

3E 三意股份
3E Building
股票代码：837545

三意股份

NEEQ：837545

江苏三意楼宇科技股份有限公司

Jiansu 3E Building Technologies Co., LTD.



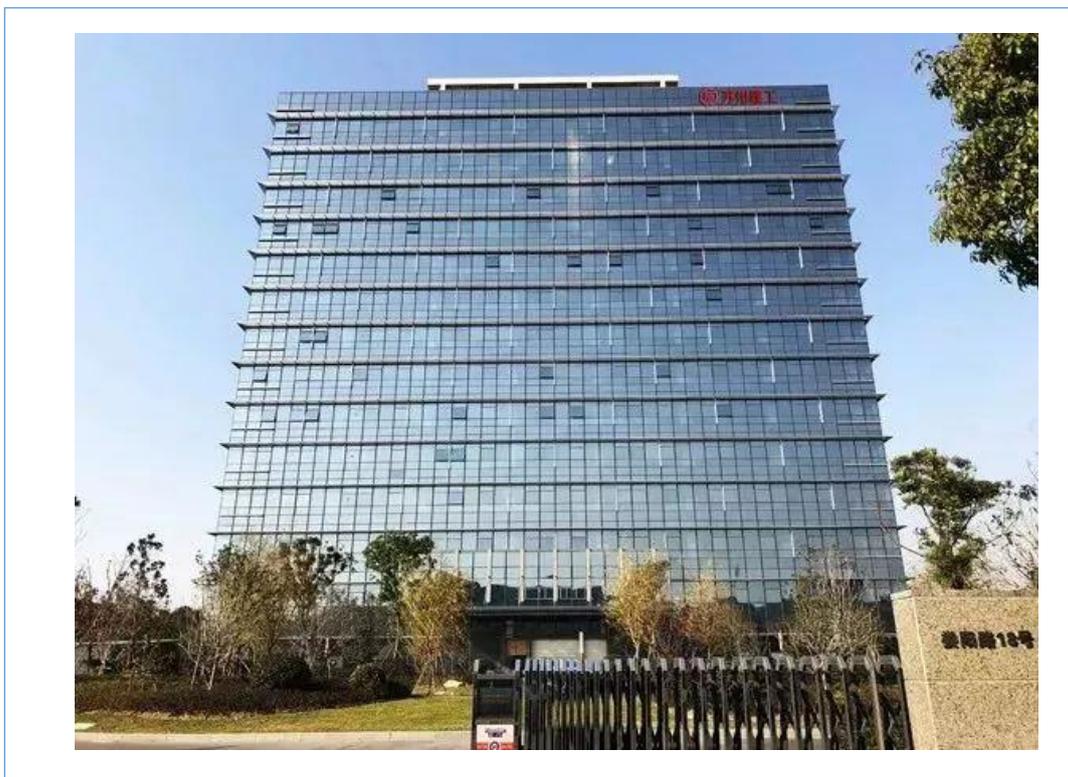
半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年5月，三意股份受邀加入苏州市侨商会，并出任副理事长单位。



2020年2月，三意科技（苏州）正式在康振科技园-康振大厦开启办公。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人胥德云、主管会计工作负责人胥德云及会计机构负责人（会计主管人员）茅晓倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
营运资金周转风险	近年来，公司业务发展较快，规模不断扩大，项目实施数量不断增加的同时各项目的前期投入也相应增加，对公司营运资金提出了更高要求，公司经营性资金需要快速流转才能够充分满足公司经营需要。但由于公司项目周期通常较长，实施复杂，业主支付项目款项的进度容易受多种因素影响，可能出现付款不及时的情况，从而导致公司可能出现营运资金周转紧张的风险。公司已通过如增强财务管理和资金利用效率，以及如定向增发、取得银行授信、改变合作客户群体（选择回款良好的客户）等多种方式控制营运资金周转风险。
应收账款余额较大的风险	2020年6月30日，公司应收账款余额为169,825,805.05元，占同期营业收入的比例为1,683.50%，占总资产的比例为83.75%。本公司应收账款期末余额较大以及账龄1年以上应收账款金额较大，主要原因是本公司与建设单位通常约定在工程未完工时，建设单位按完成工程额的50%-60%向本公司支付工程进度款，在工程竣工时，建设单位按工程预计造价的60%-70%向本公司支付工程进度款，在工程决算审计后，建设单位工程进度款支付至决算造价的95%，剩余5%作为工程保修金在保修期（竣工验收后1-3年）满后支付，但工程决算审计通常时间较长从而导致应收账款余额较大以及1年以上应收账款金额较大。导致2020年6月末应收账款在营业收入、流动资产和总资产中

	<p>所占比重均较大，且 2020 年上半年因受到疫情的严重影响，实际营业收入较同期有较大幅度的下滑，更加重了应收账款的收取难度。</p> <p>公司制定了良好的应收账款管理制度，客户基本能按合同规定的进度付款，公司除继续完善管理外，还在积极调整合作方，在合同签订前做好事前调查，尽量避免与资金状况不佳的客户合作。</p>
经济周期和宏观经济波动导致的风险	<p>公司主营业务属于建筑安装业，受建筑业及国民经济景气程度的影响较大。固定资产投资规模下降和城市化进程放缓等因素均可能导致公司发生营业收入下降和业绩下滑的风险。目前我国宏观经济面临着“调结构”、“稳增长”的新格局，相关宏观经济因素的影响使公司的成长性存在一定的不确定性。</p> <p>公司已通过布局云服务公司、成都公司、苏州公司等分支机构，积极进行转型升级，在稳定主营业务稳步增长的情况下同时大力向“高精尖”的产业靠近，争取享受国家宏观经济政策带来的福利，避免公司成长收到经济波动的影响。</p>
施工质量、安全和环境风险	<p>公司在实际业务开展过程中，可能产生施工质量、安全和环境污染带来的问题。由于建筑施工行业的特殊性，存在施工质量、安全和环境风险较高，一旦该类风险变成损失，将会对公司的业绩乃至声誉产生较大不利影响，甚至危及公司的持续经营。</p> <p>公司通过建立完善的施工质量、安全和环境风险相关的防范制度，在实际业务开展过程中也特别关注该类风险，尽可能地采取各种手段规避和减少由于施工质量、安全和环境污染带来的问题。</p>
劳务分包的风险	<p>根据国内建筑业相关法律法规，建筑工程总承包单位可以将承包工程中的部分工程发包给具有相应资质条件的分包单位；但是，除总承包合同中约定的分包外，必须经建设单位认可。</p> <p>公司报告期内不存在业务分包的情况，公司除在册正式员工外，通过劳务分包合同雇佣项目现场施工人员，并通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，且建立了严格的施工管理制度规范，劳务人员在现场施工管理调度下开展工作，避免因劳工伤事故产生风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人胥德云和冉红伟直接和间接持有公司 67.78% 的股份，胥德云与冉红伟为夫妻关系。此外，公司董事冉贝儿为胥德云与冉红伟的女儿，监事会主席严晨伟为胥德云的姐夫，因此，实际控制人及其亲属能通过股份及各自的职务对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>公司建立了完善的三会管理体制并在报告期内正常运行，确保实际控制人不会产生不当控制的行为，避免为公司和中小</p>

