



朝阳股份

NEEQ : 836778

苏州朝阳智能科技股份有限公司

半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
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	23
第八节	备查文件目录	63

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。

公司负责人王酉春、主管会计工作负责人肖婷及会计机构负责人（会计主管人员）肖婷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
1、市场竞争的风险	建筑智能化行业属于竞争较为充分的行业，大量企业投身于建筑智能化行业。市场上拥有建筑智能化技术和资质的企业逐年增多，各类项目对企业的资质等级要求也逐年提高，若公司不能及时革新技术、提升公司的业务资质和技术水平、拓展新的市场领域，则将会影响公司在本行业内的竞争力。
2、实际控制人及其家族控制不当的风险	公司实际控制人王酉春与其母亲邵慰亚目前直接或间接合计持有公司 75.00%股份，其表姐邵学雯任公司董事、副总经理，邵学雷任公司职工代表监事。王酉春及其家族成员能够在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上施予重大影响，从而使公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。
3、工程项目分包的风险	报告期内，由于公司承包的工程项目较多，施工人员数量有限，公司为了按照合同约定的工期完工，存在将工程项目部分分包给其他施工方的情况，实际施工方均是具有相应施工资质的企业法人，且均经过发包方认可，每个项目公司都派管理人员至现场进行监督管理，对项目质量进行整体把控。公司未来仍会将一些工程项目进行分包，如果不能审慎地对分包方进行筛选，以

	及认真负责地进行监督管理,不排除会因此而受到部分发包方追责或相关行政主管部门处罚的风险。
4、应收账款回收的风险	<p>报告期内,公司应收账款的余额较高。报告期末,公司应收账款余额为 23802871.49 元,应收账款周转率为 0.27 次。应收账款余额及占营业收入的比例较高,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险,影响公司现金流及利润情况。</p>
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:	<p>1、市场竞争的风险</p> <p>采取措施:公司将通过市场拓展,不断扩大自身规模,提高自身的服务资质等级,从而增强自身综合竞争能力和抗风险能力。同时,通过不断加强技术研发和服务质量,以整体服务方案来锁定终端客户,增加客户粘性,提高公司品牌的美誉度,降低自身的可替代性。</p> <p>2、实际控制人及其家族控制不当的风险</p> <p>采取措施:公司已建立了较为完善的法人治理结构,并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度来约束控股股东、董事、监事及高级管理人员的行为,公司控股股东、董事、监事及高级管理人员也会不断学习《公司法》相关知识,履行相关职责。各部门分工协作,严格遵守章程办事,董事会运作根据一人一票和少数服从多数的原则进行,限制了控股股东的可能越权行为,保障公司和股东利益。</p> <p>3、工程项目分包的风险</p> <p>采取措施:公司内部制定有完善的分包审核机制,未来公司面临业务量不断增加的压力,管理层将严格把关分包程序,谨慎核实分包方的业务资质及技术水平,以保证公司积累多年的客户口碑及质量品质。</p> <p>4、应收账款回收的风险</p> <p>采取措施:公司将优选下游客户,建立赊销客户分类管理制度,对不同信用等级客户给予不同的销售回款政策,始终保持与客户积极沟通,加快货款回笼速度;第二,公司将加强应收账款管理,将应收账款的回收工作责任落实到人,由公司总经理办公室牵头负责应收账款的管理,并督促项目人员催收款项,项目人员负责客户的具体催款工作,并将回款情况纳入员工的绩效考核中。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、朝阳股份、朝阳智能	指	苏州朝阳智能科技股份有限公司
公司章程	指	苏州朝阳智能科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州朝阳智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou sunny smartech technology Co.,Ltd sunny
证券简称	朝阳股份
证券代码	836778
法定代表人	王酉春

二、 联系方式

董事会秘书	孟婷婷
联系地址	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 2588 号 5 幢 521 房间
电话	0512-80982900
传真	0512-80982901
电子邮箱	1416757699@qq.com
办公地址	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 2588 号 5 幢 521 房间
邮政编码	215000
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	2004 年 3 月 30 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）
主要业务	智能化工程的方案设计、项目承包、工程施工、系统集成服务
主要产品与服务项目	智能化工程的方案设计、项目承包、工程施工、系统集成服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	21,610,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王酉春
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王酉春），一致行动人为（邵慰亚）

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	91320500760516026A	否
注册地址	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道 2588 号 5 幢 521 房间	否
注册资本（元）	21,610,000	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 号东吴证券大厦
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	7,429,671.31	7,574,886.22	-1.92%
毛利率%	0.11%	0.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-464,573.58	-1,074,377.99	-56.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-532,573.58	-1,153,852.99	-53.84%
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）	0.00%	0.00%	-
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）	-0.02%	-0.05%	-
基本每股收益	-0.02	-0.05	-60%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,451,497.28	44,614,853.07	-16.06%
负债总计	15,794,296.88	22,493,079.09	-29.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,657,200.40	22,121,773.98	-2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.02	-1.96%
资产负债率%（母公司）	42.17%	50.42%	-
资产负债率%（合并）	42.17%	50.42%	-
流动比率	3.12	1.95	-
利息保障倍数	-3.15	-24.65	-

