



# 益邦智能

NEEQ : 837271

上海益邦智能技术股份有限公司

Shanghai Yibang Intelligent Technology



年度报告

2019

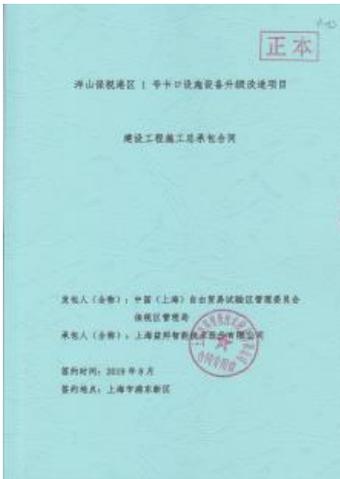
## 公司年度大事记



上海益邦智能员工自编自导自演《我和我的祖国》快闪MV，献礼祖国70周年。

全国“雪亮工程”供应商百强榜	
(数据监测时段：2018年1月至2019年6月)	
序号	中标单位
60	上海益邦智能技术股份有限公司

据弱电行业专业媒体“特大号”的数据统计，2018年至今的“雪亮工程”中标项目有1200多个，益邦智能获得中标金额最大前100家公司殊荣。



公司与中国（上海）自由贸易试验区管理委员会保税区管理局签订了《洋山保税港区1号卡口设施设备升级改造项目建设工程施工总承包合同》，总金额为人民币39,469,271.00元。



2019年7月，公司在上海市浦东新区总工会和应急管理局联合举办的浦东新区安全生产合理化建议评比中荣获“安全生产金点子”优胜奖。



2019年3月，公司获得智能建筑杂志社授予的“2018年度全国智能建筑行业合同额统计前100名企业”荣誉。



2019年2月，公司成功取得CMMI3级认证。公司将结合CMMI标准和理念，专注软硬件产品研发和技术创新，提升公司在行业专业领域的核心优势。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
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 .....	20
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 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
益邦智能/公司/本公司	指	上海益邦智能技术股份有限公司
臻田企业服务	指	上海臻田企业服务中心(有限合伙), 益邦智能股东
臻睦企业服务	指	上海臻睦企业服务中心(有限合伙), 益邦智能股东
临港信息	指	上海临港信息科技发展有限公司
时沿智能	指	上海时沿智能科技有限公司, 益邦智能参股公司
点帮帮	指	点帮帮(上海)网络科技有限公司, 益邦智能参股公司
临波信息	指	上海临波信息科技有限公司, 益邦智能参股公司
民生证券/主办券商	指	民生证券股份有限公司
律师、锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
审计机构/会计师、众华	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海益邦智能技术股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 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。

公司负责人汪宝忠、主管会计工作负责人汪坚及会计机构负责人（会计主管人员）鹿守娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(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
行业周期的风险	公司目前主营业务之一为智能建筑系统集成,与建筑和基础设施建设领域新建和改建、对系统设备更新换代形成的投资高度相关。全社会固定资产投资和经济发展状况呈正相关性,经济发展的不同时期和经济发展速度对公司业务发展都会产生重要的影响。公司会紧跟国家产业政策,通过市场调研、市场数据统计分析等措施把握市场的发展变化节奏,通过区域市场的扩张、自主研发生产能力、提升项目管理能力等措施,在满足项目设计施工同时不断加强市场后续维护和服务,努力使公司不会因行业周期波动造成经营上的不利波动。
成本上升的风险	公司成本主要由采购及人员成本构成,在企业项目实施中需要采购上游软件和硬件产品,这些产品所占成本比重较大,如果市场价格波动造成这些产品的成本上升,可能会带来企业盈利下降的风险。行业需要的高新技术人员以及销售人员的薪资上涨也会增加企业的经营成本从而影响盈利的风险。
行业竞争风险	目前行业内的企业数量较多,行业市场竞争激烈。随着政策引导和需求扩张,吸引各类企业继续涌入市场,市场中服务的质量参差不齐,很多企业还通过降低价格的方式占领市场,造成整个行业利润减少,并加剧市场竞争。
技术人才不足的风险	人才的竞争向来是智慧城市、智能建筑系统集成市场竞争中最

	<p>重要的因素之一。公司经过近十年的业务积累、拥有了一支高素质的人才队伍,构成竞争优势的重要基础。目前,公司已经建立多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制,而国内对这类人才的需求日益强烈,争夺日趋激烈,特别是同类企业及上下游公司的人才竞争策略,对公司的人才优势形成威胁,如果公司部分核心技术人才流失,公司不能及时招聘相应的人才予以补充,将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。</p>
资金不足风险	<p>公司稳步推进向“人工智能技术应用场景解决方案提供商、专注于智能生态的构筑者“的发展转型。通过客户、大项目的销售战略积极布局建筑、园区、医疗、城市运行管理等领域的智能化升级。公司新业务领域呈现单项目体量大、专业性强、建设和服务周期长的特点,需要较高的前期投入,而资金回收周期较长,将来公司在扩大生产经营的过程中将仍可能面临着某一时段内经营活动资金紧张,需要筹资运营周转资金的情形。因此,公司的资金将会遇到很大的压力,如果公司没有良好的资金储备将面临长期偿债风险。</p>
控股股东及实际控制人控制风险	<p>公司控股股东为汪宝忠先生,实际控制人为汪宝忠、汪坚父子。汪宝忠先生直接和间接共计持有公司股权 42.16%;汪坚先生直接和间接共计持有公司股权 36.27%。公司建立了旨在保护全体股东及公司利益的较为健全的法人治理结构,制订了公司章程,股东大会、董事会、监事会议事规则,关联交易决策制度,对外担保决策制度等一系列有利于加强公司治理、规范公司运作的制度,且公司在资产、业务、财务、人员及机构等方面均独立于控股股东。但汪宝忠、汪坚先生对公司的战略方针、重大经营及人事决策等方面仍具有重大的影响力,使得公司存在因控股股东对公司的控制问题导致中小股东利益受到影响的可能性。对此,公司积极完善内控制度,加强对控股股东、实际控制人的公司治理教育,强化风险和规范意识,防止各类损害公司及其他股东利益的情况发生。</p>
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	上海益邦智能技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yibang Intelligent Technology CO., LTD. YIBANG
证券简称	益邦智能
证券代码	837271
法定代表人	汪宝忠
办公地址	上海市浦东新区秀浦路 2555 号康桥商务绿洲 C1 座 11F

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭孟东
职务	董事会秘书
电话	021-68406202
传真	021-68406071
电子邮箱	guomengdong@yibang.net
公司网址	www.yibang.net
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区秀浦路 2555 号康桥商务绿洲 C1 座 11F 邮编:201319
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市浦东新区秀浦路 2555 号康桥商务绿洲 C1 座 11F

### 三、 企业信息

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

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000132137754F	否
注册地址	上海市松江区李塔汇镇延寿路 8 号	否
注册资本	51,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陆友毅、赵海蓉
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

#### 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	278,667,105.47	202,868,189.93	37.36%
毛利率%	13.21%	17.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,562,357.21	253,896.72	1,303.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,640,293.55	1,756,479.29	50.32%
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）	5.03%	0.37%	-
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）	3.73%	2.55%	-
基本每股收益	0.0699	0.0050	1,298.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	342,972,151.06	287,917,152.03	19.12%
负债总计	270,388,440.74	218,895,798.92	23.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,583,710.32	69,021,353.11	5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.35	5.19%
资产负债率%（母公司）	78.84%	76.03%	-
资产负债率%（合并）	78.84%	76.03%	-
流动比率	1.22	1.22	-
利息保障倍数	2.37	1.40	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,439,828.48	10,297,344.40	-76.31%
应收账款周转率	3.27	2.74	-
存货周转率	1.39	1.16	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.12%	12.48%	-
营业收入增长率%	37.36%	6.78%	-
净利润增长率%	1,303.07%	-65.02%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,000,000	51,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	874,899.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,164.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>922,063.66</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>922,063.66</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
应收票据及应收账款	75,883,552.31		-	
应收票据		28,066.50		-

应收账款		75,855,485.81		-
可供出售金融资产	4,261,332.71		-	
其他权益工具投资		4,261,332.71		-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是国内领先的人工智能技术应用场景解决方案提供商，是专注于智能生态的构筑者。公司以物联网技术为基础，结合人工智能技术应用，通过大数据、云计算、物联网等高新技术将信息服务广泛应用于建筑、园区、医疗、城市运行管理等领域，助力产业智能化升级，是拥有行业内最全资质的全产业链整合能力的领航企业。

公司主要为政府、企事业单位以及行业客户提供安全、绿色、便捷、智慧、可信赖的多场景、一体化、定制化服务，服务内容具有大额度、单一合作、建设周期较长、个体需求化差异大等特性。公司项目主要通过投标方式获取订单，在签订的项目销售合同中约定付款方式及系统设计实施周期，并按照客户质量标准及功能性需求进行深化设计，组织建设实施、竣工交付客户，并提供后续维护服务。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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

公司秉承“整合创造价值”的发展主题，坚持“以物联网技术为基础，结合人工智能技术应用，为客户提供多场景、一体化、定制化服务”的核心经营理念，积极推进公司向整合物联网高新技术应用于全产业链生态的战略发展转型。报告期内，公司一方面加强全国市场和区域市场销售网络的建设，整合各方资源加大市场开拓力度，坚持大客户服务为导向的销售战略，与临港集团、陆家嘴集团等核心客户建立了战略合作关系，大力布局智慧城市生态系统业务。

