

证券代码：832579

证券简称：同兴股份

主办券商：浙商证券

浙江同兴技术股份有限公司

Zhejiang Tongxing Technology CO.,Ltd



2019 年半年度报告

公告编号：2019-022

证券简称：同兴股份

证券代码：832579

2019 年 8 月 28 日

公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、2019 年 2 月，公司被认定为杭州市人大常委会基层立法联系点。
- 2、2019 年 3 月，公司党支部被认定为杭州市富阳区 2018 年度“最强支部”。
- 3、2019 年 3 月，公司被认定为第六届杭州十大新锐企业。
- 4、2019 年 5 月，公司被认定为 2018 年度“数字经济十佳生态合作伙伴”。
- 5、2019 年 5 月 24 日，全国中小企业股份转让系统公布了《关于正式发布 2019 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司维持新三板创新层。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、同兴股份	指	浙江同兴技术股份有限公司
杭州中采	指	杭州中采投资管理合伙企业(有限合伙)
董事会	指	浙江同兴技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江同兴技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
服务机构		
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
其他		
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期末、期末	指	2019 年 6 月 30 日
上期末	指	2018 年 6 月 30 日
期初	指	2019 年 1 月 1 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。

公司负责人孙军文、主管会计工作负责人姚燕及会计机构负责人（会计主管人员）何玲群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

1、豁免披露事项及理由

因公司所处行业竞争激烈，公司客户及供应商属商业机密，披露名称对公司经营产生未知影响且不予披露不影响投资者阅读，为保护核心客户及供应商信息，公司对主要客户及供应商予以豁免披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	同兴股份董秘办
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、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江同兴技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tongxing Technology Co., Ltd
证券简称	同兴股份
证券代码	832579
法定代表人	孙军文
办公地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道银湖创新中心 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-23229555
传真	0571-23218987
电子邮箱	zjtxgf@163.com
公司网址	www.tongxinggroup.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市富阳区银湖街道银湖创新中心 11 号，311422
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	同兴股份董秘办

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	2010 年 1 月 19 日
挂牌时间	2015 年 6 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智慧城市 IOT 的应用、云计算服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	89,232,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	3
控股股东	孙军文、孙富良、孙水仙
实际控制人及其一致行动人	孙军文、孙富良、孙水仙

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	91330100699809451C	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道 银湖科创园创新中心 11 幢 8 楼	否
注册资本（元）	89,232,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,181,960.02	61,576,542.44	2.61%
毛利率%	26.58%	24.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,860,606.92	10,448,986.29	3.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,516,387.97	9,902,070.35	6.20%
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）	7.88%	8.77%	-
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）	7.63%	8.31%	-
基本每股收益	0.12	0.12	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	247,434,657.62	215,814,638.93	14.65%
负债总计	104,137,040.81	83,377,629.04	24.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,297,616.81	132,437,009.89	8.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.48	8.78%
资产负债率%（母公司）	42.09%	38.63%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.3130	2.5067	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-4,771,740.18	7,938,778.06	-160.11%
应收账款周转率	2.52	3.22	-
存货周转率	0.34	0.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.65%	14.49%	-

营业收入增长率%	2.61%	9.75%	-
净利润增长率%	3.94%	2.69%	-

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	89,232,000	89,232,000	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, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	386,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	18,963.47
非经常性损益合计	404,963.47
所得税影响数	60,744.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	344,218.95

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

随着公司的转型升级，同兴积极思考着未来工业互联网的技术势态和产业布局，探索一条从前端硬件研发到后端数据计算管理的创新商业模式。公司坚持以核心技术推动业务发展，继续务实深耕于传感器领域，致力于打破我国物联网因缺乏“感知能力”而突破缓慢的局面。同时，结合自研的前端传感器在不同服务板块的应用，公司自主设计了后端的集成电路芯片模块，精准解决设备与数据服务之间的连接力问题。

与此同时，公司着眼于大数据管理与应用开发、智能可视化分析等层面，结合前端的数据采集，积极开辟包括数据存储、数据计算与分析、数据可视化呈现、AI 深度学习在内的云计算服务板块。公司依托自运营的大数据中心，结合自主开发的算法平台，一站式解决大数据落地的难题，助力城市的数字化升级和产业的数字化创新。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，随着人工智能技术的进一步成熟以及政府和产业界投入的日益增长，人工智能应用的云端化不断加速，泛在感知数据为基础的数据计算技术飞速发展，大幅度跨越了科学与应用之间的技术鸿沟。公司积极思考未来工业互联网的技术势态和产业布局，在传感器和芯片研发、大数据计算与管理等领域不断加大投入，逐渐完成公司的转型升级。

一、公司资产状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 247,434,657.62 元，同比增长 14.65%，负债总额为 104,137,040.81 元，同比增长 24.90%；净资产总额 143,297,616.81 元，同比增长 8.20%。

二、公司运营状况

报告期内，公司实现营业收入 63,181,960.02 元，同比增长 2.61%；营业成本 46,386,048.75 元，同比降低 0.40%；净利润 10,860,606.92 元，同比增长 3.94%。