(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	-6,116,324.34	718,940.51	-950.74%
应收账款周转率	0.27	0.25	-
存货周转率	1.05	1.26	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.13%	-16.39%	-
营业收入增长率%	-1.95%	5.18%	-
净利润增长率%	-56.76%	-1,030.03%	-

（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

报告期内，公司依靠在建筑智能控制系统设计、计算机应用软件开发系统集成领域积累的多年经验和客户资源，以建筑智能化的规划咨询、工程设计、系统设备采购、工程施工、集成调试、项目管理以及运维增值服务为基础，以智慧城市方面的软件开发及技术服务为核心，以节能水利为未来发展方向，依靠在建筑智能控制系统设计、计算机应用软件开发系统集成领域积累的多年经验为客户提供最信赖的服务。

（一） 采购模式

公司采购部根据设计研发部、工程部对客户需求及工程特点，为各个项目选择合适的软硬件，形成招投标方案的附件。公司在中标后，根据项目特点，面向市场独立采购各类组件。公司制定统一的采购管理流程，在多年的合作过程中筛选合格的供应商，在充分竞争的条件下，与一批质量过硬、价格优良的供应商建立合作关系。

（二） 销售模式

公司主要依靠综合部对外建立的业务渠道和多年积累的客户关系，收集各类与本公司资质相适应的招投标信息，指派相关人员联系、维系客户关系，及时获取客户的需求信息。按招标文件的要求制作投标文件，并在规定的时间内上传投标文件。

（三） 盈利模式

提供建筑智能化规划咨询、工程设计、系统设备采购、工程施工、集成调试、项目管理以及运维增值等服务，主营业务包括建筑智能化集成、设计服务和商品销售三类。其中，建筑智能化集成业务主要是为别墅、居民小区、办公楼、学校、社会公共设施等提供监控系统、电子巡检系统、综合布线系统等智能化工程；设计服务是对建筑智能化工程提供设计咨询服务；商品销售主要是建筑智能化工程所需的相关材料。公司综合部获取招投标信息后，参与项目招投标，并在中标后与客户签订工程总包合同。工程开工后，采购部依据中标设计方案完成相应设备的采购，再依据现场情况对设计方案进行相应调整，由工程部完成项目施工。建筑智能化集成类业务按照工程完工百分比收取合同价款；设计服务类业务在完成技术咨询服务并收到客户验收单按照合同约定确认收取价款；销售商品依照合同约定交付后收取价款。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。公司现有的经营模式和专业技术为公司业务增长奠定了良好的基础，公司市场定位和发展目标清晰，同时注重人才培养和管理制度的完善，逐步形成较为成熟的业务拓展模式，为公司的可持续发展奠定良好基础。

（二）经营情况回顾

1、报告期内总体经营情况回顾

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度基本一致，减少了新零售业务。

2、经营业绩情况

（1）财务状况

报告期内，公司实现营业收入 7,429,671.31 元，实现净利-464,573.58 元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司货币资金余额为 4,809,976.78 元，公司总资产为 37,451,497.28 元，净资产为 21,657,200.40 元，负债为 15,794,296.88 元。

（2）经营成果

报告期内公司实现营业收入 7,429,671.31，较上年同期减少 1.92%。报告期内公司营业利润为 -417,946.35 元，比上年同期增加 610,112.88 元，同比增加 59.35%；净利润-464,573.58 元，比上年同期增加 609,804.41 元，同比增加 56.76%。营业收入增加而营业利润和净利润减少的主要原因在于：报告期内，主营业务成本偏高。

（3）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-6116324.34 元，经营活动产生的现金流量净额较上年减少 957.69%，较上年同期明显减少的原因是本年度借款增加。

（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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,809,976.78	12.84%	5,337,009.18	11.96%	-9.88%
应收账款	23,802,871.49	63.56%	30,664,622.42	68.73%	-22.38%
应收票据	60,000	0.16%	80,000	0.18%	-25%
存货	6,649,293.00	17.75%	5,864,493.66	13.14%	13.38%
固定资产	517,416.13	1.38%	625,624.33	1.4%	-17.30%
短期借款	3,000,000.00	8.01%	1,000,000.00	2.24%	200%
应付票据	373,308	1.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	3,861,200.00	10.31%	0.00	0%	0.00%
应付账款	5,988,044.10	15.99%	17,766,948.56	37.55%	-66.30%