公司持续强化整合新技术研发与创新，紧密结合市场需求进行产品规划，通过客户需求引导产品落地，并最终服务于客户的良性循环，实现了研发与市场的良好互动和相互促进。公司在技术研究、产品研发、平台建设、产学研合作等方面取得了系列化成果，与腾讯、阿里、京东、商汤科技等世界级科技龙头企业共同实施建设了商汤新洲大厦、临港国际会议中心、冰雪之星、洋山港保税区、桃浦智创城、临港新业坊宝山园区、拉斐尔云廊、上海浦东新区雪亮工程、城市运行综合管理中心高空鹰眼等项目，为众多的客户提供技术服务和运维保障提供了有力的支持，得到了业主方高度评价，树立了良好的社会形象，形成了显著行业影响力。

公司在人才队伍建设上不断总结经验，内部培养提拔和外部人才引进并重，积极打造适应公司发

展需求的复合型人才架构。公司实行应届毕业生实习管理计划，为年轻人才提供实践机会，选拔其中的佼佼者，为公司人才梯队的培养和建设提供了保障。

2019 年度公司实现营业收入 27,866.71 万元，较上年度增长 37.36%；公司实现净利润 356.24 万元，较上年度增长 1,303.07%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 34,297.22 万元，较上年同期增长 19.12%；归属于挂牌公司的净资产 7,258.37 万元，较去年同期增长 5.16%。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,268,859.80	3.87%	7,806,593.78	2.71%	69.97%
应收票据	212,934.00	0.06%	28,066.50	0.01%	658.68%
应收账款	94,220,934.00	27.47%	75,855,485.81	26.35%	24.21%
存货	185,732,451.87	54.15%	161,385,284.59	56.05%	15.09%
投资性房地产	4,013,461.06	1.17%	4,746,885.34	1.65%	-15.45%
长期股权投资	1,091,136.81	0.32%	2,189,800.91	0.76%	-50.17%
固定资产	2,101,613.39	0.61%	2,229,428.24	0.77%	-5.73%
在建工程	-	-	97,087.38	0.03%	-100.00%
短期借款	43,000,000.00	12.54%	40,000,000.00	13.89%	7.50%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	95,136,596.05	27.74%	53,358,810.67	18.53%	78.30%
预收款项	116,538,349.32	33.98%	105,320,156.61	36.58%	10.65%
应交税费	463,062.94	0.14%	2,331,068.36	0.81%	-80.14%
其他应付款	10,933,844.26	3.19%	17,852,325.28	6.20%	-38.75%
长期应付款	4,316,588.17	1.26%	0.00	0.00%	

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期比上年期末增加 69.97%，主要系跨年期间资金回笼周期差异；
- 2、应收票据：本期比上年期末增加 658.68%，主要系承接瑞声光电科技（苏州）有限公司的部分项目收到银行承兑汇票 2019 年 12 月底未到承兑期限；
- 3、应收账款：本期比上年期末增加 24.21%，主要系 2019 年大量回款延后至 2020 年 1 月；
- 4、长期股权投资：本期比上年期末减少 50.17%，主要系出售“上海行巢网络科技有限公司”投资 1,053,911.82 元；
- 5、在建工程：本期比上年期末减少 50.17%，主要系益邦智慧基础平台转至研发费用；
- 6、应付账款：本期比上年期末增加 78.3%，主要系因业务量增加使得本期收入及成本比上年同期大幅增加，导致材料采购量、劳务费用增加；
- 7、应交税金：本期比上年期末减少 80.14%，主要系上年补缴 2004-2012 年房产税，房产税本期比上年减少 134.94 万元；

8、其他应付款：本期比上年期末减少 38.75%，主要系归还汪宝忠财务资助款 679.90 万元，归还汪坚财务资助款 97.81 万元；

9、长期应付款：本期比上年期末增加 4,316,588.17 元，主要系增加融资租赁 523.13 万元，未确认融资费用 91.47 万元。

## 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	278,667,105.47	-	202,868,189.93	-	37.36%
营业成本	241,846,853.84	86.79%	166,589,017.88	82.12%	45.18%
毛利率	13.21%	-	17.88%	-	-
销售费用	5,304,315.47	1.90%	2,463,791.47	1.21%	115.29%
管理费用	14,496,586.12	5.20%	13,983,424.41	6.89%	3.67%
研发费用	10,372,341.95	3.72%	8,966,394.98	4.42%	15.68%
财务费用	2,156,300.70	0.77%	2,833,071.96	1.40%	-23.89%
信用减值损失	-1,655,286.86	-0.59%	-	-	-
资产减值损失	0	0%	-1,887,184.72	-0.93%	-100.00%
其他收益	874,899.00	0.31%	130,000.00	0.06%	573.00%
投资收益	281,335.90	0.10%	-1,296,613.67	-0.64%	-121.70%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-72,086.55	-0.03%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	-	-	-
营业利润	2,996,189.51	1.08%	2,602,681.05	1.28%	15.12%
营业外收入	-	-	1,640,334.42	0.81%	-100.00%
营业外支出	26,970.17	0.01%	3,091,864.12	1.52%	-99.13%
净利润	3,562,357.21	1.28%	253,896.72	0.13%	1,303.07%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上年同期增加 37.36%，主要系公司在 2019 年承接较多大型项目增加营业收入，例如浦东雪亮项目合同金额 5,500 万、临港科创城项目合同金额 5,700 万、洋山保税港项目合同金额 3,950 万元；

2、营业成本：本期比上年同期增加 45.18%，主要系公司在 2019 年增加业务，承接较多大型项目增加营业收入的同时增加成本；

3、销售费用：本期比上年同期增加 115.29%，主要系本期业务量增加，销售人员相应的人力成本增加 114.44 万元，业务招待费增加 99.48 万元，差旅费、办公费也有不同程度的增加；

4、财务费用：本期比去年同期减少 23.89%，主要系（1）2019 年，浦发银行各项贷款利率比 2018 年降低 0.44%至 1.3%不等，（2）2019 年度，公司银行贷款金额 4300 万元，其中 1000 万银行贷款为 2019 年 12 月 26 日新增。从整体看，2019 年度公司实际使用银行贷款金额比上年度有所减少；

5、资产减值损失和信用减值损失属于科目调整，变动不大；

6、其他收益：本期比上年同期增加 573.00%，主要系本期收到政府扶持款 84 万元；

7、投资收益：本期比上年同期减少 121.70%，主要系处置上海行巢互联网科技有限公司投资产生投资收益 32.61 万元；

8、营业外收入：本期比上年同期减少 100.00%，主要系本期未发生营业外收入；

9、营业外支出：本期比上年同期减少 99.13%，主要系上期产生 2004-2012 年房产税滞纳金 252.79 万元；

10、净利润：本期比去年同期增加 1303.07%，主要是公司本期营业收入较去年同期有所增加，同时营业外支出金额较小，净利润增长显著。

## (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	278,667,105.47	202,868,189.93	37.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	241,846,853.84	166,589,017.88	45.18%
其他业务成本	-	-	-

### 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%	
系统集成	224,228,925.78	80.46%	175,333,565.81	86.43%	27.89%
设备销售	34,036,963.88	12.21%	14,482,972.32	7.14%	135.01%
设计咨询	11,514,467.41	4.13%	5,930,842.27	2.92%	94.15%
房屋租赁	8,886,748.40	3.19%	7,120,809.53	3.51%	24.80%

### 按区域分类分析：

√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%	
上海市	206,939,465.50	74.26%	124,663,782.93	61.46%	66.00%
江苏省	23,298,411.90	8.36%	20,515,283.43	10.11%	13.57%
山东省	22,247,524.00	7.98%	195,085.19	0.10%	11,304.00%
浙江省	9,719,516.77	3.49%	1,453,130.74	0.72%	568.87%
安徽省	8,296,571.20	2.98%	17,061,811.66	8.41%	-51.37%
其他区域	8,165,616.10	2.93%	38,979,095.98	19.21%	-79.05%

### 收入构成变动的原因：

2019 年度，公司持续推进大客户销售战略，与上海临港集团、陆家嘴集团等核心客户建立战略合作关系，上海区域业务规模增长较快；公司加强了对上海周边省市，特别是江苏和浙江的销售渠道建设和投入，江苏、浙江省项目增加明显。山东地区收入在 2019 年变动较大主要系以前年度未完工的山东泛海项目产生的收入较高。

### (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	上海市公安局浦东分局	41,006,548.01	14.72%	否
2	中国(上海)自由贸易试验区管理委员会保税区管理局	20,430,939.13	7.33%	否
3	山东泛海阳光能源有限公司	19,988,645.22	7.17%	否
4	上海市第七建筑有限公司	11,356,467.87	4.08%	否
5	上海商汤智能科技有限公司	8,983,979.02	3.22%	否
	合计	101,766,579.25	36.52%	-

### (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	上海枫燊建筑劳务有限公司	40,378,775.04	16.70%	否
2	上海商汤智能科技有限公司	35,293,765.67	14.59%	否
3	上海英泰勒建筑智能化工程有限公司	18,816,998.48	7.78%	否
4	上海银澜智能化工程有限公司	9,292,035.42	3.84%	否
5	上海泰兴建筑劳务有限公司	6,796,116.60	2.81%	否
	合计	110,577,691.21	45.72%	-

## 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	2,439,828.48	10,297,344.40	-76.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,633,056.29	-1,743,182.79	-6.32%
筹资活动产生的现金流量净额	5,153,655.83	-16,642,270.74	-130.97%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 76.31%，主要系人力成本较 2018 年增加 351.67 万元、归还期初财务资助 777.71 万元、2019 年浦东雪亮、洋山保税港等大项目推进成本投入较 2018 年增加较大；

