78	327,608.86
中介机构服务费	130,378.09	199,249.05
办公费	59,207.97	158,348.16
长期待摊费用装修费摊销	698,940.04	199,483.02
业务招待费	185,831.42	474,240.37
固定资产折旧费	132,764.07	168,099.21
会务费	41,000.00	13,657.00
其他	843,685.66	1,536,681.31
合计	6,406,331.42	7,439,489.61

5.30 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工工资	3,014,061.99	1,760,765.93
社保费	402,621.57	229,438.86
公积金	92,938.00	49,952.00
职工福利费	5,325.09	33,155.70
差旅费	84,150.30	282,547.04
办公费	26,774.35	30,284.90
直接材料、动力费	0.00	5,592.57
服务费	362,165.25	61,724.72
房租费用	402,747.96	402,747.97
无形资产摊销	82,531.04	57,385.62
固定资产折旧费	132,764.10	168,099.20
其他	1,464.00	967,895.37
合计	4,607,543.65	4,049,589.88

5 财务报表项目附注(续)

5.31 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	1,068,974.45	1,384,698.60
减：利息收入	18,242.18	34,645.57
利息净支出/（净收益）	1,050,732.27	1,350,053.03
手续费	19,111.83	21,183.14
合计	1,069,844.10	1,371,236.17

5.32 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	126,950.27	-38,545.86

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	130,000.00	40,000.00

5.34 投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-546,381.21	-624,846.14

5.35 营业外收入 (当期未发生)

5.36 营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产处置损失		
税收滞纳金	1,961.36	
罚款支出		
其他	25,000.00	563,315.30
合 计	26,961.36	563,315.30

5 财务报表项目附注(续)

5.37 所得税费用

5.37.1 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	-144,878.46	183,614.37
递延所得税费用	-19,042.54	99,508.80
上期汇算清缴差异		
合 计	-163,921.00	283,123.17

5.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利润总额	2,704,438.88	1,224,095.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	405,665.83	183,614.37
调整以前期间所得税的影响	-651,544.01	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	673,331.48	
税法与会计差异调整		
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		
所得税费用	-144,878.46	183,614.37

5.38 现金流量表项目

5.38.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他收益	130,000.00	40,000.00
收到往来款	18,365,298.12	9,466,707.94
合 计	18,495,298.12	9,506,707.94

5.38.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付各项费用	4,684,878.65	3,394,723.16
营业外支出	26,961.36	563,315.30
支付往来款	1,444,479.58	10,863,003.81
合 计	6,156,319.59	14,821,042.27

5 财务报表项目附注(续)

5.39.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,868,359.88	1,114,037.06
加: 资产减值准备	126,950.27	-38,545.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	366,712.14	336,198.41
无形资产摊销	82,531.04	57,385.62
长期待摊费用摊销	698,940.04	199,483.02
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)	54,665.98	
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)	1,068,974.45	1,384,903.14
投资损失(收益以“-”号填列)	546,381.21	624,846.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		99,508.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-19,042.54	
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,873,024.02	-17,552,999.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,816,996.17	-7,517,150.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,049,335.47	19,451,702.67
其他	-1,683,613.50	
经营活动产生的现金流量净额	3,117,551.35	-1,840,631.29
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	10,175,116.48	10,930,757.65
减: 现金的期初余额	7,208,431.78	15,671,969.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,966,684.70	-4,741,212.04

5.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
库存现金	4,595.61	4,328.77
可随时用于支付的银行存款	10,170,520.87	10,926,428.88
可随时用于支付的其他货币资金		
合计	10,175,116.48	10,930,757.65

6 关联方及关联交易

6.1 6.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本公司关系
汪宝忠	控股股东、实际控制人
汪坚	股东、实际控制人

6.1.2 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位：万元)

企业名称	2019年06月30日		本期增减		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
汪宝忠	2,150.04	42.16%			2,150.04	42.16%
汪坚	1,850.04	36.28%			1,850.04	36.28%

汪宝忠与汪坚系父子关系。汪宝忠直接持有公司 21,500,000 股，直接持股比例 42.1569%；同时通过持有公司股东上海臻田投资中心（有限合伙）0.004%份额间接持有公司 400 股，间接持股比例为 0.0008%，直接与间接共计持有公司 42.1577%股权；汪坚直接持有公司 18,500,000 股，直接持股比例为 36.2745%，同时通过持有公司股东上海臻睦投资中心（有限合伙）0.03%份额间接持有公司 400 股，间接持股比例为 0.0008%，直接与间接共计持有公司 36.2753%股权。汪宝忠、汪坚于 2015 年 9 月 29 日签署《一致行动协议》，自愿形成一致行动人，对于股东大会、董事会决议所有事项做出完全一致决策。

6.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海臻田投资中心（有限合伙）	股东
上海臻睦投资中心（有限合伙）	股东
李虹	董事长汪宝忠之妻
肖璐	总经理汪坚之妻
上海临波信息科技有限公司	联营企业
上海行巢互联网科技有限公司	联营企业
点帮帮（上海）网络科技有限公司	投资 17.86%的参股单位
上海益埃毕建筑科技有限公司	投资 10.00%的参股单位
上海临港信息科技发展有限公司	联营企业之合营公司
上海邻帮信息科技有限公司	全资子公司
上海时沿智能科技有限公司	联营企业
上海东元信息科技发展有限公司	联营企业之合营公司的子公司