	股东带来危害。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	报告期内,宏观经济政策保持平稳,为公司稳步经营创造了良好的外部条件,省内部分地方市场的放开,扩大了公司业务拓展的空间。公司将持续加大信息化、高科技方面投入,创新业务模式和手段,通过产业链条延伸,增强公司综合竞争实力。公司将保持内部合规宣传教育力度,完善质量管控体系,不断降低合规操作风险。通过创新造价业务管理的方式和发展模式,提升造价业务板块业务自主开拓能力,不断调整造价业务结构,优化造价业务盈利能力和水平。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、三意楼宇	指	江苏三意楼宇科技股份有限公司
有限公司、三意有限	指	江苏三意楼宇科技有限公司
富林明投资	指	苏州富林明投资咨询服务中心(有限合伙)
百德能投资	指	苏州百德能投资咨询服务中心(有限合伙)
三意云服务	指	江苏三意楼宇云服务股份有限公司
成都公司	指	三意科技(成都)有限公司
苏州公司	指	三意科技(苏州)有限公司
股东会	指	江苏三意楼宇科技有限公司股东会
股东大会	指	江苏三意楼宇科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏三意楼宇科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏三意楼宇科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020年1-6月份
《章程》、《公司章程》	指	江苏三意楼宇科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公开转让	指	挂牌后经中国证监会核准在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
容诚	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
锦天城	指	上海市锦天城律师事务所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏三意楼宇科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu 3E Building Technologies Co., LTD. -
证券简称	三意股份
证券代码	837545
法定代表人	胥德云

二、 联系方式

董事会秘书	李晓霞
联系地址	江苏省昆山市玉山镇祖冲之南路 1666 号清华科技园 5 号 8 楼
电话	0512-57781880
传真	0512-57781881
电子邮箱	lxx@ksit.cn
公司网址	www.3ebuilding.com
办公地址	江苏省昆山市玉山镇祖冲之南路 1666 号清华科技园 5 号 8 楼
邮政编码	215300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 6 日
挂牌时间	2016 年 6 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E499 其它建筑安装-E4999 其它建筑安装
主要业务	主要从事建筑智能化工程以及建筑消防工程服务
主要产品与服务项目	建筑智能化工程、弱电工程、机电工程、建筑消防工程等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	32,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胥德云、冉红伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胥德云），一致行动人为（冉红伟）

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	9132058368916432X8	否
注册地址	江苏省昆山市玉山镇祖冲之南路 1666号清华科技园5号8楼	否
注册资本（元）	32,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,087,634.94	41,031,577.52	-75.41%
毛利率%	27.15%	23.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,831,733.50	1,401,968.70	-729.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,899,835.02	1,270,623.94	-800.43%
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）	-19.93%	3.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.10%	3.41%	-
基本每股收益	-0.272	0.050	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	202,786,274.07	231,268,021.94	-12.32%
负债总计	162,410,144.44	182,018,660.41	-10.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,905,375.29	48,737,108.79	-18.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.50	-18.00%
资产负债率%（母公司）	78.66%	77.52%	-
资产负债率%（合并）	80.09%	78.70%	-
流动比率	1.20	1.15	-
利息保障倍数	-15.93	4.33	-

(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	-7,331,726.31	4,401,331.05	-266.58%
应收账款周转率	0.06	0.31	-
存货周转率	0.93	17.26	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.32%	13.07%	-
营业收入增长率%	-75.41%	58.23%	-
净利润增长率%	-734.17%	0.56%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

1、 盈利模式

（1）公司建筑智能化工程业务盈利模式：公司建筑智能化工程业务主要面向住宅楼宇和商业楼宇，采取集设计、采购施工于一体的总承包模式，是包括设计、设备采购、施工、安装、调试、试运行等一直到竣工交付使用的一站式服务。与传统模式相比，能够对工程进行整体控制和规划，有效缩短工程从前期规划设计到竣工所需的总工程周期，加强了成本控制，为业主节约建设投资。公司凭借可靠的工程质量和严格的成本控制，从而取得订单，完成工程或收取工程合同款以获取利润。

（2）公司建筑消防工程业务盈利模式：公司立足于为住宅楼宇、商业楼宇提供消防安全工程综合服务，具有丰富的行业经验、强大的技术团队、完备的资质许可，凭借多年来对行业各项规范标准的深刻了解及多年来积累的客户资源，在长三角地区行业内具有一定的品牌影响力。公司依靠上述关键要素向客户提供消防安全工程及相关设备的施工、安装与维护服务，主要服务对象为房地产开发商及商业楼宇所有权人。公司依靠向客户提供消防安全工程综合服务，收取相应的工程合同款以获取利润。

（3）云安全大数据服务盈利模式：云服务公司向安防整体服务方向调整，同时高起点进入人工智能产业，实现产业链进一步延伸，为客户提供整体安防服务解决方案并向智慧社区、智慧小镇、美丽乡村应用等领域延伸拓展，形成产品+平台+服务的全新业务模式。

云服务将利用自身 AI+安防、AI+消防、AI+电梯结合系列产品围绕平安城市建立智慧社区项目，通过示范项用于技术标准和业务模式的展示、宣传、体验、推广。

2、 采购模式

公司建筑智能化工程业务和建筑消防工程业务采用相同的采购模式，在签订工程合同后，项目经理依据成本清单开立《项目物资采购申请单》，首先由项目经理确认其管辖的现场仓库是否有相应余料库存品，随后由部门主管签字并报至采购部。采购部收到项目经理提供的采购申请单后，开始向供应商询价并议价，填写《比价单》，交由部门主管审核。随后，根据最终确认单价制作《采购订货单》，经部门主管签字后发给厂商，确认最终交货时间，届时通知项目现场仓库收货、入库。公司针对供应商有着标准管理体系，通过对比各供应商产品质量、价格及服务等多方面因素，对供应商进行评分，形成优胜劣汰。公司与 3-4 家材料生产厂商保持长期合作关系，价格与质量较为稳定。报告期内，公司根据项目与劳务公司签订《劳务分包协议》，约定服务内容、地点、劳务费用、付款方式、争议解决及其他条款，由劳务公司提供劳务服务，公司根据其完成工作量按月分期支付劳务费用。

3、 销售模式

公司建筑智能化工程和建筑消防工程业务的销售模式主要通过招投标及协商采购，公司建立了商机管理制度以规范商机的获取和管理流程。商机管理流程包括：商机报备、商机审核、商机跟踪、正式投标、商机完结。公司所投标的来源是公司的一些大型地产达成战略合作的规划布局和销售部门对新客户的不同

断开发，以及参与房地产企业公开招标的工程项目等。公司通过参与招标的模式，对标的项目进行投标。具体流程为：

(1) 公司前期发现商机，并跟踪商机，了解客户需求；

(2) 客户进行招标采购公告，发布采购内容及数量、合格投标人资质及特定条件、报名时间地点等信息；

(3) 公司制作相关文件正式投标，并支付保证金；

(4) 通过评标，公司成功中标，并与客户签署合同，获得销售订单。由于公司诚信经营，工程质量有保证，在长期的经营过程中取得良好的市场口碑，与部分大型地产集团达成战略合作，能够为公司带来稳定的业务。公司工程项目定价主要根据工程种类、技术难度、设备品牌，并参考原材料价格通过招标方式确定。随着公司资质进一步完善，项目管理水平进一步提高，相应竞争力得到一定提升，报告期内公司开拓了与政府合作的项目（如遵义项目），进一步拓宽了业务范围，政府项目拥有周期长、规模大的特点，为公司整体业绩的提升提供较大的助力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，以市场为导向，以科技创新、精细化管理为立足点，持续加大对新产品、新领域的研发投入，面对房地产开发行业整体运行情况下行带来的不利影响，积极作为、迎难而上，通过扩大业务团队规模、拓宽业务渠道、设立多个公司事业部，激发营销积极性等方法积极开发新客户群，不断改善客户群体结构，维持了业绩的相对稳定，基本完成了董事会制定的发展目标。

截止至 2020 年 6 月 30 日，公司实现营收 10,087,634.94 元，净利润-8,873,231.9 元，公司总资产 202,786,274.07 元，净资产 40,376,129.63 元。