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 130.97%，主要系 2019 年浦东雪亮、洋山卡口等大项目推进增加借款稳定现金流。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、上海邻帮信息科技有限公司：成立于 2015 年 9 月 9 日，注册资本 100 万元，公司占股 100%。经营范围：信息、计算机、环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，投资管理，商务信息咨询，企业管理咨询，会展服务，实业投资，计算机软硬件、电子产品、机电设备的销售，图文设计制作，自有设备租赁（不得从事金融租赁），设计、制作、代理、发布各类广告，建筑工程管理，智能建筑建设工程设计与施工（工程类项目凭许可资质经营），从事货物与技术的进出口业务。截止报告期末，公司尚未实际出资，上海邻帮信息科技有限公司未实际运营。

2、点帮帮（上海）网络科技有限公司：成立于 2016 年 03 月 07 日，注册资本 500 万元，公司占股 17.86%。经营范围：从事网络科技领域内的技术开发、技术服务，电脑图文设计，商务咨询，设计、制作、利用自有媒体发布广告，日用百货、通讯设备、五金交电、文化用品、体育用品、电子产品、计算机、软硬件及辅助设备、家具、针纺织品、服装的销售，电子商务（不得从事金融业务），第三方物流服务。

3、上海临波信息科技有限公司：成立于 2016 年 05 月 16 日，注册资本 1,100 万元，公司占股 40%。经营范围：企业管理咨询（除经纪），企业形象策划，市场营销策划，物业管理，会议及展览服务。

4、上海时沿智能科技有限公司：成立于 2018 年 01 月 29 日，注册资本 500 万元，公司占股 30%。经营范围：人工智能科技、云计算科技、语音识别、惯性传感器 方面的专业领域内的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发，云 软件服务，云平台服务，云基础设施服务，仿真软件、感官模拟软件的开发、设计、制作、调试、维护；人工智能实验室搭建与管理；销 售自产产品，并提供相关技术咨询和技术服务。从事信息科技，计算 机软硬件、网络科技、电子产品领域内的技术开发、咨询、转让、服 务。销售：通讯设备、计算机及辅助设备、软件、电子产品、机电设 备、机械设备、电子元器件、医疗器械。

5、上海益埃毕建筑科技有限公司：成立于 2013 年 10 月 16 日，注册资本 5000 万元，公司占股 10%。经营范围：从事建筑科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，建筑工程、照明工程、建筑装饰工程、园林绿化工程及设计，市政工程，管道工程，保温工程，水电安装，景观工程，计算机软件开发，建筑工程咨询。

#### 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、根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整，并对可比期间的比较数进行调整。“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 212,934.00 元，上期余额 28,066.50 元；应收账款本期余额 94,220,934.00 元，上期余额 75,855,485.81 元；

2、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔

接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

3、财政部于2019年先后发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8号）和《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会[2019]9号），通知规定对于2019年1月1日起至相关准则施行日之间发生的交易，应根据相关准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的交易，不需要进行追溯调整。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利且市场前景广阔，各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。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。主要财务、业务等经营指标健康。经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司未发生拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、主要生产、经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产、经营要素对持续经营能力有重大影响的事项，持续经营情况良好。

报告期内实现营业收入27,866.71万元，公司实现净利润356.24万元。截至2019年12月31日，公司总资产为34,297.22万元，归属于挂牌公司的净资产为7,258.37万元。目前，公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进，持续经营状况良好。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、行业周期的风险

公司目前主营业务之一为智能建筑系统集成，与建筑和基础设施建设领域新建和改建、对系统设备更新换代形成的投资高度相关。全社会固定资产投资和经济发展状况呈正相关性，经济发展的不同时期和经济发展速度对公司业务发展都会产生重要的影响。

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

##### 2、成本上升的风险

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

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

##### 3、行业竞争风险

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

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

##### 4、技术人才不足的风险

人才的竞争向来是智慧城市、智能建筑系统集成市场竞争中最重要的因素之一。公司经过近十年的业务积累、拥有了一支高素质的人才队伍，构成竞争优势的重要基础。目前，公司已经建立多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制，而国内对这类人才的需求日益强烈，争夺日趋激烈，特别是同类企业

及上下游公司的人才竞争策略,对公司的人才优势形成威胁,如果公司部分核心技术人才流失,公司不能及时招聘相应的人才予以补充,将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。

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

#### 5、资金不足风险

公司稳步推进向“人工智能技术应用场景解决方案提供商、专注于智能生态的构筑者“的发展转型。通过客户、大项目的销售战略积极布局建筑、园区、医疗、城市运行管理等领域的智能化升级。公司新业务领域呈现单项目体量大、专业性强、建设和服务周期长的特点,需要较高的前期投入,而资金回收周期较长,将来公司在扩大生产经营的过程中将仍可能面临着某一时段内经营活动资金紧张,需要筹资运营周转资金的情形。因此,公司的资金将会遇到很大的压力,如果公司没有良好的资金储备,将面临长期偿债风险。

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

#### 6、控股股东及实际控制人控制风险

公司控股股东为汪宝忠先生,实际控制人为汪宝忠、汪坚父子。汪宝忠先生直接和间接共计持有公司股权 42.16%;汪坚先生直接和间接共计持有公司股权 36.27%,可能存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	37,800,000.00	1,981,338.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	30,806,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	145,200,000.00	45,552,076.42

注：1. 购买原材料、燃料、动力：2018 年度，公司与上海东元信息科技有限公司签订新建生产及辅助用

房项目采购合同，该关联交易已在《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的公告》中予以披露（公告编号：2017-027）。因该项目生产周期较长，部分设备采购实际发生在 2019 年度。

2. 其它：报告期内新增关联担保金额 43,000,000.00 元；关联方租赁公司房屋相关租金合计 2,552,076.42 元。

### (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
实际控制人或控股股东	2015年12月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月10日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	尽可能的避免和减少与公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，应确保关联交易的价格公允。	正在履行中
董监高	2015年12月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月10日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	尽可能的避免和减少与公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，应确保关联交易的价格公允。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月26日	-	发行	股份增减持承诺	承诺放弃对2019年第一次股票发行新增注册资本的优先认缴权，且在股权登记日前不转让所持有的股份。	正在履行中
其他股东	2019年12月26日	-	发行	股份增减持承诺	承诺放弃对2019年第一次股票发行新增注册资本的优	正在履行中

					先认缴权，且在 股权登记日前 不转让所持有 的股份。	
--	--	--	--	--	-------------------------------------	--

**承诺事项详细情况：**

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

2019年12月26日，公司第三届董事会第五次会议通过了向发行对象定向发行股份的相关议案。公司全体股东签署了《关于放弃优先认缴权的承诺函》，承诺放弃对此次新增注册资本的优先认缴权，且在股权登记日前不转让所持有的股份。

**(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
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	4,013,461.06	1.17%	银行贷款
其他货币资金	承兑保证金	冻结	100,000.00	0.03%	保函、保证金
<b>总计</b>	-	-	4,113,461.06	1.20%	-

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

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪宝忠	21,500,000	0	21,500,000	42.16%	16,125,000	5,375,000
2	汪坚	18,500,000	0	18,500,000	36.27%	13,875,000	4,625,000
3	上海臻田企业服务中心(有限合伙)	9,700,000	0	9,700,000	19.02%	0	9,700,000
4	上海臻睦企业服务中心(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	2.55%	0	1,300,000
合计		51,000,000	0	51,000,000	100.00%	30,000,000	21,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 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

### (一) 控股股东情况

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

报告期内,公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

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

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证、抵押	浦发银行新 松江路支行	银行	5,000,000	2019年1月28 日	2020年1月 27日	4.785%
2	保证、抵押	浦发银行新 松江路支行	银行	4,800,000	2019年4月30 日	2020年4月 29日	4.785%
3	保证、抵押	浦发银行新 松江路支行	银行	5,000,000	2019年5月14 日	2020年5月 13日	4.785%
4	保证、抵押	浦发银行新 松江路支行	银行	2,900,000	2019年1月16 日	2020年1月 15日	4.785%
5	保证、抵押	浦发银行新 松江路支行	银行	7,300,000	2019年11月 28日	2020年11月 27日	4.350%
6	保证、抵押	浦发银行新 松江路支行	银行	5,000,000	2019年9月30 日	2020年9月 29日	5.655%
7	保证、抵押	上海农商行 控江支行	银行	3,000,000	2019年4月29 日	2020年4月 28日	4.5675%
8	保证、抵押	浦发银行新 松江路支行	银行	10,000,000	2019年12月 26日	2020年12月 25日	4.350%
合计	-	-	-	43,000,000	-	-	-

## 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	
汪宝忠	董事长	男	1956年4月	硕士	2018年11月27日	2021年11月26日	是
汪坚	董事、总经理	男	1981年11月	EMBA	2018年11月27日	2021年11月26日	是
陈跃国	董事	男	1969年3月	本科	2018年11月27日	2021年11月26日	否
王琳龙	董事	男	1976年5月	硕士	2018年11月27日	2021年11月26日	否
徐华	董事	男	1968年1月	大专	2018年11月27日	2021年11月26日	否
陈羽	监事会主席	女	1982年11月	本科	2018年11月27日	2021年11月26日	是
盛晶晶	监事	女	1990年8月	大专	2018年11月27日	2021年11月26日	是
宋刘凯	监事	男	1984年10月	大专	2018年11月27日	2021年11月26日	是
金晓丹	副总经理	男	1981年10月	硕士	2019年12月26日	2021年11月26日	是
郭孟东	董事会秘书	男	1973年5月	硕士	2018年11月27日	2021年11月26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:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

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

合计	-	40,000,000	0	40,000,000	78.43%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
金晓丹	研发总监	新任	副总经理	公司发展需要

