



三棱股份

NEEQ : 834741

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司

Jiangsu Sanleng Smart City and IOT System Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020 年上半年，公司“《智能微型应急站通用技术条件与规范》（省标）研制”荣获江苏省消防协会颁发的 2019 年度优秀消防科技项目荣誉证书。

2020 年上半年，公司取得“一种安全用电保护装置”、“一种电气绝缘检查装置”实用新型专利证书，“智能用电柜（电小盾）”外观设计专利证书，“三棱模块化消防站综合管理平台软件 V1.0”、“三棱模块化消防站综合管理移动端软件 V1.0”、“三棱基于大数据的消防管理平台软件 V1.0”、“三棱开放式物联网安防平台软件 V1.0”、“三棱社会公共安全视频分析平台软件 V1.0”、“三棱智慧安防视频管理软件 V1.0”、“三棱智慧建筑综合管理监控平台软件 V1.0”、“三棱 STEM 智能车运动控制软件 V1.0”、“三棱信息监测服务管理平台 V1.0”、“三棱综合会商决策支持与调度指挥系统 V1.0”等计算机软件著作权登记证书。

2020 年上半年，公司取得“信息系统安全集成服务资质”。

# 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 .....	15
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 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	95

## 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。

公司负责人薛正印、主管会计工作负责人范英及会计机构负责人（会计主管人员）孙金山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
市场风险	公司所处的智慧城市建设相关行业与国家宏观经济运行状况密切，行业整体利润比较可观，客户群体相对优质。但本行业对政府投入依赖度较高；且建设所需设备专用性强、技术要求高；再者行业内企业数量快速增加，国内竞争对手及潜在进入者不断增加将导致行业竞争不断加剧。
项目开拓风险	受到新冠肺炎的影响，使得公司项目实施进度放缓，且行业对公司技术、资质、资本等有一定要求，虽公司谨慎运作但仍存在受到风险及损失时将会影响公司利益。
核心技术人才引进和流出的风险	公司在多年的发展过程中，通过内培外引积累了一批技术和业务骨干，但随着行业竞争的日趋激烈及行业人力成本的提高，公司可能在高端人才的吸引和保留、人力资源体系结构优化等方面面临压力与挑战，可能存在核心技术人员流失风险。
进入新领域达不到预期目标的风险	公司在传统智能化业务基础上，近年来开拓了诸如智慧消防、环保与新能源、人工智能等领域业务，这些新领域业务预计将是公司未来新的业务增长点，虽然前期做了许多准备工作，但市场竞争日趋激烈、技术迭代日益快速，仍可能存在不能达成预期目标的风险。
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：	市场风险分析与应对：公司将通过技术创新、业务创新、精益管理、新产品和技术开发、营销服务网络建设等手段，全面提

	<p>升公司项目设计水平、运营效率、经营规模、市场占有率和盈利能力，巩固公司核心竞争力。一方面，公司将持续增加研发投入、加强团队建设，加快中高端智慧城市建设技术的研发进度，提升公司的市场竞争力；另一方面，公司将加强品牌建设，提升知名度，搭建辐射全国的营销服务网络。</p> <p>项目开拓风险分析与应对：公司将积极应对市场要求，调整布局，针对性地提高或优化经营能力、资本能力、技术资质。通过优化施工组织、提升工作效率等措施，力争让年度经营目标达成预期。</p> <p>核心技术人员引进和流失的风险分析与应对：人才资源是公司核心竞争力，公司仍持续通过内培外引的方式实现人才积累，夯实高绩效组织建设，强化创新、高绩效理念；采用有效的激励和奖励机制，激发员工的工作热情，鼓励敬业尽职精神，增强企业的凝聚力。此外，公司将增加研发投入，并制定了严格的技术保密制度，实行合同责任的有效约束，切实维护技术创新成果，保持技术先进性。</p> <p>进入新领域达不到预期目标的风险分析与应对：一方面加强对现有智能化业务进行升级，进一步提升市场竞争力，提高市场占有率；另一方面公司对新领域进行了广泛的市场调研，并借助外部咨询力量，与有关专家、专业机构进行了反复论证和严谨的可行性分析；再者，公司采用内外结合的研发模式，对上述业务领域的项目应用技术、工艺流程、开发成果等方面进行充分论证和设计，为项目的顺利实施达到预期水平提供强有力的技术保障。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、三棱股份	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司首席执行官、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
管理办法	指	非上市公众公司监督管理办法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
信披规则	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则
公司章程	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司

元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Sanleng Smart City and IOT System Co.,Ltd.
证券简称	三棱股份
证券代码	834741
法定代表人	薛正印

### 二、 联系方式

董事会秘书	范英
联系地址	南京市江宁区秣周东路 12 号南京未来网络小镇悠谷五楼
电话	025-87159606
传真	025-87159700
电子邮箱	xuhuayong@slicity.com
公司网址	www.slicity.com
办公地址	南京市江宁区秣周东路 12 号南京未来网络小镇悠谷五楼
邮政编码	211100
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	2001 年 11 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 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（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	主要从事信息系统集成和物联网技术服务。
主要产品与服务项目	公司以“互联网+”为核心，提供基于物联网、云计算、大数据等新技术平台的智慧城市综合解决方案和运营服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	南京互益投资实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为岳建明、范英，一致行动人为岳建明、范英

### 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	9132050073332933X8	否
注册地址	苏州市昆山市昆山开发区前进东路 586 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否
公司注册资本与总股本一致。		

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华林证券

## 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	138,231,795.38	162,380,352.65	-14.87%
毛利率%	12.37%	11.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	296,050.98	816,413.13	-63.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	383,534.99	776,270.94	-50.59%
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)	0.18%	0.52%	-
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)	0.24%	0.49%	-
基本每股收益	0.005	0.01	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	561,638,376.26	574,558,247.29	-2.28%
负债总计	400,574,497.26	413,721,342.15	-3.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,711,789.56	160,415,738.58	0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.67	0.37%
资产负债率% (母公司)	71.25%	72.00%	-
资产负债率% (合并)	71.32%	72.01%	-
流动比率	1.37	1.36	-
利息保障倍数	1.40	3.28	-

##### (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	-31,676,944.49	-12,440,075.83	-
应收账款周转率	1.09	1.49	-
存货周转率	0.70	0.51	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.28%	2.09%	-
营业收入增长率%	-14.87%	14.71%	-
净利润增长率%	-64.20%	27.57%	-

#### （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

公司作为国内优秀的智慧城市解决方案提供商和建设运营服务商，拥有多项专利技术和软件著作权、稳定的核心团队、众多的一级/甲级经营资质、大量的经营业绩、良好的项目管理能力，秉承开拓创新、求实进取的理念，以“互联网+”为核心，为政府、医院、学校、园区（社区）、大型开发商、运营商等提供基于物联网、云计算、大数据等新技术平台的涵盖信息系统咨询设计、软件开发、基础建设、运营运维在内的一体化的智慧城市综合解决方案和运营服务。

公司收入来源主要是通过项目现场勘察、设计、设备采购、软件开发、实施开通、用户培训和竣工验收等业务流程的实施，以获取收入、利润和现金流。项目质保期过后，公司为客户提供软硬件维护、产品升级等服务，并收取项目维护费，再次实现收入与盈利，从而实现公司的战略发展和价值提升。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司顺应经济发展形势，密切关注行业动态，持续推动战略聚焦与升级；以物联网、云计算、大数据等信息技术为依托，聚焦政府服务、城市管理、民生服务、产业发展四大领域，在原有传统智能化业务基础上进行产品升级，并大力拓展智慧城市新领域业务，谋求在原有业务领域和新的业务领域建立核心竞争力和新的利润增长点。同时，公司不断加强内部管控机制，引入卓越绩效管理模式，进一步完善内部控制体系，提升了公司的治理水平。

2020年上半年，公司实现营业总收入 13,823.18 万元，较上期减少 14.87%；净利润 22.70 万元，较上期减少 64.20%；研发投入 687.57 万元，较上期增长 31.43%；总资产 56,163.84 万元，较期初减少 2.25%。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

#### （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		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	35,769,172.13	6.37%	57,812,392.54	10.06%	-38.13%
应收账款	97,217,114.37	17.31%	125,060,267.29	21.77%	-22.26%
存货	20,596.33	-	345,018,554.94	60.05%	-
合同资产	379,377,865.04	67.55%	-	-	-
固定资产	4,438,661.47	0.79%	4,683,628.46	0.82%	-5.23%
短期借款	12,000,000.00	2.14%	7,000,000.00	1.22%	171.43%
应付账款	332,448,676.48	59.19%	344,035,597.45	59.88%	-3.37%
资产总计	561,638,376.26	-	574,558,247.29	-	-2.25%

