



杉工智能

NEEQ : 839297

宁波杉工智能安全科技股份有限公司

(NingBo ShanGong Intelligent Security Technology Co. , Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



【知识产权】

2020年6月，公司获得公路工程变更管理系统、市政道路一体化养护综合管理BIM平台、公路工程合同管理系统、SgGIS平台等10项软件著作权登记证书。



【资质证书】

2020年3月，公司通过ISO9001质量管理体系认证，证书编号：04620Q10086R3M。



【资质证书】

2020年5月，公司通过知识产权管理体系认证，证书号码为：165IP200350R0S。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	99

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。

公司负责人李宏伟、主管会计工作负责人李玲及会计机构负责人（会计主管人员）胡金平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
实际控制人的控制风险	截至 2020 年半年报出具日,李宏伟直接持有公司 25.73%的股份。此外,李宏伟系控股股东天致融科的执行事务合伙人,通过天致融科间接持有公司 30.48%的表决权。因此,李宏伟合计共实际持有公司 56.21%的表决权,系公司实际控制人,能够对董事会、股东会决议事项产生重大影响。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构,逐步建立健全了包括关联交易管理办法、对外担保管理办法、会计内控制度在内的一系列内控制度并认真执行,从制度上有效降低了大股东由于个人在重大事项上的主观错误判断与公司利益发生冲突时可能导致的对公司的潜在风险。但如果上述制度不能得到严格执行,公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。
行业波动风险	公司主要从事软件系统产品销售和提供软件技术服务,行业受国家的产业环境、宏观经济政策及市场竞争等因素影响,若该类因素出现较大变化,易影响公司的产品和服务,致使存在不确定性风险。
业务区域集中风险	目前,公司业务主要客户多为市政、公路等工程建设管理部门以及房屋建筑业主单位,公司客户多集中在浙江省内区域。近年来,公司已意识到发展地域的限制性,不断丰富业务类型,增强市场竞争能力。另一方面,如果省内建筑行业增速下滑,将有可能导致区域内业务量增速放缓甚至下滑,公司的经营业绩将受到不利影

	响。
业主延迟付款可能影响公司的营运资金和现金流量的风险	在项目执行过程中,业主通常根据业务节点的完成情况,确定支付进度款,因此进度款的支付略滞后于公司成本费用的发生。一方面,在项目的前期阶段,公司需垫付业务人员的工资、福利等营业成本;另一方面,在项目完工后,业主通常会预留项目金额的5%-10%作为质量保证金,在质保期(一般为项目完成后2年)结束后才予以支付,从而导致公司在足额收取业务的进度款之前,垫付了项目相关的成本和费用,且垫付的成本、费用随着业务规模的扩张而增加。因此,业主延迟付款可能对公司的营运资金和现金流量构成压力;若业主延迟付款的项目涉及的成本支出较大,将会占用本可用在其他项目上的资金,从而将削弱公司项目承揽和运营的能力,并可能对公司经营业绩造成不利影响。
应收账款发生坏账损失的风险	随着公司业务范围和规模的扩大,公司应收账款余额持续增长。如果公司出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况,将可能使公司资金周转速度与运营效率降低,因此存在一定的应收账款回收风险。
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:	<p>1、实际控制人的控制风险</p> <p>应对措施:公司已依据要求制定相关管理制度,具备完善的法人治理结构,公司管理层将在未来的经营管理中,严格执行公司各项内部管理制度,进一步提高公司治理水平。</p> <p>2、行业波动风险</p> <p>应对措施:公司在公司发展战略的指引下,通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度,保持已有的产品结构,进一步深入细化地开拓国内外市场,不断开辟新兴市场业务。同时多年来与国内上下游相关主体保持着长期稳定的战略合作关系,可以有力的保证公司稳定、有序的开展经营活动。公司不断吸收业内专业人才,发挥企业自身优势,扩大企业规模并提升品牌效应。</p> <p>3、业务区域集中风险</p> <p>应对措施:持续强化“杉工智能”品牌建设力度,加大研发力度,努力保持在技术创新、新产品研发和一站式全周期服务中的行业领先优势。此外,积极与各省市研究院深入合作,优势互补,拓展市场份额和扩大市场影响力。</p> <p>4、业主延迟付款可能影响公司的营运资金和现金流量的风险</p> <p>应对措施:一方面,加强项目执行过程中对业主进度款的跟进,就付款流程配置专员进行款项确认及核实;另一方面,加强公司现金流规划,并积极运用金融工具优化公司整体现金流结构。</p> <p>5、应收账款发生坏账损失的风险</p> <p>应对措施:报告期内,公司进一步加强应收账款的管理工作。首先,努力做好市场前景预测和判断,制定科学合理的应收账款信用政策,并加强合同管理,严密关注客户的经营状况;其次,建立起简明、公正的账款回收考核机制,将收回欠款和</p>

控制呆账坏账纳入绩效考核，有效调动了账款催讨人员的积极性；此外，努力提供优质的产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现账款的及时回收。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、杉工智能	指	宁波杉工智能安全科技股份有限公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	宁波杉工智能安全科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	宁波杉工智能安全科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波杉工智能安全科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波杉工智能安全科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	公司“股东大会议事规则”、“董事会议事规则”、“监事会议事规则”
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书
公司章程	指	宁波杉工智能安全科技股份有限公司公司章程
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
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
思齐创智	指	宁波思齐创智传感技术有限公司
工大云帆	指	哈尔滨工大云帆智慧信息技术有限公司
杉工结构	指	宁波杉工结构检测技术有限公司
杉工顺和	指	宁波杉工顺和智慧交通科技有限公司
天致融科	指	宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
厦门软投	指	厦门市软件信息产业创业投资有限公司
杉杉望新	指	宁波杉杉望新科技创业投资有限公司
南通路桥	指	南通路桥工程有限公司
全国中小企业股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling),是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础,进行建筑模型的建立,通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年06月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波杉工智能安全科技股份有限公司
英文名称及缩写	NingBo ShanGong Intelligent Security Technology Co.,Ltd. NingBo ShanGong
证券简称	杉工智能
证券代码	839297
法定代表人	李宏伟

二、 联系方式

董事会秘书	李玲
联系地址	宁波市海曙区机场路 5000 号临空科创园 23 幢
电话	0574-55842299
传真	0574-55834701
电子邮箱	nbsg_liling@126.com
公司网址	http://www.nbshangong.com
办公地址	http://www.nbshangong.com
邮政编码	315153
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	公司董事会办公室

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 11 月 29 日
挂牌时间	2016 年 10 月 11 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-软件和信息技术服务业-信息系统集成和物联网技术服务-信息系统集成服务
主要业务	建筑物结构监测系统的设计、咨询、实施及运维服务；工程建设与管理的信息化管理平台；行业相关智能软硬件的设计、开发、生产和销售
主要产品与服务项目	企业业务数智管理平台、工程建设运维管理软件、结构安全智能监测系统、大数据分析 & BIM 服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	22,105,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李宏伟），无一致行动人
--------------	--------------------

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	913302127685106227	否
注册地址	浙江省宁波市望春工业园区杉杉路1号	否
注册资本（元）	22,105,300.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