#### 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

金晓丹先生，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2003年至2008年，任上海昂泰兰捷尔电讯集成有限公司设计总监；2008至2010年，任上海宇亚智能科技有限公司技术部技术总监；2010年至2012年任上海交邮智能科技有限公司技术部工程技术总监；2013年3月至2013年10月，任国际商业机器（中国）有限公司技术部系统构架师，2013年10月至2016年2月，担任公司技术支持中心高级经理；2016年2月至2019年12月任公司研发总监；2019年12月被任命为公司副总经理。
--

## 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	30	29
生产人员	14	11
销售人员	9	15
技术人员	52	43
财务人员	6	5
员工总计	111	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	8
本科	39	35
专科	56	51
专科以下	10	9
员工总计	111	103

(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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，上述机构和人员依法运行，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

《公司章程》规定了除公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按照法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护和平等的权利，并保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策能够按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均履行了相关规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司分别于2019年2月25日和2019年3月14日召开第三届董事会第二次会议和2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对《公司章程》部分内容进行了修订。具

体内容详见公司于2019年2月27日在全国中小企业股份转让系统发布的《上海益邦智能技术股份有限公司关于修订公司章程的公告》（公告编号：2019-003）。

公司分别于2019年12月26日和2020年1月13日召开第三届董事会第五次会议和2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对《公司章程》部分内容进行了修订。具体内容详见公司于2019年12月27日在全国中小企业股份转让系统发布的《上海益邦智能技术股份有限公司关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2019-021）。

## （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	4	修订公司章程、审议2018年度董事会工作报告、审议2018年年度报告及摘要、审议2018年度总经理工作报告、审议公司2018年度财务决算报告、审议2019年度财务预算报告、审议2018年度利润分配方案、审议注销无锡分公司的议案、审议2019年半年度报告、审议2019年第一次股票发行方案、关于预计2020年日常性关联交易的议案、任命金晓丹为公司副总经理的议案等。
监事会	2	审议2018年度监事会工作报告、2018年度报告及摘要、2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、审议2018年度利润分配方案、续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构、2019年半年度报告。
股东大会	2	修订公司章程、审议2018年度董事会工作报告、审议2018年度监事会工作报告、审议2018年年度报告及摘要、2018年度利润分配方案、审议公司2018年度财务决算报告、审议2019年度财务预算报告、审议2018年度利润分配方案、2018年度利润分配方案、审议注销无锡分公司的议案、审议续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案。

### 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

报告期内，公司召开的股东大会、董事会、监事会，会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律、行政法规和公司内控制度的有关规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司运营独立，与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。具体情况如下：

#### 1. 业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联方交易。

#### 2. 资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司股东历次出资及时到位、真实合法。公司的主要资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。

#### 3. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、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；未在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领薪；报告期内，亦不存高级管理人员在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；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、领薪。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或劳务协议，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

#### 4. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。公司依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5. 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上，公司业务、资产、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了内部控制制度，它是依据《公司法》等法律、法规和《公司章程》的规定，结合公司

自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，所以还需要不断地调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展阶段不断调整、完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司《年度报告重大差错责任追究制度》在报告期内得到有效执行，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	众会字(2020)第 3631 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	陆友毅、赵海蓉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	12 万
审计报告正文:	

上海益邦智能技术股份有限公司全体股东:

#### (一) 审计意见

我们审计了上海益邦智能技术股份有限公司(以下简称益邦公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、所有者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,公允反映了益邦公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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,我们独立于益邦公司,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

益邦公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括益邦公司 2019 年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

益邦公司管理层(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,管理层负责评估益邦公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算益邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益邦公司的财务报告过程。

(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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对益邦公司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益邦公司不能持续经营。

(5) 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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陆友毅

中国注册会计师

赵海蓉

中国，上海

2020年4月17日

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	13,268,859.80	7,806,593.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	5.2	212,934.00	28,066.50
应收账款	5.3	94,220,934.00	75,855,485.81
应收款项融资			
预付款项	5.4	18,754,905.89	12,509,343.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	12,173,790.46	9,926,256.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	185,732,451.87	161,385,284.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	531,552.31	91,838.46
<b>流动资产合计</b>		<b>324,895,428.33</b>	<b>267,602,869.17</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		-	4,261,332.71
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	5.8	1,091,136.81	2,189,800.91
其他权益工具投资	5.9	4,261,332.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.10	4,013,461.06	4,746,885.34
固定资产	5.11	2,101,613.39	2,229,428.24
在建工程		-	97,087.38
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.12	188,437.18	225,555.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.13	5,269,356.35	5,552,956.42
递延所得税资产		1,151,385.23	1,011,236.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,076,722.73	20,314,282.86
<b>资产总计</b>		342,972,151.06	287,917,152.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	43,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.16	95,136,596.05	53,358,810.67
预收款项	5.17	116,538,349.32	105,320,156.61
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	5.18		33,438.00
应交税费	5.19	463,062.94	2,331,068.36
其他应付款	5.20	10,933,844.26	17,852,325.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>		266,071,852.57	218,895,798.92
<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	5.21	4,316,588.17	
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>		4,316,588.17	
<b>负债合计</b>		270,388,440.74	218,895,798.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.22	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	21,391,422.60	21,391,422.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	253,607.82	253,607.82
一般风险准备			
未分配利润	5.25	-61,320.10	-3,623,677.31
归属于母公司所有者权益合计		72,583,710.32	69,021,353.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		72,583,710.32	69,021,353.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		342,972,151.06	287,917,152.03

法定代表人：汪宝忠

主管会计工作负责人：汪坚

会计机构负责人：鹿守娇

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	5.26	278,667,105.47	202,868,189.93
其中：营业收入	5.26	278,667,105.47	202,868,189.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		275,099,777.45	197,211,710.49

其中：营业成本	5.26	241,846,853.84	166,589,017.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.27	923,379.37	2,376,009.79
销售费用	5.28	5,304,315.47	2,463,791.47
管理费用	5.29	14,496,586.12	13,983,424.41
研发费用	5.30	10,372,341.95	8,966,394.98
财务费用	5.31	2,156,300.70	2,833,071.96
其中：利息费用		2,162,932.34	2,846,548.97
利息收入		38,273.15	52,519.68
加：其他收益	5.32	874,899.00	130,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.33	281,335.90	-1,296,613.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,752.28	-1,296,613.67
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）	5.34	-1,655,286.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.35		-1,887,184.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.36	-72,086.55	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,996,189.51	2,602,681.05
加：营业外收入		-	1,640,334.42
减：营业外支出	5.37	26,970.17	3,091,864.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,969,219.34	1,151,151.35
减：所得税费用	5.38	-593,137.87	897,254.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,562,357.21	253,896.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,562,357.21	253,896.72
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）		3,562,357.21	253,896.72
<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>		3,562,357.21	253,896.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.0699	0.0050
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪宝忠

主管会计工作负责人：汪坚

会计机构负责人：鹿守娇

### (三) 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		294,754,295.04	254,215,601.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.39.1	34,658,945.33	4,531,932.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		329,413,240.37	258,747,534.83
购买商品、接受劳务支付的现金		250,767,614.09	214,659,294.52
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		16,253,691.48	12,736,931.71
支付的各项税费		7,875,320.76	6,580,182.61
支付其他与经营活动有关的现金	5.39.2	52,076,785.56	14,473,781.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		326,973,411.89	248,450,190.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,439,828.48	10,297,344.40
<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		142,541.38	
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>		142,541.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,775,597.67	1,743,182.79
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>		1,775,597.67	1,743,182.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,633,056.29	-1,743,182.79
<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		49,450,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		49,450,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,422,150.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,874,194.17	2,642,270.74
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>		44,296,344.17	56,642,270.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,153,655.83	-16,642,270.74
<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>	5.40	5,960,428.02	-8,088,109.13
加：期初现金及现金等价物余额		7,208,431.78	15,296,540.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,168,859.80	7,208,431.78

法定代表人：汪宝忠

主管会计工作负责人：汪坚

会计机构负责人：鹿守娇

(四) 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	51,000,000.00				21,391,422.60				253,607.82		-3,623,677.31		69,021,353.11
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				21,391,422.60				253,607.82		-3,623,677.31		69,021,353.11
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)											3,562,357.21		3,562,357.21
(一) 综合收益总额											3,562,357.21		3,562,357.21
(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>	51,000,000.00				21,391,422.60				253,607.82		-61,320.10	72,583,710.32

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	51,000,000.00				21,391,422.60				253,607.82		-3,877,574.03		68,767,456.39
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				21,391,422.60				253,607.82		-3,877,574.03		68,767,456.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											253,896.72		253,896.72
（一）综合收益总额											253,896.72		253,896.72
（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>	51,000,000.00				21,391,422.60			253,607.82		-3,623,677.31		69,021,353.11

法定代表人：汪宝忠

主管会计工作负责人：汪坚

会计机构负责人：鹿守娇

# 上海益邦智能技术股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 1 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

上海益邦智能技术股份有限公司(以下简称“本公司”)原名上海益邦计算机网络有限公司, 于 2000 年 8 月 29 日在上海成立, 由胥爱庆、汪宝忠、金兴法等 3 名自然人共同出资设立的有限责任公司。根据上海益邦计算机网络有限公司 2002 年 4 月 10 日股东会决议和修改后章程的规定, 公司更名为“上海益邦网络通信工程有限公司”。经历几次股权变更后, 截止 2012 年 10 月 22 日, 本公司注册资本为 4,000.00 万元, 股权结构为: 汪宝忠出资 3,150.00 万元, 持股 78.75%; 汪坚出资 850.00 万元, 持股 21.25%。