#### 项目重大变动原因:

报告期末，货币资金较上年期末减少 38.13%，主要原因：营业收入减少，收到的现金减少。  
 报告期末，应收账款较上年期末减少 22.26%，主要原因：营业收入减少，应收款项相应减少。  
 报告期末，短期借款较上年期末增加 171.43%，主要原因：本期新增银行贷款 500 万元。  
 报告期末，合同资产较上年期末增加，主要原因：本期执行新收入准则。  
 报告期末，应付账款较上年期末减少 3.37%，主要原因：营业成本减少，应付款项相应减少。

## 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	138,231,795.38	-	162,380,352.65	-	-14.87%
营业成本	121,135,514.02	87.63%	143,916,584.73	88.63%	-15.83%
销售费用	3,219,997.60	2.34%	3,777,272.12	2.33%	-14.75%
管理费用	4,753,256.91	3.92%	5,470,496.59	3.80%	-13.11%
研发费用	6,875,663.37	4.97%	5,231,436.75	3.22%	31.43%
财务费用	156,822.52	0.11%	350,376.62	0.22%	-55.24%
净利润	226,973.86	0.16%	634,066.42	0.39%	-64.20%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，营业收入较上年同期减少 14.87%，主要原因：销售额减少。  
 报告期内，营业成本较上年同期减少 15.83%，主要原因：销售额减少，成本相应减少。  
 报告期内，研发费用较上年同期增加 31.43%，主要原因：本期投入的研发材料比上期增加。  
 报告期内，财务费用较上年同期减少 55.24%，主要原因：本期银行贷款规模小于去年同期，利息支出小于上年同期。

## 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	-31,676,944.49	-12,440,075.83	155.64%
投资活动产生的现金流量净额	-15,032.62	352,291.40	-104.27%
筹资活动产生的现金流量净额	4,791,100.70	-15,412,029.55	-131.09%

### 现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少, 主要原因: 收入减少, 收到的现金减少。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少, 主要原因: 本期无处置资产收到的现金。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加, 主要原因: 银行贷款增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,422.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	-102,922.37
所得税影响数	-15,438.36
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	-87,484.01

#### 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
存货	345,018,554.94	12,525.54		
合同资产	-	345,006,029.40		
预收账款	26,389,750.85	24,300,751.62		
合同负债	-	2,088,999.23		

会计政策变更：

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，本公司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。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。

本公司已向客户转让商品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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

##### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			联 性						
南京益微人工智能产业发展有限公司	子公司	智能设备研发、生产等	-	-	10,000,000	703,381.64	699,635.28	5,309.73	-179,865.01
江苏三棱生态修复技术有限公司	子公司	生态修复	-	-	10,000,000	596,625.09	596,324.18	-	-30,852.28
江苏跨贸网络技术服务有限公司	子公司	信息技术研发、推广、咨询服务等	-	-	10,000,000	595,760.92	399,178.70	-	-100,821.30

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

报告期内，公司持续履行企业的社会责任。遵纪守法、诚信经营、依法纳税；积极完善收入及激励制度，积极做好劳动安全防护措施；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、责任心。同时，认真贯彻党中央、国务院关于稳定就业政策，稳定岗位。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/23	-	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	2015/9/23	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/9/23	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/23	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015/9/23	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中



董监高	2015/9/23	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
-----	-----------	---	----	----------	----------	-------

#### 承诺事项详细情况:

1. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。至报告期末，公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2. 公司股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺今后公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范关联方交易。至报告期末，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

### (三) 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
银行存款	货币资金	冻结	4,857,656.00	0.86%	诉讼保全
其他货币资金	货币资金	冻结	500,000.00	0.09%	银行保函保证金
<b>总计</b>	-	-	5,357,656.00	0.95%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司各项经营收入资金正常结算，现有资金及销售结算回笼资金能够满足日常经营所需。银行账户部分资金的冻结暂时不会影响公司日常经营活动。



## 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	58,562,963	97.60%	0	58,562,963	97.60%
	其中：控股股东、实际控制人	32,155,689	53.59%	0	32,155,689	53.59%
	董事、监事、高管	479,011	0.79%	0	479,011	0.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,437,037	2.40%	0	1,437,037	2.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,437,037	2.40%	0	1,437,037	2.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						23

#### 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 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	南京互益投资实业有限公司	32,155,689	0	32,155,689	53.59%	0	32,155,689	0
2	宁波安芙兰创业投资企业(有限合伙)	4,473,053	0	4,473,053	7.45%	0	4,473,053	0
3	南京七彩鼎辉投资管	3,502,994	0	3,502,994	5.84%	0	3,502,994	0

	理企业 (有限合伙)							
4	武汉翰潭投资管理有限公司	2,694,611	0	2,694,611	4.49%	0	2,694,611	0
5	薛松	2,245,509	0	2,245,509	3.74%	0	2,245,509	0
6	费腾	1,940,120	0	1,940,120	3.23%	0	1,940,120	0
7	范英	1,916,048	0	1,916,048	3.19%	1,437,037	479,011	0
8	史蔚	1,526,946	0	1,526,946	2.54%	0	1,526,946	0
9	药朝晖	1,526,946	0	1,526,946	2.54%	0	1,526,946	0
10	成都锦程同德股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,197,665	0	1,197,665	2.00%	0	1,197,665	0
<b>合计</b>		53,179,581	-	53,179,581	88.61%	1,437,037	51,742,544	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

南京互益投资实业有限公司和南京七彩鼎辉投资管理企业(有限合伙)均为实际控制人岳建明、范英所持有,岳建明与范英为夫妻关系,已签署了《一致行动协议》。

除上述关联关系外,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

### (一) 控股股东情况

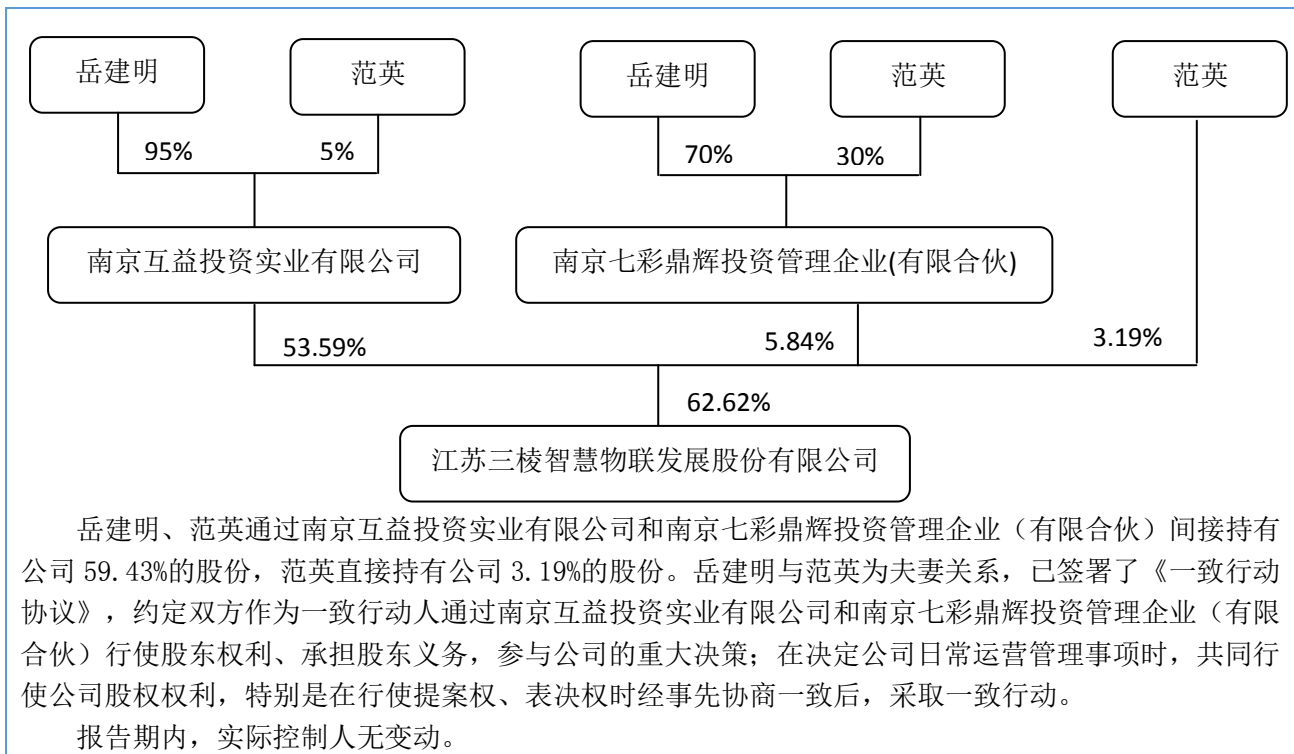
南京互益投资实业有限公司法定代表人:岳建明;成立日期:2006年9月11日;统一社会信用代码:91320111790433942R;注册资本:1200万元人民币。