项目重大变动原因：

1. 本年度货币资金余额同比上年度减少 9.88%，主要本年度支付货款较多；
2. 本年度应收账款余额同比上年度减少 22.38%，同时本年度存货余额同比上年度增加 13.38%，其主要原因是本年度回款较好，存货增加为新项目备货。
3. 本年度长期借款余额 3,861,200.00 元，为今年向银行贷款。
4. 本年度应付账款余额同比上年度减少 11,778,904.46 元，其主要原因是本年度已支付货款。

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	7,429,671.31	100.00%	7,574,886.22	100.00%	-1.92%
营业成本	6,595,958.61	88.78%	7,538,143.80	99.51%	-12.50%
管理费用	1,456,691.13	19.61%	1,486,391.74	19.62%	-2.00%
研发费用	439,871.41	5.92%	452,013.39	5.97%	-2.69%
财务费用	168,610.82	2.27%	46,512.28	0.61%	262.51%
信用减值损失	-844,181.51	-11.36%	-932,125.08	-12.31%	-9.43%
营业外收入	80,000	1.08%	100,000.00	1.32%	20.00%
营业外支出	0	0%	6,500	0.09%	-100.00%
净利润	-464,573.58	-6.25%	-1,074,377.99	-14.18%	-56.76%

项目重大变动原因：

1、财务费用：

本报告期，公司发生财务费用 168,610.82 元，较上年同期上升 122,098.54 元，上升比率为 262.51%，主要原因是由于公司贷款导致的利息费用增加。

2、净利润：

本报告期，公司实现净利润 -464,573.58 元，较上年同期上升 609,804.41 元，上升比率为 -56.76%，主要原因是成本下降较多导致。

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	-6,116,324.34	718,940.51	-950.74%
投资活动产生的现金流量净额	0	-6,899.11	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	5,589,291.94	-1,549,209.38	-460.78%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

本报告期，经营活动产生的现金流量净额 6,116,324.34 元，比 2019 年同期减少 6,835,264.85 元。主要原因为：本期购买商品、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加了 5,832,189.76 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：

本报告期，筹资活动产生的现金流量净额 5,589,291.94 元，比 2019 年同期增加 7138501.32 元。主要原因：本期向银行贷款 5,920,000.00 元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,000.00
营业外支出	0
非经常性损益合计	80,000.00
所得税影响数	12,000.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	68,000.00

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

单位：元

科目/指标	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

（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

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

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

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医

疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，举行相关团建活动，为员工个人成长提供良好的发展平台。

公司秉持“责任创新、持续共赢”的价值理念，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值，同时，加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

公司长期以来，诚信经营，按时纳税，注重环境绿化与保护，关注安全生产，保障债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的合法权益。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，积极参与公益慈善事业。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,878,058.85		4,878,058.85	22.52%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
苏州朝阳智能科技股份	中程科技有限公司、苏	公司与中程公司签	4878058.85	22.52%	否	2020年8月17日

有限公司	州国融文化发展有限公司	订《东吴文化中心智能化工程分包合同》，并按约完工交付使用，中程公司经营恶化，丧失继续履行合同的能力。				
总计	-	-	4878058.85	22.52%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司于 2020 年 8 月 13 日收到苏州市吴中区人民法院在 2020 年 8 月 10 日作出的（2019）苏 0506 民初 8651 号，判决结果如下：

一、被告中程科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告苏州朝阳智能科技股份有限公司工程款人民币 4878058.85 元及逾期付款利息（截至 2020 年 6 月 23 日计 405904.54 元，此后以 4878058.85 元为基数自 2020 年 6 月 24 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付款之日止）。

二、被告苏州国融文化发展有限公司对上述第一项付款义务中的工程款 4878058.85 元承担连带清偿责任。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。

案件受理费人民币 66788 元，鉴定费 107049 元，合计人民币 173837 元，由原告朝阳公司负担 60843 元，被告中程公司负担 112994 元。

本次诉讼是公司为了维护自身的利益，公司作为原告正常追讨应收账款，不会对公司生产经营产生不利的影响，公司将积极依法处理并保障自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	785,332	240,244.93
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
----------------------------	---	---

清偿和违规担保情况：

- 1、被担保方正常履行合同，目前未发生需承担清偿责任的情况；
- 2、公司不存在未经内部审议而实施的担保事项。

（三） 股份回购情况

公司于 2019 年 4 月 30 日召开第二届董事会第三次会议、2019 年 5 月 22 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于以竞价转让方式回购股份的议案》，并于 2019 年 5 月 7 日披露了《朝阳股份：回购股份方案》（公告编号：2019-007）。具体情况详见公司在全中国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）刊登的相关公告。

根据回购方案，本次回购股份的实施期限为公司股东大会审议通过本次回购方案之日起不超过十二个月，回购方式为竞价转让方式，回购股份的价格不高于每股 1.30 元（含 1.30 元），拟回购股份数量不超过 250 万股，占本公司目前总股本的比例不高于 11.57%。拟回购的资金总额不超过人民币 325 万元。