三、公司研发状况

报告期内，公司不断加大研发投入，以保证公司核心技术对业务体系的支撑。传感器作为智慧城市物联网的最前端设施，是公司的主要研发方向，同时针对传感器所采集数据的处理需求，自主研发了后端的集成电路芯片模块，并开发了针对不同模式的数据管理、计算与可视化系统。公司对软件与硬件的自有技术保障了公司对业务模式的自主掌控，使公司有能力为客户提供安全、稳定、可靠的数据服务。

四、公司业务状况

报告期内，公司坚持以核心技术推动业务发展，以用户需求驱动服务模式转变。在向用户提供高质稳定的集成解决方案的同时，持续提高服务能力，拓展服务版块。在智慧城市领域，公司自主开发的市级移动大气监测系统在多地上线，为所在城市提供实时、全方位、多重的空气监测。该系统以其创新的服务模式和巨大的社会价值被央视、浙江日报等媒体多方报道。此外，公司借助千岛湖打造全国最佳自助游目的地的契机，全面上线涵盖了交通、旅游、环保等多个版块的服务平台，建立城市全息感知平台和一站式指挥中心，打造城市运营和管控一体化。

五、公司管理体系和品牌建设情况

报告期内，公司从公司战略、人员队伍两个方面梳理转型升级期间的管理体系，进行组织架构调整和人员的职能建设，完善制度流程。同时，建设高业务能力的人才梯队，打造高效能的人才供应链。此外，公司在管理体系建设的过程中嵌入企业文化建设，着眼于关怀、奋斗和成长的理念，让企业价值观融入生产经营，促进员工与企业共同成长。公司组织员工前往战略合作伙伴企业，学习对方先进的企业管理经验和企业文化理念，同时，公司多次参与公益慈善活动，履行企业的社会责任担当。

报告期内，公司党支部被认定为杭州市富阳区 2018 年度“最强支部”。4 月份以来，公司党支部与经信局结对，共同参与区委两新工委“组团竞赛”活动。

报告期内，公司被认定为第六届杭州十大新锐企业及 2018 年度“数字经济十佳生态合作伙伴”，在业内的影响力持续扩大。

三、 风险与价值

1、宏观经济与政策性风险

公司所处智慧城市建设相关行业与国家宏观经济运行状况密切，公司的发展与国民经济运行状况呈正相关性，国家宏观调控政策的力度、经济复苏振兴政策的力度都直接和间接影响公司主营业务和公司客户。

对策与措施：一方面，为减少宏观经济变化带来的业绩波动，公司将持续关注、并加大对国家政策的研究力度，增强公司的前瞻性判断，及时做好应对措施；另一方面，在条件允许的情况下，围绕智慧城市 IOT、云服务等领域，持续打造细分市场产业链，提高综合实力，从而减少政策风险的冲击。

2、技术更新迭代的风险

公司所处的软件及信息技术服务业，涉及多个技术领域，行业更新迭代极为迅速。若公司不能紧跟行业技术的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，后续研发投入不足，则将面临因无法保持持续创新能力导致市场竞争力下降的风险。

对策与措施：公司通过加大研发投入，持续加强在智慧城市 IOT、云服务等领域核心技术的研发，储备应对未来更广阔市场的产品、技术、管理和人才资源，实现公司业务的持续稳健发展。

3、行业竞争风险

近年来，随着国家持续推进供给侧结构性改革，智慧城市相关业务市场竞争进一步加剧，智慧城市各领域毛利率和净利率亦呈现下降趋势。

对策与措施：一方面，公司加强售前工作管理，尽可能规避毛利润低的订单，选择毛利率高和回款条件好的订单，同时强化成本控制能力，提高预核算的精准度，加强合同订单的绩效管理与考核；另一方面，公司主动深化业务转型，大力推进智慧城市 IOT、云服务业务的发展，提高软件服务类收入，改善公司财务指标，整体提升公司毛利率和净利率。

4、管理风险

过去几年，伴随着宏观经济持续扩张，公司持续高速发展，业务布局全国各地，覆盖智慧城市多个领域。而当前，国内经济运行呈现缓中趋稳、稳中有变的态势，外部环境亦发生明显变化。经济大环境的变化给公司经营管理战略和策略提出更高的要求。

对策与措施：一方面公司不断加强对全国各区域的管理，针对各类订单，实施属地化管理和本地

化服务的政策措施，重点加强管理团队的梯队建设，制定并执行切实可行的制度、机制和流程，通过优化流程管理，最大程度规避因规模扩张带来的管理风险。

另一方面公司正在有序完成构建平台型、管理型总部的策略，逐步优化和改革组织结构，调整管理体系、决策体系，加强内部审计、内部控制等监督体系建设，构建适合公司发展的动态管理模式和业务框架模式是公司未来的长期任务。

5、人才流失风险

行业技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，特别是公司所处的大数据和互联网产业的快速发展，对公司的市场开拓、技术储备和人才储备带来一定的挑战。如果公司不能有效保持和完善人才的激励机制，将会影响到人才积极性、创造性的发挥，也会影响到核心团队后备力量的建设，造成人才流失，从而给公司的生产经营造成不利影响。