报告期内,控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

岳建明,中国国籍,无境外居留权,男,生于1969年11月,毕业于北京交通大学,博士研究生学历,高级工程师、高级经济师,南京市政协委员。2001年11月至2015年8月就职于江苏三棱科技发展有限公司,历任执行董事、总经理等职;2015年8月起担任公司董事长。

范英,中国国籍,无境外居留权,女,生于1969年11月,毕业于南京大学,硕士研究生学历,高级经济师。2001年11月至2015年8月就职于江苏三棱科技发展有限公司,历任监事、首席执行官等职;2015年8月起担任公司董事,兼任董事会秘书;2015年8月至2020年4月27日担任公司总经理;2020年5月19日起担任公司首席执行官(总裁)。



### 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

### 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
岳建明	董事长	男	1969年11月	2018年8月5日	2021年8月4日
范英	董事	女	1969年11月	2018年8月5日	2021年8月4日
钱飞	董事	男	1977年7月	2018年8月5日	2021年8月4日
陈清娥	董事	女	1963年12月	2018年8月5日	2021年8月4日
董维	董事	男	1981年9月	2018年8月5日	2021年8月4日
刘辉	监事会主席	女	1980年12月	2018年8月5日	2021年8月4日
赵汝勇	监事	男	1983年1月	2018年8月5日	2021年8月4日
陈守利	职工监事	男	1977年2月	2020年3月26日	2021年8月4日
范英	首席执行官	女	1969年11月	2020年5月19日	2021年8月4日
薛正印	总经理	男	1972年10月	2020年4月27日	2021年8月4日
钱飞	副总经理	男	1977年7月	2018年8月5日	2021年8月4日
童本军	副总经理	男	1969年8月	2018年8月5日	2021年8月4日
范英	董事会秘书	女	1969年11月	2018年8月5日	2021年8月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长岳建明与董事、首席执行官、董事会秘书范英为夫妻关系，系公司实际控制人；二人已签署了《一致行动协议》。

岳建明、范英为公司控股股东南京互益投资实业有限公司和公司股东南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）的实际控制人。

#### (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
岳建明	董事长	0	0	0	0%	0	0
范英	董事、首席执行官、董	1,916,048	0	1,916,048	3.19%	0	0

	事会秘书						
钱飞	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈清娥	董事	0	0	0	0%	0	0
董维	董事	0	0	0	0%	0	0
刘辉	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
赵汝勇	监事	0	0	0	0%	0	0
陈守利	职工监事	0	0	0	0%	0	0
薛正印	总经理	0	0	0	0%	0	0
童本军	副总经理	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	1,916,048	-	1,916,048	3.19%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
范英	总经理	新任	首席执行官	人事调整
薛正印	职工监事	新任	总经理	人事调整
陈守利	-	新任	职工监事	人事调整

#### 职工代表监事变动

2020年3月26日，公司召开2020年第一次职工代表大会审议并通过《关于变更职工代表监事的议案》，选举陈守利为公司第二届监事会职工代表监事，任期自本次职工代表大会通过之日起至公司第二届监事会任期届满之日止；同时免去薛正印先生公司第二届监事会职工代表监事职务。

#### 高级管理人员变动

2020年4月27日，公司召开第二届董事会第九次会议审议并通过《关于聘任薛正印先生为公司总经理的议案》，聘任薛正印为公司总经理，任职期限自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止；同时免于范英女士公司总经理职务。

2020年5月19日，公司召开第二届董事会第十一次会议审议并通过《关于聘任范英女士为公司首席执行官的议案》，聘任范英女士为公司首席执行官（总裁），任职期限自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

#### 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

陈守利，男，出生于1977年2月，中国国籍，无境外居留权，毕业于南京林业大学，本科学历。2001年8月至2005年3月就职于南京普天鸿雁电器科技有限公司，担任区域经理；2005年7月至2007年6月就职于深圳新三维机电有限公司，担任市场部部长职务；2007年12月-2008年12月就职于深圳

市梦网科技发展有限公司，担任分公司经理职务；2009年2月至2011年3月就职于南京菲时特管业有限公司，担任分公司经理职务；2011年11月至2012年8月就职于南京国泰消防集团有限公司，担任营销总监职务；2013年10月至2020年3月就职于江苏三棱智慧物联发展股份有限公司，担任总裁办副主任职务（其中2016年12月-2019年8月期间由公司委派担任山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司执行董事）；2020年3月26日至今担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司职工代表监事。

薛正印，中国国籍，无境外居留权，男，出生于1972年10月，毕业于南京建筑工程学校，中专学历。1994年8月至2001年5月就职于南京大地建设有限公司设备安装分公司，担任技术员、项目经理；2001年6月至2002年5月就职于南京通安实业公司，担任技术、预算；2002年6月至2004年12月就职于南京利恒房地产开发有限公司，担任电气工程师；2005年2月至2015年6月就职于江苏三棱科技发展有限公司，曾任南京分公司经理，2015年8月至2020年3月26日担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司职工代表监事，2020年4月27日起担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司总经理，任期至公司第二届董事会任期届满时止。

范英，中国国籍，无境外居留权，女，生于1969年11月，毕业于南京大学，硕士研究生学历，高级经济师。2001年11月至2015年8月就职于江苏三棱科技发展有限公司，历任监事、首席执行官等职；2015年8月起担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司董事，兼任董事会秘书；2015年8月至2020年4月担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司公司总经理；2020年5月19日起担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司首席执行官（总裁），任期至公司第二届董事会任期届满时止。

#### （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	24	0	1	23
生产人员	38	0	2	36
销售人员	21	2	0	23
技术人员	45	0	3	42
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>124</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	56	61
专科	56	50
专科以下	11	7
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>124</b>

### （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	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	35,769,172.13	57,812,392.54
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	六、2	-	730,000.00
应收账款	六、3	97,217,114.37	125,060,267.29
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	7,316,263.91	3,189,027.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	21,277,009.40	23,919,882.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	20,596.33	345,018,554.94
合同资产	六、7	379,377,865.04	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	9,270,512.35	7,449,957.72
<b>流动资产合计</b>		<b>550,248,533.53</b>	<b>563,180,082.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
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、9	4,438,661.47	4,683,628.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、10	70,631.33	70,631.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	6,880,549.93	6,623,904.90
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		11,389,842.73	11,378,164.69
<b>资产总计</b>		561,638,376.26	574,558,247.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	12,000,000.00	7,000,000.00
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		-	-
应付账款	六、13	332,448,676.48	344,035,597.45
预收款项	六、14	24,058,361.62	26,389,750.85
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、15	-40,590.87	2,602,606.30
应交税费	六、16	144,865.47	113,033.99
其他应付款	六、17	31,963,184.56	33,580,353.56
其中：应付利息		-	9,895.93
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		400,574,497.26	413,721,342.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		400,574,497.26	413,721,342.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	35,166,981.39	35,166,981.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	6,587,324.70	6,587,324.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	58,957,483.47	58,661,432.49
归属于母公司所有者权益合计		160,711,789.56	160,415,738.58
少数股东权益		352,089.44	421,166.56
<b>所有者权益合计</b>		161,063,879.00	160,836,905.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		561,638,376.26	574,558,247.29

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：孙金山

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,474,834.97	57,406,000.10
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	730,000.00
应收账款	十四、1	97,217,114.37	125,060,267.29
应收款项融资		-	-
预付款项		7,142,368.91	3,189,027.95
其他应收款	十四、2	21,105,499.20	23,882,216.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		12,525.54	344,824,655.01
合同资产		379,183,965.11	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		9,265,733.29	7,447,506.31
<b>流动资产合计</b>		<b>548,402,041.39</b>	<b>562,539,672.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	2,210,000.00	1,210,000.00
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		4,428,456.22	4,672,036.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		70,631.33	70,631.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,880,549.93	6,623,904.90
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,589,637.48</b>	<b>12,576,572.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>561,991,678.87</b>	<b>575,116,245.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		332,467,256.74	344,396,237.45
预收款项		23,891,565.92	26,389,750.85
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-40,590.87	2,596,991.30
应交税费		142,854.50	112,683.87
其他应付款		31,951,851.74	33,580,353.56
其中：应付利息		-	9,895.93
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		400,412,938.03	414,076,017.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		400,412,938.03	414,076,017.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		35,166,981.39	35,166,981.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,587,324.70	6,587,324.70
一般风险准备		-	-
未分配利润		59,824,434.75	59,285,922.30
<b>所有者权益合计</b>		161,578,740.84	161,040,228.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		561,991,678.87	575,116,245.42