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	9,665,094.35	14,627,895.14	-33.93%
毛利率%	84.74%	67.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,385,444.31	2,878,847.98	17.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,351,492.83	2,514,924.84	33.26%
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）	6.31%	6.42%	-
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）	6.25%	5.61%	-
基本每股收益	0.15	0.13	15.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	87,576,278.91	82,111,690.13	6.66%
负债总计	31,907,836.29	29,819,415.81	7.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,337,911.82	51,952,467.51	6.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.35	6.53%
资产负债率%（母公司）	41.14%	41.93%	-
资产负债率%（合并）	36.43%	36.32%	-
流动比率	2.70	2.63	-
利息保障倍数	16.46	21.79	-

(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	-1,857,947.51	-210,811.97	-781.33%
应收账款周转率	0.10	0.18	-
存货周转率	1.64	2.40	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.66%	10.59%	-
营业收入增长率%	-33.93%	-24.12%	-
净利润增长率%	17.58%	-29.99%	-

（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

公司的主营业务为立足市政、交通、建筑等产业领域，围绕工程项目的全生命周期，为行业和企业提供以建设工程领域专业应用为核心的信息化平台和软件产品服务。经过多年发展，公司业务领域在夯实工程项目的招投标阶段的产品基础上，加大研发力度，将产品阶段延伸至规划、设计、施工、运营、维护等全阶段，并开始将全阶段性质的产品进行深度整合，为行业和企业客户提供全寿命的智能化安全管理系统解决方案，满足客户的多种需求。目前，公司的主营业务为工程建设及运营信息化管理平台、面向基础设施与建筑物的结构运营养护安全监测系统的设计、咨询、实施及运维服务，以及 BIM 技术服务与全过程咨询。公司主营业务符合国家政策导向，市场容量巨大。公司致力于工程建设与管理的信息化技术和结构健康监测技术的产业化及推广，目前主要承接桥梁、地铁、隧道、建筑及港口码头等土木结构健康监测系统、建设及运营期间智能安全管理系统等项目，现拥有相关技术及配套产品研究开发的全套设备和实验室，具备强大的科研、实施及生产能力。尤其是公司基于 BIM 技术的产品和服务逐渐覆盖面向交通、市政、建筑工程项目全生命周期，具有一定的技术壁垒。报告期内，公司的商业模式如下。

（一） 营销模式

公司商业模式按照工程项目和产品分类，工程项目类分为监测项目类、软件开发类和服务咨询类项目。项目承接过程分为前期接触、招投标、合同谈判、项目实施及维护等阶段，主要承接方式有直接投标、直接委托、联合投标、分包等方式；产品：直销与渠道合作相结合。直销方面：建立系统集成商、检测公司、高校等潜在客户库，以新产品发布、展会等方式实现直接客户销售；渠道合作方面：充分与各地设计院及检测公司合作，发挥公司在监测类工程项目上的专业优势及案例优势，在工程项目设计阶段即介入，将各地设计院与检测公司发展为公司在当地的渠道商。

（二） 研发模式

公司主要研发模式为完全自主研发，必要时针对部分研究环节委托外部科研院所或高校合作研究。公司研发的主要阶段分为项目提出、项目立项和项目开发。目前公司已在关键项目上获得 9 项发明专利、16 项实用新型专利和 28 项软件著作权。

（三） 盈利模式

针对业务类型不同，公司盈利模式主要有：

（1）监测服务项目类：该类项目由公司为客户建设结构健康监测系统。根据项目实施复杂程度及

客户要求服务深度，公司在保证一定毛利情况下，向客户进行报价及合同谈判，并最终确定服务合同。

(2) 基于 BIM 技术的工程信息化管理平台：该类项目由公司为客户建设工程信息化管理平台，主要包括结构建模、需求分析、软件开发及系统维护等工作。

(3) 技术服务与咨询业务：该类业务为公司接受客户委托进行相关软件平台定制开发或项目咨询等，主要分为两类。一是根据不同类型客户提供行业的标准化产品和服务，二是针对客户的个性化需求，提供差异化定制产品和咨询服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 经营情况回顾

报告期内，公司在管理层的正确指导下，进一步完善企业内部分工、加强团结合作。公司全体员工上下一心，团结一致、开拓创新，各项工作扎实开展，克服了新冠疫情、政策调控等因素对业务带来的各种影响，努力推进公司各项研发和项目进度。

报告期内，公司始终坚持信息化平台软件开发和 BIM 等前沿技术服务两方面持续加大投入，致力于成为提供交通基础设施、城市公共基础设施等多行业、多领域的规划、设计、建设、运营、维护等全阶段的全寿命智能化安全管理系统解决方案提供商。

为实现公司未来的长远发展，实现整体发展战略，公司拟实施的主要应对措施有：第一，公司未来会加大人才培养力度，同时吸收更多各类销售人才和专业技术人才，通过各种合作方式，拟打造一支具备行业敏锐触角、拥有深厚资源、兼具技术背景的团队。第二，公司也将更为注重内部人才的挖掘和培养，形成良好的人才选拔机制和文化，为公司提供一个长期的可持续发展的人才资源库。第三，公司将进一步加大投入，培养和引进核心技术人才和营销人员，通过与各地合作伙伴开展深入合作，加大企业营销推广力度。

报告期内，公司实现营业收入 9,665,094.35 元，较上期 14,627,895.14 元同比下降 33.93%；归属于挂牌公司股东的净利润 3,384,870.66 元，较上期 2,878,847.98 元同比增长 17.58%，主要原因系报告期内受疫情影响，公司营业收入下滑，但业务调整导致毛利率较高，严格管控费用支出，导致本期营业利润增加。

报告期末，公司核心团队稳定、市场竞争能力、研发能力都有所增强，持续经营能力不存在重大不确定性。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,045,900.89	1.19%	990,461.48	1.21%	5.60%
预付款项	264,614.34	0.30%	142,537.26	0.17%	85.65%
应收账款	80,757,864.17	92.21%	75,907,011.95	92.44%	6.39%
固定资产	333,496.56	0.38%	350,390.19	0.43%	-4.82%
短期借款	9,717,070.96	11.10%	6,682,300.96	8.14%	45.42%
应交税费	13,415,295.7	15.32%	12,781,413.30	15.57%	4.96%
应付职工薪酬	1,121,558.67	1.28%	1,540,310.31	1.88%	-27.19%
资产总计	87,576,278.91		82,111,690.13		

项目重大变动原因:

- 1、预付款项: 本期预付款项 264,614.34 元, 相比同期增加 85.56%, 主要原因为本期预付采购款项增多。
- 2、短期借款: 本期短期借款同比增加 45.42%, 主要系公司为满足流动资金需求, 向银行贷款所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,665,094.35	-	14,627,895.14	-	-33.93%
营业成本	1,475,367.36	15.26%	4,690,023.27	32.06%	-68.54%
毛利率%	84.74%	-	67.94%	-	-
管理费用	1,517,083.40	15.70%	2,532,377.17	17.31%	-40.09%
研发费用	1,290,527.07	13.35%	1,458,947.69	9.97%	-11.54%
信用减值损失	-1,177,712.44	-12.19%	-2,750,333.91	-18.80%	-57.18%
营业利润	3,886,148.29	40.21%	2,684,381.96	18.35%	44.77%
净利润	3,376,168.30	34.93%	2,869,505.20	19.62%	17.66%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入: 主要原因系报告期内受新冠疫情影响, 业务拓展受阻及项目验收推迟。
- 2、营业成本: 主要原因系报告期内销售业绩下降带来的营业成本下降。
- 3、毛利率: 主要原因系报告期内, 收入结构中信息化项目回款偏多, 信息化项目的高毛利率导致公司整体毛利率提升。
- 4、管理费用: 主要原因系报告期内公司加强项目管理成本管控所致。
- 5、信用减值损失: 主要原因系本期受收入下滑影响, 应收账款增幅较小, 导致计提的坏账准备较小。
- 6、营业利润: 主要原因系报告期内受疫情影响, 公司营业收入下滑, 但毛利率整体提高, 同时公司严格管控费用支出, 导致本期营业利润增加。

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	-1,857,947.51	-210,811.97	-781.33%
投资活动产生的现金流量净额	-46,110.96	-454,687.61	89.86%
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,149.23	-492,437.45	506.17%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要原因为报告期内收到的销售商品、提供劳务款项减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要原因为报告期内购置固定资产等长期资产较上期有所减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要原因为报告期内取得借款金额较上年同期有所增加所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	95,552.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,533.15
非经常性损益合计	40,019.18
所得税影响数	5,653.83
少数股东权益影响额(税后)	413.87
非经常性损益净额	33,951.48

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。新收入准则实施

对本公司2020年1月1日财务报表财务科目不产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波杉工结构检测技术有限公司	子公司	工程检测服务	业务互补	辅助主营业务	100万元	224,800	-664,900	0	-16,000
宁波思齐创智传感技术有限公司	子公司	传感技术服务	业务互补	辅助主营业务	100万元	3,501,200	1,693,600	74,800	-26,900
哈尔滨工大云帆智慧信息技术有限公司	子公司	智慧城市、智慧交通及结构安全相关的软件开发	业务互补	辅助主营业务	200万元	2,777,800	2,644,200	0	-74,208.08
深圳市杉工智能信息技术有限公司	子公司	智能安全软件、结构安全监测系统的销售、数据分析、维护服务	销售推广	辅助主营业务	100万元	0	0	0	0
宁波航工智能软件有限公司	参股公司	技术服务、技术开发、技术咨询	业务互补	打造全过程产业链	500万元	0	0	0	0

		询、技术交流、技术转让、技术推广							
宁波智酷云集建筑科技有限公司	参股公司	建筑工程技术研发；全过程工程咨询；	业务互补	打造全过程产业链	125万元	1,692,300	1,577,600	21,300	-136,100
宁波启真工程管理咨询有限公司	参股公司	工程项目管理；工程咨询	业务互补	打造全过程产业链	500万元	0	0	0	0

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，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按章纳税，积极承担社会责任。公司秉承以人为本的原则，为员工提供良好的发展平台，为社会提供就业岗位，致力于与员工共同成长。始终追求安全、质量零事故，将社会责任意识融入到生产经营中。

报告期内，公司党支部向中共中央组织部自愿捐款人民币 400 元，用于支持新冠肺炎疫情防控工作。

报告期内，公司董事长李宏伟，以哈尔滨工业大学宁波校友会名义向哈尔滨工业大学捐赠防疫物资口罩 10,000 只。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	24,045.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	10,700,000.00	10,700,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，李宏伟、李玲、冷志鹏为本公司在杭州银行宁波科技支行自 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 10 月 16 日的借款合同提供担保，担保金额为 200 万元人民币；报告期内，李宏伟、李玲、冷志鹏为本公司在交通银行鄞州支行自 2020 年 4 月 30 日至 2021 年 4 月 28 日的借款合同提供担保，担保金额为 70 万元人民币；报告期内，李宏伟为本公司在农业银行海曙支行自 2019 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 5 日的借款合同提供担保，担保金额为 200 万元人民币；报告期内，李宏伟为本公司在宁波银行明州支行自 2020 年 3 月 26 日至 2022 年 3 月 25 日的借款合同提供担保，担保金额为 100 万元人民币；报告期内，李宏伟为本公司在鄞州银行联丰支行自 2020 年 4 月 14 日至 2021 年 3 月 30 日的借款合同提供担保，担保金额为 300 万元人民币；报告期内，李宏伟为本公司在农业银行海曙支行自 2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 17 日的借款合同提供担保，担保金额为 200 万元人民币。本次担保借款主要用于公司生产的经营需要、解决公司业务发展和经营发展的资金需求，有助于公司的正常经营和持续稳定发展。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020/6/10	深圳市宝珩品牌管理有限公司	深圳市杉工智能信息技术有限公司 51%股权	认缴	510,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资有利于提升公司的市场开发能力和区域市场竞争力，促进公司业务可持续发展，符合公司长远发展规划及利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
董监高	2016/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/10/11	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司申请挂牌时，董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。截止报告期末，公司董事、监事及高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，董事、监事及高级管理人员为防止股东及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，制定和通过《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》等内部管理制度，对关联交易、购买或出售重大资产、重大对外担保等事项均进行相应制度性规定。同时，为进一步降低关联方占用或转移本公司资金、资产的可能性，本公司的所有董事、监事、高管都出具了《规范关联交易的承诺》。截止报告期末，公司董事、监事及高级管理人员均能严格履行承诺，加强管理，避免关联资金拆借。

(六) 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
货币资金	其他货币资金	冻结	339,349.54	0.39%	保证金
应收账款	应收账款	质押	6,000,000.00	6.85%	借款质押
总计	-	-	6,339,349.54	7.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产权利受限事项不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,085,508	59.20%	0	13,085,508	59.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,667,708	16.59%	0	3,667,708	16.59%	
	董事、监事、高管	87,500	0.40%	0	87,500	0.40%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,019,792	40.80%	0	9,019,792	40.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,757,292	39.62%	0	8,757,292	39.62%	
	董事、监事、高管	262,500	1.19%	0	262,500	1.19%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,105,300	-	0	22,105,300	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,737,500	0	6,737,500	30.48%	4,491,667	2,245,833	0
2	李宏伟	5,687,500	0	5,687,500	25.73%	4,265,625	1,421,875	0
3	厦门市软件信息产业创业投资有限公司	4,374,300	0	4,374,300	19.79%	0	4,374,300	0
4	宁波杉杉	1,750,000	0	1,750,000	7.92%	0	1,750,000	0

	望新科技创业投资有限公司							
5	吴平	1,312,500	0	1,312,500	5.94%	0	1,312,500	0
6	南通路桥工程有限公司	1,105,300		1,105,300	5.00%	0	1,105,300	0
7	姜云云	350,000	0	350,000	1.58%	0	350,000	0
8	吴亚君	350,000	0	350,000	1.58%	262,500	87,500	0
9	俞晓瑜	350,000	0	350,000	1.58%	0	350,000	0
10	简宁	88,200	0	88,200	0.40%	0	88,200	0
	合计	22,105,300	-	22,105,300	100.00%	9,019,792	13,085,508	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李宏伟系天致融科之合伙人，对天致融科出资 112.89 万元（占比 16.7555%），并担任该企业执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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