对策与措施：人才资源是公司核心竞争力。一方面，公司把对外部高端人才的引进和对内部骨干及后备人才的培养提到了战略高度，建立了完善的人才聘用管理、激励机制，并通过股权激励进一步稳定了核心团队，激发了团队创业热情，加强了公司的凝聚力与员工的集体归属感；另一方面，公司将计划的利用各种渠道和机会，通过招聘、合作等模式，进行人才的选用及储备，特别对公司重点业务、战略发展方向，加强人才引进工作

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

公司基于智慧城市综合服务商的总体定位，以“创造更智能、更安全、更美好的城市生活”为使命，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极为员工创造价值，同时热心社会公益一直贯穿于公司的创业过程中。

公司严格遵守法律法规、社会公德，接受政府和社会公众的监督，自愿承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行

的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

报告期内，社会责任情况：

1、2019 年 4 月，同兴股份帮助设立杭州青荷公益基金会杭州市青企协（八届）专项基金，同时向该基金捐款，帮扶贫困地区和贫困青少年群体。

2、2019 年 6 月，同兴股份向杭州市富阳区红十字会捐款，积极承担企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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）

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	23,284,800	26.09%	-	23,284,800	26.09%
	其中：控股股东、实际控制人	17,662,184	19.79%	-	17,662,184	19.79%
	董事、监事、高管	8,363,400	9.37%	131,000	8,494,400	9.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	65,947,200	73.91%	-	65,947,200	73.91%
	其中：控股股东、实际控制人	54,331,200	60.89%	-	54,331,200	60.89%
	董事、监事、高管	23,284,800	26.09%	-	23,284,800	26.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		89,232,000	-	0	89,232,000	-
普通股股东人数		66				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙军文	31,046,400	-	31,046,400	34.7929%	23,284,800	7,761,600
2	孙富良	23,283,800	-	23,283,800	26.0936%	15,523,200	7,760,600
3	孙水仙	17,663,184	-	17,663,184	19.7947%	15,523,200	2,139,984
4	浙江联合中小企业控股集团有限公司	5,280,000	-	5,280,000	5.9172%	5,280,000	
5	杭州中采投资管理合伙企业(有限合伙)	4,620,000	-	4,620,000	5.1775%	4,620,000	
6	平安证券股份有限公司做市专用证券账户	2,151,632	8,200	2,159,832	2.4205%		2,159,832
7	孙洪军	1,122,552	-	1,122,552	1.2580%		1,122,552
8	姚燕	601,800	131,000	732,800	0.8212%		732,800
9	姚桂兰	715,080	-23,000	692,080	0.7756%		692,080
10	吕柏松	660,000	-	660,000	0.7396%	660,000	

合计	87,144,448	116,200	87,260,648	97.7908%	64,891,200	22,369,448
前十名股东间相互关系说明：						
同 2018 年年度报告，公告编号：2019-002。						

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

同 2018 年年度报告，公告编号：2019-002。

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
孙军文	董事长、总经理	男	1977. 10	硕士研究生	2017 年 5 月 16 日-2020 年 5 月 15 日	是
卢卫民	董事、副总经理	男	1970. 09	本科	2017 年 5 月 16 日-2020 年 5 月 15 日	是
姚燕	董事、副总经理、董事会秘书	女	1984. 08	硕士研究生	2017 年 5 月 16 日-2020 年 5 月 15 日	是
袁竞峰	董事	男	1981. 03	博士研究生	2017 年 5 月 16 日-2020 年 5 月 15 日	否
张勇	董事	男	1982. 12	博士研究生	2017 年 5 月 16 日-2020 年 5 月 15 日	否
姜翌琼	监事会主席	女	1985. 10	本科	2017 年 5 月 16 日-2020 年 5 月 15 日	是
金坤良	监事	男	1974. 01	本科	2017 年 5 月 16 日-2020 年 5 月 15 日	是
骆健	职工监事	男	1986. 09	本科	2017 年 5 月 16 日-2020 年 5 月 15 日	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：

董事姚燕与公司控股股东及实际控制人孙军文为夫妻关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
孙军文	董事长、总经理	31,046,400		31,046,400	34.7929%	
卢卫民	董事、副总经理					
姚燕	董事、副总经理、董事会秘书	601,800	131,000	732,800	0.8212%	
袁竞峰	董事					
张勇	董事					
姜翌琼	监事会主席					
金坤良	监事					
骆健	职工监事					
合计	-	31,648,200	131,000	31,779,200	35.6141%	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
行政管理人员	11	9
生产人员	22	16
销售人员	12	12
技术人员	58	48
财务人员	4	4
员工总计	107	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2

硕士	4	3
本科	85	71
专科	15	12
专科以下	1	1
员工总计	107	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、技能薪金、绩效薪金、专项薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、生日活动、在职进修等福利政策。

公司着力打造共享发展成果、共同拼搏奋斗的合伙人平台，并实施了股权激励方案，该次股权激励进一步稳定了核心团队，激发了团队创业热情，加强了公司的凝聚力与员工的集体归属感。