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：孙金山

### （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		138,231,795.38	162,380,352.65
其中：营业收入	六、22	138,231,795.38	162,380,352.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		136,338,213.16	159,047,557.91
其中：营业成本	六、22	121,135,514.02	143,916,584.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、23	196,958.74	301,391.10
销售费用	六、24	3,219,997.60	3,777,272.12
管理费用	六、25	4,753,256.91	5,470,496.59
研发费用	六、26	6,875,663.37	5,231,436.75
财务费用	六、27	156,822.52	350,376.62
其中：利息费用		199,003.37	375,876.22
利息收入		68,759.82	73,203.13
加：其他收益	六、28	8,500.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-1,710,966.89	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-	-3,058,077.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-	23,939.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		191,115.33	498,656.14
加：营业外收入	六、32	1,350.00	-
减：营业外支出	六、33	112,772.37	178,641.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		79,692.96	320,014.76
减：所得税费用	六、34	-147,280.90	-314,051.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		226,973.86	634,066.42
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）		226,973.86	634,066.42
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		-69,077.12	-182,346.71
2.归属于母公司所有者的净利润		296,050.98	816,413.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		226,973.86	634,066.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		296,050.98	816,413.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-69,077.12	-182,346.71
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.005	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.005	0.01

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：孙金山

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	138,226,485.65	162,378,582.74
减：营业成本	十四、4	121,135,514.02	143,916,584.73
税金及附加		196,958.74	301,141.10
销售费用		3,034,840.56	3,573,657.65
管理费用		4,623,085.96	5,089,641.04
研发费用		6,875,663.37	5,231,436.75
财务费用		155,302.19	350,846.88
其中：利息费用		199,003.37	375,876.22
利息收入		67,857.93	71,482.23
加：其他收益		8,500.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,710,966.89	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-3,058,077.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	23,939.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		502,653.92	1,081,135.99
加：营业外收入		1,350.00	-
减：营业外支出		112,772.37	173,641.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		391,231.55	907,494.61
减：所得税费用		-147,280.90	-314,051.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		538,512.45	1,221,546.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		538,512.45	1,221,546.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		538,512.45	1,221,546.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：孙金山

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,136,994.00	153,930,336.26
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	六、35	38,969,945.98	54,281,803.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>171,106,939.98</b>	<b>208,212,139.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		143,767,400.40	153,112,838.28
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		8,239,102.81	9,353,717.72
支付的各项税费		1,613,249.88	2,332,704.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	49,164,131.38	55,852,954.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>202,783,884.47</b>	<b>220,652,215.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,676,944.49</b>	<b>-12,440,075.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	357,590.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>357,590.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,032.62	5,299.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,032.62	5,299.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,032.62	352,291.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,899.30	412,029.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		208,899.30	15,412,029.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,791,100.70	-15,412,029.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,900,876.41	-27,499,813.98
加：期初现金及现金等价物余额		57,312,392.54	51,197,086.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,411,516.13	23,697,272.98

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：孙金山

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,964,481.97	153,883,336.26
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		38,946,011.12	54,242,691.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		170,910,493.09	208,126,028.16
购买商品、接受劳务支付的现金		143,899,245.14	152,975,238.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,986,123.27	9,044,768.27
支付的各项税费		1,613,163.94	2,331,044.49
支付其他与经营活动有关的现金		48,976,849.95	55,243,809.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		202,475,382.30	219,594,861.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,564,889.21	-11,468,832.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	357,590.40

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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	357,590.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,032.62	-
投资支付的现金		1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,015,032.62	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,015,032.62	357,590.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,899.30	412,029.55
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		208,899.30	15,412,029.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,791,100.70	-15,412,029.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,788,821.13	-26,523,272.01
加：期初现金及现金等价物余额		56,906,000.10	49,546,257.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,117,178.97	23,022,985.38

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：孙金山

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注四、27
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注七
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

# 江苏三棱智慧物联发展股份有限公司

## 2020 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司(以下简称本公司或三棱股份), 系在江苏三棱科技发展有限公司(以下简称三棱科技)的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 11 月 24 日以股转系统函【2015】7951 号文同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

证券简称: 三棱股份; 证券代码: 834741。

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司, 成立于 2001 年 11 月 15 日, 原名昆山三棱科技有限公司)系由自然人岳建明、范英和蔡军强共同出资组建的有限责任公司。原注册资本人民币 50 万元, 其中岳建明出资 25 万元, 占注册资本的 50%, 范英出资 15 万元, 占注册资本的 30%, 蔡军强出资 10 万元, 占注册资本的 20%, 业经昆山丰瑞联合会计师事务所于 2001 年 11 月 9 日审验并出具昆瑞资验(2001)第 631 号验资报告, 公司领取了苏州市昆山工商行政管理局核发的注册号为 3205832103730 的《企业法人营业执照》。2008 年 4 月 11 日企业法人营业执照注册号换号, 公司新的注册号为 320583000044899。

2003 年 6 月 16 日, 三棱科技股东会决议同意蔡军强将持有的 10 万元股权转让给岳建明, 同日双方签署股权转让协议。2003 年 7 月 8 日, 三棱科技股东会决议同意公司注册资本增加至人民币 500 万元, 变更后岳建明出资 350 万元, 占注册资本的 70%, 范英出资 150 万元, 占注册资本的 30%, 业经苏州华明联合会计师事务所于 2003 年 7 月 9 日审验并出具苏华内验(2003)第 123 号验资报告, 公司于 2003 年 7 月 10 日完成股东和增加注册资本的工商变更登记手续。

2003 年 7 月 15 日, 三棱科技股东会决议同意公司名称由“昆山三棱科技有限公司”更名为“江苏三棱科技有限公司”, 于 2003 年 7 月 22 日完成公司名称的工商变更登记。

2003 年 10 月 29 日, 三棱科技股东会决议同意公司注册资本增加至人民币 1,000 万元, 变更后岳建明出资 700 万元, 占注册资本的 70%, 范英出资 300 万元, 占注册资本的 30%, 业经苏州华明联合会计师事务所于 2003 年 10 月 21 日审验并出具苏华内验(2003)第 284 号验资报告, 公司于 2003 年 10 月 31 日完成注册资本的工商变更登记手续。

2008 年 4 月 1 日, 三棱科技股东会决议同意股东岳建明和范英将持有股权全部转让给伟信交通科技(北京)有限公司, 2008 年 4 月 2 日, 岳建明、范英分别与伟信交通科技(北京)有限公司签署股权转让协议, 公司于 2008 年 4 月 18 日完成股东的工商变更登记手续。

2009 年 8 月 7 日, 三棱科技股东会同意伟信交通科技(北京)有限公司将持有本公司 70%的股权转让给岳建明, 将持有本公司 30%的股权转让给范英, 同日分别签署了股权转让协议。2009 年 8 月 10 日, 三棱科技股东会决议同意公司注册资本增加至人民币 3,000

万元，由新股东南京真珠王日化有限公司增加出资 2,000 万元，业经苏州信联会计师事务所于 2009 年 8 月 10 日审验并出具苏信会内验（2009）第 132 号验资报告。于 2009 年 8 月 12 日完成注册资本、股东的工商变更登记手续。

2009 年 8 月 12 日，三棱科技股东会决议同意公司名称由“江苏三棱科技有限公司”更名为“江苏三棱科技发展有限公司”，于 2009 年 8 月 21 日完成公司名称的工商变更登记。

2012 年 5 月 31 日，三棱科技股东会决议同意股东南京真珠王日化有限公司将持有本公司 5%的股权 150 万元转让给新股东武汉翰潭投资管理有限公司，双方于 2012 年 7 月 31 日签署股权转让协议，公司于 2012 年 9 月 26 日完成股东的工商变更登记手续。

2012 年 12 月 24 日，三棱科技股东会决议同意股东南京真珠王日化有限公司更名为南京互益投资实业有限公司，同意股东南京真珠王日化有限公司将持有本公司 2%的股权 60 万元转让给新股东凌增秀，同日双方签署股权转让协议，公司于 2013 年 2 月 4 日完成股东的工商变更登记手续。

2014 年 6 月 25 日，三棱科技股东会决议同意股东岳建明将持有本公司 23.33%的股权 700 万元、股东范英将持有本公司 10%的股权 300 万元转让给新股东南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙），同日，双方分别签署股权转让协议，公司于 2014 年 10 月 31 日完成股东的工商变更登记手续。