报告期内，公司应收出现下滑，主要原因是上半年的严重疫情导致生产时间大幅缩短导致。

公司业务、产品、服务等未发生重大变化，重要研发项目进展正常，核心团队稳定，主要供应商和客户未发生变化，公司严格执行了公司既定的市场营销、人力资源等方面的经营计划，经营平稳。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	5,720,682.85	2.82%	7,287,539.14	3.15%	-21.50%
应收票据	4,233,750.00	2.09%	1,430,000.00	0.62%	196.07%
应收账款	169,825,805.05	83.75%	196,558,858.75	84.99%	-13.60%
存货	7,637,590.62	3.77%	8,105,955.93	3.51%	-5.78%
固定资产	6,007,693.74	2.96%	6,224,847.53	2.69%	-3.49%
短期借款	21,000,000.00	10.36%	13,160,000.00	5.69%	59.57%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款较年初减少了 13.60%，主要是由于建筑行业特性，部分 2019 年度款项于 2020 年初支付导致；
- 2、短期借款较年初增加了 59.57%，主要是因为受上半年疫情的影响，公司增加了部分银行贷款用于下半年开展生产及业务开拓导致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	10,087,634.94		41,031,577.52		-75.41%
营业成本	7,348,708.88	72.85%	31,403,305.52	76.53%	-76.60%
毛利率	27.15%		23.47%		15.70%
销售费用	1,650,891.19	16.37%	1,316,976.85	3.21%	25.35%
管理费用	5,471,103.56	54.24%	5,442,745.17	13.26%	0.52%
研发费用	2,298,438.62	22.78%	1,414,007.73	3.45%	62.55%
财务费用	579,186.54	5.74%	466,587.68	1.14%	24.13%
信用减值损失	-1,934,625.43	-19.18%	-203,816.71	-0.50%	849.20%
投资收益			309,219.83	0.75%	-100.00%
营业利润	-9,235,487.97	-91.55%	1,480,082.09	3.61%	-723.98%
营业外收入	130,000.00	1.29%	136,776.35	0.33%	-4.95%
营业外支出	54,331.64	0.54%	50.00	0.00%	108,563.28%
净利润	-8,873,231.90	-87.96%	1,399,184.99	3.41%	-734.17%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较去年同期减少了 76.60%，主要是因为上半年受疫情影响，实际工地现场复工时间较晚，项目投入减少导致；
- 2、销售费用较去年同期增加了 25.35%，主要是因为公司为确保下半年业绩同比可以继续增长，加大了业务部门的投入导致；
- 3、研发费用较去年同期增加了 62.55%，主要是因为公司针对部分新技术和产品加大了研发投入导致；
- 4、信用减值损失较去年同期增加了 849.20%，是因为部分应收账款账龄增加，出于谨慎性考虑增加了坏账准备金提取导致；
- 5、营业利润较去年同期减少了 723.98%，净利润较去年同期减少了 734.17%，主要是因为公司上半年受疫情影响，实际复工时间较晚，且停工期间继续正常发放员工薪资导致。

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	-7,331,726.31	4,401,331.05	-266.58%
投资活动产生的现金流量净额	-691,618.61	1,613,465.18	-142.87%
筹资活动产生的现金流量净额	7,000,642.42	239,877.66	2,818.42%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 266.58%，主要是因为上半年受疫情影响，公司复工时间较晚，实际生产时间仅有五、六月导致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 142.87%，主要是因为去年公司投资孙公司伊沃的款项原路退回产生了收回投资的现金，为偶发情况；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 2818.42%，主要是由于报告期内公司新增了银行短期借款导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	130,000.00
营业外支出	-54,331.64
非经常性损益合计	75,668.36
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	7,566.84
非经常性损益净额	68,101.52

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏三意楼宇云服务股份有限公司	子公司	云平台服务；数据处理服务；计算机硬件设备、智能化系统设备、消防设备、电梯设备的销售；			10,000,000	4,658,060.36	4,799,633.55	-	-369,393.81
三意科技（成都）有限公司	子公司	物联网科技、人工智能科技领域的技术开发、			20,000,000	3,763,555.02	11,196,929.08	158,173.86	-1,422,829.39

		技术 咨 询、 技术 服 务、 技术 转 让							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业公民应尽的义务，致力于打造高品质的产品，为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商以及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，愿为社会提供清洁能源解决方案贡献一己之力，并努力支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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
其他货币资金	其他货币资金	冻结	264,646.21	0.13%	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	固定资产-房屋建筑物	未取得房产证	1,069,534.23	0.53%	房产证尚未办理
固定资产-房屋建筑物	固定资产-房屋建筑物	抵押	1,953,233.52	0.96%	短期借款质押
总计	-	-	3,287,413.96	1.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、其它货币资金，主要是公司用于开具票据的保证金；

- 2、固定资产-房屋建筑物未取得房产证为甲方交房进度影响；
3、固定资产-房屋建筑物抵押主要用于获得短期银行贷款。
以上情况均不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,462,096	41.42%	0	13,462,096	41.42%
	其中：控股股东、实际控制人	5,687,447	17.50%	0	5,687,447	17.50%
	董事、监事、高管	5,937,425	18.27%	0	5,937,425	18.27%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,037,904	58.58%	0	19,037,904	58.58%
	其中：控股股东、实际控制人	16,342,340	50.28%	0	16,342,340	50.28%
	董事、监事、高管	17,092,276	52.59%	0	17,092,276	52.59%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		32,500,000	-	0	32,500,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	胥德云	12,999,657	0	12,999,657	40.00%	9,749,744	3,249,913	0
2	冉红伟	9,030,130	0	9,030,130	27.79%	6,592,596	2,437,534	0
3	富林明 (合伙)	4,350,063	0	4,350,063	13.38%	1,450,021	2,900,042	0
4	百德能 (合伙)	1,486,821	0	1,486,821	4.57%	495,607	991,214	0
5	昆山高	1,250,000	0	1,250,000	3.85%	-	1,250,000	0

	新创业投资有限公司							
6	苏州科达科技股份有限公司	1,250,000	0	1,250,000	3.85%	-	1,250,000	0
7	李晓霞	999,914	0	999,914	3.08%	749,936	249,978	0
8	吴子明	800,111	0	800,111	2.46%	-	800,111	0
9	包敦顶	233,312	0	233,312	0.72%	-	233,312	0
10	管浩	99,992	0	99,992	0.31%	-	99,992	0
	合计	32,500,000	-	32,500,000	100%	19,037,904	13,462,096	

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：胥德云与冉红伟为夫妻关系，股东胥德云为富林明投资合伙企业、百德能投资合伙企业执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司第一大股东胥德云先生，任公司董事长，截至报告期末直接持有公司 12,999,657 股股份，占公司总股本的 40.00%；第二大股东冉红伟女士，任公司董事，截至报告期末直接持有公司 9,030,130 股股份，占公司总股本的 27.79%。胥德云先生与冉红伟女士为夫妻关系，两人合计持有公司 67.78%股份，2009 年 5 月公司成立至 2010 年 11 月由冉红伟女士担任有限公司执行董事兼总经理，2010 年 11 月至 2016 年 1 月由胥德云先生担任有限公司执行董事兼总经理。股份公司设立后胥德云先生担任公司董事长，冉红伟女士为公司董事。胥德云及冉红伟夫妇可以依据其所持有的表决权和担任的职务，对公司经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响。

胥德云先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 9 月出生，中南财经政法大学 EMBA 在读。2009 年 5 月至 2016 年 1 月历任三意有限监事、执行董事兼总经理；2005 年 3 月至 2015 年 11 月任三意设备执行董事兼总经理；2016 年 1 月起任三意楼宇董事长，2017 年 8 月起兼任三意楼宇总经理；2015 年 4 月至今任三意云服务董事长。

冉红伟女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 11 月出生，大专学历。1995 年 9 月至 2005 年 9 月，任昆山月盛房地产开发有限公司行政部经理；2005 年 9 月至 2015 年 11 月，任三意设备监事；2009 年 5 月至 2016 年 1 月历任三意有限执行董事兼总经理、监事；2016 年 1 月至今任三意楼宇董事；2015 年 4 月至今任三意云服务副董事长。