6.3 关联担保情况

6.3.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪宝忠、李虹	32,000,000.00	2016-8-29	2019-8-28	否
汪宝忠、李虹、汪坚	3,000,000.00	2019-04-29	2020-04-28	否
汪宝忠	3,000,000.00	2018-12-05	2019-12-05	否

6 关联方及关联交易（续）

6.4 租赁关联方交易情况

2016 年 7 月，上海临港信息科技发展有限公司与本公司签订房屋租赁协议，向公司租借上海市浦东新区秀浦路 2555 号 C1 座 9F，租期自 2016 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日。2016 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日租金总计 1,930,685.82 元，免租期 3 个月，月租金 91,937.42 元；2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日租金为 1,170,232.08 元，月租金 97,519.34 元，按季支付。

2016 年 7 月，上海益埃毕建筑科技有限公司与本公司签订房屋租赁协议，向公司租借上海市浦东新区秀浦路 2555 号 C1 座 6F，租期自 2016 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日。2016 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日租金总计 1,930,685.82 元，免租期 3 个月，月租金 91,937.42 元；2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日租金为 1,170,232.08 元，月租金 97,519.34 元，按季支付。

2017 年 9 月，对 2016 年 7 月点帮帮（上海）网络科技有限公司（以下简称“点帮帮公司”）与本公司签订房屋租赁协议做了补充协议，调整后的协议为点帮帮公司向本公司租借上海市浦东新区秀浦路 2555 号 C1 座 8F，租期自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，租金总计 537,692.41 元。2017 年 12 月，点帮帮公司与本公司签订新的房屋租赁补充协议，向本公司租借上海市浦东新区秀浦路 2555 号 C1 座 8F，租期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日租金总计 951,486.30 元，其中 536.1 m²免租期 15 天，月租金 81,166.88 元。2018 年 6 月点帮帮公司因公司结构调整减少租赁面积，与本公司签订新的房屋租赁补充协议，向本公司租借上海市浦东新区秀浦路 2555 号 C1 座 8F 中 212.5 平方米，租期自 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日，全年租金为 279,225 元，月租金 23,268.75 元。

6.5 其他关联交易事项

关联方名称	交易类型	2019 年 1-6	2018 年 1-12	交易条件
点帮帮（上海）网络科技有限公司	房屋租金	139,612.50	603,491.05	
上海临港信息科技发展有限公司	房屋租金	585,116.04	1,119,994.80	
上海益埃毕建筑科技有限公司	房屋租金	639,116.04	1,119,994.80	
上海东元信息发展有限公司	设备采购	828,637.70	208,641.20	
汪宝忠	拆入资金	11,357,000.00	45,680,000.00	
汪宝忠	资金归还	9,900,000.00	38,881,000.00	
汪坚	拆入资金	9,080,000.00	7,128,136.44	
汪坚	资金归还	6,216,920.00	8,416,500.00	

6.6 关联方应收应付、预收预付款项

6.6.1 应收项目：

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	汪宝忠	29,000.00	
其他应收款	汪坚	130,365.00	
应收账款	点帮帮（上海）网络科技有限公司	560,997.72	479,450.36
应收账款	上海临港信息科技发展有限公司	1,647,865.67	1,092,662.02
应收账款	上海益埃毕建筑工程有限公司		292,558.02

汪宝忠、汪坚其他应收款为报告期末日常备用金账面余额；

6.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	上海临港信息科技发展有限公司	183,874.84	183,874.84
其他应付款	上海益埃毕建筑科技有限公司	219,874.84	183,874.84
其他应付款	汪宝忠	8,256,000.00	6,799,000.00
其他应付款	汪坚	3,841,216.44	978,136.44
应付账款	上海东元信息发展有限公司	154,465.58	

7 承诺及或有事项

7.1 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

7.2 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

8 资产负债表日后事项

除上述情况外，截至本财务报表签发日（2019 年 8 月 21 日）止，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

9 租赁

经营租赁支付的不可撤销经营租赁的最低付款额总额 34,761,175.62 元，其中资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额为：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	10,593,277.98
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	10,741,287.84
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	10,741,287.84
3 年以上	2,685,321.96
合计	34,761,175.62

10 其他重要事项

关于投资设立全资子公司

公司于 2015 年决定以自有资金设立上海邻帮信息科技有限公司（以下简称“上海邻帮”）。根据法律法规及公司章程的相关规定，出资额为人民币 100 万元、出资方式为货币、出资期限是 2030 年 8 月 24 日。上海邻帮已于 2015 年 9 月 9 日注册成立，截至 2019 年 6 月 30 日止，上海邻帮未开始经营，因此该子公司不纳入本次合并报表范围。

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-54,665.98	-38,545.86
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,000.00	40,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,961.36	-563,315.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
.....非经常性损益合计	48,372.66	-561,861.16
所得税影响额	-19,042.54	84,279.17
少数股东权益影响额（税后）		
合计	29,330.12	-477,581.99

11 补充资料（续）

11.2 净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.99	0.0562	0.0562
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.95	0.0557	0.0557

2018 年 1-6 月

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.0185	0.0185
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.05	0.0278	0.0278

12 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海益邦智能技术股份有限公司

法定代表人：____汪宝忠____

主管会计工作的负责人：____汪坚____

会计机构负责人：____付翔____

日期：2019 年 8 月 21 日