2015 年 5 月 15 日，三棱科技股东会决议同意股东南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）在公司占注册资本 8.3%的股权计 249 万元转让给宁波安芙兰创业投资合伙企业（有限合伙），占注册资本 1.17%的股权计 35 万元转让给曹放，占注册资本 2.83%的股权计 85 万元转让给药朝晖，占注册资本 3.6%的股权计 108 万元转让给费腾，占注册资本 2.83%的股权计 85 万元转让给史蔚，占注册资本 4.16%的股权计 125 万元转让给薛松，占注册资本 0.8%的股权计 24 万元转让给淮安生康创业投资中心（有限合伙），占注册资本 0.6%的股权计 18 万元转让给顾克德，占注册资本 0.6%的股权计 18 万元转让给徐彩霞，占注册资本 0.67%的股权计 20 万元转让给陶伟华，占注册资本 0.6%的股权计 18 万元转让给朱丹，占注册资本 0.67%的股权计 20 万元转让给孙晶，转让合计 805 万元。

2015 年 5 月 22 日，三棱科技股东会决议同意公司注册资本增加至人民币 3,340 万元，新增注册资本人民币 340 万元由新股东邹红凤出资 66.67 万元，新股东高申杨出资 40 万元，新股东吴小卫出资 36.66 万元，新股东李亚东出资 53.33 万元，新股东蒋南出资 10 万元，新股东江苏科泉高新创业投资有限公司出资 66.67 万元，新股东成都锦程同德股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 66.67 万元，公司于 2015 年 5 月 26 日完成股东的工商变更登记手续。新增出资业经江苏利安达兴业会计师事务所于 2015 年 5 月 29 日审验并出具苏利安达验字（2015）第 0013 号验字报告。

2015 年 7 月 20 日，三棱科技股东会决议同意公司名称由“江苏三棱科技发展有限公司

司”更名为“江苏三棱智慧物联发展股份有限公司”；注册资本由 3340 万元人民币变更为 6000 万元，新增出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 5 日审验并出具瑞华验字[2015]92010011 号验资报告。公司以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 5 月 31 日公司净资产人民币 95,166,981.39 元为基础，折为股份 6000 万计入注册资本，由本公司原股东作为发起人按原出资比例认购；差额部分计入资本公积；企业类型由“有限责任公司”变更为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”；经营期限由“自 2001-11-15 至 2021-11-14”变更为“自 2001-11-15 至\*\*\*\*\*”，2015 年 8 月 5 日本公司第一次股东大会决议同意三棱科技整体变更设立三棱股份，于 2015 年 8 月 27 日完成公司准予变更的工商变更登记手续。

2017 年 1 月股东凌增秀、吴小卫分别将其持有的本公司 107.7844 万股、65.8563 万股股权转让给范英，2017 年 10 月蒋南将其持有的本公司 17.9641 万股股权转让给范英。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司的股东情况如下：

股东 名称	出资额（万元）	持股比例（%）
南京互益投资实业有限公司	3215.5689	53.59
宁波安芙兰创业投资合伙企业（有限合伙）	447.3053	7.45
南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）	350.2994	5.84
武汉翰潭投资管理有限公司	269.4611	4.49
薛松	224.5509	3.74
费腾	194.0120	3.23
范英	191.6048	3.19
药朝晖	152.6946	2.54
史蔚	152.6946	2.54
邹红凤	119.7665	2.00
江苏科泉高新创业投资有限公司	119.7665	2.00
成都锦程同德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	119.7665	2.00
李亚东	95.8024	1.60
高申杨	71.8563	1.20
曹放	62.8743	1.05
孙晶	35.9281	0.60
陶伟华	35.9281	0.60
顾克德	32.3353	0.54

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
徐彩霞	32.3353	0.54
朱丹	32.3353	0.54
成磊	17.9000	0.30
淮安生康创业投资中心（有限合伙）	17.6138	0.29
张为斌	7.6000	0.13
<b>合计</b>	<b>6000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司法定代表人为薛正印，法定住所为昆山开发区前进东路 586 号。办公总部位于江苏省南京市江宁区秣周东路 12 号。

本公司经营范围：物联网技术服务，大数据服务，数据处理服务，多媒体技术服务，人工智能平台服务，人工智能系统服务，电气防火检测技术服务，供应链管理服务，并提供相关的技术开发、转让、咨询以及相关设备的销售、维护；智能交通公共出行大数据信息系统开发与销售；计算机软硬件开发和系统集成；智能化大厦、小区系统工程；道路收费、通讯通信、监控报警系统工程；安防工程；消防工程；市政公用工程；机电工程；装饰装修工程；节能环保工程；城市与道路照明工程；音视频系统集成工程；轨道交通工程；防水防腐保温工程；钢结构工程；网架工程；消防设备及器材、机电设备、节能照明设备、轨道交通设备、音视频设备、机械设备，高低压电器及成套设备，机器人，新能源车的销售；集装箱设计、销售；货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；实业投资。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日决议批准报出。

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，较上年增加 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事智能交通、智能建筑行业的应用软件开发及系统集成业务。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

订)》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

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

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资



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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5、 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该

损失。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **（3） 外币财务报表的折算方法**

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的

交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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



款义务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

##### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括发出商品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，库存商品领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在正常生产经营活动中，以该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售

准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

## 15、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## **18、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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



关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## **21、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **（1） 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2） 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **22、 收入**

### **（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，本公司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公司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报酬。

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（参见附注四、10）。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。

## （2）收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：智能建筑系统化项目、智能建筑设备销售及安装项目、施工图设计收入等，收入确认的具体方法如下：

### A. 确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

合同完工进度 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%

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。

实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

## B. 计算当期合同收入和合同成本

当期确认的项目收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入。

智能建筑设备销售收入具体确认原则：公司智能建筑设备销售的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。

## 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 25、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

**(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

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

**(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

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

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

**26、 其他重要的会计政策和会计估计**

**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

**27、 重要会计政策、会计估计的变更**

**(1) 重要会计政策变更**

**①新收入准则**

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，本公司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。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。

本公司已向客户转让商品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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

**a、对合并财务报表的影响**

项目	2019年12月31日(变更前)账面价值	项目	2020年1月1日(变更后)账面价值
存货	345,018,554.94	存货	12,525.54
		合同资产	345,006,029.40
预收账款	26,389,750.85	预收账款	24,300,751.62
		合同负债	2,088,999.23

**b、对公司财务报表的影响**

项目	2019年12月31日(变更前)账面价值	项目	2020年1月1日(变更后)账面价值
存货	344,824,655.01	存货	12,525.54
		合同资产	344,812,129.47
预收账款	26,389,750.85	预收账款	24,300,751.62
		合同负债	2,088,999.23

**(2) 重要会计估计变更**

本公司报告期内无重大会计估计变更。

**28、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更

仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有

能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%或3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
南京益微人工智能产业发展有限公司	25.00%
江苏三菱生态修复技术有限公司	25.00%
江苏跨贸网络技术服务有限公司	25.00%

### 2、 税收优惠及批文



本公司于2017年12月27日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局、江苏省地税局颁发的高新技术企业证书，证书号GR201732004403，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，享受企业所得税减免优惠，2020年公司所得税率为15%。

各子公司未取得高新技术企业证书，不享受企业所得税减免优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“2020.6.30”指2020年6月30日，“2019.12.31”指2019年12月31日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	34,925.76	62,867.35
银行存款	35,234,246.37	57,249,525.19
其他货币资金	500,000.00	500,000.00
合 计	35,769,172.13	57,812,392.54
其中：存放在境外的款项总额		

注：

- 1、其他货币资金系银行保函保证金 500,000.00 元；
- 2、银行存款中 4,857,656.00 元，因法律诉讼冻结；
- 3、除上述事项外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票		730,000.00
商业承兑汇票		
小 计		730,000.00
减：坏账准备		
合 计		730,000.00

#### (2) 年末无已质押的应收票据

#### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	460,000.00	
合 计	1,460,000.00	

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30
1 年以内	57,242,205.29
1 至 2 年	25,939,936.97
2 至 3 年	13,918,673.53
3 至 4 年	13,150,381.38
4 至 5 年	2,337,838.22
5 年以上	1,203,679.63
小 计	113,792,715.02
减：坏账准备	16,575,600.65
合 计	97,217,114.37

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	113,792,715.02	100.00	16,575,600.65	10.63	97,217,114.37
其中：					
账龄组合	113,792,715.02	100.00	16,575,600.65	10.63	97,217,114.37
合 计	113,792,715.02	—	16,575,600.65	—	97,217,114.37

(续)

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	139,939,705.96	100.00	14,879,438.67	10.63	125,060,267.29
其中：					
账龄组合	139,939,705.96	100.00	14,879,438.67	10.63	125,060,267.29

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	139,939,705.96	—	14,879,438.67	—	125,060,267.29