综上，胥德云与冉红伟为公司控股股东及实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2019年8 月8日	10,000,000	1,504,500.00	否	不适用	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

公司 2019 年第一次股票发行共募集资金人民币 10,000,000.00 元，该募集资金的具体用途为：补充流动资金 850 万元和偿还银行贷款 150 万元。

截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金专户累计产生利息 17,557.50 元，公司累计已使用募集资金人民币 9,952,911.29 元，剩余募集资金余额为 64,646.21 元。

募集资金具体用途为：

- | | |
|---------------|-----------------|
| 1、支付材料款 | 3,390,730.59 元； |
| 2、支付劳务人工费 | 2,288,044.32 元； |
| 3、支付员工工资 | 2,113,815.12 元； |
| 4、支付其他日常费用 | 660,321.26 元； |
| 5、支付偿还银行贷款及利息 | 1,500,000.00 元； |
| 6、以上合计 | 9,952,911.29 元。 |

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胥德云	董事长、总经理	男	1979年9月	2019年2月11日	2022年2月10日
冉红伟	董事	女	1967年7月	2019年2月11日	2022年2月10日
李晓霞	董事、董事会秘书	女	1977年8月	2019年2月11日	2022年2月10日
冉贝儿	董事	女	1990年2月	2019年2月11日	2022年2月10日
徐文涛	董事	男	1990年12月	2019年2月11日	2022年2月10日
严晨伟	监事会主席	男	1973年11月	2019年2月11日	2022年2月10日
周建东	职工代表监事	男	1968年2月	2019年2月11日	2022年2月10日
雷宗伟	监事	男	1969年9月	2019年2月11日	2022年2月10日
茅晓倩	财务负责人	女	1988年12月	2019年2月11日	2022年2月10日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长胥德云与董事冉红伟为夫妻关系，董事冉贝儿为胥德云与冉红伟的女儿，监事会主席严晨伟为胥德云的姐夫，除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
胥德云	董事长、总经理	12,999,657	0	12,999,657	40.00%	0	9,749,744
冉红伟	董事	9,030,130	0	9,030,130	27.79%	0	6,592,596
李晓霞	董事、董事会秘书	999,914	0	999,914	3.08%	0	749,936
合计	-	23,029,701	-	23,029,701	70.87%	0	17,092,276

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	21	1		22
技术人员	14	1		15
销售人员	13			13
行政管理人员	22			22
财务人员	4			4
员工总计	74			76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	27	27
专科	36	37
专科以下	9	9
员工总计	74	76

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,720,682.85	7,287,539.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,233,750.00	1,430,000.00
应收账款	五、3	169,825,805.05	196,558,858.75
应收款项融资			
预付款项	五、4	114,633.25	2,947,056.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	6,226,746.80	4,744,365.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,637,590.62	8,105,955.93
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	五、7	279,793.76	1,074,391.04
流动资产合计		194,039,002.33	222,148,166.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	6,007,693.74	6,224,847.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	518,420.19	287,981.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	105,853.79	673,174.37
递延所得税资产	五、12	2,115,304.02	1,933,852.33
其他非流动资产	五、13		
非流动资产合计		8,747,271.74	9,119,855.37
资产总计		202,786,274.07	231,268,021.94
流动负债：			
短期借款	五、14	21,000,000.00	13,160,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	2,721,676.61	659,800.00
应付账款	五、16	120,200,132.51	143,992,794.64
预收款项			
合同负债	五、17	1,215,986.39	3,819,015.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	699,903.64	1,870,179.02
应交税费	五、19	174,333.00	1,009,807.84
其他应付款	五、20	1,859,678.10	797,320.38
其中：应付利息	五、20		
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	五、21		313,183.16
其他流动负债	五、22	14,043,115.34	16,032,534.06
流动负债合计		161,914,825.59	181,654,634.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	495,318.85	364,025.96
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		495,318.85	364,025.96
负债合计		162,410,144.44	182,018,660.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	9,675,583.03	9,675,583.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	1,160,287.90	1,160,287.90
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-3,430,495.64	5,401,237.86
归属于母公司所有者权益合计		39,905,375.29	48,737,108.79
少数股东权益		470,754.34	512,252.74
所有者权益合计		40,376,129.63	49,249,361.53
负债和所有者权益总计		202,786,274.07	231,268,021.94

法定代表人：胥德云

主管会计工作负责人：胥德云

会计机构负责人：茅晓倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,897,276.44	6,779,682.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,233,750.00	1,430,000.00
应收账款	十二、1	169,364,242.81	189,413,822.18
应收款项融资			
预付款项			2,407,412.45
其他应收款	十二、2	7,955,822.97	4,270,138.07
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,847,171.46	7,259,193.88
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			825,857.59
流动资产合计		192,298,263.68	212,386,106.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,545,054.24	5,685,862.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		281,981.14	287,981.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,115,304.02	1,825,304.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,942,339.40	26,799,148.17
资产总计		219,240,603.08	239,185,254.87
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	13,160,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,721,676.61	659,800.00
应付账款		123,272,722.55	141,920,000.65
预收款项			
合同负债		914,098.35	3,772,515.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		582,516.27	1,527,961.11
应交税费		14,146,284.43	999,416.80
其他应付款		9,325,090.82	7,432,295.65
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			313,183.16
其他流动负债			15,257,594.31
流动负债合计		171,962,389.03	185,042,767.03
非流动负债：			
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		495,318.85	364,025.96
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		495,318.85	364,025.96
负债合计		172,457,707.88	185,406,792.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,675,583.03	9,675,583.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,160,287.90	1,160,287.90
一般风险准备			
未分配利润		3,447,024.27	10,442,590.95
所有者权益合计		46,782,895.20	53,778,461.88
负债和所有者权益总计		219,240,603.08	239,185,254.87

法定代表人：胥德云

主管会计工作负责人：胥德云

会计机构负责人：茅晓倩

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、28	10,087,634.94	41,031,577.52
其中：营业收入	五、28	10,087,634.94	41,031,577.52

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,388,497.48	40,064,531.97
其中：营业成本	五、28	7,348,708.88	31,403,305.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	40,168.69	20,909.02
销售费用	五、30	1,650,891.19	1,316,976.85
管理费用	五、31	5,471,103.56	5,442,745.17
研发费用	五、32	2,298,438.62	1,414,007.73
财务费用	五、33	579,186.54	466,587.68
其中：利息费用	五、33	541,063.02	427,538.18
利息收入	五、33	17,423.54	28,175.90
加：其他收益	五、34		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		309,219.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,934,625.43	203,816.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,235,487.97	1,480,082.09
加：营业外收入	五、39	130,000.00	136,776.35
减：营业外支出	五、40	54,331.64	50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,159,819.61	1,616,808.44
减：所得税费用	五、41	-286,587.71	217,623.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,873,231.90	1,399,184.99
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）		-8,873,231.90	1,399,184.99
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		-41,498.40	-2,783.71

2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,831,733.50	1,401,968.70
六、其他综合收益的税后净额			
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,873,231.90	1,399,184.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,831,733.50	1,401,968.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-41,498.40	-2,783.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.272	0.050
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.272	0.050

法定代表人：胥德云

主管会计工作负责人：胥德云

会计机构负责人：茅晓倩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	9,929,461.08	40,471,979.68
减：营业成本	十二、4	7,222,577.73	31,664,520.70
税金及附加		40,168.69	20,909.02
销售费用		1,215,652.46	1,029,962.92
管理费用		4,367,874.48	5,287,193.48
研发费用		1,810,511.25	-
财务费用		582,169.01	466,779.98
其中：利息费用		544,115.12	