2、 员工培训

公司视员工为最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司致力于打造有生命力的培训体系，专注员工培养及文化传播，打造“奋斗者”文化。

报告期内公司培训课程分为重点培训课程、常规培训课程和临时性培训课程三类，其中重点培训课程主要是针对全公司的共性问题、未来发展大计进行的培训及对重点对象进行的培训。培训形式分为内训与外训两大类，其中内训包括集中培训、在职辅导、交流讨论、个人学习等；外训包括外部短训、MBA 进修、专业会议交流等。培训内容涉及管理实践、行业发展、企业规章制度、工作流程、专项业务、企业文化等课程。公司中高层管理人员、技术人员的培训以外训、进修、交流参观等为主；而普通员工则以现场培训、在职辅导、实践练习为主。

3、 人力资源政策

公司设有人力资源管理中心，专人专职负责人力资源规划、管理、招聘及专业人才引进，并与猎头公司、人才服务机构建立了良好的合作机制，报告期内公司主要通过校园招聘、公开招聘、猎头服务、老员工推荐、伯乐推荐等渠道引进各类专业技术人员、销售人员，基本满足了公司发展对人力资

源的需求。报告期内人员变动是公司业务发展的需要。

公司实行有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质和能力。公司重视人力资源，为员工提供公平的工作环境，营造共融及多元化文化氛围，提供具有竞争力的薪酬待遇，并按照员工的表现，提供不同的晋升机会。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（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	五（一）	37,396,761.07	42,168,501.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	34,610,436.03	25,289,728.64
其中：应收票据		9,464,451.18	314,397.00
应收账款		25,145,984.85	24,975,331.64
应收款项融资			
预付款项	五（三）	26,524,500.23	3,126,658.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,384,310.05	6,181,170.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	137,947,939.39	132,240,213.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		240,863,946.77	209,006,272.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	6,179,717.61	6,429,232.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（七）	390,993.24	379,134.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,570,710.85	6,808,366.75
资产总计		247,434,657.62	215,814,638.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（八）	99,908,072.87	75,409,171.69
其中：应付票据		31,780,234.46	8,404,740.73
应付账款		68,127,838.41	67,004,430.96
预收款项	五（九）	1,387,072.91	3,784,490.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十）	395,244.75	898,560.97
应交税费	五（十一）	1,965,992.01	2,825,261.01
其他应付款	五（十二）	480,658.27	460,145.03
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		104,137,040.81	83,377,629.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		104,137,040.81	83,377,629.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十三）	89,232,000.00	89,232,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十四）	104,416.00	104,416.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十五）	6,820,741.24	6,820,741.24
一般风险准备			
未分配利润	五（十六）	47,140,459.57	36,279,852.65
归属于母公司所有者权益合计		143,297,616.81	132,437,009.89
少数股东权益			
所有者权益合计		143,297,616.81	132,437,009.89
负债和所有者权益总计		247,434,657.62	215,814,638.93

法定代表人：孙军文

主管会计工作负责人：姚燕

会计机构负责人：何玲群

（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		63,181,960.02	61,576,542.44

其中：营业收入	五（十七）	63,181,960.02	61,576,542.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,107,098.73	50,387,998.02
其中：营业成本	五（十七）	46,386,048.75	46,572,981.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十八）	121,400.59	119,454.59
销售费用			
管理费用	五（十九）	2,407,484.19	2,118,094.25
研发费用	五（二十）	2,467,808.35	2,394,290.74
财务费用	五（二十一）	-354,700.86	-493,285.63
其中：利息费用			
利息收入		383,459.80	515,150.78
信用减值损失	五（二十二）	79,057.71	0.00
资产减值损失	五（二十三）	0.00	-323,537.23
加：其他收益	五（二十四）	386,000.00	649,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,460,861.29	11,837,844.42
加：营业外收入	五（二十五）	29,395.78	0.00
减：营业外支出	五（二十六）	10,432.31	5,930.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,479,824.76	11,831,914.03
减：所得税费用	五（二十七）	1,619,217.84	1,382,927.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,860,606.92	10,448,986.29
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）		10,860,606.92	10,448,986.29
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		10,860,606.92	10,448,986.29
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		10,860,606.92	10,448,986.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,860,606.92	10,448,986.29
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）		0.12	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.12

法定代表人：孙军文

主管会计工作负责人：姚燕

会计机构负责人：何玲群

(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		47,284,466.03	70,816,385.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	5,041,914.50	12,417,194.00
经营活动现金流入小计		52,326,380.53	83,233,579.58
购买商品、接受劳务支付的现金		46,664,521.33	57,042,105.92
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		3,227,230.90	2,966,043.99
支付的各项税费		3,198,142.04	3,118,752.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	4,008,226.44	12,167,899.10
经营活动现金流出小计		57,098,120.71	75,294,801.52
经营活动产生的现金流量净额		-4,771,740.18	7,938,778.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			91,735.04
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			91,735.04
投资活动产生的现金流量净额			-91,735.04
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（二十八）	128,993.67	859,693.12
筹资活动现金流入小计		128,993.67	859,693.12
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,784,818.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（二十八）	3,160,406.51	3,276,746.88
筹资活动现金流出小计		3,160,406.51	5,061,565.34
筹资活动产生的现金流量净额		-3,031,412.84	-4,201,872.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,803,153.02	3,645,170.80
加：期初现金及现金等价物余额		41,047,863.81	3,754,985.91
六、期末现金及现金等价物余额		33,244,710.79	41,200,156.71