本次股份回购期限自 2019 年 5 月 22 日开始，至 2020 年 5 月 21 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 10.44%。公司已于 2020 年 6 月 19 日披露《回购股份结果公告》（公告编号：2020-035）。公司回购股份的时间、回购股份数量及竞价交易的委托时段符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施办法》等相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案的要求。

（四） 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	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月21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	2016年4月21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	2016年4月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
其他股东	2016年4月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/26	-	挂牌	一致行动承诺	王西春、邵慰亚约定一致行动承诺	正在履行中
其他股东	2015年12	-	挂牌	一致行动	王西春、邵慰亚	正在履行中

	月 26 日			承诺	约定一致行动承诺	
--	--------	--	--	----	----------	--

承诺事项详细情况：

<p>一、《关于避免同业竞争的承诺函》</p> <p>为避免产生潜在的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》。</p> <p>报告期内，上述人员均未从事或参与同公司存在同业竞争的行为；</p> <p>二、《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》</p> <p>公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》承诺不进行资金占用。</p> <p>报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。</p> <p>三、股东王酉春与邵慰亚于 2015 年 12 月 26 日签署《一致行动人协议》，约定为巩固王酉春在公司的控制地位，双方承诺在公司股东大会会议中保持一致行动，在行使表决权时按照王酉春的意向进行表决。</p> <p>报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。</p>

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	11,640,749	53.87%	0	11,640,749	53.87%
	其中：控股股东、实际控制人	2,891,750	13.38%	0	2,891,750	13.38%
	董事、监事、高管	2,290,000	10.60%	117,000	2,407,000	11.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,969,251	46.13%	0	9,969,251	0%
	其中：控股股东、实际控制人	5,699,250	26.37%	0	2,891,750	13.38%
	董事、监事、高管	3,300,000	15.27%	0	3,300,000	15.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,610,000	-	0	21,610,000	-
普通股股东人数						13

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	王西春	8,591,000	0	8,591,000	39.7547%	5,699,250	2,891,750	0
2	邵慰亚	5,590,000	117,000	5,707,000	26.4091%	3,300,000	2,407,000	0
3	苏州注华投资管理中心(有限合伙)	1,910,000	0	1,910,000	8.8385%	970,001	939,999	0
4	周晓东	1,618,000	133,000	1,751,000	8.1027%	0	1,751,000	0
5	南京金吴青联投资管理中心(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	5.5530%	0	1,200,000	0
6	肖林泉	1,000,000	-250,000	750,000	3.4706%	0	750,000	0
7	葛美芳	500,000	0	500,000	2.3137%	0	500,000	0
8	王贤	500,000	0	500,000	2.3137%	0	500,000	0
9	苏州朝阳智能科技股份有限公司回购专用证券账户	261,000	0	261,000	1.2078%	0	261,000	0
10	张艳红	210,000	0	210,000	0.9718%	0	210,000	0
	合计	21,380,000	-	21,380,000	98.9356%	9,969,251	11,410,749	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东邵慰亚与王西春系母子关系；邵慰亚为苏州注华投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人，王西春系苏州注华投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人苏州一冰投资管理有限公司的控股股东。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司自然人股东王西春直接持有公司 8,591,000 股，占公司股份总额的 39.7547%，自公司成立起一直为公司第一大股东并担任公司董事长；且其为公司法人股东苏州洺华投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，对外代表合伙企业。王西春与邵慰亚于 2015 年 12 月 26 日签署《一致行动人协议》，约定为巩固王西春在公司中的控制地位，双方承诺在公司股东大会会议中保持一致行动，在行使表决权时按照王西春的意向进行表决。王西春通过直接或间接持有的股份合计享有公司 48.5932%的表决权。邵慰亚直接持有公司 26.4091%的股份，因此，王西春合计享有公司 75.0023%的表决权。王西春能够对公司的经营决策产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

王西春，男，1981 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工程师职称。2002 年 5 月至 2004 年 2 月任上海延华智能科技有限公司项目经理助理；2004 年 3 月至 2015 年 1 月任有限公司执行董事、总经理；2015 年 12 月至今任股份公司董事长，任期三年，自 2015 年 12 月至 2018 年 12 月。2018 年 12 月 13 日，第二届董事会第一届会议选举王西春为第二届董事会董事长，任期三年。自 2018 年 12 月至 2021 年 12 月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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