利息收入		15,216.07	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		28,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,933,330.21	203,816.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,242,822.75	2,235,230.29
加：营业外收入			136,776.35
减：营业外支出		39,331.64	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,282,154.39	2,372,006.64
减：所得税费用		-286,587.71	217,623.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,995,566.68	2,154,383.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,995,566.68	2,154,383.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,995,566.68	2,154,383.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胥德云

主管会计工作负责人：胥德云

会计机构负责人：茅晓倩

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,893,790.33	30,849,762.78
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	2,762,874.00	14,448,440.65
经营活动现金流入小计		39,656,664.33	45,298,203.43
购买商品、接受劳务支付的现金		25,823,919.67	26,784,917.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,144,600.46	4,821,254.71
支付的各项税费		1,626,049.87	1,933,973.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	12,393,820.64	7,356,726.52
经营活动现金流出小计		46,988,390.64	40,896,872.38
经营活动产生的现金流量净额		-7,331,726.31	4,401,331.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,800,000.00
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			330,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,130,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,618.61	516,534.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		691,618.61	516,534.82
投资活动产生的现金流量净额		-691,618.61	1,613,465.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	11,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	11,160,000.00
偿还债务支付的现金		13,160,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		544,115.12	387,662.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42（3）	295,242.46	32,460.00
筹资活动现金流出小计		13,999,357.58	10,920,122.34
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,642.42	239,877.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,022,702.50	6,254,673.89
加：期初现金及现金等价物余额		6,478,739.14	6,748,390.08
六、期末现金及现金等价物余额		5,456,036.64	13,003,063.97

法定代表人：胥德云

主管会计工作负责人：胥德云

会计机构负责人：茅晓倩

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,791,016.75	30,012,824.47
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,908,011.24	16,976,022.29
经营活动现金流入小计		26,699,027.99	46,988,846.76
购买商品、接受劳务支付的现金		20,754,267.39	25,158,356.09
支付给职工以及为职工支付的现金		5,804,617.00	4,264,372.93
支付的各项税费		1,813,927.57	1,915,190.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,209,341.19	5,484,515.79
经营活动现金流出小计		35,582,153.15	36,822,435.31

经营活动产生的现金流量净额		-8,883,125.16	10,166,411.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,769.56	514,554.82
投资支付的现金			2,180,639.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		455,769.56	2,695,193.85
投资活动产生的现金流量净额		-455,769.56	-2,695,193.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	11,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	11,160,000.00
偿还债务支付的现金		13,160,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		544,115.12	387,662.34
支付其他与筹资活动有关的现金		295,242.46	32,460.00
筹资活动现金流出小计		13,999,357.58	12,220,122.34
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,642.42	-1,060,122.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,338,252.30	6,411,095.26
加：期初现金及现金等价物余额		5,970,882.53	6,241,138.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,632,630.23	12,652,234.17

法定代表人：胥德云

主管会计工作负责人：胥德云

会计机构负责人：茅晓倩

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	报告第三节、四-(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

江苏三意楼宇科技服务有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

江苏三意楼宇科技股份有限公司(以下简称“三意楼宇”或“本公司”或“公司”)前身为昆山市山木园林绿化装饰工程有限公司,于 2009 年 6 月由冉红伟与胥德云(夫妻关系)共同出资 200 万元设立的有限责任公司。本次出资业经苏州华明联合会计师事务所验资,并出具苏华内验(2009)359 号验资报告。

根据本公司 2010 年 11 月股东会决议,本公司名称变更为江苏三意楼宇科技有限公司,本公司增加注册资本 800.00 万元,并增加上海三意楼宇实业有限公司为本公司新股东,由胥德云增加出资 750.00 万元,上海三意楼宇实业有限公司出资 50.00 万元。本次出资业经昆山保信会计师事务所验资,并出具昆保信内验(2010)第 1068 号验资报告。

2011 年 1 月,上海三意楼宇实业有限公司与胥德云签订股权转让协议,约定将上海三意楼宇实业有限公司持有的 50.00 万元股权以 50.00 万元的价格转让给胥德云。

根据本公司 2015 年 10 月股东会决议,胥德云与冉红伟签订股权转让协议,约定将胥德云持有的 394.0978 万元股权以 394.0978 万元的价格转让给冉红伟。

根据本公司 2015 年 11 月股东会决议,全体股东一致同意增加注册资本 196.7043 万元,由陈艳玉以现金 300.00 万元向公司增资,超过注册资本部分形成资本公积 103.2957 万元。本次出资业经昆山公信会计师事务所有限公司验资,并出具昆公信验字(2015)第 079 号验资报告。

根据 2015 年 11 月股东会决议,全体股东一致同意增加注册资本 245.0926 万元,分别由苏州百德能投资咨询服务中心(有限合伙)和李晓霞、吴子明等 6 位自然人股东以现金 654.00 万元向公司增资,超过注册资本部分形成资本公积 408.9074 万元。本次出资业经昆山公信会计师事务所有限公司验资,并出具昆公信验字(2015)第 080 号验资报告。根据 2015 年 11 月股东会决议,全体股东一致同意增加注册资本 244.5194 万元,由苏州富林明投资咨询服务中心(有限合伙)以现金 870 万元向公司增资,超过注册资本部分形成资本公积 625.4806 万元。本次出资业经昆山公信会计师事务所有限公司验资,并出具昆公信验字(2015)第 081 号验资报告。

根据江苏三意楼宇科技有限公司 2015 年 12 月 26 日股东会决议,江苏三意楼宇科技有限公司整体变更为江苏三意楼宇科技股份有限公司,江苏三意楼宇科技有限公司全体股东以截至 2015 年 11 月 30 日经审计后的净资产 3,217.5583 万元出资,其中以净资产出资 3,000.00 万元,折 3000 万股,每股面值 1 元,其余 217.5583 万元转为江苏三意楼宇科技股份有限公司的资本公积,变更后的注册资本为人民币 3,000.00 万元,此次变更业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会验字[2015]4141 号验资报告验证。公司于 2016 年 1 月 26 日取得苏州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码 9132058368916432X8 号企业法人营业执照,注册资本为人民币 3,000.00 万元。

2016年6月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为837545。

公司住所：玉山镇祖冲之南路1666号清华科技园5号8楼

法定代表人：胥德云

经营范围：智能建筑系统设备的设计、开发及技术咨询；建筑智能化系统工程、消防系统工程、安全防范系统工程、机电工程、电梯工程、通讯工程、照明工程、灯光音响系统工程、计算机网络信息系统工程的设计、施工、维护、技术咨询及相关设备销售；云平台服务；物联网科技、人工智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；节能环保工程；软件开发和销售；物业管理服务；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月28日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	江苏三意楼宇云服务股份有限公司	云服务公司	90.00	-
2	三意科技(成都)有限公司	成都三意	100.00	-
3	三意科技(苏州)有限公司	苏州三意	60.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	三意科技(苏州)有限公司	苏州三意	新设

本报告期内减少子公司：无。

二、 财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方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。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 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。

(c) 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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.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。

C.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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所

属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价

值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司

应收账款组合 2 合并范围外公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备。对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内公司

其他应收款组合 2 保证金、备用金以及押金

其他应收款组合 3 其他往来

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不

对应收合并范围内公司应收款项计提坏账准备。对于组合 2，除存在客观证据表明本公司将无法收回该款项外，不对保证金、备用金以及押金计提坏账准备。对于组合 3，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状

况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2019 年 1-6 月及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同

规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列

条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 1000 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取

得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2019 年 1-6 月及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未计提减值准备的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，并结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按账龄组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00

3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

领用和发出时，工程项目材料按个别计价法计价，其他存货按先进先出法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

(3) 工程施工的核算方法

①工程施工的计价和报表列示：工程施工按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。单个工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货-工程施工，若单个工程已办理结算的价款大于累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收款项。

