



西屋股份

NEEQ : 837966

江苏西屋智能科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	江苏西屋智能科技股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人赖登练、主管会计工作负责人王若红及会计机构负责人（会计主管人员）王若红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	2018年1月5日，公司控股股东变更为上海捷鸿文化传播有限公司，实际控制人变更为赖登练。重大事项变更后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，但是实际控制人的变更可能对公司发展战略，生产经营决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
政策风险	建筑智能化行业的下游行业是建筑业及房地产业，不难看出下游行业与国家宏观经济形式以及行业经济政策有着紧密的联系，虽然整个建筑市场的容量很大，但市场中占比份额较大的房地产市场政策性调整比较大，具有周期性波动的特性，因此在“稳增长”和“调结构”的指导方针下，房地产行业进入调整期，房地产开发投资增速、新开工面积增速的下滑将对建筑智能化行业产生不利影响。报告期内，常熟市建设

	<p>工程招标 投标办公室发布的《关于调整〈常熟市房屋建筑和市政基础设施 工程招标投标资格后审办法〉的通知》（常建招[2017]1号）对公司经营业绩产生重大影响。根据该通知，2017年2月1日起常熟市起用新招投标办法，由原先五种方法新增加全部入围法、价格排序法和价格均值法，取消了报价与业绩评分排名法 的适用范围限制；新办法实施后，门槛降低，随机性更大，随着市场竞争的进一步加剧，公司存在营业收入及利润进一步下 滑的风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>建筑智能化产业属新兴行业，在我国有巨大的发展空间，因此也吸引了越来越多的企业参与，一方面一些跨国公司纷纷涉足，另一方面国内领先的设备供应商也逐步加入到建筑智能化市场，行业内竞争将更加激烈。由于建筑智能工程的合作方式一般为工程总承包与带资承包模式，且行业集中度较低，同行业企业资金实力与规模普遍较小，竞争相对无序，在承揽项目时容易相互压低价格，低价竞争会影响项目完成的质量和行业内企业的盈利水平。</p>
<p>资金风险</p>	<p>建筑智能化工程企业是否具备相应的自有资金实力和融资能力，已成为项目业主衡量承包商实力的重要指标。建筑智能化集成业务总承包商负责整个工程项目的设计、采购、施工、调试以及后期运维等全过程工作，从项目承揽到设备采购和劳务分包等各个环节都需要大量的资金支出，总承包企业在总体安排工程的同时，需要承担较大金额的资金垫付。因此，从事该类业务的企业必须具备一定的企业规模、资金实力及融资能力。但我国的智能工程企业起步晚、资产规模小、融资贷款难度相对较大，致使企业融资困难、从而难以承揽大型工程项目。</p>
<p>应收账款规模较大及发生坏账的风险</p>	<p>截至到 2019 年 12 月 31 日，应收账款账面净值为 5,147,769.20 元。由行业特点和业务模式决定，项目工程账期较长，虽然公司按照会计准则的规定对应收账款计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来坏账损失的风</p>

	险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏西屋智能科技股份有限公司
证券简称	西屋股份
证券代码	837966
法定代表人	赖登练
办公地址	上海市浦东新区福山路 458 号 1307 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赖联文
职务	董事会秘书
电话	17317657258
传真	021-58569781
电子邮箱	2674553539@qq.com
公司网址	www.jsxiwu.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区福山路 458 号 1307 200126
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 15 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
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-I65 软件和信息技术服务业 -I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	建筑智能化工程设计与施工业务并提供相关的售后服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	赖登练
实际控制人及其一致行动人	赖登练

### 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	91320581683518369W	否

注册地址	常熟市通港路 98 号	否
注册资本	18,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范百顺、卞寿亮
会计师事务所办公地址	北京市东城区西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	9,144,526.33	8,911,065.83	2.62%
毛利率%	5.98%	8.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,021,946.77	-920,837.77	210.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,019,788.77	-926,815.48	210.03%
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）	3.81%	-3.44%	-
加权平均净资产收益率%（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）	3.80%	-3.42%	-
基本每股收益	0.06	-0.05	220%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,865,678.50	27,229,295.39	2.34%
负债总计	540,410.60	925,974.26	-41.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,325,267.90	26,303,321.13	3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.46	3.89%
资产负债率%（母公司）	1.77%	3.02%	-
资产负债率%（合并）	1.94%	3.40%	-
流动比率	4,724.03%	2,610.38%	-
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	-3,293,672.57	7,320,569.00	-144.99%
应收账款周转率	62.27%	56.43%	-
存货周转率	819.02%	176.41%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.34%	-13.36%	-
营业收入增长率%	2.62%	32.66%	-
净利润增长率%	210.98%	-54.61%	-

#### 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	18,000,000	18,000,000	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,158.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,158.00</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,158.00</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
应收账款		13,276,206.41		
应收票据及应收账款	13,276,206.41			

应付账款		796,031.28		
应付票据及应付账款	796,031.28			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来一直从事建筑智能化工程业务，面向政府、社区、医院、学校等各种企事业单位，主要采用招投标方式承接各类商业建筑、办公楼宇、居民住宅等建筑的智能化工程项目，以获取智能化设计或施工业务收入。公司凭借多年的项目管理经验，为客户提供贯穿智能建筑全周期的一站式服务，包括前期咨询、方案设计、工程施工、集成调试及后期维护管理等。公司通过建立了智能化工程施工和售后维护等流程及制度，以确保工程项目能够安全、规范、高效地进行，进而为客户提供安全、舒适、高效、环保的办公或生活（消费）环境，满足其对建筑智能化方面的需求。公司设有独立的采购部，根据客户对项目性能及价格的要求以及工程总承包（设计—采购—施工）的特点，制定了统一的集中化采购管理程序，按采购材料的不同类型分为大宗工程材料和零星材料两种采购模式，为特定的建筑智能化系统集成项目挑选合适的软硬件产品。公司对外自主建立业务渠道和客户网络，并依托市场部商务部收集与公司自身业务相关的项目信息，并指派相关人员进行客户的跟踪与维护服务工作。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司整体运营情况，营业收入 9,144,526.33 元，较上年同期 8,911,065.83 元，上涨 233,460.50 元；净利润 1,021,946.77 元，较上年同期-920,837.77 元，上涨 1,942,784.54 元，主要原因是本年度应收账款由 2018 的 13,276,206.41 元下降到 5,147,769.20 元，应收账款大量收回，冲减坏账准备，信用减值损失为 2,478,226.52 元，使得营业利润大幅增长。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,233,366.43	15.19%	10,527,039.00	38.66%	-59.79%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,147,769.20	18.47%	13,276,206.41	48.76%	-61.23%
存货	1,880,989.60	6.75%	218,487.63	0.80%	760.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,277,405.32	4.58%	1,379,169.40	5.07%	-7.38%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	14,155,300.00	50.80%	118,000.00	0.43%	11,896.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期末，货币资金 4,233,366.43 元，较上年同期 10,527,039.00 元，下降 59.79%。主要系公司年末有应付账款支出。

(2) 报告期末，应收账款 5,147,769.20 元，较上年同期 13,276,206.41 元，下降 61.23%。主要系公司以前年度应收账款大量收回。

(3) 报告期末，存货 1,880,989.60 元，较上年同期 218,487.63 元，上涨 760.91%。主要系公司上年未完成工程项目采购材料。

(4) 报告期末，预付账款 14,155,300.00 元，较上年同期 118,000.00 元，上涨 11,896.00%。主要系子公司经营规模扩大，向供应商采购货物量增多。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,144,526.33	-	8,911,065.83	-	2.62%
营业成本	8,597,532.37	94.02%	8,115,431.63	91.07%	5.94%
毛利率	5.98%	-	8.93%	-	-
销售费用	-	-	51,167.15	0.57%	-