募集资金用途变更情况：

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
王西春	董事长、实际控制人	男	1981年2月	2015年12月1日	2021年12月13日
邵慰亚	董事	女	1950年10月	2015年12月1日	2021年12月13日
俞国青	董事、总经理	男	1979年10月	2015年12月1日	2021年12月13日
邵学雯	董事、副总经理	女	1973年3月	2015年12月1日	2021年12月13日
吴雪芳	董事、副总经理	女	1979年7月	2015年12月1日	2021年12月13日
孙自强	监事会主席	男	1976年12月	2020年5月22日	2021年12月13日
邵学雷	职工代表监事	女	1976年7月	2015年12月1日	2021年12月13日
马修权	监事	男	1989年2月	2015年12月1日	2021年12月13日
孟恒	副总经理	男	1982年8月	2015年12月1日	2021年12月13日
肖婷	财务总监	女	1988年7月	2015年12月1日	2021年12月13日
孟婷婷	董事会秘书	女	1990年8月	2015年12月1日	2021年12月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事邵慰亚与公司董事长、控股股东、实际控制人王西春系母子关系，与公司董事、副总经理邵学雯系姑侄关系，与公司职工代表监事邵学雷系姑侄关系；公司董事、副总经理邵学雯与公司职工代表监事邵学雷系堂姐妹关系。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(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
王西春	董事长、实际控制人	8,591,000	0	8,591,000	39.7547%	0	0
邵慰亚	董事	5,590,000	117,000	5,707,000	26.4091%	0	0
俞国青	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0

邵学雯	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
吴雪芳	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
孙自强	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
邵学雷	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
马修权	监事	0	0	0	0%	0	0
孟恒	副总经理	0	0	0	0%	0	0
肖婷	财务总监	0	0	0	0%	0	0
孟婷婷	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	14,181,000	-	14,298,000	66.1638%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王坤泉	监事会主席	离任	-	辞职
孙自强	-	新任	监事会主席	新任

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

新任监事会主席：

孙自强，男，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年5月至2008年2月任上海延华智能科技有限公司江苏分公司经理；2010年7月至今任苏州泰达斯智能科技有限公司总经理。

(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
行政管理人员	9	0	0	9

销售人员	3	0	0	3
技术人员	11	1	0	12
财务人员	3	0	0	3
员工总计	26	1	0	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	8
专科	14	14
专科以下	3	3
员工总计	26	27

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	4,809,976.78	5,337,009.18
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	(二)	60,000.00	80,000.00
应收账款	(二)	23,802,871.49	30,664,622.42
应收款项融资			0
预付款项			501,073.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(三)	898,683.26	749,173.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(四)	6,649,293.00	5,864,493.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(五)	120,283.01	
其他流动资产			73,255.20
流动资产合计		36,341,107.54	43,269,627.90
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			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(六)	517,416.13	625,624.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	592,973.61	719,600.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,110,389.74	1,345,225.17
资产总计		37,451,497.28	44,614,853.07
流动负债：			
短期借款	(八)	3,000,000.00	1,000,000.00
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	(九)	373,308.00	0
应付账款	(九)	5,988,044.10	17,766,948.56
预收款项			
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	(十)	798,891.35	1,458,668.83
应交税费	(十一)	23,988.43	24,507.93
其他应付款	(十三)	10,055.58	21,798.06
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			36,510.13
其他流动负债	(十二)	1,498,564.49	1,866,171.54
流动负债合计		11,692,851.95	22,174,605.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十四)	3,861,200.00	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(十五)	240,244.93	318,474.04
长期应付职工薪酬			0
预计负债			0
递延收益			0
递延所得税负债			0
其他非流动负债			0
非流动负债合计		4,101,444.93	318,474.04
负债合计		15,794,296.88	22,493,079.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十六)	21,610,000	21,610,000.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积	(十七)	227,822.80	227,822.80
减：库存股	(十八)	298,614.71	298,614.71
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积	(十九)	249,995.08	249,995.08
一般风险准备			0
未分配利润	(二十)	-132,002.77	332,570.81
归属于母公司所有者权益合计		21,657,200.40	22,121,773.98
少数股东权益			0
所有者权益合计		21,657,200.40	22,121,773.98
负债和所有者权益总计		37,451,497.28	44,614,853.07

法定代表人：王酉春

主管会计工作负责人：肖婷

会计机构负责人：肖婷

(二) 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		7,429,671.31	7,574,886.22
其中：营业收入	(二十一)	7,429,671.31	7,574,886.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,691,799.17	9,535,070.53
其中：营业成本	(二十一)	6,595,958.61	7,538,143.80
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	(二十二)	30,667.20	12,009.32
销售费用			0
管理费用	(二十三)	1,456,691.13	1,486,391.74
研发费用	(二十四)	439,871.41	452,013.39
财务费用	(二十五)	168,610.82	46,512.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十六)	844,181.51	932,125.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-417,946.35	-1,028,059.23
加：营业外收入	(二十七)	80,000.00	100,000.00
减：营业外支出			6,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-337,946.35	-934,559.23
减：所得税费用	(二十八)	126,627.23	139,818.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-464,573.58	-1,074,377.99
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）		-464,573.58	-1,074,377.99
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-464,573.58	-1,074,377.99
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			-1,074,377.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			-1,074,377.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.05