②预计合同损失：本公司期末对预计总成本超过预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与工程已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存

货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（6）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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；

B.同一控制下的企业合并，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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

② 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，按照下列规

定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司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；本公司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；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。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本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他	直线法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限(年)
装修费	5

20. 职工薪酬

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

酬。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司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。本公司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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本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，本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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义

务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 建造合同收入

①建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

- A. 合同总收入能够可靠地计量；
- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D. 合同完工进度和为完工尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的亏损合同按其差额确认预计负债。

②本公司建造合同收入确认的具体方法

A.确定完工进度

期末根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

合同完工进度=已经完工的合同工作量/合同预计总工作量×100%

B.计算当期合同收入和合同成本

当期确认的建造合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的建造合同成本=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的建造合同毛利=当期确认的建造合同收入-当期确认的建造合同成本

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

(2) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(3) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，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。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 经营租赁和融资租赁

本公司将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，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照

直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会[2017]22号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定,公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对比期间信息不予调整。公司实施该准则,不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响,不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	3.00/6.00/9.00/10.00/13.00
城市维护建设税	应纳增值税额	5.00/7.00
教育费附加	应纳增值税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
土地使用税	土地面积	3.00/11.00/10.00/17.00/16.00/6.00

2. 重要税收优惠

注:根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定,本公司及子公司的消防及智能化工程项目收入自2016年5月1日起执行3%、11%的增值税税率。对于开工日期在2016年4月30日前的老项目工程收入采用简易计税方法计税,增值税征收率为3%,其他项目增值税征收率为11%。

根据财税〔2018〕32号财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》文件规定,

自 2018 年 5 月 1 日起,本公司及子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17% 和 11% 税率的,税率分别调整为 16%、10%。

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为,原适用 16% 的增值税税率,税率调整为 13%,原适用 10% 的增值税税率,税率调整为 9%。

本公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书,证书号 GR201932008783,被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定,本公司自 2019 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	86,987.16	1,793,702.40
银行存款	5,369,049.48	4,585,036.74
其他货币资金	264,646.21	808,800.00
合计	5,720,682.85	7,187,539.14

其他货币资金期末余额 264,646.21 元系应付票据保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,300,000.00	-	2,300,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	1,933,750.00	-	1,933,750.00	1,430,000.00	-	1,430,000.00
合计	4,233,750.00	-	4,233,750.00	1,430,000.00	-	1,430,000.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	94,136,989.83	139,304,666.42
1至2年	74,516,736.16	62,274,423.19
2至3年	13,983,676.02	6,305,356.14
3至4年	515,843.11	678,133.07
4至5年	15,000.00	15,000.00
5年以上	289,041.33	289,041.33
小计	183,457,286.45	208,866,620.15
减：坏账准备	13,631,481.40	12,307,761.40
合计	169,825,805.05	196,558,858.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日（按简化模型计提）

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	183,712,674.49	100.00	13,435,137.77	7.43	170,277,536.72
合计	183,712,674.49	100.00	13,435,137.77	7.43	170,277,536.72

②2019年12月31日（按已发生损失模型计提）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,866,620.15	100.00	12,307,761.40	5.89	196,558,858.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	208,866,620.15	100.00	12,307,761.40	5.89	196,558,858.75

坏账准备计提的具体说明：

A.2020年6月30日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,136,989.83	2,824,109.69	3.00
1至2年	74,516,736.16	7,451,673.62	10.00
2至3年	13,983,676.02	2,796,735.20	20.00
3至4年	515,843.11	257,921.56	50.00
4至5年	15,000.00	12,000.00	80.00
5年以上	289,041.33	289,041.33	100.00
合计	183,457,286.45	13,631,481.40	7.43

B.2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,304,666.42	4,179,139.98	3.00
1至2年	62,274,423.19	6,227,442.32	10.00
2至3年	6,305,356.14	1,261,071.23	20.00
3至4年	678,133.07	339,066.54	50.00
4至5年	15,000.00	12,000.00	80.00
5年以上	289,041.33	289,041.33	100.00
合计	208,866,620.15	12,307,761.40	5.89

(3) 2020年1-6月坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	核销或转销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,307,761.40	1,323,720.00	-	-	13,631,481.40
合计	12,307,761.40	1,323,720.00	-	-	13,631,481.40

(4) 按欠款方归集的2020年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备金额
西南能矿建筑工程有限公司	87,426,250.00	47.65	7,800,900.00
江苏南通二建集团有限公司	23,004,356.54	12.54	690,130.70
昆山同周置业有限公司	11,171,306.88	6.09	506,935.54
常熟中南金锦置地有限公司	6,927,480.00	3.78	591,976.00

昆山乐峰建筑安装有限责任公司	5,818,000.00	3.17	368,300.00
	134,347,393.42	73.23	9,958,242.23

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	114,633.25	100.00	2,294,337.81	77.85
1至2年			610,247.11	20.71
2至3年			42,471.73	1.44
合计	114,633.25	100.00	2,947,056.65	100.00

(2) 按预付对象归集的2020年6月30日前五名的预付款项情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项2020年6月30日余额合计数的比例(%)
成都华昌视讯科技有限公司	43,045.20	37.55
成都恒盾装饰工程有限公司	26,700.00	23.29
成都华创知识产权代理有限公司	23,500.00	20.50
四川联合众安科技有限责任公司	8,000.00	6.98
成都安全防范协会	6,000.00	5.23
合计	107,245.20	93.56

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
其他应收款	6,226,746.80	4,744,365.06
合计	6,226,746.80	4,744,365.06

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	4,274,981.20	3,105,710.99
1至2年	1,201,315.68	1,410,624.37
2至3年	910,624.37	289,830.00
3至4年	349,936.00	60,106.00

小计	6,736,857.25	4,866,271.36
减：坏账准备	510,110.45	121,906.30
合计	6,226,746.80	4,744,365.06

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金、备用金以及押金	3,558,076.32	2,864,226.11
其他	3,178,780.93	2,002,045.25
小计	6,736,857.25	4,866,271.36
减：坏账准备	510,110.45	121,906.30
合计	6,226,746.80	4,744,365.06

⑤按欠款方归集的2020年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
廖永磊	备用金	839,800.00	1年以内	12.47	
无锡建悦房地产开发有限公司	保证金	634,650.70	1年以内	9.42	
成都智渊信息科技有限公司	保证金	538,000.00	1年以内	7.99	
唐怀扬	往来款	500,000.00	2-3年	7.42	10,000.00
苏州建筑工程集团有限公司	往来款	375,000.00	1年以内	5.57	
合计		2,887,450.70		42.87	10,000.00

6. 存货

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	5,908,677.07	-	5,908,677.07
原材料	473,274.91	-	473,274.91
库存商品	1,255,638.64	-	1,255,638.64
合计	7,637,590.62	-	7,637,590.62

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	7,239,913.54	-	7,239,913.54
原材料	846,762.05	-	846,762.05

库存商品	1,974,373.92	-	1,974,373.92
合计	10,061,049.51	-	10,061,049.51

7. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行理财产品		100,000.00
待抵扣进项税	214,282.12	674,315.22
待摊费用		300,075.82
合计	214,282.12	1,074,391.04

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	6,007,693.74	6,224,847.53
固定资产清理	-	-
合计	6,007,693.74	6,224,847.53

(2) 固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,579,681.10	659,100.37	4,567,186.63	664,362.31	9,470,330.41
2.本期增加金额	-			403,335.89	403,335.89
(1) 购置	-	403,335.89			403,335.89
(2) 融资租入					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,579,681.10	1,062,436.26	4,567,186.63	664,362.31	9,873,666.30
二、累计折旧					
1.期初余额	557,010.64	439,441.95	2,023,237.31	225,792.98	3,245,482.88
2.本期增加金额	85,017.43	93,512.47	428,816.53	13,143.25	620,489.68
(1) 计提	85,017.43	93,512.47	428,816.53	13,143.25	620,489.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	642,028.07	532,954.42	2,452,053.84	238,936.23	3,865,972.56
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,937,653.03	529,481.84	2,115,132.79	425,426.08	6,007,693.74
2.期初账面价值	3,192,802.60	218,527.31	1,809,348.59	237,690.16	5,458,368.66