法定代表人：孙军文

主管会计工作负责人：姚燕

会计机构负责人：何玲群

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	
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）

二、 报表项目注释

浙江同兴技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

一、公司基本情况

浙江同兴技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江同兴建设有限公司(以下简称同兴有限)的基础上整体变更设立,于2014年4月17日在杭州市工商行政管理局变更登记注册,取得注册号为330183000056400的《企业法人营业执照》。公司注册地:富阳区银湖街道银湖科创园创新中心11号楼第8层。法定代表人:孙军文。2015年12月14日取得统一社会信用代码编号为91330100699809451C的《营业执照》,公司现有注册资本为人民币8,923.20万元,总股本为8,923.20万股(每股面值人民币1元)。公司股票于2015年6月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

同兴有限系由孙军文、孙水仙、孙富良共同投资组建的有限责任公司,于2010年1月19日在杭州市工商行政管理局富阳分局登记注册,取得330183000056400号《企业法人营业执照》。同兴有限成立时注册资本为人民币2,100万元,其中:孙军文出资840万元,占注册资本的40%;孙水仙出资630万元,占注册资本的30%;孙富良出资630万元,占注册资本的30%。

根据2014年3月1日股东大会决议,同兴有限以2013年12月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。

根据公司2015年8月3日股东大会决议和修改后的章程规定,公司新增注册资本人民币125万元,由新增股东杭州中采投资管理合伙企业(有限合伙)一次缴足,全部以货币出资。

根据公司2015年12月3日股东大会决议,公司申请增加注册资本人民币890万元,由资本公积转增,新增资本由原股东按比例认缴。

根据公司2016年1月21日股东大会决议,公司新增注册资本人民币265万,由新增股东浙江联合中小企业控股集团有限公司、吕柏松、陈刚、杭州余杭信息港科技有限公司、叶琳一次缴足,全部以货币出资。

根据公司2016年8月31日股东大会决议,公司申请增加注册资本人民币4,056万元,其中,845万元由未分配利润转增,3,211万元由资本公积转增,新增资本由原股东按比例认缴。

根据公司2017年5月16日股东大会决议,公司申请增加注册资本人民币1,487.20万元,均由未分配利润转增,新增资本由原股东按比例认缴。

截止2018年12月31日,上述股权变更均已办妥工商登记手续。

经过历次增资及股权转让,截止2019年06月30日,公司发行在外的有限售条件的股份总额为6,594.72万股,占全部股份的73.91%,发行在外的无限售条件的股份总额为2,328.48万股,占全部股份的26.09%。

本公司的基本组织架构:股东大会是公司的权利机构,董事会是股东会的执行机构,总经理负责公司的日常经营管理工作,监事会是公司的内部监督机构。公司下设总经理办公室、人力资源管理中心、证券事务部、研发管理中心、营销管理中心、采购管理中心、项目管理中心、财务管理中心、成本管理中心、售后服务管理中心等职能部门。

本公司经营范围为:计算机及网络系统、移动互联网、系统集成与电子工程的技术开发、技术咨询、成果转让,环境信息化系统、光机电一体化产品及仪器仪表和相关软件的技术开

发与安装;建筑智能化工程、节能工程、消防设施工程、安全技术防范工程、建筑幕墙工程的设计与施工,建筑装饰装修设计与施工,电子工程、环保工程、市政公用工程、园林绿化工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、公路工程、水利水电工程(除承装(修、试)电力设施)、机电设备安装工程的施工;环境气体监测系统、环境水质监测系统、数字环保信息系统的技术开发、技术咨询;批发、零售:办公及工业自动化设备,通信设备,金属材料,建材,机电设备,仪器仪表。

本公司主营业务包含智慧城市 IOT 的应用、云计算服务等。

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月28日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对应收账款、固定资产、营业收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计, 具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十二)、附注三(十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(七) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基

础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,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,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,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，虽然企业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的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具, 其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外, 其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未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或金融负债, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体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或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据, 包括下列可观察到的情形: (1)发行方或债务人发生严重财务困难; (2)债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等; (3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步; (4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组; (5)因发行方发生重大财务困难, 导致金融资产无法在活跃市场继续交易; (6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 包括该组金融

资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳

用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 - 4 年	50	50
4 - 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有

关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共

同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(七)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

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

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

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

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用的确认和计量

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组

取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建

工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- 7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(十八) 职工薪酬

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

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

1．短期薪酬的会计处理方法

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

2．离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入确认原则

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估

计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

(3)让渡资产使用权

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

(4)建造合同

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

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

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要从事信息系统集成服务，其中：施工类业务根据完工百分比法确认收入，设计类业务以客户验收确认收入，设备销售类业务以货物发出，并取得客户签收单后确认收入。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一