本公司控股股东为宁波天致融科企业管理咨询合伙企业（有限合伙），天致融科现直接持有公司 6,737,500 股的股份，占公司股份总数为 30.48%，天致融科持股比例虽不足百分之五十，但持有的股份已形成相对控股，所享有的表决权已足以对股东大会产生重大影响，系公司控股股东。

宁波天致融科企业管理咨询合伙企业（有限合伙），成立于 2014 年 12 月 12 日，注册资本及实收资本均为人民币 6,737,500 元，注册地址为宁波市高新区扬帆路 999 弄 5 号 301-1，执行事务合伙人为李宏伟，统一社会信用代码为 913302013089374498，经营范围：企业管理咨询；商务信息咨询；企业投资咨询；企业营销咨询服务。

公司控股股东报告期内未发生变化。

（二） 实际控制人情况

李宏伟直接持有公司 25.73% 的股份，同时系控股股东天致融科的执行事务合伙人，通过天致融科间接持有公司 30.48% 的表决权。因此，李宏伟合计共实际持有公司 56.21% 的表决权，为公司实际控制人。李宏伟先生：1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1992 年 9 月至 1996 年 7 月就读于东北农业大学农田与水利工程专业；1996 年 7 月至 1997 年 9 月，于哈尔滨市南岗区人事局任职员；1997 年 9 月至 2000 年 7 月，就读于哈尔滨建筑大学结构工程专业，获得硕士学位；2000 年 9 月至 2005 年 3 月就读于哈尔滨工业大学工程力学专业，获得博士学位；2005 年 3 月至 2016 年 2 月任哈尔滨工业大学讲师；2008 年 9 月至 2016 年 4 月，任宁波杉工结构监测与控制工程中心有限公司董事长兼总

经理；2016年5月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。
公司实际控制人报告期内未发生变化。

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

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
李宏伟	董事长兼总经理	男	1972年2月	2019年5月17日	2022年5月16日
李玲	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1981年10月	2019年5月17日	2022年5月16日
沈云康	董事	男	1963年7月	2019年5月17日	2022年5月16日
张洁民	董事	男	1964年8月	2019年5月17日	2022年5月16日
张聪群	董事	男	1965年8月	2019年5月17日	2022年5月16日

朱立伟	监事会主席	男	1988年9月	2019年5月17日	2022年5月16日
吴亚君	监事	女	1969年5月	2019年5月17日	2022年5月16日
孙文瑞	监事	男	1989年10月	2019年5月17日	2022年5月16日
冷志鹏	副总经理	男	1983年12月	2019年5月17日	2022年5月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关系。公司股东李宏伟系天致融科之合伙人，对天致融科出资112.89万元（占比16.7555%），并担任该企业执行事务合伙人。

(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
李宏伟	董事长兼总经理	5,687,500	0	5,687,500	25.73%	0	0
李玲	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
沈云康	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张洁民	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张聪群	董事	0	0	0	0.00%	0	0
朱立伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
吴亚君	监事	350,000	0	350,000	1.58%	0	0
孙文瑞	监事	0	0	0	0.00%	0	0
冷志鹏	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	6,037,500	-	6,037,500	27.31%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
研发人员	30	1	0	31
销售及服务人员	12	0	3	9
财务人员	3	0	0	3
人事行政及其他	8	0	0	8
员工总计	56	1	3	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	35	32
专科	11	10
专科以下	2	4
员工总计	56	54

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、一	1,045,900.89	990,461.48
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			
应收账款	五、二	80,757,864.17	75,907,011.95
应收款项融资			
预付款项	五、三	264,614.34	142,537.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、四	519,362.16	532,690.47
其中：应收利息			556,718.33
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、五	1,065,197.20	731,637.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、六	10,062.69	9,800.90
流动资产合计		83,663,001.45	78,314,139.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、七	453,063.87	500,289.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、八	333,496.56	350,390.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、九		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、十	3,126,717.03	2,946,870.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,913,277.46	3,797,550.52
资产总计		87,576,278.91	82,111,690.13
流动负债：			
短期借款	五、十一	9,717,070.96	6,682,300.96
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	五、十二	6,364,682.13	6,814,584.87
预收款项	五、十三	7400.00	7400.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、十四	1,121,558.67	1,540,310.31
应交税费	五、十五	13,415,295.73	12,781,413.30
其他应付款	五、十六	395,862.45	1,916,146.61
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	五、十七		77,259.76
其他流动负债			
流动负债合计		31,021,869.94	29,819,415.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、十八	885,966.35	
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			
非流动负债合计		885,966.35	
负债合计		31,907,836.29	29,819,415.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、十九	22,105,300.00	22,105,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、二十	1,078,899.41	1,078,899.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、二十一	2,523,446.86	2,523,446.86
一般风险准备			
未分配利润	五、二十二	29,630,265.55	26,244,821.24
归属于母公司所有者权益合计		55,337,911.82	51,952,467.51
少数股东权益		330,530.80	339,806.81
所有者权益合计		55,668,442.62	52,292,274.32
负债和所有者权益总计		87,576,278.91	82,111,690.13

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：胡金平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		980,706.98	957,967.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、一	80,658,316.52	75,785,737.00
应收款项融资			
预付款项		249,870.34	140,237.26
其他应收款	十三、二	472,767.78	1,034,401.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		723,884.89	477,145.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		83,085,546.51	78,395,488.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、三	480,600.04	527,826.00
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		271,438.74	281,138.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,527,586.60	3,347,740.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,279,625.38	4,156,704.44
资产总计		87,365,171.89	82,552,192.64
流动负债：			
短期借款		9,717,070.96	6,682,300.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,049,281.66	5,470,438.81
预收款项		-	-
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,028,263.74	1,455,577.71
应交税费		13,324,568.55	12,595,234.96
其他应付款		5,933,700.29	8,407,318.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,052,885.20	34,610,870.72
非流动负债：			
长期借款		885,966.35	
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			
非流动负债合计		885,966.35	-
负债合计		35,938,851.55	34,610,870.72
所有者权益（或股东权益）：		22,105,300.00	22,105,300.00
股本		22,105,300.00	22,105,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,553.39	601,553.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,523,446.86	2,523,446.86
一般风险准备			
未分配利润		26,196,020.09	22,711,021.67
所有者权益合计		51,426,320.34	47,941,321.92
负债和所有者权益总计		87,365,171.89	82,552,192.64

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：胡金平

(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		9,665,094.35	14,627,895.14
其中：营业收入	五、二十三	9,665,094.35	14,627,895.14
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,639,493.58	9,140,747.53
其中：营业成本	五、二十三	1,475,367.36	4,690,023.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、二十四	69,484.17	77,019.79
销售费用	五、二十五	36,191.10	177,435.31
管理费用	五、二十六	1,517,083.40	2,532,377.17
研发费用	五、二十七	1,290,527.07	1,458,947.69
财务费用		250,840.48	204,944.30
其中：利息费用		248,424.75	192,437.45
利息收入		2,881.10	2,070.65
加：其他收益	五、二十八	85,485.92	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、二十九	-47,225.96	-52,431.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,225.96	-52,431.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、三十	-1,177,712.44	-2,750,333.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、三十一		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,886,148.29	2,684,381.96
加：营业外收入	五、三十二	10,348.70	428,186.63
减：营业外支出	五、三十三	55,815.44	10.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,840,681.55	3,112,558.59
减：所得税费用	五、三十四	464,513.25	243,053.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,376,168.30	2,869,505.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,376,168.30	2,869,505.20
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		-9,276.01	-9,342.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,385,444.31	2,878,847.98
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		3,385,444.31	2,878,847.98
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		3,376,168.30	2,869,505.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,385,444.31	2,878,847.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,276.01	-9,342.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.13