法定代表人：王西春

主管会计工作负责人：肖婷

会计机构负责人：肖婷

(三) 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		16,261,955.79	16,208,548.24
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		87,600.88	1,218,800.00
经营活动现金流入小计		16,349,556.67	17,427,348.24
购买商品、接受劳务支付的现金		18,636,321.21	13,540,482.24
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		2,486,381.50	2,561,097.98
支付的各项税费		623,570.43	499,980.25
支付其他与经营活动有关的现金		719,607.87	106,847.26
经营活动现金流出小计		22,465,881.01	16,708,407.73
经营活动产生的现金流量净额		-6,116,324.34	718,940.51
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			6,899.11
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			6,899.11
投资活动产生的现金流量净额			-6,899.11
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		5746460.76	
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		5746460.76	
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157168.82	49,209.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		157168.82	1,549,209.38
筹资活动产生的现金流量净额		5,589,291.94	-1,549,209.38
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		-527032.40	-837,167.98
加：期初现金及现金等价物余额		5337009.18	4,638,725.64
六、期末现金及现金等价物余额		4809976.78	3,801,557.66

法定代表人：王西春

主管会计工作负责人：肖婷

会计机构负责人：肖婷

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

苏州朝阳智能科技股份有限公司

财务报表附注

附注一、公司基本情况

苏州朝阳智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州朝阳智能科技有限公司于2015年11月整体变更设立。

2016年3月11日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2132号核准，本公司股票于2016年4月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：朝阳股份，证券代码：836778。

统一社会信用代码：91320500760516026A

公司住所：苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道2588号5幢521房间

公司法定代表人：王酉春

本公司所属行业为系统集成。公司主营业务是建筑智能化的规划咨询、工程设计、系统设备采购、工程施工、集成调试、项目管理以及运维增值服务。

附注二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：

本公司管理层对苏州朝阳智能科技股份有限公司自2020年6月30日起12个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（5）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 公司对合并成本大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，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(9) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

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

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目进行处理：在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

九、金融工具

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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实

际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(一) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资

产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（二）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（三）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债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：

1. 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；
2. 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。

（四）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。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股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（五）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（六）金融资产减值

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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

(2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加
的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
------	------

商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

公司存货分为：库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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初始投资成本：

（1）通过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）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子

公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项经济活动所共有的控制，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。某项经济活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	---------	---------

运输设备	4	5	23.75
电子设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

十三、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

十五、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（二）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

十六、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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：

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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、收入

（一）销售商品收入

A. 自2020年1月1日起适用的会计政策：

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本合同属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

B. 2020年1月1日之前适用的会计政策：

1. 销售商品收入的确认原则

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

2. 提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

A. 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

B. 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

C. 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（二）让渡资产所有权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认

让渡资产使用权收入。

（三）建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

1 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；

2 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。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

（四）技术咨询收入

技术咨询服务收入根据合同或协议的约定，在完成技术咨询服务并收到客户验收单，预计款项能够收回的时点按照合同约定确认收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，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，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣

暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、租赁

(一) 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。

(二) 融资租赁的会计处理方法：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

期初及上期（2019年12月31日/2019年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	60,000.00	0 元
2.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	373,308.00	1,055,169.30 元

2、本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

3、本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年修行的《企业会计准则第22号—收入》（以下简称“新收入准则”）

（一）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、11%、6%、3%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

二、税收优惠及批文

2018年11月30日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201832007597，有效期自2018年起至2020年止。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2019年所得税汇缴时享受研发费用75%加计扣除的税收优惠。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	225.61	18,862.29

银行存款	4,402,791.06	5,318,146.89
其他货币资金	406,960.11	
合计	4,809,976.78	5,337,009.18

其他货币资金明细

类别	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	406,960.11	
履约保证金		
合计	406,960.11	

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	60,000.00	80,000.00
应收账款	27,755,728.92	35,461,661.36
减：坏账准备	3,952,857.43	4,797,038.94
合计	23,862,871.49	30,744,622.42

1、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,755,728.92	100.00	3,952,857.43	14.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,755,728.92	100.00	3,952,857.43	14.24

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,461,661.36	100.00	4,797,038.94	13.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,461,661.36	100.00	4,797,038.94	13.53

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	8,651,180.57	1.00	86,511.80	13,652,974.19	361,803.82	2.65

1至2年	12,679,997.4	10.00	1,267,999.74	13,411,029.20	1,341,102.92	10.00
2至3年	871,098.12	15.00	130,664.72	2,165,754.75	324,863.21	15.00
3至4年	1,527,268.98	20.00	305,453.80	1,652,726.94	330,545.39	20.00
4至5年	3,727,912.94	50.00	1,863,956.47	4,280,905.37	2,140,452.69	50.00
5年以上	298,270.91	100.00	298,270.91			
合计	27,755,728.92		3,952,857.43	35,461,661.36	4,797,038.94	/