般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的,自停止使用日起作为终止经营列报,在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的,公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

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

1. 坏账准备计提

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

2. 存货跌价准备

本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。

3. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处臵费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处臵费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处臵的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”5,468,551.70 元,减少“管理费用”5,468,551.70 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,对 2017 年度财务报表相关损益项目无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、11%、10%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注] 根据财税〔2018〕32号财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

五、财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	839.32	4677.23
银行存款	33,243,871.47	40,727,697.81
其他货币资金	4,152,050.28	1,436,126.21
合 计	37,396,761.07	42,168,501.25

2. 期末其他货币资金包含银行承兑汇票保证金3,453,997.64元，保函保证金698,052.64元，上述保证金的使用受一定限制。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票	9,464,451.18		9,464,451.18	314,397.00	-	314,397.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
据						
应 收 账 款	27,039,185.17	1,893,200.32	25,145,984.85	26,912,329.15	1,936,997.51	24,975,331.64
合 计	36,503,636.35	1,893,200.32	34,610,436.03	27,226,726.15	1,936,997.51	25,289,728.64

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,464,451.18	314,397.00-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,039,185.17	100.00	1,893,200.32	7.00	25,145,984.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备		-			
小 计	27,039,185.17	100.00	1,893,200.32	7.00	25,145,984.85

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,912,329.15	100.00	1,936,997.51	7.20	24,975,331.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	26,912,329.15	100.00	1,936,997.51	7.20	24,975,331.64

(2) 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,124,260.39	1,206,213.02	5.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	800,260.72	80,026.07	10.00
2-3 年	1,501,236.00	300,247.20	20.00
3-4 年	603,613.06	301,806.53	50.00
4-5	9,815.00	4,907.50	50.00
小 计	27,039,185.17	1,893,200.32	7.00

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -43,797.19 元。

(4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	5,118,719.62	1 年以内	18.93	255,935.98
第二名	4,399,158.38	1 年以内	16.27	219,957.92
第三名	4,324,427.36	1 年以内	15.99	216,221.37
第四名	3,855,506.73	1 年以内	14.26	192,775.34
第五名	1,090,050.00	1 年以内	4.03	54,502.50
小 计	18,787,862.09		69.48	939,393.11

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,155,654.36	94.84	2,986,776.46	95.53
1-2年	1,335,673.81	5.04	24,048.33	0.77
2-3年	33,172.06	0.12	115,833.73	3.70
合 计	26,524,500.23	100.00	3,126,658.52	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	22,113,653.00	1 年以内	83.37	合同未执行完毕
第二名	1,792,186.86	2 年以内	6.76	合同未执行完毕
第三名	1,225,000.00	2 年以内	4.62	合同未执行完毕
第四名	530,508.00	1 年以内	2	合同未执行完毕

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第五名	177,525.00	1 年以内	0.67	合同未执行完毕
小 计	25,838,872.86		97.42	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,097,731.30	713,421.25	4,384,310.05	6,771,736.55	590,566.35	6,181,170.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,097,731.30	100	713,421.25	13.99	4,384,310.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,097,731.30	100	713,421.25	13.99	4,384,310.05

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,771,736.55	100.00	590,566.35	8.72	6,181,170.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	6,771,736.55	100.00	590,566.35	8.72	6,181,170.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	980,653.47	49,032.67	5.00
1-2 年	2,945,375.83	294,537.58	10.00
2-3 年	720,000.00	144,000.00	20.00
3-4 年	84,900.00	42,450.00	50.00
4-5 年	366,802.00	183,401.00	50.00
小 计	5,097,731.30	713,421.25	13.99

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 122,854.90 元。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	1,138,766.70	1-2 年	22.34	113,876.67
第二名	押金保证金	585,729.65	1-2 年	11.49	58,572.97
第三名	押金保证金	483,240.23	1-2 年	9.48	48,324.02
第四名	押金保证金	400,000.00	1 年以内	7.85	20,000.00
第五名	押金保证金	320,000.00	3 年以内	6.28	64,000.00
小 计		2,927,736.58		57.44	484,773.66

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,792,063.06		22,792,063.06	34,354,445.38		34,354,445.38
合同形成的已完成未结算资产	115,155,876.33		115,155,876.33	97,885,768.19		97,885,768.19
合 计	137,947,939.39		137,947,939.39	132,240,213.57		132,240,213.57