根据 2012 年 12 月 18 日的发起人协议和修改后的章程, 上海益邦网络通信工程有限公司申请整体改制变更为上海益邦智能技术股份有限公司。以 2012 年 10 月 31 日经审计后的净资产 44,891,422.60 元, 按 1:0.8910 的比例折合股本 4,000 万股, 原股东按照各自出资比例持有相应的股份数。本次整体变更设立股份有限公司业经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 18 日验资, 并出具了沪众会验字(2012)第 3616 号验资报告予以验证。本次整体变更后股权结构为: 汪宝忠出资 3,150.00 万元, 持股 78.75%; 汪坚出资 850.00 万元, 持股 21.25%。经过历次股权变更后, 截止 2015 年 3 月 6 日, 股权结构为: 汪宝忠出资 2,150.00 万元, 持股 53.75%, 汪坚出资 1,850.00 万元, 持股 46.25%。

根据 2015 年 4 月 20 日股东会决议及修改后的章程规定, 公司注册资本增加 1,100 万元, 由 4,000 万元增加至 5,100.00 万元。由新股东上海臻田投资中心(有限合伙)、上海臻睦投资中心(有限合伙)以货币方式认购, 本次变更后股权结构如下:

序号	股东	持股数量(股)	持股比例(%)
1	汪宝忠	21,500,000.00	42.16
2	汪坚	18,500,000.00	36.27
3	上海臻田投资中心(有限合伙)	9,700,000.00	19.02
4	上海臻睦投资中心(有限合伙)	1,300,000.00	2.55
	合计	51,000,000.00	100.00

2016 年 4 月 18 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码为 837271。

#### 1.2 本公司注册地、组织形式

本公司注册地址: 上海市松江区李塔汇镇延寿路 8 号

组织形式: 股份有限公司

法定代表人: 汪宝忠

公司营业执照统一社会信用代码为: 91310000132137754F

#### 1.3 本公司的行业性质和经营范围

公司所属行业: 软件和信息技术服务业

---

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

---

## 1 公司基本情况（续）

### 1.4 本年度合并财务报表范围

公司于 2015 年决定以自有资金设立上海邻帮信息科技有限公司（以下简称“上海邻帮”）。根据法律法规及公司章程的相关规定，出资额为人民币 100 万元、出资方式为货币、出资期限是 2030 年 8 月 24 日。上海邻帮已于 2015 年 9 月 9 日注册成立，截至 2019 年 12 月 31 日止，上海邻帮未开始经营，因此该子公司不纳入本次合并报表范围。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

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

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.4.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

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

##### 3.5.2 控制的依据

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

##### 3.5.3 决策者和代理人

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

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

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

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.5 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

###### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 外币业务和外币报表折算（续）

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

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

#### 3.9 金融工具

##### 3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

##### 3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 3.9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

##### 3.9.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.6 金融工具的计量（续）

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

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.9.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9.7 金融工具的减值（续）

##### 2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具 (续)

##### 3.9.7 金融工具的减值 (续)

###### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 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, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

###### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	经测试无需计提减值的组合

作为本公司信用风险管理的一部分, 本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	35
4-5 年	50
5 年以上	100

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9.7 金融工具的减值（续）

##### 5) 其他应收款减值

按照 3.9.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和备用金
其他应收款组合 2	履约保证金
其他应收款组合 3	投标保证金
其他应收款组合 4	质量保证金
其他应收款组合 5	其他应收代垫款项

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。当本集团不再合理预期其他应收款合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该其他应收款的账面余额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具 (续)

##### 3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

##### 3.9.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 3.10 应收票据

##### 3.10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.11 应收账款

##### 3.11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 其他应收款

##### 3.13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.14 存货

##### 3.14.1 存货的类别

本公司的存货主要包括库存材料和工程施工。存货购建时按实际成本入账。

##### 3.14.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

##### 3.14.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

##### 3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.15 持有待售资产

##### 3.15.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 持有待售资产（续）

##### 3.15.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 长期股权投资

##### 3.16.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 3.16.2 初始投资成本确定

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

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

##### 3.16.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.16.3.1 成本法后续计量

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

###### 3.16.3.2 权益法后续计量

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 长期股权投资(续)

##### 3.16.3.2 权益法后续计量(续)

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

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

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

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

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

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

##### 3.16.3.4 处置部分股权的处理

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 长期股权投资(续)

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

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

##### 3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

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

#### 3.17 固定资产

##### 3.17.1 固定资产确认条件

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

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

##### 3.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

#### 3.18 在建工程

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 借款费用

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

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

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

#### 3.20 无形资产

##### 3.20.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

##### 3.20.2 内部研究、开发支出会计政策

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.21 长期资产减值

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

#### 3.22 长期待摊费用

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

费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	2-5年

#### 3.23 职工薪酬

##### 3.23.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

##### 3.23.2 离职后福利

###### 3.23.2.1 设定提存计划

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 职工薪酬（续）

##### 3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.23.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 职工薪酬（续）

##### 3.23.4 其他长期职工福利

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 3.24 预计负债

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

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

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

#### 3.25 收入确认

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 收入确认（续）

##### 3.25.1 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

##### 3.25.2 销售商品

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

##### 3.25.3 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 收入确认（续）

##### 3.25.4 让渡资产使用权

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

#### 3.26 政府补助

##### 3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

##### 3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.26.5 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

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

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

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

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

#### 3.28 租赁

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

##### 3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.28.2 融资租赁的会计处理方法

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

## 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

### 3.29.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	根据该准则的相关规定，本公司对财务报表格式进行了相应调整，并对可比期间的比较数进行调整。	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 212,934.00 元，上期余额 28,066.50 元；应收账款本期余额 94,220,934.00 元，上期余额 75,855,485.81 元；
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	根据该准则的相关规定，本公司对财务报表格式进行了相应调整。	详见 3.29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于 2019 年先后发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号）和《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），通知规定对于 2019 年 1 月 1 日起至相关准则施行日之间发生的交易，应根据相关准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易，不需要进行追溯调整。	根据该准则的相关规定，本公司对财务报表格式进行了相应调整。	无影响

新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

1. 本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新分类为不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他权益工具投资）。

2. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响请见 3.29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	7,806,593.78	7,806,593.78	
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	28,066.50	28,066.50	
应收账款	75,855,485.81	75,855,485.81	
应收款项融资			
预付款项	12,509,343.32	12,509,343.32	
其他应收款	9,926,256.71	9,926,256.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	161,385,284.59	161,385,284.59	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	91,838.46	91,838.46	
流动资产合计	267,602,869.17	267,602,869.17	
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产	4,261,332.71		-4,261,332.71
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,189,800.91	2,189,800.91	
其他权益工具投资		4,261,332.71	4,261,332.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,746,885.34	4,746,885.34	
固定资产	2,229,428.24	2,229,428.24	
在建工程	97,087.38	97,087.38	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	225,555.42	225,555.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,552,956.42	5,552,956.42	
递延所得税资产	1,011,236.44	1,011,236.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	20,314,282.86	20,314,282.86	
资产总计	287,917,152.03	287,917,152.03	

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.29.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	53,358,810.67	53,358,810.67	
预收款项	105,320,156.61	105,320,156.61	
应付职工薪酬	33,438.00	33,438.00	
应交税费	2,331,068.36	2,331,068.36	
其他应付款	17,852,325.28	17,852,325.28	
其中：应付利息			
应付股利			
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	218,895,798.92	218,895,798.92	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	218,895,798.92	218,895,798.92	
所有者权益			
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,391,422.60	21,391,422.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	253,607.82	253,607.82	
未分配利润	-3,623,677.31	-3,623,677.31	
所有者权益合计	69,021,353.11	69,021,353.11	
负债和所有者权益总计	287,917,152.03	287,917,152.03	

调整情况说明：详见 3.29.1 重要会计政策变更。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%或17%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司 2018 年 11 月 2 日取得证书编号为 GR201831000859 的《高新技术企业证书》。经上海市松江区国家税务局第 17 税务所备案确认，本公司 2019 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

## 5 财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	1,450.84	2,241.05
银行存款	13,167,408.96	7,206,190.73
其他货币资金	100,000.00	598,162.00
合计	13,268,859.80	7,806,593.78

其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保函保证金	100,000.00	598,162.00

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	212,934.00	28,066.50
商业承兑汇票		
合计	212,934.00	28,066.50

#### 5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	657,000.00	
商业承兑汇票	225,628.00	
合计	882,628.00	

## 5 财务报表项目附注

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 按账龄披露：

账龄	2019年12月31日
1年以内	66,290,749.60
1-2年	12,930,135.14
2-3年	5,988,848.68
3-4年	2,014,993.14
4-5年	8,466,702.01
5年以上	4,162,813.33
小计	99,854,241.90
减：坏账准备	5,633,307.90
合计	94,220,934.00

#### 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：单项计提组合	61,492,085.82	61.58			61,492,085.82
账龄组合	38,362,156.08	38.42	5,633,307.90	15.60	32,728,848.18
合计	99,854,241.90	100.00	5,633,307.90	5.64	94,220,934.00

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	43,172,348.40	53.93			43,172,348.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,877,692.59	46.07	4,194,555.18	11.37	32,683,137.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,050,040.99	100.00	4,194,555.18	5.24	75,855,485.81

组合计提项目：账龄组合

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,638,202.40		
1至2年	5,932,774.66	296,638.73	5.0
2至3年	2,455,434.23	245,543.42	10.0
3至4年	1,715,796.79	600,528.88	35.0
4至5年	6,258,702.26	3,129,351.13	50.0
5年以上	1,361,245.74	1,361,245.74	100.0
合计	38,362,156.08	5,633,307.90	