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 844,181.51 元。

(2) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中程科技有限公司	7,433,445.06	27%	743,344.51
江苏盛泽投资有限公司	2,078,718.40	7%	20,787.18
苏州市吴中建业发展有限公司	1,432,733.02	5%	143,273.32
南京聚比特信息科技有限公司	1,295,000.00	5%	62,900.00
常熟中南锦苑房地产开发有限公司	1,239,397.51	4%	12,393.98
合计	13,479,293.99	48%	982,698.99

(三) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	898,683.26	749,473.56
减：坏账准备		300.00
合计	898,683.26	749,173.56

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	898,683.26	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	898,683.26	100.00	00.00	0.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	749,473.56	100.00	300.00	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	749,473.56	100.00	300.00	0.04

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	857,680.80	687,680.80
社保、公积金	16,639.12	16,792.76
押金	15,000.00	15,000.00
其他	9,663.34	30,000.00
合计	898,983.26	749,473.56

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备余额
华润置地（苏州）地产置业有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	22%	
芜湖苏宁环球房地产	履约保证金	174,680.00	2-3年	19%	
苏州华鼎置业发展有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	11%	
苏州聿盛房地产开发有限公司	投标保证金	50,000.00	1-2年	6%	
苏州永鸿置业有限公司	投标保证金	40,000.00	1年以内	4%	
合计		564,680.00		62%	

(四) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	6,649,293.00		6,649,293.00	5,864,493.66		5,864,493.66
库存商品						
合计	6,649,293.00		6,649,293.00	5,864,493.66		5,864,493.66

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	15,731,402.1
累计已确认毛利	4,011,417.92
减：预计损失	

已办理结算的金额	13,093,527.02
建造合同形成的已完工未结算资产	6,649,293.00

(五) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
年服务费	120,283.01	

(六) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,607,686.46	450,006.29	2,057,692.75
2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额			
二、累计折旧			
1.期初余额	1,114,353.91	317,714.51	1,432,068.42
2.本期增加金额	88,460.40	19,747.80	108,208.2
计提			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额			
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	404,872.15	112,543.98	517,416.13
2.期初账面价值	493,332.55	132,291.78	625,624.33

(七) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	3,953,157.43	592,973.61	4,797,338.94	719,600.84

小计	3,953,157.43	592,973.61	4,797,338.94	719,600.84
----	--------------	------------	--------------	------------

(八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	373,308.00	
应付账款	5,988,044.10	17,766,948.56
合计	6,361,352.10	17,766,948.56

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	373,308.00	
合计	373,308.00	

2、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
货款	5,988,044.10	17,766,948.56
合计	5,988,044.10	17,766,948.56

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
苏州市新晟茂信息科技有限公司	1,500,000.00	未至结算期
南京聚比特信息科技有限公司	1,145,755.86	未至结算期
合计	2,645,755.86	

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,458,668.83	1,783,825.46	2,443,602.94	798,891.35
离职后福利-设定提存计划		12,225.84	12,225.84	

合计	1,458,668.83	1,783,825.46	2,443,602.94	798,891.35
----	--------------	--------------	--------------	------------

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,458,668.83	1,783,825.46	2,443,602.94	798,891.35
2.职工福利费				
3.社会保险费		39,739.77	39,739.77	
其中：医疗保险费		23,552.32	23,552.32	
工伤保险费		243.89	23,552.32	
生育保险费		3,717.72	23,552.32	
4.住房公积金		49,224.00	49,224.00	
5.工会经费和职工教育经费		17,800.31	17,800.31	
合计	1,458,668.83	1,783,825.46	2,443,602.94	798,891.35

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		11,855.36	11,855.36	
2.失业保险费		370.48	370.48	
合计		12,225.84	12,225.84	

(十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	0.00	
增值税	0.00	
城市维护建设税	9,536.53	9,536.53
教育费附加	9,536.53	9,536.53
个人所得税	4,915.37	5,434.87
合计	23,988.43	24,507.93

(十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,498,564.49	1,866,171.54
合计	1,498,564.49	1,866,171.54

(十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,861,200.00	

合计	3,861,200.00
----	--------------

(十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金		1,381.00
个人垫付	10,055.58	20,417.06
合计	10,055.58	21,798.06

(十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
一汽汽车金融-车贷	240,244.93	318,474.04
合计	240,244.93	318,474.04

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,610,000.00						21,610,000.00

(十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	227,822.80			227,822.80
合计	227,822.80			227,822.80

(十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	298,614.71			298,614.71
合计	298,614.71			298,614.71

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	249,995.08			249,995.08
合计	249,995.08			249,995.08

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	332,570.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-464,573.58	
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		-132,002.77

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	7,429,671.31	6,595,958.61	7,574,886.22	7,538,143.80
建筑智能化收入	7,429,671.31	6,595,958.61	7,527,200.77	7,504,721.55
新零售收入			47,685.45	33,422.25
合计	7,429,671.31	6,595,958.61	7,574,886.22	7,538,143.80