管理费用	1,304,702.82	14.27%	1,474,551.20	16.55%	-11.52%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	35,906.16	0.39%	85,564.63	0.96%	-58.04%
信用减值损失	2,478,226.52	27.10%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-64,786.78	0.73%	-
其他收益	2,158.00	0.02%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-2,108.83	-0.02%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,643,867.13	17.98%	-933,165.59	-10.47%	276.16%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	3,868.88	0.04%	-
净利润	1,021,946.77	11.18%	-920,837.77	-10.33%	210.98%

#### 项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 营业收入 9,144,526.33 元, 较上年同期 8,911,065.83 元, 上涨 2.62%。主要系子公司上海万灿文化传播有限公司贡献业绩。

(2) 报告期内, 营业成本 8,597,532.37 元, 较上年同期 8,115,431.63 元, 上涨 5.94%。主要系公司主营业务收入增加, 营业成本相应增加。

(3) 报告期内, 管理费用 1,304,702.82 元, 较上年同期 1,474,551.20 元, 下降 11.52%。主要系公司内部调整, 管理人员应付职工薪酬下降, 管理费用相应减少。

(4) 报告期内, 财务费用 35,906.16 元, 较上年同期 85,564.63 元, 下降 58.04%。主要系公司本年度贴现金额减少, 导致手续费较上年大幅下降。

(5) 报告期内, 信用减值损失 2,478,226.52 元, 上年同期 0 元。主要系公司以前年度已计提坏账准备的应收账款收回。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,144,526.33	8,887,292.25	2.89%
其他业务收入	0	23,773.58	-
主营业务成本	8,597,532.37	8,109,871.20	6.00%
其他业务成本	0	5,560.43	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
智能化工程收入	2,809,699.32	30.73%	4,664,390.56	52.34%	-39.76%
运动场地工程收入	143.80	0.0016%	-	-	-
售后服务收入	25,000.00	0.27%	167,268.37	1.88%	-85.05%
商品销售收入	6,145,336.33	67.20%	4,055,633.32	45.51%	51.53%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

(1) 报告期内，不存在收入构成变动

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	启东市政府投资项目工程建设中心	359,747.93	4.18%	否
2	常熟市保障房开发建设有限公司	790,875.71	9.20%	否
3	江苏鸿信系统集成有限公司	3,062,589.96	35.62%	否
4	中国人民解放军上海江湾老干部住房建设管理局	1,217,320.27	14.16%	否
5	常熟市海虞城乡一体化建设有限公司	930,000.00	10.82%	否
合计		6,360,533.87	73.98%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海中矿电气科技有限公司	1,103,909.67	12.84%	否
2	南京东羿建设工程有限公司	202,768.80	2.36%	否
3	南通视通信息科技有限公司	155,000.00	1.8%	否
4	上海深茂电子商务有限公司	6,018,584.18	70.00%	否
5	苏州颢裕智能科技有限公司	79,692.00	0.09%	否
合计		7,559,954.65	87.09%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,293,672.57	7,320,569.00	-144.99%
投资活动产生的现金流量净额	-	2,500.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

## 现金流量分析:

(1) 报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额 -3,293,672.57 元, 较上年同期 7,320,569.00 元, 下降 144.99%。主要系子公司支付大量预付账款购买货物, 支付现金增大; 销售商品、提供劳务收到的现金 20,635,367.88 元; 购买商品、接受劳务支付的现金 25,385,352.39 元, 导致现金流量净额减少。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

江苏西屋智能科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2017 年 11 月 27 日召开的第一届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于江苏西屋智能科技股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》, 同意公司在上海市浦东新区设立全资子公司, 具体内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《江苏西屋智能科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号:2017-026)。2018 年 4 月 9 日, 公司全资子公司上海万灿供应链管理有限公司完成登记注册手续, 并取得上海市浦东新区市场监管局颁发的《营业执照》(公告编号: 2018-038)。上海万灿供应链管理有限公司的注册登记基本信息如下:

公司名称: 上海万灿供应链管理有限公司

统一社会信用代码: 91310115MA1H9TYT67

住所: 上海市浦东新区高科西路 889 号 7 层 05 单元

注册资本: 100 万元人民币

法定代表人: 赖联文

成立日期: 2018 年 4 月 3 日

营业期限: 2018 年 4 月 3 日- 2048 年 4 月 2 日

经营范围: 供应链管理服务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

2018 年 7 月 5 日, 公司召开第二届董事会第七次会议, 2018 年 7 月 20 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向全资子公司增资》的议案, 拟将全资子公司上海万灿供应链管理有限公司注册资本增加到人民币 10,000,000.00 元。后因公司战略需要, 公司实际将上海万灿供应链管理有限公司注册资本变更为 8,000,000.00 元, 即上海万灿供应链管理有限公司新增注册资本人民币 7,000,000.00 元, 其中公司认缴出资人民币 7,000,000.00 元。公司已于 2018 年 11 月 27 日取得换发的《企业法人营业执照》。

2019 年 11 月 22 日, 公司召开的第二届董事会第十四次会议, 审议通过了《全资子公司上海万灿



供应链管理有限公司工商变更的议案》、2019年12月3日召开的第二届董事会第十五次会议，审议通过了《全资子公司上海万灿供应链管理有限公司调整变更后的经营范围的议案》，同意上海万灿供应链管理有限公司变更事项如下：1、公司名称变更；2、公司法定代表人变更；3、公司经营范围变更。具体内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《江苏西屋智能科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2019-037）、《江苏西屋智能科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2019-038）。

## 2、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

### （四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### （1） 会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司业务正常开展，但经营业绩出现较大幅度下滑，主要原因在于2017年2月1日起常熟市起用新招投标办法，由原先五种方法新增加全部入围法、价格排序法和价格均值法，取消了报价与业绩评分排名法的适用范围限制。新办法实施后，门槛降低，随机性更大，且公司主要业务集中在常熟地区，因此对公司营业收入及利润有较大影响。作为应对措施，公司管理层一方面根据新的招投标办法，不断调整业务区域范围，加大市场开拓规模；另一方面公司将继续加强与房地产企业合作，增加销售收入；除此之外，公司设立子公司上海

万灿文化传播有限公司，不断开拓新业务、新市场，来增强公司的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、实际控制人不当控制的风险

2018年1月5日，公司控股股东变更为上海捷鸿文化传播有限公司，实际控制人变更为赖登练。重大事项变更后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，但是实际控制人的变更可能对公司发展战略，生产经营决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：1、公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《信息披露管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。2、《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

#### 二、政策风险

建筑智能化行业的下游行业是建筑业及房地产业，不难看出下游行业与国家宏观经济形式以及行业经济政策有着紧密的联系，虽然整个建筑市场的容量很大，但市场中占比份额较大的房地产市场政策性调整比较大，具有周期性波动的特性，因此在“稳增长”和“调结构”的指导方针下，房地产行业进入调整期，房地产开发投资增速、新开工面积增速的下滑将对建筑智能化行业产生不利影响。报告期内，常熟市建设工程招标投标办公室发布的《关于调整〈常熟市房屋建筑和市政基础设施工程招标投标资格后审办法〉的通知》（常建招[2017]1号）对公司经营业绩产生重大影响。根据该通知，2017年2月1日起常熟市起用新招投标办法，由原先五种方法新增加全部入围法、价格排序法和价格均值法，取消了报价与业绩评分排名法的适用范围限制；新办法实施后，门槛降低，随机性更大，随着市场竞争的进一步加剧，公司存在营业收入及利润进一步下滑的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司遵循完善的风险管控机制，严格按照国家建筑业及房地产业监督管理部门的有关规定进行规范经营。并按照建筑业及房地产业质量管理体系、安全生产机制对公司安全进行监测、检查、监督；提高在行业中的竞争能力。