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,242,205.29	2,862,647.48	5
1至2年	25,939,936.97	2,595,115.70	10
2至3年	13,918,673.53	2,783,734.71	20
3至4年	13,150,381.38	5,260,152.55	40
4至5年	2,337,838.22	1,870,270.58	80
5年以上	1,203,679.63	1,203,679.63	100
合计	113,792,715.02	16,575,600.65	

(1) 坏账准备的情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,879,438.67	1,696,161.98				16,575,600.65
合计	14,879,438.67	1,696,161.98				16,575,600.65

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 21,870,340.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,009,173.54 元。

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,309,007.91	99.89	3,181,771.95	99.77
1至2年	6,323.00	0.10	6,323.00	0.20
2至3年	700.00	0.01	700.00	0.02
3年以上	233.00	0.00	233.00	0.01
合计	7,316,263.91	—	3,189,027.95	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,892,533.63 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 25.87%。

**5、 其他应收款**

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,277,009.40	23,919,882.16
合 计	21,277,009.40	23,919,882.16

**(1) 其他应收款**

①按账龄披露

账 龄	2020.6.30
1 年以内	12,617,465.16
1 至 2 年	5,939,104.87
2 至 3 年	1,363,483.19
3 至 4 年	4,273,611.68
4 至 5 年	1,451,219.21
5 年以上	2,039,382.50
小 计	27,684,266.61
减：坏账准备	6,407,257.21
合 计	21,277,009.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
押金、保证金	24,936,428.25	27,668,228.72
备用金	1,854,455.86	1,744,034.62
其他往来款	893,382.50	893,382.50
代扣代缴款		6,688.62
小 计	27,684,266.61	30,312,334.46
减：坏账准备	6,407,257.21	6,392,452.30
合 计	21,277,009.40	23,919,882.16

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	5,189,069.80		1,203,382.50	6,392,452.30
2019 年 12 月 31 日余额				
在本期：				
——转入第二阶段	14,804.91			14,804.91
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	5,203,874.71		1,203,382.50	6,407,257.21

#### ④坏账准备的情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,392,452.30	14,804.91				6,407,257.21
合计	6,392,452.30	14,804.91				6,407,257.21

#### ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淄博市公安局交通警察支队	保证金	2,772,927.20	5 年以内	10.02	1,324,139.28
内蒙古海国华创云数据科技有限公司	保证金	1,588,133.60	1 年以内	5.74	79,406.68
菏泽市定陶区公共资源交易中心	保证金	1,400,000.00	2 年以内	5.06	70,000.00
杭州余杭基础设施建设有限公司	保证金	1,022,333.00	1-2 年	3.69	102,233.30
李凯	其他	893,382.50	3-4 年	3.23	893,382.50
合计		7,676,776.30		27.73	2,469,161.76

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2020.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	20,596.33		20,596.33
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	20,596.33		20,596.33

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	12,525.54		12,525.54
建造合同形成的已完工未结算资产	345,580,984.41	574,955.01	345,006,029.40
合 计	345,593,509.95	574,955.01	345,018,554.94

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	574,955.01				574,955.01	
合 计	574,955.01				574,955.01	

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

7、 合同资产

(1) 合同中资产分类

项 目	2020.6.30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	379,952,820.05	574,955.01	379,377,865.04
合 计	379,952,820.05	574,955.01	379,377,865.04

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计			

(2) 建造合同跌价准备

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产			574,955.01			574,955.01
合 计			574,955.01			574,955.01

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2020.6.30
累计已发生成本	1,007,544,684.89
累计已确认毛利	233,954,953.27
减：预计损失	
已办理结算的金额	861,546,818.11
建造合同形成的已完工未结算资产	379,952,820.05

8、 其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
待摊费用	22,800.00	
预缴所得税	615,952.25	615,952.25
预交增值税	3,881,250.90	3,560,438.37
待抵扣进项税	4,750,509.20	3,273,567.10
合 计	9,270,512.35	7,449,957.72

9、 固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	4,438,661.47	4,683,628.46
固定资产清理		
合 计	4,438,661.47	4,683,628.46

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2019.12.31	3,976,177.58	1,620,490.88	3,739,625.57	373,443.63	9,709,737.66
2、本期增加金额		15,032.62			15,032.62
(1) 购置		15,032.62			15,032.62
3、本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废					
4、2020.6.30	3,976,177.58	1,635,523.50	3,739,625.57	373,443.63	9,724,770.28
二、累计折旧					
1、2019.12.31	397,678.28	1,402,520.62	2,885,114.56	340,795.74	5,026,109.20
2、本期增加金额	91,813.02	36,174.51	123,226.86	8,785.22	259,999.61
(1) 计提	91,813.02	36,174.51	123,226.86	8,785.22	259,999.61
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020.6.30	489,491.30	1,438,695.13	3,008,341.42	349,580.96	5,286,108.81
三、减值准备					
1、2019.12.31					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2020.6.30					
四、账面价值					
1、2020.6.30 账面价值	3,486,686.28	196,828.37	731,284.15	23,862.67	4,438,661.47
2、2019.12.31 账面价值	3,578,499.30	217,970.26	854,511.01	32,647.89	4,683,628.46

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

**10、 无形资产**

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值	97,643.57	97,643.57
1、2019.12.31	97,643.57	97,643.57
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、2020.6.30	97,643.57	97,643.57
二、累计摊销		
1、2019.12.31	27,012.24	27,012.24
2、本期增加金额		
(1) 计提		



项 目	软件	合 计
3、本期减少金额		
4、2020.6.30	27,012.24	27,012.24
三、减值准备		
1、2019.12.31		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2020.6.30		
四、账面价值		
1、2020.6.30 账面价值	70,631.33	70,631.33
2、2019.12.31 账面价值	70,631.33	70,631.33

## 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	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	23,487,889.37	3,523,183.40	21,776,922.48	3,266,538.38
预提费用	3,238,756.18	485,813.43	3,238,756.18	485,813.43
暂估项目成本	15,888,635.38	2,383,295.31	15,888,635.38	2,383,295.31
可弥补亏损	3,255,051.93	488,257.79	3,255,051.93	488,257.79
合 计	45,870,332.86	6,880,549.93	44,159,365.97	6,623,904.90

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	69,923.50	69,923.50
可抵扣亏损	3,255,444.27	3,285,738.60
合 计	3,325,367.77	3,355,662.10

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.6.30	2019.12.31	备注
2020 年		53,574.79	
2021 年	21,527.53	21,527.53	
2022 年	72,229.65	72,229.65	
2023 年	44,150.93	44,150.93	
2024 年	2,316,141.19	2,316,141.19	
2025 年	801,394.97		

年 份	2020.6.30	2019.12.31	备注
合 计	3,255,444.27	2,507,624.09	

## 12、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2020.6.30	2019.12.31
保证、担保借款	12,000,000.00	7,000,000.00
合 计	12,000,000.00	7,000,000.00

### (2) 保证、担保借款

贷款单位	借款余额	抵押物及担保情况
中国工商银行南京新城科技支行	7,000,000.00	注 1
中国银行昆山开发区支行	5,000,000.00	注 2
合 计	12,000,000.00	

注 1: 2019 年 8 月 2 日, 南京互益投资实业有限公司以房地产评估作价 1061 万元为本公司担保并由岳建明、范英连带责任保证向中国工商银行南京新城科技支行贷款 200 万元, 贷款到期日为 2020 年 7 月 22 日;

2019 年 8 月 2 日, 南京互益投资实业有限公司以房地产评估作价 1061 万元为本公司担保并由岳建明、范英连带责任保证向中国工商银行南京新城科技支行贷款 500 万元, 贷款到期日为 2020 年 7 月 22 日。

注 2: 2020 年 3 月 30 日, 由岳建明、范英连带责任保证本公司向中国银行昆山开发区支行流动资金贷款 500 万元, 贷款到期日为 2021 年 3 月 27 日;

(3) 本年无逾期未偿还的短期借款。

## 13、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
工程及材料款	332,448,676.48	344,035,597.45
合 计	332,448,676.48	344,035,597.45

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
江苏建宇电子科技有限公司	1,756,309.00	未到结算期
贵州众鑫联晟科技有限公司	2,300,000.00	未到结算期
宁夏和欣科贸有限公司	3,654,958.00	未到结算期
合 计	7,711,267.00	—

## 14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预收工程款	23,891,565.92	24,300,751.62
工程施工	0	2,088,999.23
预收货款	166,795.70	
合 计	24,058,361.62	26,389,750.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
瑞云计算研发建设有限公司	944,475.85	工程未结束
合 计	944,475.85	—