9. 无形资产

项目	专利	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	216,981.14	120,000.00	336,981.14
2.本期增加金额	236,439.05	-	235,849.05
3.本期减少金额			-
4.期末余额	453,420.19	120,000.00	572,830.19
二、累计摊销			
1.期初余额	-	49,000.00	49,000.00
2.本期增加金额	-	6,000.00	6,000.00
(1) 计提	-	6,000.00	6,000.00
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	55,000.00	55,000.00
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	453,420.19	65,000.00	518,420.19
2.期初账面价值	216,981.14	71,000.00	287,981.14

10. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2020年6月30日
装修费	673,174.37		567,320.58	105,853.79
合计	673,174.37		567,320.58	105,853.79

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日	2019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
资产减值准备	12,429,667.70	1,890,547.27	12,391,397.84	1,880,979.81
可抵扣亏损	899,027.00	224,756.75	211,490.08	52,872.52
合计	13,328,694.70	2,115,304.02	12,602,887.92	1,933,852.33

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
担保借款	10,000,000.00	11,660,000.00
抵押借款	11,000,000.00	1,500,000.00
合计	21,000,000.00	13,160,000.00

(2) 2020年6月30日无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,721,676.61	659,800.00
合计	2,721,676.61	659,800.00

14. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付货款	117,934,114.26	121,419,077.53
应付劳务费	2,217,421.75	22,194,412.51
其他	48,596.50	279,304.60
合计	120,200,132.51	143,892,794.64

15. 合同负债

(1) 按性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收工程款		197,401.14
建造合同形成的已结算未完工项目	1,215,986.39	3,621,614.21
合计	1,215,986.39	3,819,015.35

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
----	-------------	------	------	------------

一、短期薪酬	1,830,767.12	6,370,792.22	7,501,655.70	699,903.64
二、离职后福利-设定提存计划	39,411.90	37,956.60	77,368.50	0.00
合计	1,870,179.02	6,408,748.82	7,579,024.20	699,903.64

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,810,647.13	6,016,501.44	7,135,323.33	691,825.24
二、职工福利费		5,808.00	5,808.00	
三、社会保险费	19,935.99	246,138.78	257,996.37	8,078.40
其中：医疗保险费	16,720.20	55,407.60	65,395.80	6,732.00
工伤保险费	1,304.91	1,256.40	2,561.31	-
生育保险费	1,910.88	9,701.28	10,265.76	1,346.40
四、住房公积金		102,344.00	102,344.00	
五、工会经费	184.00		184.00	
合计	1,830,767.12	6,370,792.22	7,501,655.70	699,903.64

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	38,217.60	36,806.40	75,024.00	
失业保险费	1,194.30	1,150.20	2,344.50	
合计	39,411.90	37,956.60	77,368.50	

17. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	30,782.63	1,219,464.13
增值税		-
城市维护建设税	30,453.01	30,554.85
教育费附加	13,294.83	13,355.94
地方教育费附加	852.68	893.42
个人所得税	44,030.33	29,107.85
其他	54,919.52	9,695.69
合计	174,333.00	1,303,071.88

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

应付利息	-	-
其他应付款	6,316,854.92	797,320.38
合计	6,316,854.92	797,320.38

(2) 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
押金/投标保证金	1,010,251.47	105,500.00
预提费用		268,734.57
其他	849,426.63	423,085.81
合计	1,859,678.10	797,320.38

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年内需偿还的长期应付款		313,183.16
合计		313,183.16

20. 其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待转销项税额	14,043,115.34	16,032,534.06
合计	14,043,115.34	16,032,534.06

21. 长期应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付融资租赁款	908,849.47	908,849.47
减：未确认融资费用	413,530.62	231,640.35
小计	495,318.85	677,209.12
减：一年内到期的长期应付款		313,183.16
合计	495,318.85	364,025.96

22. 股本

项目	2019年12月31日	本次增减变动(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,500,000.00		-	-	-	-	32,500,000.00

23. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
----	-------------	------	------	------------

股本溢价	7,895,334.40		-	7,895,334.40
其他资本公积	1,780,248.63		-	1,780,248.63
合计	9,675,583.03		-	9,675,583.03

24. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	1,160,287.90		-	1,160,287.90
合计	1,160,287.90		-	1,160,287.90

25. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
调整前上期末未分配利润	5,401,237.86	3,538,425.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,401,237.86	3,538,425.56
加：归属于母公司股东净利润	-8,831,733.50	3,814,486.55
减：提取法定盈余公积		456,027.66
期末未分配利润	-3,430,495.64	6,896,884.45

26. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本分类

分类	2020年1-6月	
	收入	成本
主营业务	7,707,648.18	6,162,829.35
其他业务	2,379,986.76	1,185,879.53
合计	10,087,634.94	7,348,708.88

（续上表）

分类	2019年1-6月	
	收入	成本
主营业务	34,838,069.96	26,091,416.38
其他业务	6,193,507.56	5,311,889.14
合计	41,031,577.52	31,403,305.52

27. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	7,059.57	2,191.96
教育费附加	3,031.95	1,124.67

地方教育费附加	2,026.35	749.77
房产税	10,279.08	10,279.08
印花税	8,491.31	6,517.28
应交土地使用税	46.26	46.26
其他	9,234.17	
合计	40,168.69	20,909.02

28. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人员费用	1,273,540.24	840,445.73
办公费	16,215.13	44,829.28
差旅费	16,417.46	93,646.29
广告费	68,716.42	51,315.91
业务招待费	140,452.22	221,561.04
折旧费	61,169.13	65,178.60
其他	74,380.59	
合计	1,650,891.19	1,316,976.85

29. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人员费用	2,815,151.50	2,376,994.60
办公及运营经费	849,662.38	1,940,874.55
中介机构咨询费	122,094.33	441,410.80
折旧及摊销	559,320.55	406,208.50
租赁及物业管理费	898,538.02	277,256.72
其他	226,336.78	
合计	5,471,103.56	5,442,745.17

30. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人员费用	1,238,809.88	1,346,506.04
材料投入	1,022,270.86	30,718.05
其他	37,357.88	36,783.64
合计	2,298,438.62	1,414,007.73

31. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

利息支出	541,063.02	427,538.18
减：利息收入	17,423.54	28,175.90
利息净支出	523,639.48	399,380.28
银行手续费及其他	55,547.06	67,225.40
合计	579,186.54	466,587.68

32. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		28,800.00
长期股权投资按权益法取得的投资收益		280,419.83
合计		309,219.83

33. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-1,934,625.43	
合计	-1,934,625.43	

2020年1-6月新增信用减值损失，主要系执行新金融工具准则，原列报在资产减值损失中的坏账损失重分类到信用减值损失中列报所致。

34. 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-	-203,816.71
合计	-	-203,816.71

35. 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	130,000.00	136,776.35
合计	130,000.00	136,776.35

36. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
对外捐赠	15,000.00	
其他	39,331.64	50.00
合计	54,331.64	50.00

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	3,411.82	217,623.45
递延所得税费用	-289,999.53	
合计	-286,587.71	217,623.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	-9,159,819.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,411.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-289,999.53
研发费用加计扣除影响	
税率变动对递延所得税资产负债的影响	
所得税费用	-286,587.71