法定代表人: 李宏伟

主管会计工作负责人: 李玲

会计机构负责人: 胡金平

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、四	9,665,094.35	14,613,735.85
减: 营业成本	十三、四	1,449,764.15	4,814,721.81
税金及附加		69,093.57	76,903.09
销售费用		36,191.10	177,135.31
管理费用		1,458,473.85	2,441,763.80

研发费用		1,249,737.32	1,355,245.60
财务费用		245,158.10	203,384.67
其中：利息费用		244,222.55	192,437.45
利息收入		2,567.77	1,949.08
加：其他收益		85,485.92	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、五	-47,225.96	-52,431.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,225.96	-52,431.74
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）		-1,196,467.34	-2,667,391.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,998,468.88	2,824,758.19
加：营业外收入		6,858.23	427,906.63
减：营业外支出		55,815.44	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,949,511.67	3,252,664.82
减：所得税费用		464,513.25	301,122.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,484,998.42	2,951,542.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,484,998.42	2,951,542.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,484,998.42	2,951,542.11
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.16	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.16	0.14

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：胡金平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,205,818.14	6,155,102.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、三十五	255,425.55	4,344,199.25
经营活动现金流入小计		4,461,243.69	10,499,301.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,012,897.74	3,510,890.59
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		3,818,616.01	3,426,425.17
支付的各项税费		598,343.62	1,020,811.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、三十五	889,333.83	2,751,985.89
经营活动现金流出小计		6,319,191.20	10,710,113.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,857,947.51	-210,811.97
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		46,110.96	79,687.61
投资支付的现金		-	375,000.00
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		46,110.96	454,687.61
投资活动产生的现金流量净额		-46,110.96	-454,687.61
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		7,810,000.00	6,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、三十五	610,487.82	-
筹资活动现金流入小计		8,420,487.82	6,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,966,523.41	7,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,424.75	192,437.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、三十五	2,205,390.43	
筹资活动现金流出小计		6,420,338.59	7,392,437.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,149.23	-492,437.45
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	五、三十六	96,090.76	-1,157,937.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、三十六	610,539.91	1,435,045.44
六、期末现金及现金等价物余额	五、三十六	706,630.67	277,108.41

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：胡金平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,173,875.09	5,033,182.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		245,966.96	4,729,620.36
经营活动现金流入小计		4,419,842.05	9,762,802.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,250,718.78	2,987,346.98
支付给职工以及为职工支付的现金		3,539,277.24	3,082,481.09

支付的各项税费		496,649.86	876,054.13
支付其他与经营活动有关的现金		873,503.99	2,877,151.85
经营活动现金流出小计		6,160,149.87	9,823,034.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,740,307.82	-60,231.52
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		46,110.96	79,687.61
投资支付的现金		-	375,000.00
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			
投资活动现金流出小计		46,110.96	454,687.61
投资活动产生的现金流量净额		-46,110.96	-454,687.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,810,000.00	6,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		610,487.82	
筹资活动现金流入小计		8,420,487.82	6,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,890,700.32	7,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,785.88	192,437.45
支付其他与筹资活动有关的现金		2,437,192.00	
筹资活动现金流出小计		6,570,678.20	7,392,437.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,849,809.62	-492,437.45
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		63,390.84	-1,007,356.58
加：期初现金及现金等价物余额		578,045.92	1,246,800.00
六、期末现金及现金等价物余额		641,436.76	239,443.42

法定代表人：李宏伟

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：胡金平

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

注 1: 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

注 2: 公司报告期内出资设立深圳市杉工智能信息技术有限公司和宁波航工智能软件有限公司, 并将深圳市杉工智能信息技术有限公司纳入合并范围。

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

宁波杉工智能安全科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2016 年 4 月 5 日经股东会批准, 在宁波杉工结构监测与控制工程中心有限公司的基础上整体变更设立, 于 2016 年 4 月 26 日在宁波市市场监督管理局登记注册, 取得注册号为 913302127685106227 的《企业法人营业执照》。公司注册地: 宁波望春工业园区杉杉路 1 号。法定代表人: 李宏伟。公司注册资本人民币 2,210.53 万元, 其中: 宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资人民币 673.75 万元, 占注册资本的 30.48%; 李宏伟出资人民币 568.75 万元, 占注册资本的 25.73%; 厦门市软件信息产业创业投资有限公司出资人民币 437.43 万元, 占注册资本的 19.79%; 宁波杉杉望新科技创业投资有限公司出资人民币 175.00 万元, 占注册资本的 7.92%; 南通路桥工程有限公司出资人民币 110.53 万元, 占注册资本的 5.00%, 俞晓瑜等 5 名自然人股东合计出资人民币 245.07 万元, 占注册资本的 11.08%。

本公司属软件和信息技术服务业行业。经营范围为: 智能安全软件的研究、开发; 结构安全监测系统、物联网的设计咨询、数据分析、集成; 软硬件的开发、销售。主要产品与服务项目为建筑物结构监测系统的设计、咨询、实施及运维服务; 行业相关智能软硬件的设计、开发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 8 月 28 日经公司第二届董事会第五次会议批准对外报出。

(二) 公司历史沿革

1. 公司成立

本公司于 2004 年 11 月 29 日在宁波市鄞州区工商行政管理局登记注册，成立时名称为宁波杉工结构监测与控制工程中心有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中宁波科华创业发展有限公司（原宁波杉杉科技创业投资有限公司）出资人民币 750.00 万元，宁波中方荣自动化仪表科技有限公司出资人民币 250.00 万元。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
宁波科华创业发展有限公司	7,500,000.00	75.00
宁波中方荣自动化仪表科技有限公司	2,500,000.00	25.00
合计	10,000,000.00	100.00

2. 第一次增加注册资本

2007 年 9 月 3 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币 250.00 万元，其中：欧进萍以专利技术出资人民币 237.50 万元，周智以专利技术出资人民币 12.50 万元。增资后公司注册资本为人民币 1,250.00 万元，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
宁波科华创业发展有限公司	7,500,000.00	60.00
宁波中方荣自动化仪表科技有限公司	2,500,000.00	20.00
欧进萍	2,375,000.00	19.00
周智	125,000.00	1.00
合计	12,500,000.00	100.00

3. 第一次股权转让

2009 年 10 月 29 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司股东宁波科华创业发展有限公司（原宁波杉杉科技创业投资有限公司）将持有的公司股权 750.00 万元转让给上海杉融投资有限公司。转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
上海杉融投资有限公司	7,500,000.00	60.00
宁波中方荣自动化仪表科技有限公司	2,500,000.00	20.00
欧进萍	2,375,000.00	19.00
周智	125,000.00	1.00
合计	12,500,000.00	100.00