#### 三、市场竞争风险

建筑智能化产业属新兴行业，在我国有巨大的发展空间，因此也吸引了越来越多的企业参与，一方面一些跨国公司纷纷涉足，另一方面国内领先的设备供应商也逐步加入到建筑智能化市场，行业内竞争将更加激烈。由于建筑智能工程的合作方式一般为工程总承包与带资承包模式，且行业集中度较低，同行业企业资金实力与规模普遍较小，竞争相对无序，在承揽项目时容易相互压低价格，低价竞争会影响项目完成的质量和行业内企业的盈利水平。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司通过长期在建筑智能化的细分行业的发展，已形成具有较强技术能力的团队以及相应的核心管理团队，同时公司与主要客户和供应商建立了长期良好的合作关系，另外公司将持续引进人才，不断创新，开拓新市场，增加公司核心竞争力，借此应对行业竞争风险。

#### 四、资金风险

建筑智能化工程企业是否具备相应的自有资金实力和融资能力，已成为项目业主衡量承包商实力的重要指标。建筑智能化集成业务总承包商负责整个工程项目的设计、采购、施工、调试以及后期运维等全过程工作，从项目承揽到设备采购和劳务分包等各个环节都需要大量的资金支出，总承包企业在总体安排工程的同时，需要承担较大金额的资金垫付。因此，从事该类业务的企业必须具备一定的企业规模、资金实力及融资能力。但我国的智能工程企业起步晚、资产规模小、融资贷款难度相对较大，致使企业融资困难、从而难以承揽大型工程项目。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司经过几年的发展与当地银行等金融机构建立良好的信用体系，随着公司挂牌后，公司公信度倍增，吸引了较多投资者对我公司投资，资本结构呈逐年优化趋势。

## (二) 报告期内新增的风险因素

2019年12月13日子公司的名称变更为上海万灿文化传播有限公司，经营范围由供应链管理服务，从事货物及技术的进出口业务，机械设备、电子产品、金属制品等，变更为从事文化教育交流、咨询、服务；文化艺术交流活动策划，体育赛事策划等。由于经营范围变更为文化教育产业，且文化产业前期投入成本大，资金回收缓慢，可能会造成子公司前期投入资金数额大，回收风险大。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
上海骁赞实业有限公司	否	3,000,000.00	0	2,850,000.00	2018年8月24日	2019年1月31日	抵押	一般	已事后补充履行

总计	-	3,000,000.00	0	2,850,000.00	-	-	-	-	-
----	---	--------------	---	--------------	---	---	---	---	---

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	3,000,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,000,000.00	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

2018年8月24日，上海骁赞实业有限公司与广发银行股份有限公司上海分行签订有效期至2019年8月9日止的3,000.00万人民币额度的贷款合同，并由公司全资子公司上海万灿供应链管理有限责任公司以其单位定期存单提供质押担保。2018年8月27日，上海骁赞实业有限公司提取贷款285万，公司全资子公司上海万灿供应链管理有限责任公司提供300万元单位定期存单的质押担保。2019年1月，上海骁赞实业有限公司清偿该笔贷款并解除上海万灿供应链管理有限责任公司300万单位定期存单的质押。公司2019年2月27日召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于追认全资子公司向关联方提供担保的议案》。

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年7月27日		挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2016年7月27日		挂牌	其他承诺（减少并关联交易承诺）	不得以任何方式违法违规占用西屋股份及其合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求正在履行中为关联方进行违规担保	正在履行中
董监高	2016年7月27日		挂牌	同业竞争承诺	直接或间接持股西屋股份期间，其控制的企业目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对西屋股份的生产经营构成或可能构成竞争的业务或	正在履行中

					活动	
董监高	2016年 7月27 日		挂牌	其他承诺	股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。2、减少并规范关联交易承诺为减少并规范关联交易，公司所有董事、监事、高级管理人员签署了《减少并规范关联交易承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员严格履行了该承诺，未有任何违规行为发生。3、避免同业竞争承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了该承诺，未有任何违背。4、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。报告期内承诺人严格履行承诺。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
单位定额存单	货币资金	质押	3,000,000	11.00%	全资子公司上海万灿文化传播有限公司为关联方上海骁赞实业有限公司提供贷款合同的质押担保。
股权	股权	质押	6,600,418	23.68%	公司股东 2018 年 1 月 24 日签署了《关于江苏西屋智能科技有限公司之股份转让协议》，将公司股份质押给上海捷鸿文化传播有限公司，并于 2019 年 2 月 28 日解除质押。
总计	-	-	9,600,418	34.68%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,566,248	53.15%	6,600,418	16,166,666	89.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,649,582	48.05%	5,700,500	14,350,082	79.72%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,433,752	46.85%	-6,600,418	1,833,334	10.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-				
	董事、监事、高管	-	-				
	核心员工	-	-				
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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	上海捷鸿文化传播有限公司	8,649,582	5,700,500	14,350,082	79.7227%	0	14,350,082
2	包燕	3,863,250	-2,964,000	899,250	4.9958%	0	899,250
3	苏州春天里投资管理合伙企业（有限合伙）	2,750,000	0	2,750,000	15.2778%	1,833,334	916,666
4	侯思欣	0	668	668	0.0037%	0	668
5	姚瑞娟	1,649,668	-1,649,668	0	0.00%	0	0
6	沙维新	487,500	-487,500	0	0.00%	0	0

7	沙鸣光	300,000	-300,000	0	0.00%	0	0
8	王振廷	300,000	-300,000	0	0.00%	0	0
合计		18,000,000.00	0	18,000,000.00	100.00%	1,833,334	16,166,666

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东包燕为苏州春天里投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人

## 二、 优先股股本基本情况

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

2017年12月1日，上海捷鸿文化传播有限公司（以下简称“捷鸿文化”）、上海国捷投资管理有限公司（以下简称“国捷投资”）与西屋股份股东春天里的全部合伙人（包燕、吴雪中、陈重益、王银根、朱燕、谭超、谭叙声、施仁保、陶慧、赵建刚、沙宏、黄旻倩、陶苗娟、吴郁文、李保芬、徐明、任仙红）签订了《关于苏州春天里投资管理合伙企业（有限合伙）之合伙企业份额转让协议》，购买上述全部合伙人持有的春天里全部合伙份额，转让价格4,125,000元，定价依据为本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。春天里的实缴出资额4,125,000元。转让完成后，捷鸿文化成为春天里的普通合伙人，从而间接取得西屋股份15.28%的股份。2017年12月12日，股东包燕、姚瑞娟、沈霞婷、沙维新、王振廷、周春燕、沙鸣光、苏州和帆鑫投资管理合伙企业（有限合伙）、常熟市建总投资有限公司共9名股东与捷鸿文化签订了《关于江苏西屋智能科技有限公司之股份转让协议》，本次收购完成后，捷鸿文化直接持有西屋股份38.89%的股份，通过春天里间接持有西屋股份15.28%的股份，合计持有西屋股份9,749,916的股份，占公司总股本的54.17%。截止2019年12月31日，捷鸿文化直接和间接持有本公司17,100,082的份股，占公司总股本比例95%，成为公司控股股东。