## 5 财务报表项目附注

### 5.3 应收账款(续)

#### 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 1,438,752.72 元，无收回或转回坏账准备的情况。

#### 5.3.4 本期无核销的应收账款情况。

#### 5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
江苏南通二建集团有限公司	非关联方	7,240,625.46		1 年以内	7.68
晟晨投资发展(集团)有限公司	非关联方	4,856,071.43		1 年内及 1-2 年	5.15
江苏南通三建集团有限公司	非关联方	3,560,233.82		1 年内及 2-3 年	3.78
上海建工七建集团有限公司	非关联方	2,809,771.43		1 年以内	2.98
上海建工集团股份有限公司	非关联方	2,752,496.99		1 年内及 1-2 年	2.92
合计		21,219,199.13			22.51

### 5.4 预付款项

#### 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,202,435.89	59.73	6,750,685.50	53.97
1-2 年	1,793,812.18	9.56	794,915.63	6.35
2-3 年	794,915.63	4.24	1,496,345.16	11.96
3 年以上	4,963,742.19	26.47	3,467,397.03	27.72
合计	18,754,905.89	100.00	12,509,343.32	100.00

#### 5.4.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项:

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	原因
云南安凯科技有限公司	非关联方	1,147,600.00	3-4 年及 5 年以上	尚未完成决算

## 5 财务报表项目附注

### 5.4.3 按预付对象归集的期末前 5 名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款 总额比例(%)
上海枫燊建筑劳务有限公司	非关联方	4,460,272.13	1 年以内	23.78
云南安凯科技有限公司	非关联方	1,147,600.00	3-4 年及 5 年以上	6.12
上海辰砂智能技术有限公司	非关联方	1,008,055.63	1 年以内	5.37
上海涌安人力资源有限公司	非关联方	741,373.10	1 年以内及 1-2 年	3.95
安徽拓能信息科技有限公司	非关联方	643,995.66	1 年以内	3.43
		<u>8,001,296.52</u>		<u>42.65</u>

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

## 5.5 其他应收款

### 5.5.1 其他应收款汇总情况

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,173,790.46	9,926,256.71
	<u>12,173,790.46</u>	<u>9,926,256.71</u>

### 5.5.2 其他应收款分类披露

#### 5.5.2.1 按账龄披露:

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,301,476.97
1 至 2 年	1,544,645.16
2 至 3 年	1,534,857.80
3 至 4 年	2,018,204.74
4 至 5 年	239,312.00
5 年以上	1,577,887.43
小计	<u>14,216,384.10</u>
减: 坏账准备	2,042,593.64
合计	<u>12,173,790.46</u>

#### 5.5.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及备用金	2,980,163.54	3,436,742.77
履约保证金	1,972,897.19	1,364,086.83
投标保证金	5,638,887.90	5,774,448.90
质量保证金	1,090,733.13	624,649.76
其他代垫款项	2,533,702.34	1,273,349.53
小计	<u>14,216,384.10</u>	<u>12,473,277.79</u>
减: 坏账准备	2,042,593.64	2,547,021.08
合计	<u>12,173,790.46</u>	<u>9,926,256.71</u>

## 5 财务报表项目附注

### 5.5 其他应收款(续)

#### 5.5.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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	885,928.40		1,661,092.68	2,547,021.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	216,534.14			216,534.14
本期转回				
本期转销				
本期核销			720,961.58	720,961.58
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,102,462.54		940,131.10	2,042,593.64

#### 5.5.2.4 其他应收款坏账准备的情况

本期计提坏账准备 216,534.14 元，无转回其他应收款坏账准备的情况。

#### 5.5.2.5 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	720,961.58

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
朱炼忠	其他代垫款项	15,183.51	长期挂账无法收回	总经理办公决议	否
汪凌	其他代垫款项	32,784.16	长期挂账无法收回	总经理办公决议	否
张震威	其他代垫款项	82,402.80	长期挂账无法收回	总经理办公决议	否
潘阁生	其他代垫款项	107,350.00	长期挂账无法收回	总经理办公决议	否
黄晶	其他代垫款项	88,700.00	长期挂账无法收回	总经理办公决议	否
王毓丹	其他代垫款项	274,541.11	长期挂账无法收回	总经理办公决议	否
程静	其他代垫款项	50,000.00	长期挂账无法收回	总经理办公决议	否
张蓓华	其他代垫款项	70,000.00	长期挂账无法收回	总经理办公决议	否
合计		720,961.58			

## 5 财务报表项目附注

### 5.5 其他应收款(续)

#### 5.5.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年 12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)
上海漕河泾康桥科技绿洲建设发展有限公司	押金	1,691,541.40	3-4年	13.89
晟晨投资发展集团有限公司	股权转让款	1,380,000.00	1年以内	11.34
上海园景景观工程有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	8.21
仲利国际租赁有限公司	履约保证金	877,600.00	1年以内	7.21
中航工程咨询(北京)有限公司	投标保证金	400,000.00	5年以上	3.29
合计		5,349,141.40		43.94

### 5.6 存货

#### 5.6.1 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	53,123,486.48		53,123,486.48	36,102,654.55		36,102,654.55
工程施工	132,608,965.39		132,608,965.39	125,282,630.04		125,282,630.04
合计	185,732,451.87		185,732,451.87	161,385,284.59		161,385,284.59

#### 5.6.2 工程施工情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
累计已发生成本	533,766,033.99	761,120,632.96
累计已确认毛利	97,451,788.46	115,411,672.67
减：预计损失		
已办理结算的金额	498,608,857.06	751,249,675.59
工程施工	132,608,965.39	125,282,630.04

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.6.3 工程施工

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司大额工程施工明细如下：

业主/总包	项目	合同总金额	累计实际发生的成本和累计已确认毛利	累计已办理结算价款金额	2019 年 12 月 31 日 账面余额
山东泛海阳光能源有限公司	山东泛海阳光园区智能化、机电、消防工程	89,500,000.00	54,360,665.48	17,272,727.26	37,087,938.22
扬州四方置业发展有限公司	扬州华懋商业广场	13,500,000.00	9,473,539.24		9,473,539.24
上海市公安局浦东分局	上海市浦东新区雪亮工程监控安防项目	55,550,052.46	44,606,833.61	35,631,859.90	8,974,973.71
上海美达建筑工程有限公司	智慧岛综合配套服务中心智能化工程	11,252,859.00	7,343,561.49	1,043,346.61	6,300,214.88
南通四建集团有限公司	江宁市民中心弱电智能化系统工程	4,900,000.00	4,876,343.19		4,876,343.19
上海司律建设工程有限公司	嘉定淮海国际	18,000,000.00	18,000,000.00	13,817,308.12	4,182,691.88
上海建工五建集团有限公司	新建生产及辅助用房项目一区 2 标段弱电工程-系统 1(南部综合体)	16,196,789.59	9,107,771.85	5,411,693.57	3,696,078.28
中国(上海)自由贸易试验区管理委员会保税区管理局	洋山保税港区 1 号卡口设施设备升级改进工程	39,469,271.00	20,430,939.13	17,309,299.04	3,121,640.09
浙江宝业建设集团有限公司	浦南医院新建综合楼	9,778,738.29	9,778,738.29	6,966,652.15	2,812,086.14
上海松山房地产开发有限公司	上海金山涌金商业广场	7,200,000.00	7,157,911.31	4,610,169.90	2,547,741.41
菏泽市公安局	山东省菏泽市拘留所弱电智能化系统工程项目	6,028,594.00	2,536,508.63	-	2,536,508.63
上海建工四建集团有限公司(上海市第四建筑有限公司)	浦江世博家园一街坊商业中心二期智能化工程	40,585,262.28	39,262,795.30	36,800,160.76	2,462,634.54
上海市杨浦区机关事务管理局	江浦路 549 号、榆林路 707 号辅助用房加固修缮项目弱点系统安装工程	9,181,071.57	9,181,071.57	6,732,137.18	2,448,934.39
昆明晓安拆迁经营有限责任公司	别样幸福城	5,700,000.00	2,324,311.62	-	2,324,311.62
上海建工集团股份有限公司	复旦大学新建江湾校区化学楼弱电工程项目	5,174,300.66	5,174,300.66	2,881,607.56	2,292,693.10
上海国际信托有限公司	上海信托办公智能化设备采购及相关服务	17,499,072.93	12,613,056.50	10,613,056.50	2,000,000.00
江苏鑫科医药产业投资发展有限公司	新医药产业园公共服务平台一期项目研发楼、展览中心智能化工程	15,377,961.88	15,377,961.88	13,628,737.89	1,749,223.99
上海浦东医院	上海市浦东医院机房建设及配套工程	4,212,269.00	3,796,039.19	2,308,084.23	1,487,954.96
上海爱利特房地产有限公司	浦江镇 125-2 地块安全技术防范及智能化系统工程	2,594,605.79	2,594,605.79	1,214,048.08	1,380,557.71
云南大立成投资有限公司	云南云路中心工程项目	12,668,041.73	3,265,663.61	1,941,747.58	1,323,916.03
	其他				29,528,983.38
					132,608,965.39

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.7 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	224,306.94	91,838.46
预缴所得税	307,245.37	
	531,552.31	91,838.46

### 5.8 长期股权投资

#### 5.8.1 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
对联营企业投资	2,189,800.91		1,098,664.10	1,091,136.81
小计	2,189,800.91		1,098,664.10	1,091,136.81
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,189,800.91		1,098,664.10	1,091,136.81