4. 第二次股权转让

2010 年 2 月 5 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司股东上海杉融投资有限公司将持有的公司股权 750.00 万元转让给宁波市鄞州鸿发实业有限公司；宁波中方荣自动化仪表科技有限公司将持有的公司股权 50.00 万元转让给宁波市鄞州鸿发实业有限公司，将持有的公司股权 200.00 万元转让给宁波杉杉望新科技创业投资有限公司。转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
宁波市鄞州鸿发实业有限公司	8,000,000.00	64.00

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	2,000,000.00	16.00
欧进萍	2,375,000.00	19.00
周智	125,000.00	1.00
合 计	12,500,000.00	100.00

5. 第二次增加注册资本

2011年9月21日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本人民币500.00万元,其中,宁波市鄞州鸿发实业有限公司以货币资金出资人民币300.00万元,宁波杉杉望新科技创业投资有限公司以货币资金出资人民币200.00万元。增资后公司注册资本为人民币1,750.00万元,增资后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
宁波市鄞州鸿发实业有限公司	11,000,000.00	62.86
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	4,000,000.00	22.86
欧进萍	2,375,000.00	13.57
周智	125,000.00	0.71
合 计	17,500,000.00	100.00

6. 第三次股权转让

2012年11月12日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司股东宁波市鄞州鸿发实业有限公司将持有的公司股权1,100.00万元分别转让给李宏伟730.925万元、宋吉录87.50万元、段忠东87.50万元、李玲87.50万元、冷志鹏70.00万元、金小英17.50万元、王贞17.50万元、李静丽1.575万元;股东宁波杉杉望新科技创业投资有限公司将持有的公司股权50.925万元分别转让给石胜飞35.00万元、李静丽15.925元。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
李宏伟	7,309,250.00	41.77
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	3,490,750.00	19.95
欧进萍	2,375,000.00	13.57
宋吉录	875,000.00	5.00
段忠东	875,000.00	5.00
李玲	875,000.00	5.00
冷志鹏	700,000.00	4.00
石胜飞	350,000.00	2.00
李静丽	175,000.00	1.00
金小英	175,000.00	1.00
王贞	175,000.00	1.00

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
周智	125,000.00	0.71
合 计	17,500,000.00	100.00

7. 第四次股权转让

2014年6月4日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司股东宋吉录将持有的公司股权87.50万元转让给李宏伟;股东段忠东将持有的公司股权87.50万元转让给李宏伟;股东李宏伟将持有的公司股权35.00万元转让给俞晓瑜、将持有的公司股权35.00万元转让给姜云云。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
李宏伟	8,359,250.00	47.77
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	3,490,750.00	19.95
欧进萍	2,375,000.00	13.57
李玲	875,000.00	5.00
冷志鹏	700,000.00	4.00
石胜飞	350,000.00	2.00
俞晓瑜	350,000.00	2.00
姜云云	350,000.00	2.00
李静丽	175,000.00	1.00
金小英	175,000.00	1.00
王贞	175,000.00	1.00
周智	125,000.00	0.71
合 计	17,500,000.00	100.00

8. 第五次股权转让

2014年12月4日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司股东宁波杉杉望新科技创业投资有限公司将持有的公司股权174.075万元转让给李宏伟;股东石胜飞将持有的公司股权35.00万元转让给李玲;股东李静丽将持有的公司股权17.50万元转让给王贞;股东李宏伟将持有的公司股权26.25万元转让给冷志鹏。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
李宏伟	9,837,500.00	56.22
欧进萍	2,375,000.00	13.57
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	1,750,000.00	10.00
李玲	1,225,000.00	7.00
冷志鹏	962,500.00	5.50
俞晓瑜	350,000.00	2.00

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
姜云云	350,000.00	2.00
王贞	350,000.00	2.00
金小英	175,000.00	1.00
周智	125,000.00	0.71
合 计	17,500,000.00	100.00

9. 第六次股权转让

2014年12月19日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司股东李宏伟将持有的公司股权152.50万元转让给宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(原宁波天致融科信息技术合伙企业(有限合伙));股东李玲将持有的公司股权122.50万元转让给宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙);股东冷志鹏将持有的公司股权96.25万元转让给宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙);股东金小英将持有的公司股权17.50万元转让给宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙);股东王贞将持有的公司股权35.00万元转让给宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙);股东欧进萍将持有的公司股权237.50万元转让给宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙);股东周智将持有的公司股权12.50万元转让给宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
李宏伟	8,312,500.00	47.50
宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,737,500.00	38.50
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	1,750,000.00	10.00
俞晓瑜	350,000.00	2.00
姜云云	350,000.00	2.00
合 计	17,500,000.00	100.00

10. 第七次股权转让

2015年3月9日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司股东李宏伟将持有的公司股权131.25万元转让给吴平,持有的公司股权87.43万元转让给厦门市软件信息产业创业投资有限公司,持有的公司股权8.82万元转让给简宁。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
李宏伟	6,037,500.00	34.50
宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,737,500.00	38.50
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	1,750,000.00	10.00
吴平	1,312,500.00	7.50
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	874,300.00	4.996
俞晓瑜	350,000.00	2.00
姜云云	350,000.00	2.00

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
简宁	88,200.00	0.504
合 计	17,500,000.00	100.00

11. 第三次增加注册资本

2015年3月9日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本人民币350.00万元,由厦门市软件信息产业创业投资有限公司以货币资金出资人民币350.00万元。增资后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
李宏伟	6,037,500.00	28.75
宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,737,500.00	32.08
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	4,374,300.00	20.83
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	1,750,000.00	8.33
吴平	1,312,500.00	6.25
俞晓瑜	350,000.00	1.67
姜云云	350,000.00	1.67
简宁	88,200.00	0.42
合 计	21,000,000.00	100.00

12. 第八次股权转让

2015年4月27日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司股东李宏伟将持有的公司股权35.00万元转让给吴亚君。转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
李宏伟	5,687,500.00	27.08
宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,737,500.00	32.08
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	4,374,300.00	20.83
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	1,750,000.00	8.33
吴平	1,312,500.00	6.25
俞晓瑜	350,000.00	1.67
姜云云	350,000.00	1.67
吴亚君	350,000.00	1.67
简宁	88,200.00	0.42
合 计	21,000,000.00	100.00

13. 第四次增加注册资本

2015年12月30日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本人民币110.53万元,由南通路桥工程有限公司以货币资金出资人民币110.53万元。增资后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
李宏伟	5,687,500.00	25.73
宁波天致融科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,737,500.00	30.48
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	4,374,300.00	19.79
宁波杉杉望新科技创业投资有限公司	1,750,000.00	7.92
吴平	1,312,500.00	5.94
南通路桥工程有限公司	1,105,300.00	5.00
俞晓瑜	350,000.00	1.58
姜云云	350,000.00	1.58
吴亚君	350,000.00	1.58
简宁	88,200.00	0.40
合计	22,105,300.00	100.00

14. 名称变更

2016年4月26日,公司名称变更,由宁波杉工结构监测与控制工程中心有限公司变更为宁波杉工智能安全科技股份有限公司。

(三) 合并范围

本公司2020年度1-6月纳入合并范围的子公司共4家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十六)、附注三(十八)、附注三(二十一)相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，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，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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。