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,150.4	1,847.29
教育费附加	11,150.4	4,064.07
印花税	8,006.4	7,175.3
车船税	360.00	720.00
合计	30,667.20	13,806.66

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	805,200.12	803,336.13
中介机构费用	193,080.21	234,969.88
办公费	8,563.92	7,547.01
租赁费	28,571.43	28,571.43
汽车费用	11,461.12	23,641.66
折旧费	99,623.52	165,884.23
差旅费	60,849.07	47,823.77
其他	25,239.6	
培训费	1,747.57	6,322.09
通讯费	20,739.2	2,1857.3
业务招待费	6,912.98	9,299.00
物料消耗	749.00	
水电费	4,222.12	5,810.26
税金	1,440.00	1,920.00
工会经费	17,800.31	20,138.63
社保	1,997.96	47,078.35
公积金	16,818.00	18,909.00
会费	51,000.00	23,000.00
福利费	35,325.00	20,283.00
年金	28,600.00	
补充医疗保险	36,750.00	
合计	1,456,691.13	1,486,391.74

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

智慧环保平台的研发		80,868.08
智慧教育系统的研发	150,603.98	247,430.64
家居报警系统的研发		
智能云对讲系统的研发		
智慧社区云服务系统的研发		123,714.67
智能设备运维平台的研发	139,898.39	
安防集成管理平台的研发	149,369.04	
合计	43,9871.41	452,013.39

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	157,168.82	6,667.66
减:利息收入	7,600.88	9,364.76
手续费支出	19,042.88	49,209.38
合计	168,610.82	46,512.28

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-844,181.51	-932,125.08
合计	-844,181.51	-932,125.08

(二十七) 营业外收入

1、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新企业奖金	80,000.00	100,000.00	与收益相关
合计	80,000.00	100,000.00	

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	126,627.23	139,818.76
合计	126,627.23	139,818.76

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-464,573.58	-1,074,377.99
加：资产减值准备	-844,181.51	-932,125.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,208.2	174,181.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		-169,811.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	157,168.82	49,209.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	126,627.23	139,818.76
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）	-784,799.34	-2,602,989.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,456,139.73	9,914,022.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,870,913.89	-4,778,988.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,116,324.34	718,940.51
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	4,809,976.78	3,801,557.66
减：现金的期初余额	5,337,009.18	4,638,725.64
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	-527,032.40	-837,167.98

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	225.61	5,420.29
可随时用于支付的银行存款	4,402,791.06	2,534,479.27
可随时用于支付的其他货币资金	406,960.11	1,261,658.1
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,809,976.78	3,801,557.66

六、金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险及流动性风险。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在3年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

(二)流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。

七、关联方关系及其交易

（一） 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王酉春，直接持股比例 39.75%。公司第二大股东邵慰亚直接持股比例 25.87%。邵慰亚和王酉春系母子关系，二人于 2015 年 12 月 26 日签署《一致行动人协议》，双方承诺在公司股东大会会议中保持一致行动，在行使表决权时按照王酉春的意向进行表决。同时邵慰亚实际控制公司法人股东苏州注华投资管理中心（有限合伙）（持股比例 8.84%），因此，王酉春通过直接和间接持有公司 74.46%的表决权，为公司实际控制人。

1. 本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
王酉春	股东
邵慰亚	股东
苏州注华投资管理中心（有限合伙）	股东
周晓东	股东
南京金吴青联投资管理中心	股东
肖林泉	股东
葛美芳	股东
王贤	股东
苏州朝阳智能科技股份有限公司回购专用证券账户	股东
张艳红	股东
严磊	股东
张海洋	股东
韩正辉	股东
王坤泉	本公司监事会主席、实际控制人王酉春之父
俞国青	本公司总经理
孟婷婷	本公司董事会秘书
肖婷	本公司财务总监

（三） 关联交易情况

1、 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞国青	244,000.00	2017-6-15	2020-5-15	是
朝阳智能上海分公司	541,332.00	2018-11-26	2021-11-26	否

注 1：本公司总经理俞国青向一汽金融有限公司贷款 244,000.00 元，用于支付本公司购车款，分 36 期偿付，本公司作为共同借款人和保证人，为俞国青提供担保，并以公司拥有的车牌为苏 E31E14 的奥迪车作为担保。

注 2：苏州朝阳智能科技股份有限公司上海分公司于 2018 年 11 月 26 日与创富融资租赁（上海）有限公司签订汽车融资租赁合同，朝阳智能及王酉春作为担保人，并以公司名下的蔚来汽车（车牌为沪 D97371）作为担保。

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	744,868.73	858,470.43

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
4. 所得税影响额	12,000.00	
合计	68,000.00	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.05	-0.02	-0.05

苏州朝阳智能科技股份有限公司
二〇二〇年八月二十四日

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：

苏州朝阳智能科技股份有限公司董事会秘书办公室