2018年1月5日，公司控股股东变更为上海捷鸿文化传播有限公司，实际控制人变更为赖登练。

赖登练简历：

赖登练，男，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历工作经历：2002年7月至2013年9月，就职于南京森警察学院，担任教师；2013年9月至今，就职于上海国捷投资管理有限公司，担任监事；2015年1月至今，就职于上海羿通电子科技有限公司，担任执行董事；2016年9月至今，就职于上海千力金融信息服务有限公司，担任监事；2017年3月至今，就职于万郦集团有限公司，担任董事；2017年7月至今，就职于上海捷鸿文化传播有限公司，担任执行董事；2017年8月至今，就职于汉丰融资租赁（上海）有限公司，担任执行董事；2017年9月至今，就职于万郦国际投



资有限公司，担任董事；2017年9月至今，就职于平阳骄欧投资管理合伙企业（有限合伙）、平阳宝饶投资管理合伙企业（有限合伙）、平阳宝珑投资管理合伙企业（有限合伙）、平阳罗誉投资管理合伙企业（有限合伙）、平阳琼澜投资管理合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2017年12月至今，就职于骏雄融资租赁（深圳）有限公司，担任董事长、总经理；2018年1月至今，就职于深圳市蚕青国际贸易有限公司，担任执行董事、总经理；2018年1月至今，就职于骏雄工业制品有限公司，担任董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赖登练	董事长兼总经理兼董事	男	1979年7月	本科	2018年2月8日	2021年2月7日	是
赖联文	董事兼董事会秘书	男	1992年9月	本科	2018年2月8日	2021年2月7日	是
蔡则瑶	董事	女	1974年3月	本科	2018年2月8日	2021年2月7日	否
尹建祥	董事	男	1972年8月	本科	2018年2月8日	2021年2月7日	否
王磊	董事	男	1987年7月	本科	2018年2月8日	2021年2月7日	是
周伟	监事会主席兼职工监事	男	1990年8月	本科	2018年8月9日	2021年2月7日	是
吴祖乐	监事	男	1993年11月	专科	2018年2月8日	2021年2月7日	否
郑大乐	监事	男	1990年11月	硕士	2018年8月9日	2021年2月7日	否
王若红	财务负责人	女	1988年3月	本科	2018年2月8日	2021年2月7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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
赖登练	董事长兼总经理兼董事	0	0	0	0%	0
赖联文	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
蔡则瑶	董事	0	0	0	0%	0

尹建祥	董事	0	0	0	0%	0
王磊	董事	0	0	0	0%	0
周伟	监事会主席兼 职工监事	0	0	0	0%	0
吴祖乐	监事	0	0	0	0%	0
郑大乐	监事	0	0	0	0%	0
王若红	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
销售人员	4	2
技术人员	2	2
财务人员	1	2
员工总计	10	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	7	6
专科	2	2
专科以下	-	-
员工总计	10	9

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的人事变动、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

公司第二届董事会第四次会议，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。

议案内容：修改前，《公司章程》第十二条：“经依法登记，公司的经营范围为：建筑智能化系统工程设计与施工；节能照明系统的软硬件开发与应用；机电设备安装工程、城市及道路照明工程的设计与施工；灯光、音响、舞台机械系统工程咨询、设计和安装服务；市政公用工程的施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

修改后，《公司章程》第十二条：“经依法登记，公司的经营范围为：建筑智能化系统工程设计和施工；节能照明系统的软硬件开发与应用；机电设备安装工程、城市及道路照明工程的设计与施工；灯光、灯光、音响、舞台机械系统工程咨询、设计和安装服务；市政公用工程的施工；电子产品、建筑材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”《公司章程》除上述修订外，其他内容不变。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、西屋股份第二届董事会第九次会议，审议通过《关于以承兑汇票向银行贴现的议案》； 2、西屋股份第二届董事会第十次会议，审议通过《关于追认全资子公司向关联方提供担保的议案》、《关于追认全资子公司变更注册资本的议案》、《提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》； 3、西屋股份第二届董事会第十一次会议，审议通过《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度总经理工作报告的议案》、《2018年年度报告及

		<p>摘要的议案》、《2018 年度财务决算的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《2019 年度财务审计报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配的议案》、《关于续聘瑞华会计事务所（特殊普通合同）为本公司 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。4、西屋股份第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于以银行承兑汇票向银行贴现的议案》；5、西屋股份第二届董事会第十三次会议，审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》；6、西屋股份第二届董事会第十四次会议，审议通过《全资子公司上海万灿供应链管理有限公司工商变更的议案》；7、西屋股份第二届董事会第十五次会议，审议通过《全资子公司上海万灿供应链管理有限公司调整变更后的经营范围的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、西屋股份第二届监事会第五次会议，审议通过《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》。2、西屋股份第二届监事会第六次会议，审议通过《公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、西屋股份 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于追认全资子公司向关联方提供担保的议案》、《关于追认全资子公司变更注册资本的议案》；2、西屋股份 2018 年</p>

		<p>年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于以银行承兑汇票向银行贴现的议案》。</p>
--	--	---

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

(1) 股东大会：截至报告期末，公司有 2 名自然人股东、2 名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立：公司主营业务能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未

受到公司实际控制人的干涉、不当控制，亦未因与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生。公司总经理、财务总监等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法、独立拥有机器设备、运输设备等资产的所有权，公司资金、资产或其他资源不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括总经理、财务总监等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决算，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。公司业务独立。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

3、资产完整及独立：公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公家具及电子设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。公司资产独立。

4、机构独立：公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有工程部、售后服务部、技术服务部、财务部、预决算部、



设计部、采购部、市场部等部门。公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

5、财务独立：公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。公司财务独立。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度规范性制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	瑞华审字【2020】32070001号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2020年3月27日
注册会计师姓名	范百顺、卞寿亮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬	13万

审计报告正文：瑞华审字【2020】32070001号

江苏西屋智能科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江苏西屋智能科技股份有限公司（以下简称“西屋股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西屋股份 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西屋股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

西屋股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

西屋股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西屋股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西屋股份、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西屋股份的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具

包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西屋股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西屋股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就西屋股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,233,366.43	10,527,039.00
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		-	-
应收账款	六、2	5,147,769.20	13,276,206.41
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	14,155,300.00	118,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	-	240.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	1,880,989.60	218,487.63
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	111,751.63	31,500.00
<b>流动资产合计</b>		<b>25,529,176.86</b>	<b>24,171,473.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	1,277,405.32	1,379,169.40
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	六、8	1,059,096.32	1,678,652.95
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		2,336,501.64	3,057,822.35
资产总计		27,865,678.50	27,229,295.39
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付账款	六、9	481,358.28	796,031.28
预收款项	六、10	28,388.00	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、11	23,187.10	86,783.70
应交税费	六、12	7,477.22	12,645.28
其他应付款	六、13	-	30,514.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>540,410.60</b>	<b>925,974.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>负债合计</b>		540,410.60	925,974.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、14	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、15	10,333,178.66	10,333,178.66
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	六、16	91,978.48	91,978.48
一般风险准备		-	
未分配利润	六、17	-1,099,889.24	-2,121,836.01
归属于母公司所有者权益合计		27,325,267.90	26,303,321.13
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		27,325,267.90	26,303,321.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,865,678.50	27,229,295.39