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬	2,550,256.87	6,008,616.24	8,606,432.47	-47,559.36
二、离职后福利-设定提存计划	52,349.43	179,671.09	225,052.03	6,968.49
合 计	2,602,606.30	6,188,287.33	8,831,484.50	-40,590.87

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,474,533.92	5,624,112.19	8,210,041.24	-111,395.13
2、职工福利费				
3、社会保险费	31,283.95	216,024.05	227,911.23	19,396.77
其中：医疗保险费	28,055.61	183,511.90	193,748.76	17,818.75
工伤保险费	1,286.16	5,015.91	6,343.37	-41.30
生育保险费	1,942.18	26,336.24	26,659.10	1,619.32
其他		1,160.00	1,160.00	
4、住房公积金	44,439.00	168,480.00	168,480.00	44,439.00
5、工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	
合 计	2,550,256.87	6,008,616.24	8,606,432.47	-47,559.36

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、基本养老保险	50,352.08	173,535.28	217,528.96	6,358.40
2、失业保险费	1,997.35	6,135.81	7,523.07	610.09
合 计	52,349.43	179,671.09	225,052.03	6,968.49

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

#### 16、 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31
增值税	4,588.21	4,588.21
个人所得税	140,277.26	108,445.78
合 计	144,865.47	113,033.99

#### 17、 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息		9,895.93
应付股利		
其他应付款	31,963,184.56	33,570,457.63
合 计	31,963,184.56	33,580,353.56

##### (1) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31
短期借款应付利息		9,895.93
合 计		9,895.93

本年无重要的已逾期未支付的利息。

##### (2) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
押金保证金	28,239,436.90	28,633,639.97
房租及物业水电	2,900,926.54	4,101,677.56
往来款	426,677.96	271,508.80
其他	396,143.16	563,631.30
合 计	31,963,184.56	33,570,457.63

###### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
吴艳涛	3,363,107.24	项目尚未完工结算
张樟军	3,025,940.70	项目尚未完工结算
陈双	697,225.10	项目尚未完工结算

项 目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
武汉瑞客特科技有限公司	555,219.00	项目尚未完工结算
河北轩宇园林工程有限公司	500,000.00	项目尚未完工结算
温宿大峡谷旅游有限责任公司	500,000.00	项目尚未完工结算
合 计	8,641,492.04	——

## 18、 股本

项目	2019.12.31	本期增减变动(+、-)					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 19、 资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	35,166,981.39			35,166,981.39
合 计	35,166,981.39			35,166,981.39

## 20、 盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	6,587,324.70			6,587,324.70
合 计	6,587,324.70			6,587,324.70

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

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

## 21、 未分配利润

项 目	本 期
调整前上年年末未分配利润	58,661,432.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	58,661,432.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	296,050.98
减：提取法定盈余公积	
年末未分配利润	58,957,483.47

## 22、 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

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,231,795.38	121,135,514.02	162,380,352.65	143,916,584.73
合 计	138,231,795.38	121,135,514.02	162,380,352.65	143,916,584.73

### 23、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,376.45	130,774.53
教育费附加	62,254.59	96,993.54
房产税	16,357.24	21,428.48
土地使用税	483.74	231.61
印花税	34,486.72	51,962.94
合 计	196,958.74	301,391.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 24、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,757,940.47	1,989,829.63
办公费	123,387.64	18,784.79
差旅费	56,144.51	452,006.42
业务招待费	50,844.11	155,480.84
工程维护费用	274,014.44	66,422.81
广告费	7,700.00	3,479.00
折旧费	1,828.71	9,333.84
租赁费	24,100.00	54,000.00
邮电费	40,129.76	46,694.93
招投标费	408,123.52	490,829.38
中介服务费	447,223.56	
其他	28,560.88	490,410.48
合 计	3,219,997.60	3,777,272.12

### 25、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,887,919.39	2,190,498.68
差旅费	155,448.20	383,846.01
业务招待费	545,156.38	303,870.17

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	584,033.31	296,364.19
制作费	0.00	
办公费	311,791.51	138,211.35
折旧费	247,508.17	229,323.04
中介咨询费	549,229.59	641,788.83
政府性基金	7,047.92	61,072.69
物业水电费	254,349.28	257,843.23
车辆费用	144,972.95	168,260.88
其他	65,800.21	799,417.52
合 计	4,753,256.91	5,470,496.59

## 26、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,608,409.63	2,742,353.53
材料投入	3,580,694.25	1,943,600.07
折旧及摊销	10,662.73	5,948.98
服务费	608,408.04	80,000.00
其他	67,488.72	459,534.17
合 计	6,875,663.37	5,231,436.75

## 27、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	199,003.37	375,876.22
减：利息收入	68,759.82	73,203.13
减：汇兑收益		
手续费	26,578.97	47,703.53
合 计	156,822.52	350,376.62

## 28、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,500.00	200,000.00
合 计	8,500.00	200,000.00

## 29、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,696,161.98	—

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	14,804.91	—
合 计	1,710,966.89	—

### 30、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		3,058,077.95
存货跌价损失		
合 计		3,058,077.95

### 31、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		23,939.35	
其中：固定资产处置收益		23,939.35	
合 计		23,939.35	

### 32、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,350.00		
合 计	1,350.00		

### 33、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	10,862.64	288.50	
异地开票支出	101,909.73	172,952.88	
对外捐赠支出		5,000.00	
赞助支出			
其他		400.00	
合 计	112,772.37	178,641.38	

### 34、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	109,364.13	144,660.03
递延所得税费用	-256,645.03	-458,711.69



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-147,280.90	-314,051.66

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	79,692.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,953.93
子公司适用不同税率的影响	-31,153.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-128,080.97
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	-147,280.90

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,500.00	200,000.00
押金保证金		
财务利息收入	68,759.82	73,203.13
其他营业外收入	1,350.00	
其他往来	38,891,336.16	54,008,600.07
合 计	38,969,945.98	54,281,803.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用	3,830,738.19	2,413,349.94
诉讼保全资金	4,857,656.00	461,281.32
手续费支出	26,578.97	47,703.53
其他营业外支出	112,772.37	178,641.38
往来款	40,336,385.85	52,751,978.63
合 计	49,164,131.38	55,852,954.80

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	226,973.86	634,066.42
加：资产减值准备		3,058,077.95
信用减值损失	1,710,966.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	259,999.61	446,397.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-23,939.35
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）	199,003.37	347,033.31
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）	-256,645.03	-458,711.69
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）	-34,379,906.43	-1,342,332.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,889,099.49	-42,355,786.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,326,436.25	27,255,119.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,676,944.49	-12,440,075.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	30,411,516.13	23,697,272.98
减：现金的年初余额	57,312,392.54	51,197,086.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,900,876.41	-27,499,813.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	30,411,516.13	23,697,272.98
其中：库存现金	34,925.76	110,318.81
可随时用于支付的银行存款	30,376,590.37	23,586,954.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	30,411,516.13	23,697,272.98

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 37、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2020.6.30	受限原因
货币资金	500,000.00	保函保证金
银行存款	4,857,656.00	诉讼保全
合 计	5,357,656.00	

### 38、 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	31,650.18	7.0611	223,485.67
其中：美元	31,650.18	7.0611	223,485.67

### 39、 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
江宁区 19 年自主知识产权开发专项	2,000.00	其他收益	2,000.00
19 年度江宁区省市国（境）内外专利资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
2020 年度江宁区第一批自主知识产权计划项目资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
江宁区知识产权项目	1,500.00	其他收益	1,500.00
合 计	8,500.00		

## 七、 合并范围的变更

### 1、 增加子公司

2019年2月，公司成立子公司江苏跨贸网络技术服务有限公司，注册资本 1000 万元人民币，公司持有 70%股权。本期实际出资 50 万元，累计出资 50 万元。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏三棱生态修复技术有限公司	江苏省南京市	南京市	生态修复	51.00		投资设立
南京益微人工智能产业发展有限公司	江苏省南京市	南京市	智能设备研发、生产等	70.00		投资设立
江苏跨贸网络技术服务有限公司	江苏省南京市	南京市	信息技术研发、推广、咨询服务等	70.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏三棱生态修复技术有限公司	49.00	-15,117.62		292,198.85
南京益微人工智能产业发展有限公司	30.00	-53,959.50		59,890.59
江苏跨贸网络技术服务有限公司	30.00			0.00

注：江苏跨贸网络技术服务有限公司少数股东尚未出资。

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏三棱生态修复技术有限公司	586,419.84	10,205.25	596,625.09	300.91		300.91
南京益微人工智能产业发展有限公司	703,381.64		703,381.64	3,746.36		3,746.36
江苏跨贸网络技术服务有限公司	595,760.92		595,760.92	196,582.22		196,582.22

(续)