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.8.2 长期股权投资明细表

被投资单位	投资比例	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
上海行巢互联网科技有限公司	30%	1,053,911.82		1,053,911.82								
上海临波信息科技有限公司	40%	1,107,055.06			-15,918.25						1,091,136.81	
上海时沿智能科技有限公司	30%	28,834.03			-28,834.03							
合计		2,189,800.91		1,053,911.82	-44,752.28						1,091,136.81	

2017年12月18日，公司与晟晨投资发展集团有限公司签订股权转让协议。晟晨投资发展集团有限公司拟收购本公司持有的上海行巢互联网科技有限公司全部股权，收购价为1,380,000.00元。公司于2018年1月8日召开2018年第一次临时股东大会审议通过了上述股权转让协议，2019年度完成了股权转让。

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.9 其他权益工具投资

#### 5.9.1 其他权益工具投资情况

项目	2019年12月31日
上海益埃毕建筑科技有限公司	3,500,000.00
点帮帮(上海)网络科技有限公司	761,332.71
合计	4,261,332.71

2019年12月31日:

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海益埃毕建筑科技有限公司					非上市公司股权	
点帮帮(上海)网络科技有限公司					非上市公司股权	

### 5.10 投资性房地产

#### 5.10.1 按成本计量的投资性房地产

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计	16,298,318.00			16,298,318.00
房屋、建筑物	16,298,318.00			16,298,318.00
二、累计折旧和累计摊销合计	11,551,432.66	733,424.28		12,284,856.94
房屋、建筑物	11,551,432.66	733,424.28		12,284,856.94
三、投资性房地产账面净值合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	4,746,885.34			4,013,461.06
房屋、建筑物	4,746,885.34			4,013,461.06

本期折旧额: 733,424.28 元。

#### 5.10.2 投资性房地产抵押情况

公司将账面原值为 16,298,318.00 元, 位于向城路 58 号 10 层的房地产抵押给浦东发展银行松江支行, 获取人民币 5,000 万元的最高额融资额度。截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司在浦东发展银行松江支行贷款余额为 4,000.00 万元, 并由公司股东汪宝忠及其妻子李虹、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证。

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.11 固定资产

#### 5.11.1 固定资产汇总情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	2,101,613.39	2,229,428.24
固定资产清理		
合计	2,101,613.39	2,229,428.24

#### 5.11.2 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2018年12月31日	4,055,099.47	3,646,169.84	7,701,269.31
2.本期增加金额			
(1) 购置	259,486.02	390,099.78	649,585.80
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	202,451.00	395,376.88	597,827.88
4.2019年12月31日	4,112,134.49	3,640,892.74	7,753,027.23
二、累计折旧			
1.2018年12月31日	3,028,443.90	2,443,397.17	5,471,841.07
2.本期增加金额			
(1) 计提	266,356.99	296,415.73	562,772.72
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	7,591.92	375,608.03	383,199.95
4.2019年12月31日	3,287,208.97	2,364,204.87	5,651,413.84
三、减值准备			
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
1.2018年12月31日	1,026,655.57	1,202,772.67	2,229,428.24
2.2019年12月31日	824,925.52	1,276,687.87	2,101,613.39

本期折旧：562,772.72 元。

#### 5.11.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

---

办公设备	6,450,000.00	5,363,072.71	1,086,927.29
------	--------------	--------------	--------------

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.12 无形资产

#### 5.12.1 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	616,569.06	616,569.06
2.本期增加金额		
(1)购置	134,381.72	134,381.72
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2019年12月31日	750,950.78	750,950.78
二、累计摊销		
1.2018年12月31日	391,013.64	391,013.64
2.本期增加金额		
(1)计提	171,499.96	171,499.96
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2019年12月31日	562,513.60	562,513.60
三、减值准备		
1.2018年12月31日		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2019年12月31日		
四、账面价值		
1.2018年12月31日	225,555.42	225,555.42
2.2019年12月31日	188,437.18	188,437.18

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.13 长期待摊费用

项目	原始金额	2018年 12月31日	本期增加	本期摊销	2019年 12月31日
康桥办公室装修费	6,169,577.41	5,552,956.42	1,088,717.53	1,372,317.60	5,269,356.35

### 5.14 递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	7,675,901.54	1,151,385.23	6,741,576.26	1,011,236.44

### 5.15 短期借款

#### 5.15.1 短期借款分类

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款		5,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	32,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	43,000,000.00	40,000,000.00

公司将账面原值为 16,298,318.00 元，位于向城路 58 号 10 层的房地产抵押给浦东发展银行松江支行，获取人民币 5,000 万元的最高额融资额度。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司在浦东发展银行松江支行贷款余额为 4,000.00 万元，并由公司股东汪宝忠及其妻子李虹、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证。

公司通过股东汪宝忠及其妻子李虹、股东汪坚、上海浦东科技融资担保有限公司提供连带责任保证，向上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行取得借款 300.00 万元。

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.16 应付账款

#### 5.16.1 应付账款列示:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
工程及材料款等	95,136,596.05	53,358,810.67

#### 5.16.2 按应付对象归集的期末前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占应付账款总额比例(%)
上海商汤智能科技有限公司	非关联方	18,881,029.44	35.39
上海银澜智能化工程有限公司	非关联方	3,500,000.00	6.56
上海云鹤机电技术有限公司	非关联方	2,178,000.00	4.08
深圳市商汤科技有限公司	非关联方	1,045,289.92	1.96
上海奥荣建筑装饰工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1.87
合计		26,604,319.36	49.86

### 5.17 预收款项

#### 5.17.1 预收款项列示:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收款	42,863,514.69	53,106,095.52
未完工已结算	73,674,834.63	52,214,061.09
合计	116,538,349.32	105,320,156.61

#### 5.17.2 账龄超过一年的预收款项列示:

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
山东泛海阳光能源有限公司	21,650,000.00	尚未决算
山东菏泽市公安局	2,808,578.20	尚未决算
上海长峰房地产开发有限公司	1,200,000.00	尚未决算
昆明医科大学第一附属医院	671,112.00	尚未决算
固镇县公安局	219,131.55	尚未决算
合计	26,548,821.75	

#### 5.17.3 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项目	金额
预计损失	
已办理结算的金额	319,480,964.69
减: 累计已发生成本	219,575,442.47
累计已确认毛利	26,230,687.59
建造合同形成的已结算未完工项目	73,674,834.63

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.18 应付职工薪酬

#### 5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
一、短期薪酬	33,438.00	15,118,042.78	15,151,480.78	
二、离职后福利-设定提存计划		1,102,210.70	1,102,210.70	
三、辞退福利				
合计	33,438.00	16,220,253.48	16,253,691.48	

#### 5.18.2 短期薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		13,429,449.32	13,429,449.32	
二、职工福利费		356,206.86	356,206.86	
三、社会保险费		773,570.10	773,570.10	
其中：1.医疗保险费		628,236.00	628,236.00	
2.工伤保险费		8,504.80	8,504.80	
3.生育保险费		62,656.50	62,656.50	
4.残疾人就业保障金		74,172.80	74,172.80	
四、住房公积金	33,438.00	464,651.00	498,089.00	
五、工会经费和职工教育经费		94,815.50	94,815.50	
合计	33,438.00	15,118,692.78	15,152,130.78	

#### 5.18.3 设定提存计划列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
1、基本养老保险费		1,070,882.00	1,070,882.00	
2、失业保险费		31,328.70	31,328.70	
合计		1,102,210.70	1,102,210.70	

### 5.19 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税		1,110,033.17
房产税		676,782.87
增值税	389,436.13	468,845.38
城市维护建设税	19,471.81	23,442.27
教育费附加	11,683.08	14,065.36
地方教育费附加	7,788.72	4,688.45
个人所得税	34,683.20	33,210.86
合计	463,062.94	2,331,068.36

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.20 其他应付款

#### 5.20.1 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,933,844.26	17,852,325.28
合计	10,933,844.26	17,852,325.28

#### 5.20.2 其他应付款

##### 5.20.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	3,374,378.72	4,899,281.08
保证金	5,501,762.87	3,170,083.87
质保金	516,803.43	626,803.43
押金	1,531,774.12	1,345,582.46
代收员工款	9,125.12	7,810,574.44
合计	10,933,844.26	17,852,325.28

##### 5.20.2.2 按应付对象归集的期末前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占其他应付款总额比例(%)
上海佑兴投资管理有限公司	非关联方	3,000,000.00	27.44
安徽拓能信息科技有限公司	非关联方	780,505.00	7.14
上海越锦安全防范设备有限公司	非关联方	457,670.00	4.19
上海英泰勒建筑智能化工程有限公司	非关联方	337,320.00	3.09
上海斯博睿信息科技有限公司	非关联方	246,777.00	2.26
		4,822,272.00	44.12

### 5.21 长期应付款

#### 5.21.1 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	4,316,588.17	
专项应付款		
合计	4,316,588.17	

#### 5.21.2 按款项性质列示长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
仲利国际租赁有限公司	5,231,374.00	
减：未确认融资费用	914,785.83	
合计	4,316,588.17	

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.22 股本

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

期末股本与公司注册资本一致。

### 5.23 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	<u>21,391,422.60</u>			<u>21,391,422.60</u>

### 5.24 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	<u>253,607.82</u>			<u>253,607.82</u>

### 5.25 未分配利润

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
上期末未分配利润	-3,623,677.31	-3,877,574.03
加: 本期归属于公司所有者的净利润	<u>3,562,357.21</u>	<u>253,896.72</u>
期末未分配利润	<u>-61,320.10</u>	<u>-3,623,677.31</u>

### 5.26 营业收入及营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>278,667,105.47</u>	<u>241,846,853.84</u>	<u>202,868,189.93</u>	<u>166,589,017.88</u>