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,179,717.61	6,429,232.17

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	5,610,664.43	-	-	-	-	-	-	5,610,664.43
机器设备	738,948.00	-	-	-	-	-	-	738,948.00
运输工具	2,544,296.56		-	-	-	-	-	2,544,296.56
电子及其他设备	574,883.28		-	-	-	-	-	574,883.28
小 计	9,468,792.27		-	-	-	-	-	9,468,792.27
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	421,968.60	133,253.28	-	-	-	-	-	555,221.88
机器设备	360,761.57	35,100.06	-	-	-	-	-	395,861.63
运输工具	1,754,812.41	71,460.04	-	-	-	-	-	1,826,272.45
电子及其他设备	502,017.52	9,701.18	-	-	-	-	-	511,718.70
小 计	3,039,560.10	249,514.56	-	-	-	-	-	3,289,074.66
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工 程转 入	企业 合并 增加	其他	处置 或报 废	其他	
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑 物	5,188,695.83	-	-	-	-	-	-	5,055,442.55
机器设备	378,186.43	-	-	-	-	-	-	343,086.37
运输工具	789,484.15	-	-	-	-	-	-	718,024.11
电子及其他 设备	72,865.76	-	-	-	-	-	-	63,164.58
小 计	6,429,232.17	-	-	-	-	-	-	6,179,717.61

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产。

(七) 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
坏账准备的所得税影响	2,606,621.57	390,993.24	2,527,563.86	379,134.58

(八) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	31,780,234.46	8,404,740.73
应付账款	68,127,838.41	67,004,430.96
合 计	99,908,072.87	75,409,171.69

2. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,780,234.46	8,404,740.73

(2) 其他说明

3. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	48,575,841.77	4,508,9118.00
1-2 年	14,698,428.28	14,899,270.61
2-3 年	2,569,744.92	5,339,099.67
3 年以上	2,146,653.13	1,676,942.68
小 计	68,127,838.41	67,004,430.96

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
汇总数	10,159,130.10	未到结算期

(九) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,387,055.00	3,784,472.43
1-2 年		
2-3 年	17.91	17.91
合 计	1,387,072.91	3,784,490.34

2. 无账龄超过 1 年的大额预收款项

(十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	855,134.64	2,545,321.42	3,005,211.31	395,244.75
(2)离职后福利—设定提存计划	43,426.33	178,593.26	222,019.59	0.00
合 计	898,560.97	2,723,914.68	3,227,230.90	395,244.75

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	815,940.00	2,267,809.97	2,689,765.97	393,984.00
(2)职工福利费	0.00	85,358.23	85,358.23	0.00
(3)社会保险费	36,583.63	150,758.15	187,341.78	0.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	31,756.73	130,876.21	162,632.94	0.00
工伤保险费	1,197.56	4,924.66	6,122.22	0.00
生育保险费	3,629.34	14,957.28	18,586.62	0.00
(4)住房公积金	0.00	26,452.00	26,452.00	0.00
(5)工会经费和职工教育经费	2,611.01	14,943.07	16,293.33	1,260.75
小 计	855,134.64	2,545,321.42	3,005,211.31	395,244.75

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	41,914.60	172,363.10	214,277.70	0.00
(2)失业保险费	1,511.73	6,230.16	7,741.89	0.00
小 计	43,426.33	178,593.26	222,019.59	0.00

(十一) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,451,410.04	2,372,061.43
增值税	509,778.19	444,535.19
房产税	0.00	0.00
地方教育费附加	455.90	0.00
教育费附加	683.84	0.00
城建税	1,595.63	0.00
印花税	0.00	4,380.70
土地使用税	0.00	0.00
其他	2,068.41	4,283.69
合 计	1,965,992.01	2,825,261.01

(十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	480,658.27	460,145.03

项 目	期末数	期初数
合 计	480,658.27	460,145.03

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	164,500.00	346,170.20
应付暂收款	0.00	0.00
其他	316,158.27	113,974.83
小 计	480,658.27	460,145.03

(十三) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	89,232,000.00	-	-	-	-	-	89,232,000.00

(十四) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	104,416.00	-	-	104,416.00

(十五) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,820,741.24	-	-	6,820,741.24

(十六) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	36,279,852.65	19,805,990.89
调整后本年初余额	36,279,852.65	19,805,990.89
加：本期净利润	10,860,606.92	10,448,986.29
应付普通股股利	0.00	1,784,818.46

项 目	本期数	上年数
转作股本的普通股利润	0.00	0.00
期末未分配利润	47,140,459.57	28,470,158.72

(十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	63,181,960.02	46,386,048.75	61,576,542.44	46,572,981.30

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
智慧城市服务	63,181,960.02	46,386,048.75	61,576,542.44	46,572,981.30

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	35,706,764.51	56.51
第二名	9,664,413.50	15.30
第三名	3,255,364.08	5.15
第四名	3,024,490.34	4.79
第五名	2,248,941.46	3.56
小 计	53,899,973.89	85.31

(十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	38,105.39	14,955.28
车船税	660	1,210.00
土地使用税	59.00	59.00
房产税	23,971.12	23,971.12
教育费附加	16,163.26	7,908.80
地方教育附加	11,034.13	5,105.85

项 目	本期数	上年数
残保金	11,906.01	11,355.73
印花税	19,323.70	54,839.24
其他	177.98	49.57
合 计	121,400.59	119,454.59

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
办公费	422,217.00	278,600.32
员工费用	991,831.64	937,733.25
折旧费	239,813.46	239,458.21
业务招待费	184,560.65	153,011.31
中介机构费	390,382.87	295,966.30
汽车费用	108,143.49	82,857.53
差旅费	13,135.08	41,711.64
广告费	400.00	12,750.97
其他	57,000.00	76,004.72
合 计	2,407,484.19	2,118,094.25