子公司名称	2019.12.31					
-------	------------	--	--	--	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏三棱生态修复技术有限公司	615,876.46	11,592.09	627,468.55	292.09		292.09
南京益微人工智能产业发展有限公司	385,173.32		385,173.32	5,673.03		5,673.03
江苏跨贸网络技术服务有限公司						

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏三棱生态修复技术有限公司		-30,852.28	-30,852.28	312,603.12		-372,136.15	-372,136.15	-770,294.95
南京益微人工智能产业发展有限公司	5,309.73	-179,865.01	-179,865.01	-370,691.61		-89,642.06	-89,642.06	-75,246.38
江苏跨贸网络技术服务有限公司		-100,821.30	-100,821.30	-53,996.79				

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、借款、预收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 2、信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的

款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京互益投资实业有限公司	南京市	项目投资与投资信息咨询	1,200.00	53.59%	53.59%

注：本公司的实际控制人为岳建明先生及范英女士，其夫妻二人合计持有母公司 100% 的股权。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海三棱生物科技有限公司	与本公司同一实际控制人
南京岳家军移动互联网络科技有限公司	与本公司同一实际控制人
南京七彩鼎辉投资管理企业(有限合伙) [注]	本公司股东
宁波安芙兰创业投资合伙企业(有限合伙) [注]	本公司股东
范英	实际控制人
岳建明	实际控制人
钱飞	高级管理人员
童本军	高级管理人员

注：南京七彩鼎辉投资管理企业(有限合伙)持有本公司 350.2994 万股权，持股比例 5.84%；宁波安芙兰创业投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 447.3053 万股权，持股比例 7.45%。

#### 4、 关联方交易情况

- (1) 本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 本报告期内无关联受托管理/委托管理情况
- (3) 本报告期内无关联承包情况
- (4) 本报告期内无关联租赁情况
- (5) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京互益投资实业有限公司	10,000,000.00	2019.7.22	2020.7.22	否
范英	7,000,000.00	2019.7.22	2020.7.22	否
岳建明	7,000,000.00	2019.7.22	2020.7.22	否
范英	10,000,000.00	2020.3.27	2021.3.27	否
岳建明	10,000,000.00	2020.3.27	2021.3.27	否

##### (6) 关联方资金拆借

本报告期内无关联方资金拆借

##### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

##### (8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	286,299.69	355,761.20

#### 6、 关联方应收应付款项

报告期间无关联方应付项目

### 十一、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项

(1) 2014年4月1日，经业主方同意转租，本公司与南京交研科技实业有限公司（以下简称交研公司）签署房屋租赁合同，向其租用位于南京市江宁区秣周东路12号的江苏省高新技术产业服务中心江宁孵化基地（以下简称江宁孵化基地）五楼办公室，建筑面积4,350平方米。租赁期为2014年4月1日至2024年3月31日，租金免租期为2014年4月1日至2016年11月30日，免租期内按合同规定支付转租面积分摊的物业费。租金等费用的结算依据交研公司与江宁孵化基地、南京紫金（江宁）科技创业特别社区建设发展有限公司（以下简称紫金创业公司）签署的《企业入驻合同》按本公司租用面积分摊。2016年1月本公司与江宁孵化基地、紫金创业公司、交研公司签订关于《企业入驻合同》补充协议

书，约定《企业入驻合同》合同主体由交研变更为本公司，面积为 6350 平方米，租期至 2024 年 3 月 31 日。本公司与交研签订的房屋租赁合同同时终止。入驻期间的相关费用标准为租金 294 元/年/平方米（孵化基地代收，紫金创业公司开票）、物业费 48 元/年/平方米（物业公司开票）、服务费 126 元/年/平方米（孵化基地开票），2017 年 1 月 1 日起，租金及服务费用每 2 年上浮 5%。根据 2018 年度签订的补充协议书，从 2018 年 5 月 1 日起，租赁场地面积变更为 4000 平方米，房租+服务费合计 36.75 元/平/月。

(2) 本公司子公司江苏三棱生态修复技术有限公司成立于 2018 年 12 月 03 日，注册资本 1000 万元，本公司认缴出资额 510 万元，根据章程规定，首期出资 51 万元，应于 2018 年 12 月 31 日前缴足，余款 459 万元，承诺于 2021 年 11 月 26 日内缴足。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已缴纳首期出资 51 万元。

(3) 本公司子公司江苏跨贸网络技术服务股份有限公司成立于 2019 年 2 月 25 日，注册资本 1000 万元，本公司认缴出资额 700 万元，根据章程规定，出资时间为 2024 年 12 月 31 日。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已缴纳首期出资 50 万元。

## 2、或有事项

- (1) 南京地旷案，冻结工行科技支行账户资金 4,857,656.00 元，目前正在诉讼中；
- (2) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30
1 年以内	57,242,205.29
1 至 2 年	25,939,936.97
2 至 3 年	13,918,673.53
3 至 4 年	13,150,381.38
4 至 5 年	2,337,838.22
5 年以上	1,203,679.63



账 龄	2020.6.30
小 计	113,792,715.02
减：坏账准备	16,575,600.65
合 计	97,217,114.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	113,792,715.02	100.00	16,575,600.65	10.63	97,217,114.37
其中：					
账龄组合	113,792,715.02	100.00	16,575,600.65	10.63	97,217,114.37
合 计	113,792,715.02	—	16,575,600.65	—	97,217,114.37

(续)

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	139,939,705.96	100.00	14,879,438.67	10.63	125,060,267.29
其中：					
账龄组合	139,939,705.96	100.00	14,879,438.67	10.63	125,060,267.29
合 计	139,939,705.96	—	14,879,438.67	—	125,060,267.29

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,242,205.29	2,862,647.48	5
1 至 2 年	25,939,936.97	2,595,115.70	10
2 至 3 年	13,918,673.53	2,783,734.71	20
3 至 4 年	13,150,381.38	5,260,152.55	40
4 至 5 年	2,337,838.22	1,870,270.58	80
5 年以上	1,203,679.63	1,203,679.63	100
合 计	113,792,715.02	16,575,600.65	

(1) 坏账准备的情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,879,438.67	1,696,161.98				16,575,600.65
合计	14,879,438.67	1,696,161.98				16,575,600.65

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 21,870,340.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,009,173.54 元。

2、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,105,499.20	23,882,216.16
合计	21,105,499.20	23,882,216.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.6.30
1 年以内	12,461,620.96
1 至 2 年	5,939,104.87
2 至 3 年	1,363,483.19
3 至 4 年	4,254,156.68
4 至 5 年	1,387,174.21
5 年以上	2,039,382.50
小计	27,444,922.41
减：坏账准备	6,339,423.21
合计	21,105,499.20

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
押金、保证金	24,852,928.25	27,618,228.72
备用金	1,678,121.66	1,688,534.62
其他往来款	913,872.50	893,382.50

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
代扣代缴款		6,688.62
小 计	27,444,922.41	30,206,834.46
减：坏账准备	6,339,423.21	6,324,618.30
合 计	21,105,499.20	23,882,216.16

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日余额	5,121,235.80		1,203,382.50	6,324,618.30
2019年12月31日余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	14,804.91			14,804.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5,136,040.71		1,203,382.50	6,339,423.21

### ④坏账准备的情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,324,618.30	14,804.91				6,339,423.21
合 计	6,324,618.30	14,804.91				6,339,423.210

### ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
淄博市公安局交通警察支队	保证金	2,772,927.20	5年以内	10.02	1,324,139.28
内蒙古海国华创云数据科技有限公司	保证金	1,588,133.60	1年以内	5.74	79,406.68

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
菏泽市定陶区公共资源交易中心	保证金	1,400,000.00	2年以内	5.06	70,000.00
杭州余杭基础设施建设有限公司	保证金	1,022,333.00	1-2年	3.69	102,233.30
李凯	其他	893,382.50	3-4年	3.23	893,382.50
合计		7,676,776.30		27.73	2,469,161.76

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,210,000.00		2,210,000.00	1,210,000.00		1,210,000.00
合计	2,210,000.00		2,210,000.00	1,210,000.00		1,210,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京益微人工智能产业发展有限公司	700,000.00	500,000.00		1,200,000.00		
江苏跨贸网络技术服务有限公司		500,000.00		500,000.00		
江苏三棱生态修复技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	1,210,000.00	1,000,000.00		2,210,000.00		

### 4、营业收入、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	138,226,485.65	121,135,514.02	162,378,582.74	143,916,584.73
合计	138,226,485.65	121,135,514.02	162,378,582.74	143,916,584.73

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,422.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-102,922.37	
所得税影响额	-15,438.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-87,484.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.005	0.005
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.24	0.006	0.006

## 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：

公司董事会秘书办公室。