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，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但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. 外币货币性项目和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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外, 本公司将其余所有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。在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (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, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 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, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融

资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(十四) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公

允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 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,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账

面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或

协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

说明：

(1) 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。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
-----	----------	-------

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3
专利技术	预计受益期限	5
非专利技术	土地使用权证登记使用年限	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十九) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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臵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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处臵费用包括与资产处臵有关的法律费用、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臵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，以资产组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

同效应收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、收入确认原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约

义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

2. 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。

(二十四) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

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. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额

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

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。新收入准则实施对本公司2020年1月1日财务报表财务科目不产生影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%、16%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波杉工智能安全科技股份有限公司	15%
宁波思齐创智传感技术有限公司	20%
宁波杉工结构检测技术有限公司	20%
哈尔滨工大云帆智慧信息技术有限公司	20%
深圳市杉工智能信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、公司于2017年11月通过国家级高新技术企业复审，取得证书编号为GR201733100155的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税》的有关规定，公司2017年度至2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据国家税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的》(国家税务总局公告2019年第2号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。报告期内，宁波思齐创智传感技术有限公司、宁波杉工结构检测技术有限公司、哈尔滨工大云帆智慧信息技术有限公司适用此优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年6月30日；本期系指2020年上半年度，上期系指2019年上半年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,074.77	5,638.77
银行存款	705,476.58	604,822.43
其他货币资金	339,349.54	380,000.28
合 计	1,045,900.89	990,461.48

2. 期末货币资金除其他货币资金中保函保证金339,270.22元外，不存在其他使用受限情况

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	27,789,782.73
1-2 年	36,913,393.00
2-3 年	16,359,532.56
3-4 年	19,367,688.18
4-5 年	0.00
5 年以上	1,255,300.50
账面余额小计	101,685,696.97
减：坏账准备	20,927,832.80
账面价值合计	80,757,864.17

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	101,685,696.97	100.00	20,927,832.80	20.58	80,757,864.17
合 计	101,685,696.97	100.00	20,927,832.80	20.58	80,757,864.17

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	95,645,179.57	100.00	19,738,167.62	20.64	75,907,011.95
合 计	95,645,179.57	100.00	19,738,167.62	20.64	75,907,011.95

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	101,685,696.97	20,927,832.80	20.58

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,789,782.73	1,389,489.14	5.00
1-2 年	36,913,393.00	3,691,339.30	10.00
2-3 年	16,359,532.56	4,907,859.77	30.00
3-4 年	19,367,688.18	9,683,844.09	50.00
4-5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	1,255,300.50	1,255,300.50	100.00
小 计	101,685,696.97	20,927,832.80	-

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 42,675,254.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,879,578.00 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	211,918.30	80.09%	52,696.04	36.97
1-2年	52,696.04	19.91%	89,841.22	63.03
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	264,614.34	100.00	142,537.26	100.00

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	570,887.07	51,524.91	519,362.16	596,168.12	63,477.65	532,690.47
合计	570,887.07	51,524.91	519,362.16	596,168.12	63,477.65	532,690.47

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	523,604.86
1-2年	20.00
2-3年	17,742.21
3-4年	22,720.00
4-5年	
5年以上	6,800.00
账面余额小计	570,887.07
减：坏账准备	51,524.91
账面价值小计	519,362.16

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	14,630.00	86,130.00
备用金	535,120.29	480,444.49
其他	21,136.78	29,593.63
账面余额小计	570,887.07	596,168.12
减：坏账准备	51,524.91	63,477.65
账面价值小计	519,362.16	532,690.47

(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	小计
	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)	
2020年1月1日余额	59,757.65	-	3,720.00	63,477.65

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-		-
—转入第三阶段	-	-		-
—转回第二阶段	-	-		-
—转回第一阶段	-	-		-
本期计提	-11,952.74	-		-11,952.74
本期收回或转回	-	-		-
本期转销或核销	-	-		-
其他变动	-	-		-
2020 年 6 月 30 日余额	47,804.91	-	3,720.00	51,524.91

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	567,167.07	47,804.91	8.43

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	523,604.86	26,180.24	5.00
1-2 年	20.00	2.00	10.00
2-3 年	17,742.21	5,322.66	30.00
3-4 年	19,000.00	9,500.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	6,800.00	6,800.00	100.00
小 计	567,167.07	47,804.91	8.43

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3720	0	-		3,720.00
按组合计提坏账准备	59,757.65	-11,952.74	-	-	47,804.91
小 计	63,477.65	-11,952.74	-		51,524.91

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：

无

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李宏伟	备用金	459,590.72	1 年以内	80.50	22,979.54
田绪伟	备用金	26,900.00	1 年以内	4.71	1,345.00
刘卓凡	备用金	18,466.89	1 年以内	3.23	923.34
石多磊	备用金	17,192.21	2-3 年	3.01	5,157.66
四川公路桥梁建设集团公司	投标保证金	10,000.00	3-4 年	1.75	5,000.00
小 计		532,149.82		93.20	35,405.54

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	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
原材料	221,788.25	-	221,788.25	142,380.62	-	142,380.62
库存商品	485,899.93	-	485,899.93	437,175.13	-	437,175.13
工程施工	357,509.02	-	357,509.02	152,081.80	-	152,081.80
合 计	1,065,197.20	-	1,065,197.20	731,637.55	-	731,637.55

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	261.79	-	261.79	-	-	-
预缴企业所得税	9,800.90	-	9,800.90	9,800.90	-	9,800.90
合 计	10,062.69	-	10,062.69	9,800.90	-	9,800.90

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	453,063.87	-	453,063.87	500,289.83	-	500,289.83

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
1) 宁波智酷云集建筑科技有限公司	375,000.00	-	375,000.00	-	-47,225.96	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
1) 宁波智酷云集建筑科技有限公司	-	-	-	-	453,063.87	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	333,496.56	350,390.19
固定资产清理	-	-

项 目	期末数	期初数
合 计	333,496.56	350,390.19

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置 或报 废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	2,574,790.01	-	-	-	-	-	-	2,574,790.01
运输工具	691,319.87	-	-	-	-	-	-	691,319.87
电子及其他设备	1,116,757.31	46110.96	-	-	-	-	-	1,162,868.27
小 计	4,382,867.19	46110.96	-	-	-	-	-	4,428,978.15
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	2,406,436.09	7,671.78	-	-	-	-	-	2,414,107.87
运输工具	667,753.77	17433.18	-	-	-	-	-	685,186.95
电子及其他设备	958,287.14	37899.63	-	-	-	-	-	996,186.77
小 计	4,032,477.00	63,004.59	-	-	-	-	-	4,095,481.59
(3) 账面价值								
机器设备	168,353.92					7671.78		160,682.14
运输工具	23,566.10					17433.18		6,132.92
电子及其他设备	158,470.17	46110.96	-	-	-	-	37899.63	166,681.50
小 计	350,390.19	46110.96	-	-	-	-	63004.59	333,496.56