法定代表人：赖登练

主管会计工作负责人：王若红

会计机构负责人：王若红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,154,349.04	6,532,370.10
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	5,147,769.20	13,276,206.41
应收款项融资		-	-
预付款项		-	118,000.00
其他应收款	十四、2	10,890,000.00	240.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,880,989.60	218,487.63
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		110,465.92	31,500.00
<b>流动资产合计</b>		22,183,573.76	20,176,804.14

<b>非流动资产：</b>		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,277,405.32	1,379,169.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,059,096.32	1,678,652.95
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,836,501.64</b>	<b>7,557,822.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,020,075.40</b>	<b>27,734,626.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		481,358.28	796,031.28
预收款项		28,388.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	1,464.00
应交税费		4,691.72	9,073.33
其他应付款		-	30,514.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>514,438.00</b>	<b>837,082.61</b>

<b>非流动负债：</b>			-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		514,438.00	837,082.61
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,333,178.66	10,333,178.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		91,978.48	91,978.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		80,480.26	-1,527,613.26
<b>所有者权益合计</b>		28,505,637.40	26,897,543.88
<b>负债和所有者权益合计</b>		29,020,075.40	27,734,626.49

法定代表人：赖登练

主管会计工作负责人：王若红

会计机构负责人：王若红

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		9,144,526.33	8,911,065.83
其中：营业收入	六、18	9,144,526.33	8,911,065.83
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		9,981,043.72	9,777,335.81
其中：营业成本	六、18	8,597,532.37	8,115,431.63
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-



赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、19	42,902.37	50,621.20
销售费用	六、20	-	51,167.15
管理费用	六、21	1,304,702.82	1,474,551.20
研发费用		-	-
财务费用	六、22	35,906.16	85,564.63
其中：利息费用		-	-
利息收入		7,683.67	4,372.05
加：其他收益	六、23	2,158.00	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	2,478,226.52	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-	-64,786.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、26	-	-2,108.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,643,867.13</b>	<b>-933,165.59</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、27	-	3,868.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,643,867.13</b>	<b>-937,034.47</b>
减：所得税费用	六、28	621,920.36	-16,196.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,021,946.77</b>	<b>-920,837.77</b>
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）		1,021,946.77	-920,837.77
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（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,021,946.77	-920,837.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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		-	-
2. 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		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,021,946.77</b>	<b>-920,837.77</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,021,946.77	-920,837.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.06	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.06	-0.05

法定代表人：赖登练

主管会计工作负责人：王若红

会计机构负责人：王若红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	3,125,942.15	6,371,410.56
减：营业成本	十四、4	2,587,656.34	5,589,569.55
税金及附加		36,039.27	48,521.06
销售费用		-	51,167.15
管理费用		712,365.24	869,108.36
研发费用		-	-
财务费用		38,093.94	85,091.67
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,942.63	3,840.72
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止		-	-

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,478,226.52	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-64,786.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-2,108.83
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,230,013.88</b>	<b>-338,942.84</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	3,868.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,230,013.88</b>	<b>-342,811.72</b>
减：所得税费用		621,920.36	-16,196.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,608,093.52</b>	<b>-326,615.02</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,608,093.52	-326,615.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,608,093.52</b>	<b>-326,615.02</b>
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.05

法定代表人：赖登练

主管会计工作负责人：王若红

会计机构负责人：王若红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,635,367.88	20,708,719.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、29（1）	3,017,241.47	65,667.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,652,609.35</b>	<b>20,774,387.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,385,352.39	8,654,807.40
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		627,934.35	941,942.02
支付的各项税费		292,801.17	392,279.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、29（2）	640,194.01	3,464,789.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,946,281.92</b>	<b>13,453,818.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、30（1）	<b>-3,293,672.57</b>	<b>7,320,569.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,500.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	2,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,293,672.57	7,323,069.00
加：期初现金及现金等价物余额		7,527,039.00	203,970.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、30(2)	4,233,366.43	7,527,039.00

法定代表人：赖登练

主管会计工作负责人：王若红

会计机构负责人：王若红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,834,367.88	17,762,719.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,942.63	37,840.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,837,310.51	17,800,560.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,436,474.83	5,724,807.40
支付给职工以及为职工支付的现金		3,425.68	423,026.58
支付的各项税费		277,781.82	364,248.36
支付其他与经营活动有关的现金		11,497,649.24	462,577.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,215,331.57	6,974,660.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,378,021.06	10,825,900.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	4,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-4,497,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,378,021.06	6,328,400.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,532,370.10	203,970.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,154,349.04	6,532,370.10

法定代表人：赖登练

主管会计工作负责人：王若红

会计机构负责人：王若红

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				10,333,178.66				91,978.48		-2,121,836.01		26,303,321.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				10,333,178.66				91,978.48		-2,121,836.01		26,303,321.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,021,946.77		1,021,946.77
（一）综合收益总额											1,021,946.77		1,021,946.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>				<b>10,333,178.66</b>				<b>91,978.48</b>		<b>-1,099,889.24</b>	<b>27,325,267.90</b>



项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				10,333,178.66				91,978.48		-1,200,998.24		27,224,158.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				10,333,178.66				91,978.48		-1,200,998.24		27,224,158.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-920,837.77		-920,837.77
（一）综合收益总额											-920,837.77		-920,837.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>			<b>10,333,178.66</b>				<b>91,978.48</b>	<b>-2,121,836.01</b>			<b>26,303,321.13</b>

法定代表人：赖登练

主管会计工作负责人：王若红

会计机构负责人：王若红

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00				10,333,178.66				91,978.48		-1,527,613.26	26,897,543.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				10,333,178.66				91,978.48		-1,527,613.26	26,897,543.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,608,093.52	1,608,093.52
(一) 综合收益总额											1,608,093.52	1,608,093.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>				<b>10,333,178.66</b>			<b>91,978.48</b>		<b>80,480.26</b>	<b>28,505,637.40</b>	

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	18,000,000.00				10,333,178.66				91,978.48		-1,200,998.24	27,224,158.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				10,333,178.66				91,978.48		-1,200,998.24	27,224,158.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-326,615.02	-326,615.02
(一) 综合收益总额											-326,615.02	-326,615.02
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>				<b>10,333,178.66</b>				<b>91,978.48</b>		<b>-1,527,613.26</b>	<b>26,897,543.88</b>

法定代表人：赖登练

主管会计工作负责人：王若红

会计机构负责人：王若红

**江苏西屋智能科技股份有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

江苏西屋智能科技股份有限公司前身江苏西屋建设工程有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名苏州西屋智能化工程有限公司成立于 2008 年 12 月, 由自然人包燕、沙婵玉共同发起设立, 设立时注册资本为人民币 380.00 万元, 实收资本人民币 380.00 万元, 其中: 包燕出资人民币 193.80 万元, 占注册资本 51%; 沙婵玉出资人民币 186.20 万元, 占注册资本 49%。公司于 2008 年 12 月 15 日取得苏州市常熟工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 公司类型: 有限公司(自然人控股)。公司企业法人营业执照注册号为 320581000186314, 公司类型: 有限责任公司。

根据公司 2011 年 3 月 27 日股东会决议和修改后的章程规定, 同意沙婵玉将所持公司 186.20 万元人民币(占公司注册资本 49%)股权以原价转让给姚瑞娟, 并于同日签订了股权转让协议; 同时增加注册资本 630.00 万元, 其中: 包燕以货币出资 321.30 万元, 姚瑞娟以货币出资 308.70 万元; 本次变更后, 公司的股权结构及出资情况如下: 包燕出资人民币 515.10 万元, 占注册资本 51%; 姚瑞娟出资人民币 494.90 万元, 占注册资本 49%。