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他应收款中收到的现金	2,615,450.46	9,683,488.40
营业外收入中收到的现金	130,000.00	136,776.35
经营性资金利息收入	17,423.54	28,175.90
银行理财产品		4,600,000.00
合计	2,762,874.00	14,448,440.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
期间费用中的现金支出	7,209,341.19	843,614.92
营业外支出中的现金支出	54,331.64	50.00
保证金、备用金及其他	5,184,479.45	6,513,061.60
合计	12,393,820.64	7,356,726.52

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
融租租赁	295,242.46	
合计	295,242.46	

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,873,231.90	1,616,808.44
加：资产减值准备	1,934,625.43	-203,816.71
固定资产折旧、投资性房地产折旧	937,637.68	288,095.52
无形资产摊销	6,000.00	6,000.00
长期待摊费用摊销	84,146.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
财务费用（收益以“-”号填列）	544,115.12	466,587.68
投资损失（收益以“-”号填列）		-309,219.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-181,451.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	468,365.31	-7,708,530.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,458,564.82	-5,628,414.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,710,497.88	15,873,821.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,331,726.31	4,401,331.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,456,036.64	13,003,063.97
减：现金的期初余额	6,478,739.14	6,748,390.08
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	-1,022,702.50	6,254,673.89

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、现金	5,456,036.64	6,478,739.14
其中：库存现金	86,987.16	1,793,702.40
可随时用于支付的银行存款	5,369,049.48	4,585,036.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	5,456,036.64	6,478,739.14

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
其他货币资金	264,646.21	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	1,069,534.23	房产证尚未办理
固定资产-房屋建筑物	1,953,233.52	短期借款质押
合计	3,287,413.96	

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
云服务公司	江苏昆山	江苏省昆山市	数据处理服务等	90.00	投资设立
成都三意	四川成都	四川省成都市	物联网科技、云平台服务等	100.00	投资设立
苏州三意	江苏苏州	江苏省苏州市	建筑智能化、云计算等	60.00	投资设立

七、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	企业类型	与本公司关系	年末对本公司的持股比例 (%)	年末对本公司的表决权比例 (%)
胥德云 (注 1、2)	自然人	实际控制人	39.9989	57.9585
冉红伟 (注 1)	自然人	实际控制人	27.7850	27.7850

注 1：胥德云与冉红伟系夫妻关系。

注 2：公司实际控制人胥德云作为苏州富林明投资咨询服务中心（有限合伙）和苏州百德能投资咨询服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人，根据有限合伙企业章程约定代表有限合伙企业对外执行合伙事务，故上述 2 家有限合伙企业持有公司 17.9596% 的股份对应的表决权由实际控制人行使。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 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
昆山新三意投资咨询有限公司	实际控制人胥德云控制的公司
冉贝儿	实际控制人之女儿、公司董事
陈艳玉	公司少数股东
苏州百德能投资咨询服务中心	公司少数股东
苏州富林明投资咨询服务中心	公司少数股东
李晓霞	公司董事、董事会秘书
严晨伟	公司监事会主席

5. 关联交易情况

(1) 关联方往来

① 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应收款	李晓霞	63,828.00	30,000.00
其他应收款	冉贝儿		24,338.36
其他应收款	胥德云		18,000.00

八、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

由于 2020 年 1 月发生新型冠状病毒感染的肺炎疫情，为全力做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作，本公司延迟复工。

该事项对本公司 2020 年 1 季度、2 季度的经营业绩产生负面影响。鉴于本次疫情尚存不确定性，后续影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施，本公司将密切关注本次疫情的进展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至 2020 年 8 月 28 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	93,661,152.47	131,938,649.34
1 至 2 年	74,516,736.16	62,274,423.19
2 至 3 年	13,983,676.02	6,305,356.14
3 至 4 年	515,843.11	678,133.07
4 至 5 年	15,000.00	15,000.00
5 年以上	289,041.33	289,041.33
小计	182,981,449.09	201,500,603.07
减：坏账准备	13,617,206.28	12,086,780.89
合计	169,364,242.81	189,413,822.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	182,981,449.09	100.00	13,617,206.28	7.44	169,364,242.81
合计	182,981,449.09	100.00	13,617,206.28	7.44	169,364,242.81

②2019年12月31日（按已发生损失模型计提）

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,500,603.07	100.00	12,086,780.89	6.00	189,413,822.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	201,500,603.07	100.00	12,086,780.89	6.00	189,413,822.18

坏账准备计提的具体说明：

A. 2020年6月30日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,661,152.47	2,809,834.57	3.00
1至2年	74,516,736.16	7,451,673.62	10.00
2至3年	13,983,676.02	2,796,735.20	20.00
3至4年	515,843.11	257,921.56	50.00
4至5年	15,000.00	12,000.00	80.00
5年以上	289,041.33	289,041.33	100.00
合计	182,981,449.09	13,617,206.28	7.44

B.2019年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	131,938,649.34	3,958,159.47	3.00
1至2年	62,274,423.19	6,227,442.32	10.00
2至3年	6,305,356.14	1,261,071.23	20.00
3至4年	678,133.07	339,066.54	50.00
4至5年	15,000.00	12,000.00	80.00

5年以上	289,041.33	289,041.33	100.00
合计	201,500,603.07	12,086,780.89	6.00

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	核销或核销	
按组合计提坏账准备	12,086,780.89	1,530,425.39	-	-	13,617,206.28
合计	12,086,780.89	1,530,425.39	-	-	13,617,206.28

(4) 按欠款方归集的2020年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备金额
西南能矿建筑工程有限公司	87,426,250.00	47.78	7,800,900.00
江苏南通二建集团有限公司	23,004,356.54	12.54	690,130.70
昆山同周置业有限公司	11,171,306.88	6.09	506,935.54
常熟中南金锦置地有限公司	6,927,480.00	3.78	591,976.00
昆山乐峰建筑安装有限责任公司	5,818,000.00	3.17	368,300.00
合计	134,347,393.42	73.23	9,958,242.23

2. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款	7,955,822.97	4,270,138.07
合计	7,955,822.97	4,270,138.07

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	5,978,767.41	2,736,460.41
1至2年	1,201,315.68	1,290,763.33
2-3年	910,624.37	289,830.00
3-4年	349,936.00	35,000.00
小计	8,440,643.46	4,352,053.74
减：坏账准备	484,820.49	81,915.67
合计	7,955,822.97	4,270,138.07

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金、备用金及押金	5,261,862.53	2,789,353.17
往来款及其他	3,178,780.93	833,494.30
小计	8,440,643.46	4,352,053.74
减：坏账准备	484,820.49	81,915.67
合计	7,955,822.97	4,270,138.07

③按欠款方归集的2020年6月30日其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
无锡建悦房地产开发有限公司	保证金	634,650.70	1年以内	7.52	
成都智渊信息科技有限公司	保证金	538,000.00	1年以内	6.37	
唐怀扬	往来款	500,000.00	2-3年	5.92	10,000.00
苏州建筑工程集团有限公司	保证金	375,000.00	1年以内	4.44	
昆山中南锦程房地产开发有限责任公司	保证金	310,748.71	2-3年	3.68	
合计		2,358,399.41		27.93	10,000.00

3. 长期股权投资

(1) 分类披露

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,000,000.00	-	19,000,000.00
合计	19,000,000.00	-	19,000,000.00

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,000,000.00	-	19,000,000.00
合计	19,000,000.00	-	19,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	账面原值			
	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
云服务	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
成都三意	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00

4. 营业收入及营业成本

分类	2020年1-6月	
	收入	成本
主营业务	7,549,474.32	6,036,698.20
其他业务	2,379,986.76	1,185,879.53
合计	9,929,461.08	7,222,577.73

(续上表)

分类	2019年1-6月	
	收入	成本
主营业务	34,278,472.12	26,352,631.56
其他业务	6,193,507.56	5,311,889.14
合计	40,471,979.68	31,664,520.70

5. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品持有期间的投资收益		28,800.00
合计		28,800.00

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书室。