#### 5.26.1 主营业务大类

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	224,228,925.78	200,200,804.97	175,333,565.81	147,668,233.11
设备销售	34,036,963.88	29,396,085.24	14,482,972.32	10,792,996.77
设计咨询	11,514,467.41	6,559,078.21	5,930,842.27	2,551,965.07
房屋租赁	8,886,748.40	5,690,885.42	7,120,809.53	5,575,822.93
合计	<u>278,667,105.47</u>	<u>241,846,853.84</u>	<u>202,868,189.93</u>	<u>166,589,017.88</u>

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.27 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	249,686.22	245,335.20
教育费附加	144,797.90	138,945.25
地方教育费附加	82,962.95	77,090.61
房产税	407,630.10	1,757,054.51
土地使用税	2,039.40	4,078.80
车船使用税	6,569.18	
印花税	27,545.70	24,257.56
其他	2,147.92	129,247.86
合计	923,379.37	2,376,009.79

### 5.28 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
人员成本	3,078,526.58	1,934,095.88
业务招待费	1,284,184.30	289,322.00
差旅费	305,871.61	127,911.63
办公费	102,896.14	59,107.14
其他	532,836.84	53,354.82
合计	5,304,315.47	2,463,791.47

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.29 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
人力成本	5,179,037.41	5,406,973.25
房租费用	3,360,831.20	3,221,983.56
长期待摊费用装修费摊销	1,372,317.60	616,620.99
物业费	495,054.85	615,884.82
差旅费	379,078.55	695,904.78
业务招待费	369,999.78	731,273.91
中介机构服务费	289,293.14	238,484.90
办公费	168,310.27	304,390.18
会务费	41,000.00	13,657.00
其他	2,841,663.32	2,138,251.02
合计	14,496,586.12	13,983,424.41

### 5.30 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
人力成本	7,947,689.49	5,401,189.97
软件外包服务费	1,024,327.71	1,284,420.79
房租费用	826,243.54	805,495.93
差旅费	109,063.03	231,116.95
办公费	107,519.77	81,912.87
业务招待费	16,637.20	492,863.39
其他	340,861.21	669,395.08
	10,372,341.95	8,966,394.98

### 5.31 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	2,162,932.34	2,846,548.97
减：利息收入	38,273.15	52,519.68
利息净支出/（净收益）	2,124,659.19	2,794,029.29
银行手续费	31,641.51	39,042.67
合计	2,156,300.70	2,833,071.96

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.32 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
政府补助	874,899.00	130,000.00

#### 5.32.1 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	与资产相关/收益相关
上海市松江区石湖荡镇财政扶持款	840,000.00	与收益相关
上海古松经济联合总公司先进企业奖励	10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	24,899.00	与收益相关
合 计	874,899.00	

### 5.33 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-44,752.28	-1,296,613.67
处置长期股权投资产生的投资收益	326,088.18	
	281,335.90	-1,296,613.67

### 5.34 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,438,752.72
其他应收款坏账损失	-216,534.14
合 计	-1,655,286.86

### 5.35 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-1,887,184.72

### 5.36 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	74,134.83	

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.37 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	25,000.00		25,000.00
滞纳金	1,961.36	2,528,548.82	1,961.36
交通事故第三方连带赔偿责 任支出		563,315.30	
其他	8.81		8.81
合 计	<u>26,970.17</u>	<u>3,091,864.12</u>	<u>26,970.17</u>

对外捐赠系通过上海慈善基金向松江区车墩镇南站大型居住社区 C19-08-05 号动迁安置房地块弱电工程项目的慈善捐款。

### 5.38 所得税费用

#### 5.38.1 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		1,180,332.34
递延所得税费用	-140,148.79	-283,077.71
上期汇算清缴差异	-452,989.08	
合 计	<u>-593,137.87</u>	<u>897,254.63</u>

#### 5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	2,969,219.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	445,382.90
调整以前期间所得税的影响	-452,989.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,590,438.11
税法与会计差异调整	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	-140,148.79
所得税费用	<u>-593,137.87</u>

## 5 财务报表项目附注(续)

### 5.39 现金流量表项目

#### 5.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	38,273.15	52,519.68
营业外收入		78,000.00
资产处置收益	74,134.83	
其他收益	874,899.00	130,000.00
收到往来款	33,671,638.35	4,271,413.30
合 计	34,658,945.33	4,531,932.98

#### 5.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付各项费用	11,112,975.50	8,017,495.49
营业外支出	26,970.17	563,315.30
支付往来款	40,936,839.89	5,892,970.80
合 计	52,076,785.56	14,473,781.59

5 财务报表项目附注(续)

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
净利润	3,562,357.21	253,896.72
加：信用减值损失	1,655,286.86	
资产减值损失		1,887,184.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,296,197.00	1,381,590.34
无形资产摊销	171,499.96	128,497.78
长期待摊费用摊销	1,372,317.60	616,620.99
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）	72,086.55	
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）	2,162,932.34	2,642,270.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-281,335.90	1,296,613.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-140,148.79	-283,077.71
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）	-24,347,167.28	-34,855,070.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,859,547.06	-7,504,849.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,775,349.99	44,733,667.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,439,828.48</u>	<u>10,297,344.40</u>
<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		
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	13,168,859.80	7,208,431.78
减：现金的期初余额	7,208,431.78	15,296,540.91
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	<u>5,960,428.02</u>	<u>-8,088,109.13</u>

5.40.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	1,450.84	2,241.05
可随时用于支付的银行存款	13,165,408.96	7,206,190.73
可随时用于支付的其他货币资金	2,000.00	
合计	<u>13,168,859.80</u>	<u>7,208,431.78</u>

## 6 关联方及关联交易

### 6.1 6.1.1 存在控制关系的关联方简况

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

### 6.1.2 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位：万元)

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

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

### 6.2 其他关联方情况

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

### 6.3 关联采购及关联担保情况

#### 6.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海临港信息科技发展有限公司	材料采购		1,711,583.00
上海东元信息科技发展有限公司	材料采购	1,981,338.21	208,641.20

## 6 关联方及关联交易（续）

### 6.3.2 关联担保情况

#### 6.3.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪宝忠、李虹	7,900,000.00	2019-1-16	2020-1-27	是
汪宝忠、李虹	32,100,000.00	2019-4-30	2020-12-25	否
汪宝忠、李虹、汪坚	3,000,000.00	2019-4-29	2020-4-28	否

### 6.4 关联交易事项

关联方名称	交易类型	2019 年度	2018 年度	交易条件
点帮帮（上海）网络科技有限公司	房屋租金	139,612.50	603,491.05	与非关联方同
上海临港信息科技发展有限公司	房屋租金	1,170,231.96	1,119,994.80	与非关联方同
上海益埃毕建筑工程有限公司	房屋租金	1,242,231.96	1,119,994.80	与非关联方同
汪坚	拆入资金	9,080,000.00	7,128,136.44	无
汪坚	资金归还	10,058,136.44	8,416,500.00	无
汪宝忠	拆入资金	21,726,000.00	45,680,000.00	无
汪宝忠	资金归还	28,525,000.00	38,881,000.00	无

## 6 关联方及关联交易（续）

### 6.5 关联方应收应付款项

#### 6.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	点帮帮（上海）网络科技有限公司	560,997.72		479,450.36	
应收账款	上海临港信息科技发展有限公司	1,073,607.30		1,092,662.02	
应收账款	上海益埃毕建筑工程有限公司	292,558.02		292,558.02	

#### 6.5 受.2 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	点帮帮（上海）网络科技有限公司			46,537.50	
其他应付款	上海临港信息科技发展有限公司	183,874.84		183,874.84	
其他应付款	上海益埃毕建筑工程有限公司	219,874.84		183,874.84	
其他应付款	汪坚			978,136.44	
其他应付款	汪宝忠			6,799,000.00	

## 7 承诺及或有事项

### 7.1 重要承诺事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 7.2 或有事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 8 资产负债表日后事项

根据公司2020年第一次临时股东大会决议，并取得全国中小企业股份转让系统对本次定向增发无异议函（股转系统函【2020】345号），贵公司以非公开发行方式向宁波市商毅软件有限公司发行人民币普通股650万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为：7.6923元，均为现金认购。公司实施上述发行后，公司的注册资本为人民币57,500,000.00元。截止2020年3月23日，公司已经完成本次定向增发业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年3月25日验资，并出具了众会验字(2020)第3201号验资报告予以验证。本次股权变更后结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	汪宝忠	21,500,000.00	37.391
2	汪坚	18,500,000.00	32.174
3	上海臻田投资中心（有限合伙）	9,700,000.00	16.870
4	上海臻睦投资中心（有限合伙）	1,300,000.00	2.261
5	宁波市商毅软件有限公司	6,500,000.00	11.304
	合计	57,500,000.00	100.00

除上述情况外，截至本财务报表签发日（2020年4月17日）止，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 9 租赁

经营租赁支付的不可撤销经营租赁的最低付款额总额 28,382,654.96 元，其中资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额为：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	8,951,073.20
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	10,899,869.85
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	8,531,711.91
合计	<u>28,382,654.96</u>

## 10 补充资料

### 10.1 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	874,899.00	130,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,164.66	-1,451,529.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-181,052.87
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>922,063.66</u>	<u>-1,502,582.57</u>

## 10 补充资料（续）

### 10.2 净资产收益率及每股收益

2019 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.03	0.0699	0.0699
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.73	0.0518	0.0518

2018 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.55	0.034	0.034

## 11 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海益邦智能技术股份有限公司

法定代表人：汪宝忠

主管会计工作的负责人：汪坚

会计机构负责人：鹿守娇

日期：2020 年 4 月 17 日

---

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：

上海市浦东新区秀浦路 2555 号 C1 座 11F