(二十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,715,713.68	1,785,873.86
直接材料	481,368.54	543,845.02
折旧与摊销	9,215.23	11,843.00
其他	261,510.9	52,728.86
合 计	2,467,808.35	2,394,290.74

(二十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	383,459.80	515,005.93
手续费支出	28,758.94	21,720.30
合 计	-354,700.86	-493,285.63

(二十二) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-43,797.19	0.00
其他应收款坏账损失	122,854.90	0.00
合 计	79,057.71	0.00

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	0.00	-323,537.23

(二十四) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
政府补助	386,000.00	649,300.00	与收益相关

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十)“政府补助”之说明。

(二十五) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
各种奖励款	29,395.78	0.00	与收益相关

(二十六) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益 的金额
对外捐赠	10,000	5,400.00	5,400.00
水利建设基金	432.31	131.33	131.33
其他	0.00	399.06	399.06
合 计	10,432.31	5,930.39	5,930.39

(二十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,631,076.50	1,334,397.16
递延所得税费用	-11,858.66	48,530.58
合 计	1,619,217.84	1,382,927.74

(二十八) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	383,459.80	515,005.93
政府补助	386,000.00	649,300.00
押金保证金	4,243,058.92	11,251,088.07
往来款及其他	29,395.78	1,800.00
合 计	5,041,914.50	12,417,194.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的费用	1,159,441.22	1,092,101.04
押金保证金	2,631,983.22	11,075,798.06
合 计	3,791,424.44	12,167,899.10

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金	128,993.67	859,693.12

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付票据保证金	3,160,406.51	3,276,746.88

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,860,606.92	10,448,986.29
加：资产减值准备	79,057.71	-323,537.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,514.56	251,301.21
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		-
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,858.66	48,530.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,707,725.82	-20,872,151.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,000,746.66	-1,094,269.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,759,411.77	19,479,917.69
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示：若该项金额重大需单独列示，若金额不重大，则在“其他”列示)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-4,771,740.18	7,938,778.06
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期数	上年数
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	33,244,710.79	41,200,156.71
减：现金的期初余额	41,047,863.81	37,554,985.91
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	-7,803,153.02	3,645,170.80

2．现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	33,244,710.79	41,200,156.71
其中：库存现金	839.32	3,669.95
可随时用于支付的银行存款	33,243,871.47	41,196,486.76
可随时用于支付的其他货币资金		-
(2)现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
(3)期末现金及现金等价物余额	33,243,871.47	41,200,156.71

2019 年 6 月现金流量表中现金期末数为 33,244,710.79 元，2019 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 37,396,761.07 元，差额 4,152,050.28 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,453,997.64 元，保函保证金 698,052.64 元。

2018 年 6 月现金流量表中现金期末数为 41,200,156.71 元，2018 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 45,127,392.24 元，差额 3,927,235.53 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,276,746.88 元，保函保证金 650,488.65 元。

(三十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
杭 州 市 2017-	2019 年度	25,000.00	其他收益	其他收益	25,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2018 年度商标名牌及 2018 年度技术标准资助资金					
2016 年银湖科技城和创新中心财政补助资金	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2018 年富阳区科技项目等财政补助资金	2019 年度	161,000.00	其他收益	其他收益	161,000.00
合 计		386,000.00			386,000.00

(1) 根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局下发的富市监[2019]5 号《关于下达杭州市 2017-2018 年度商标名牌及 2018 年度技术标准资助资金通知》，公司 2019 年度收到补助资金 25,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度 1-6 月其他收益。

(2) 根据杭州市富阳区市场监管局、杭州市富阳区财政局下发的富市监[2019]3 号《关于下达 2018 年富阳区标准化和品牌建设等项目财政专项奖励资金的通知》，公司 2019 年度收到补助资金 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度 1-6 月其他收益。

(3) 根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局下发的富科[2019]27 号《关于下达 2018 年富阳区科技项目等财政补助资金的通知》，公司 2019 年度收到补助资金 161,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度 1-6 月其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 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，使股东及其他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，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 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。本公司期末无金融负债，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 42.09%（2018 年 6 月 30 日：46.24%）。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2019 年 06 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人为孙军文、孙富良和孙水仙。
2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
姚燕	与实际控制人关系密切的家庭成员、公司董事、董事会秘书、财务负责人
杭州同兴能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州同兴移动传感有限公司	姚燕控制的企业

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经

常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	386,000.00
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	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
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	18,963.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	404,963.47
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	60,744.52

项 目	金 额
非经常性损益净额	344,218.95

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.12	0.12

2. 计算过程

（1）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,860,606.92
非经常性损益	2	344,218.95
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,516,387.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	132,437,009.89
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	137,867,313.35
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.88%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.63%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

（2）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,860,606.92
非经常性损益	2	344,218.95
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,516,387.97
期初股份总数	4	89,232,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	89,232,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.12

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江同兴技术股份有限公司
2018 年 8 月 28 日