根据公司 2015 年 12 月 11 日的股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 690.00 万元, 由沈霞婷、沙维新、沙鸣光、王振廷、周春燕、苏州春天里投资管理合伙企业(有限合伙)和苏州和帆鑫投资管理合伙企业(有限合伙)出资, 其中: 沈霞婷以货币出资 140.00 万元, 沙维新以货币出资 65.00 万元, 沙鸣光以货币出资 40.00 万元, 王振廷以货币出资 40.00 万元, 周春燕以货币出资 30.00 万元, 苏州春天里投资管理合伙企业(有限合伙)以货币出资 275.00 万元, 苏州和帆鑫投资管理合伙企业(有限合伙)以货币出资 100.00 万元; 变更后的公司注册资本为人民币 1,700.00 万元。至此, 各股东出资情况如下: 包燕出资人民币 515.10 万元, 占注册资本的 30.30%; 姚瑞娟出资人民币 494.90 万元, 占注册资本的 29.11%; 沈霞婷出资人民币 140.00 万元, 占注册资本的 8.24%; 沙维新出资人民币 65.00 万元, 占注册资本的 3.83%; 沙鸣光出

资人民币 40.00 万元，占注册资本的 2.35%；王振廷出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 2.35%；周春燕出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 1.76%；苏州春天里投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 275.00 万元，占注册资本的 16.18%；苏州和帆鑫投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 5.88%。

根据公司 2015 年 12 月 25 日股东会决议和修改后的公司章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 100.00 万元，由常熟市建总投资有限公司出资，其中：常熟市建总投资有限公司以货币出资 100.00 万元；变更后的公司注册资本为人民币 1,800.00 万元。至此，各股东出资情况如下：包燕出资人民币 515.10 万元，占注册资本的 28.61%；姚瑞娟出资人民币 494.90 万元，占注册资本的 27.49%；沈霞婷出资人民币 140.00 万元，占注册资本的 7.78%；沙维新出资人民币 65.00 万元，占注册资本的 3.61%；沙鸣光出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 2.22%；王振廷出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 2.22%；周春燕出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 1.67%；苏州春天里投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 275.00 万元，占注册资本的 15.28%；苏州和帆鑫投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 5.56%；常熟市建总投资有限公司出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 5.56%。

根据有限公司 2016 年 2 月 21 日临时股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 12 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2015 年 12 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司股票于 2016 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：西屋股份，证券代码：837966）。

2017 年 12 月 15 日，本公司公告《收购报告书》，收购人为上海捷鸿文化传播有限公司（以下简称捷鸿文化），赖登练为收购人实际控制人。

截止 2019 年 12 月 31 日上海捷鸿文化传播有限公司，通过股权转让持有本公司 79.72% 股份，通过股权转让控制苏州春天里投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 15.28% 股份，合计占本公司表决权比例 95.00%。

截止 2019 年 12 月 31 日，各股东持股情况如下：上海捷鸿文化传播有限公



司，持股 14,350,082 股，占注册资本的 79.72%；苏州春天里投资管理合伙企业（有限合伙），持股 2,750,000 股，占注册资本的 15.28%；包燕持股 899,250 股，占注册资本的 5.00%；侯思欣持股 668 股，占注册资本的 0.00%。

本公司总部注册地位于常熟市通港路 98 号 1 幢，总部实际经营地址常熟市海虞北路 156-2 号。

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 3 月 27 日决议批准报出。

截止 2019 年 12 月 31 日本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事：建筑智能化系统工程设计和施工；节能照明系统的软硬件开发与应用；机电设备安装工程、城市及道路照明工程的设计与施工；灯光、音响、舞台机械系统工程咨询、设计和安装服务；市政公用工程的施工；电子产品、建筑材料（不含危险化学品）的销售。文化艺术交流活动策划，体育赛事活动策划，舞台造型策划，电影发行，市场营销策划，礼仪服务，企业形象策划，设计、制作、代理、发布各类广告，会展服务，电脑图文设计制作，知识产权代理，企业管理咨询，商务信息咨询，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），机械设备、金属制品、矿产品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、电子产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事建筑工程、智能化工程、体育场地等施工、售后服务以及销售产品的经营。本公司及各子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，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

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

##### **2、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。

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公

司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期

损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及

因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其



公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	关联方的应收款项。

#### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他组合	关联方的其他应收款。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
工程设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
办公家具	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面



价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## **12、借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## **13、长期资产减值**

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

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

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **14、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

#### **15、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义

务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 16、收入

### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司销售商品收入确认的具体方法是：在产品交付购货方、经对方签收后开票确认收入。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司确定完工进度采用下列方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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。

本公司确定合同完工进度，采用经本公司、客户和监理方三方共同确认的工程量进度确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

## **17、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该

管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **18、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号

——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,527,039.00	货币资金	摊余成本	10,527,039.00
应收账款	摊余成本	13,276,206.41	应收账款	摊余成本	13,276,206.41
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	240.00	其他应收款	摊余成本	240.00

##### b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,532,370.10	货币资金	摊余成本	6,532,370.10
应收账款	摊余成本	13,276,206.41	应收账款	摊余成本	13,276,206.41



2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	240.00	其他应收款	摊余成本	240.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收账款</b>	13,276,206.41			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				13,276,206.41
<b>其他应收款</b>	240.00			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				240.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收账款</b>	13,276,206.41			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				13,276,206.41
<b>其他应收款</b>	<b>240.00</b>			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				240.00

### C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

#### a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	6,709,551.76			6,709,551.76
其他应收款减值准备	5,060.00			5,060.00

#### b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	6,709,551.76			6,709,551.76
其他应收款减值准备	5,060.00			5,060.00

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更。

#### 21、重大会计判断和估计

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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

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

#### （3）金融资产减值

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

#### （4）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。

#### （5）长期资产减值准备

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，即公允价值减去处置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。

公允价值减去处置费用后的净额，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置的增量成本确定。

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）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。

## 五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	工程项目按项目施工地实际缴纳的流转税的7%、5%计缴，其他按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	41,350.58	36,565.32
银行存款	4,192,015.85	7,490,473.68
其他货币资金		3,000,000.00
合 计	4,233,366.43	10,527,039.00

### 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年 末 余 额
1 年以内	2,238,853.87
1 至 2 年	3,140,790.33
2 至 3 年	136,464.71
3 年以上	3,868,045.53
小 计	9,384,154.44
减：坏账准备	4,236,385.24
合 计	5,147,769.20

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年 末 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,384,154.44	100.00	4,236,385.24	45.14	5,147,769.20
其中：					
账龄组合	7,184,187.46	76.56	4,236,385.24	58.97	2,947,802.22
其他组合	2,199,966.98	23.44			2,199,966.98
合 计	9,384,154.44	100.00	4,236,385.24	45.14	5,147,769.20

(续)

类 别	年 初 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,985,758.17	100.00	6,709,551.76	33.57	13,276,206.41
其中：					
账龄组合	15,713,724.20	78.62	6,709,551.76	42.70	9,004,172.44
其他组合	4,272,033.97	21.38			4,272,033.97
合 计	19,985,758.17	100.00	6,709,551.76	33.57	13,276,206.41

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	2,238,853.87	111,942.69	5.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	940,823.35	188,164.67	20.00
2 至 3 年	136,464.71	68,232.35	50.00
3 年以上	3,868,045.53	3,868,045.53	100.00
合 计	7,184,187.46	4,236,385.24	

### (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,709,551.76	-2,473,166.52			4,236,385.24
合 计	6,709,551.76	-2,473,166.52			4,236,385.24

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏金土木建设集团有限公司	2,199,966.98	1 至 2 年	23.44	
常熟市滨江城镇化建设有限公司	840,500.00	3 年以上	8.96	840,500.00
江苏新亿迪智能科技有限公司	819,330.71	3 年以上	8.73	819,330.71
常熟市保障房开发建设有限公司	790,875.74	1 年以内	8.43	39,543.79
江苏鸿信系统集成有限公司	561,829.20	1 年以内	5.99	28,091.46
合 计	5,212,502.63		55.55	1,727,465.96

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,155,300.00	100.00	118,000.00	100.00
合 计	14,155,300.00	100.00	118,000.00	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额的预付款情况

单位名称	金额	预付时间	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海深茂电子商务有限公司	14,155,000.00	1 年以内	100.00	
张家港保税区长江国际港务有限公司	300.00	1 年以内	0.00	

单位名称	金额	预付时间	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
合计	14,155,300.00		100.00	

#### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		240.00
合计		240.00

#### 其他应收款

##### ①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金		5,000.00
押金		300.00
往来款		
小计		5,300.00
减：坏账准备		5,060.00
合计		240.00

##### ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,060.00			5,060.00
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-5,060.00			-5,060.00



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日 余额				

### ③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,060.00	-5,060.00			
合 计	5,060.00	-5,060.00			

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	1,880,989.60		1,880,989.60
合 计	1,880,989.60		1,880,989.60

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	218,487.63		218,487.63
合 计	218,487.63		218,487.63

### (2) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	余 额
累计已发生成本	2,152,587.58
累计已确认毛利	540,667.54
减：预计损失	
已办理结算的金额	812,265.52
建造合同形成的已完工未结算资产	1,880,989.60

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额及预缴	111,751.63	31,500.00
合 计	111,751.63	31,500.00

## 7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,277,405.32	1,379,169.40
固定资产清理		
合 计	1,277,405.32	1,379,169.40

### 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	工程设备	运输工具	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	2,142,400.00					2,142,400.00
2、本年增加金 额						
3、本年减少金 额						
(1) 处置或报 废						
4、年末余额	2,142,400.00					2,142,400.00
二、累计折旧						
1、年初余额	763,230.60					763,230.60
2、本年增加金 额	101,764.08					101,764.08
(1) 计提	101,764.08					101,764.08
3、本年减少金 额						
(1) 处置或报 废						
4、年末余额	864,994.68					864,994.68
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑 物	工程设备	运输工具	办公家具	电子设备	合 计
1、年初余额						
2、本年增加金 额						
3、本年减少金 额						
（1）处置或报 废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价 值	1,277,405.32					1,277,405.32
2、年初账面价 值	1,379,169.40					1,379,169.40

## 8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,236,385.24	1,059,096.32	6,714,611.76	1,678,652.95
合 计	4,236,385.24	1,059,096.32	6,714,611.76	1,678,652.95

## 9、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	481,358.28	796,031.28
合 计	481,358.28	796,031.28

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏新和信建筑科技有限公司	221,700.00	尚未结算
合 计	221,700.00	

## 10、预收款项

预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款	28,388.00	
合 计	28,388.00	

## 11、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	73,213.70	477,875.25	532,956.65	18,132.30
二、离职后福利-设定提存计划	13,570.00	86,462.50	94,977.70	5,054.80
三、辞退福利				
合 计	86,783.70	564,337.75	627,934.35	23,187.10

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,000.00	399,293.37	448,173.37	13,120.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	7,097.70	49,515.88	53,318.28	3,295.30
其中：医疗保险费	6,262.80	43,888.60	47,241.00	2,910.40
工伤保险费	180.20	1,011.08	1,112.78	78.50
生育保险费	654.70	4,616.20	4,964.50	306.40
4、住房公积金	4,116.00	29,066.00	31,465.00	1,717.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	73,213.70	477,875.25	532,956.65	18,132.30

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	13,237.80	84,149.40	92,485.60	4,901.60
2、失业保险费	332.20	2,313.10	2,492.10	153.20
合 计	13,570.00	86,462.50	94,977.70	5,054.80

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地最低社保缴费基数 的 19%（1 至 4 月）/16%（5 月及以后）、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司的子公司上海万灿文化传播有限公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%（1 至 4 月）/16%（5 月及以后）、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月

缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 12、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		1,726.81
城市维护建设税		1,590.18
房产税	4,499.04	4,499.04
城镇土地使用税	192.68	192.68
个人所得税		3.03
教育费附加		995.54
地方教育费附加		646.43
印花税	2,785.50	2,852.20
工会经费		139.37
合计	7,477.22	12,645.28

## 13、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		30,514.00
合计		30,514.00

### 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款		30,514.00
合计		30,514.00

## 14、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00

## 15、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	10,333,178.66			10,333,178.66
合计	10,333,178.66			10,333,178.66

## 16、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	91,978.48			91,978.48
合 计	91,978.48			91,978.48

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 17、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-2,121,836.01	-1,200,998.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,121,836.01	-1,200,998.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,021,946.77	-920,837.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,099,889.24	-2,121,836.01

### 18、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,144,526.33	8,597,532.37	8,887,292.25	8,109,871.20
其他业务			23,773.58	5,560.43
合 计	9,144,526.33	8,597,532.37	8,911,065.83	8,115,431.63

### 19、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	8316.32	12,346.43
教育费附加	4491.26	7,396.71
地方教育附加费	2639.61	4,913.88
印花税	8,688.30	6,837.30
房产税	17,996.16	17,996.16
土地使用税	770.72	770.72

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税		360.00
合计	42,902.37	50,621.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 20、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资		28,153.03
汽车费用		13,485.57
运杂费		1,667.88
差旅费		693.00
业务招待费		85.00
社保费		5,096.35
住房公积金		1,014.42
服务费		200.00
办公费		511.90
其他		260.00
合计		51,167.15

## 21、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	399,263.37	735,172.23
折旧	101,764.08	101,764.08
咨询服务费		22,560.38
业务招待费	82,809.00	6,210.00
办公费用	46,638.87	18,933.87
中介机构费	484,266.41	368,351.61
社保费	135,978.38	143,162.50
保险费		1,066.04
差旅费	9,721.37	4,873.70
培训费		2,620.64
招投标费		12,617.92
汽车费用	13,768.10	9,500.00
其他	1,423.13	16,035.55
住房公积金	29,066.00	30,076.00

项目	本年发生额	上年发生额
工会经费	4.11	1,606.68
合计	1,304,702.82	1,474,551.20

## 22、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	7,683.67	4,372.05
手续费	43,589.83	89,936.68
合计	35,906.16	85,564.63

## 23、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补助	2,158.00		2,158.00
合计	2,158.00		2,158.00

## 24、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,478,226.52	
合计	2,478,226.52	

## 25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-64,786.78
合计		-64,786.78

## 26、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-2,108.83	
合计		-2,108.83	

## 27、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		3,284.65	
代交个人所得税		584.23	
合计		3,868.88	



## 28、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,363.73	
递延所得税费用	619,556.63	-16,196.70
合 计	621,920.36	-16,196.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,643,867.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	410,966.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,416.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	146,536.69
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	621,920.36

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,683.67	4,372.05
政府补助	2,158.00	
往来款、投标保证金及其他	3,007,399.80	61,295.70
合 计	3,017,241.47	65,667.75

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
汽车费用		22,985.57
运杂费	48.00	1,667.88
差旅费	9,721.37	5,566.70
业务招待费	82,809.00	6,295.00
中介机构服务费及其他服务费	484,266.41	391,111.99
办公费	46,638.87	19,445.77

项目	本年发生额	上年发生额
保险费		1,066.04
招投标费		12,617.92
培训费		2,620.64
往来款、投标保证金及其他	16,710.36	1,412.29
担保保证金		3,000,000.00
合计	640,194.01	3,464,789.80

### 30、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,021,946.77	-920,837.77
加：资产减值准备		64,786.78
信用减值损失	-2,478,226.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,764.08	101,764.08
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）		2,108.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		3,284.65
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）	619,556.63	-16,196.70
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）	-1,662,501.97	8,763,592.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,798,622.79	5,532,341.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,902,411.23	-6,210,274.43
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,293,672.57</b>	<b>7,320,569.00</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,233,366.43	7,527,039.00
减: 现金的期初余额	7,527,039.00	203,970.00
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	-3,293,672.57	7,323,069.00

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
<b>① 现金</b>	4,233,366.43	7,527,039.00
其中: 库存现金	41,350.58	36,565.32
可随时用于支付的银行存款	4,192,015.85	7,490,473.68
<b>②现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>② 期末现金及现金等价物余额</b>	4,233,366.43	7,527,039.00

## 31、政府补助

### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补助	2,158.00	其他收益	2,158.00

## 七、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上年同期相比未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海万灿文化传播有限公司【注】	上海	上海	文化艺术体育服务	100.00		新设

注: 上海万灿供应链管理有限公司更名为上海万灿文化传播有限公司

## 九、与金融工具相关的风险

### (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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

本公司的信用风险主要集中在华东地区。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

于2019年12月31日，本公司流动负债主要包括应付账款预计在一年内偿付。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海捷鸿文化传播有限公司	上海	文化艺术交流活动策划, 体育赛事策划, 舞台艺术造型策划, 电影发行, 营销策划, 礼仪服务, 企业形象策划, 设计、制作、代理、发布各类广告, 会展服务, 图文设计制作人, 商标代理, 电子产品的销售。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】	6,250.00 万元	79.72	95.00

上海捷鸿文化传播有限公司持有本公司 79.72% 股份，通过控制苏州春天里

投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 15.28%股份，合计占本公司表决权比例 95.00%，本公司实际控制人赖登练，为公司的董事长、总经理。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
包燕	参股股东、前实际控制人、前董事长	
李秋涛	前高管	
姚瑞娟	参股股东、前实际控制人	
胡良根	前法人股东的投资人且为其法定代表人	
王若红	财务总监	
王磊	董事	
蔡则瑶	董事	
赖联文	董事、董事会秘书	
尹建祥	董事	
周伟	监事会主席	
吴祖乐	监事	
郑大乐	监事	
侯思欣	参股股东	
苏州春天里投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东	91320500MA1MCCPF9T
常熟市建总投资有限公司	前法人股东	913205817573070633
江苏金土木建设集团有限公司	前法人股东投资的公司	91320581251421184N
江苏韬略电子科技股份有限公司	前控股股东投资的公司	913205815969578065
上海冠志企业管理咨询中心（有限合伙）	赖登练控制的企业	91310115MA1H80N120
上海国捷投资管理有限公司	赖登练控制的公司	913101150800166856
上海都颖股权投资基金管理有限公司	赖登练控制的公司	9131000033277810X2
上海敏石资产管理有限公司	赖登练控制的公司	9131000034226527E
上海千力金融信息服务有限公司	赖登练控制的公司	91310000MA1K30660M
上海图峰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	赖登练控制的企业	91310000342188672C

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
嘉兴豪仕登洗涤有限公司	赖登练间接参股的公司	91330402054207269X
汉丰融资租赁（上海）有限公司	赖登练控制的公司	91310000329578422M
万邨国际投资有限公司	赖登练控制的公司	
万邨集团有限公司	赖登练控制的公司	
上海羿通电子科技有限公司	赖登练控制的公司	91310115MA1H8U5L39
都颖新三板股权投资私募基金	赖登练控制的基金	
上海骁赞实业有限公司	监事吴祖乐控制的公司	9131012035075008X7
上海古雅投资管理合伙企业（有限合伙）	监事郑大乐控制的公司	91310118MA1JL5NA28
上海翎巧资产管理有限公司	董事赖联文参股的公司	91310230MA1JX8XY6W

注：赖登练将其间接持有的嘉兴豪仕登洗涤有限公司的股权于 2019 年 8 月 6 号转让。

#### 4、关联方交易情况

##### 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	214,393.87	324,386.91

#### 5、关联方应收应付款项

##### 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
江苏金土木建设集团有限公司	2,199,966.98		4,272,033.97	
合计	2,199,966.98		4,272,033.97	

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,238,853.87
1 至 2 年	3,140,790.33
2 至 3 年	136,464.71
3 年以上	3,868,045.53
小 计	9,384,154.44
减：坏账准备	4,236,385.24
合 计	5,147,769.20

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,384,154.44	100.00	4,236,385.24	45.14	5,147,769.20
其中：					
账龄组合	7,184,187.46	76.56	4,236,385.24	58.97	2,947,802.22
其他组合	2,199,966.98	23.44			2,199,966.98
合 计	9,384,154.44	100.00	4,236,385.24	45.14	5,147,769.20

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,985,758.17	100.00	6,709,551.76	33.57	13,276,206.41
其中：					
账龄组合	15,713,724.20	78.62	6,709,551.76	42.70	9,004,172.44
其他组合	4,272,033.97	21.38			4,272,033.97
合 计	19,985,758.17	100.00	6,709,551.76	33.57	13,276,206.41

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,238,853.87	111,942.69	5.00
1 至 2 年	940,823.35	188,164.67	20.00
2 至 3 年	136,464.71	68,232.35	50.00
3 年以上	3,868,045.53	3,868,045.53	100.00
合 计	7,184,187.46	4,236,385.24	

### (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,709,551.76	-2,473,166.52			4,236,385.24
合 计	6,709,551.76	-2,473,166.52			4,236,385.24

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏金土木建设集团有限公司	2,199,966.98	1 至 2 年	23.44	
常熟市滨江城镇化建设有限公司	840,500.00	3 年以上	8.96	840,500.00
江苏新亿迪智能科技有限公司	819,330.71	3 年以上	8.73	819,330.71
常熟市保障房开发建设有限公司	790,875.74	1 年以内	8.43	39,543.79
江苏鸿信系统集成有限公司	561,829.20	1 年以内	5.99	28,091.46
合 计	5,212,502.63		55.55	1,727,465.96

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,890,000.00	240.00
合 计	10,890,000.00	240.00

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	10,890,000.00
小 计	10,890,000.00



账 龄	年末余额
减：坏账准备	
合 计	10,890,000.00

### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
投标保证金		5,000.00
押金		300.00
往来款	10,890,000.00	
小 计	10,890,000.00	5,300.00
减：坏账准备		5,060.00
合 计	10,890,000.00	240.00

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余 额	5,060.00			5,060.00
2019 年 1 月 1 日余 额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-5,060.00			-5,060.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日 余额				

### ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,060.00	-5,060.00			
合计	5,060.00	-5,060.00			

⑤按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海万灿文化传播有限公司	往来款	10,890,000.00	1年以内	100.00	
合计		10,890,000.00		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海万灿文化传播 有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	4,500,000.00			4,500,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,125,942.15	2,587,656.34	6,347,636.98	5,584,009.12
其他业务			23,773.58	5,560.43
合计	3,125,942.15	2,587,656.34	6,371,410.56	5,589,569.55

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,158.00	见政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,158.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,158.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.80	0.06	0.06

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室