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,260,727.24 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
专利权	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
非专利技术	150,000.00	-	-	-	-	-	-	150,000.00
软件	37,529.57	-	-	-	-	-	-	37,529.57
合计	2,687,529.57	-	-	-	-	-	-	2,687,529.57
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
专利权	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
非专利技术	150,000.00	-	-	-	-	-	-	150,000.00
软件	37,529.57	-	-	-	-	-	-	37,529.57
合计	2,687,529.57	-	-	-	-	-	-	2,687,529.57
(3) 账面价值								
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 本期公司以其专利权提供质押担保，担保事项详见本附注十一(一)1(2)之说明。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	20,844,780.20	3,126,717.03	19,645,803.32	2,946,870.50
内部交易未实现利润	-	-	-	-
合计	20,844,780.20	3,126,717.03	19,645,803.32	2,946,870.50

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	134,577.51	155,841.95
可抵扣亏损	520,228.60	362,051.27

小 计	654,806.11	517,893.22
-----	------------	------------

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	期末数	期初数	备注
2020	-		-
2021	-		-
2024	362,051.27	362,051.27	-
2025	158,177.33		
小 计	520,228.60	362,051.27	

(十一) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押及保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
抵押及保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	5,700,000.00	1,666,666.67
未到期应付利息	17,070.96 -	15,634.29
合 计	9,717,070.96	6,682,300.96

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	788,511.00	968,641.22
1-2 年	3,469,089.64	3,621,112.97
2-3 年	854,847.84	902,127.13
3 年以上	1,252,233.65	1,322,703.55
合 计	6,364,682.13	6,814,584.87

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款均系尚未结算的采购款。

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	-	-
1-2年	-	-
2-3年	7,400.00	7,400.00
合计	7,400.00	7,400.00

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	1,523,801.40	3,405,574.88	3,808,251.27	1,121,125.01
(2)离职后福利—设定提存计划	16,508.91	30,431.21	46,506.46	433.66
合计	1,540,310.31	3,436,006.09	3,854,757.73	1,121,558.67

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,432,924.55	3,263,864.23	3,712,613.76	984,175.02
(2)职工福利费	-			
(3)社会保险费	21,940.97	69,702.65	71,356.51	20,287.11
其中：医疗保险费	21,209.77	68,070.69	69,330.96	19,949.50
工伤保险费	686.69	430.53	779.61	337.61
生育保险费	44.51	1,201.43	1,245.94	0.00
(4)住房公积金	0	72,008.00	24,281.00	47,727.00
(5)工会经费和职工教育经费	68,935.88	0.00	0.00	68,935.88
小计	1,523,801.40	3,405,574.88	3,808,251.27	1,121,125.01

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	15,649.74	29,261.97	44,491.78	419.93
(2)失业保险费	859.17	1,169.24	2,014.68	13.73

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	16,508.91	30,431.21	46,506.46	433.66

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	6,687,207.15	6,701,146.22
城市维护建设税	592,775.55	587,800.06
企业所得税	5,624,152.62	5,025,386.41
印花税	1,838.87	571.30
教育费附加	262,416.51	242,394.89
地方教育附加	160,793.48	160,922.61
水利建设专项资金	24,245.32	24,439.49
残疾人保障金	0.00	1,180.00
代扣代缴个人所得税	61,866.23	37,572.32
合 计	13,415,295.73	12,781,413.30

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	395,862.45	1,916,146.61
合 计	395,862.45	1,916,146.61

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	229,467.12	1,848,266.15
其他	166,395.33	67,880.46
小 计	395,862.45	1,916,146.61

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

(十七) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	-	77,259.76

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	-	76,615.92
未到期应付利息	-	643.84
合计	-	77,259.76

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金 额	人民币金额
深圳前海微众银行股份有限公司	2019/10/16	[注]	人民币	18.00			-	77,259.76

[注] 该长期借款贷款银行为深圳前海微众银行股份有限公司，贷款期限为 2 年，年利率为 18%，合同约定借款到期日为 2021 年 11 月 15 日，公司已于 2020 年 4 月 14 日还清全部借款。

(十八) 长期借款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	885,966.35	-

[注] 该长期借款贷款银行为宁波银行股份有限公司，贷款期限为 2 年，期限 2020-3-26 至 2022-3-25 日，贷款利率为 6%，为保证借款。

(十九) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,105,300.00	-	-	-	-	-	22,105,300.00

(二十) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,078,899.41	-	-	1,078,899.41

(二十一) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,523,446.86			2,523,446.86

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	期初数
上年年末余额	26,244,821.24	18,331,528.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,385,444.31	8,583,697.20
减：提取法定盈余公积		670,404.25
期末未分配利润	29,630,265.55	26,244,821.24

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	9,665,094.35	1,475,367.36	14,627,895.14	4,690,023.27

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	39,436.10	43,062.68
教育费附加	16,756.00	18,455.43
地方教育附加	11,170.66	12,303.62
印花税	2,121.41	3,198.06
合 计	69,484.17	77,019.79

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	0.00	171,488.52
差旅及质保维护费		689.60
广告宣传费	34,300.00	0.00
折旧费	582.42	0.00
其他	1,308.68	5,257.19
合 计	36,191.10	177,435.31

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	845,297.15	776,386.43
中介服务费	236,593.78	250,918.60
房租费	2,300.00	264,961.97
办公费	91,335.79	106,985.51
折旧和摊销	55,944.33	112,496.58
业务招待费	138,983.72	209,924.75
装修费		520,723.75
其他	146,628.63	289,979.58
合 计	1,517,083.40	2,532,377.17

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	1,290,527.07	1,458,947.69
合计	1,290,527.07	1,458,947.69

(二十八) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	248,424.75	192,437.45
减：利息收入	2,881.10	2,070.65
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	5,296.83	14,577.50
合计	250,840.48	204,944.30

(1) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税扣缴手续费	-	-	与收益相关	-
政府补助	85,485.92	-	与收益相关	85,485.92
增值税加计扣除	-	-	与收益相关	-
合计	85,485.92	-		85,485.92

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-47,225.96	-52,431.74

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
坏帐损失	-1,177,712.44	-2,750,333.91-

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-

(三十二) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,066.41	414,753.00	9,536.83
其他	282.29	13,433.63	811.87
合 计	10,348.70	428,186.63	10,348.70

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

(三十三) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	-		
赔偿金、违约金	50,040.00		50,040.00
税收滞纳金	5,775.44		5,775.44
其他		10.00	
合 计	55,815.44	10.00	55,815.44

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	644,359.78	705,747.34
递延所得税费用	-179,846.53	-462,693.95
合 计	464,513.25	243,053.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	3,840,681.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	574,852.75
子公司适用不同税率的影响	17,574.00
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,598.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除的影响	-141,135.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-376.43
所得税费用	464,513.25

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	2,881.10	2,070.65
营业外收入	10,348.70	428,186.63
其他收益	81,600.89	
经营性应收往来款	117,884.94	3,839,369.97
收到的履约保证金	42,709.92	74,572.00
合 计	255,425.55	4,344,199.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
营业外支出	55,815.44	10.00
支付的期间费用	733,783.95	2,136,767.84
经营性应付往来款	99,734.44	449,537.65

项 目	本期数	上年数
支付履约保证金	0	165,670.40
合 计	889,333.83	2,751,985.89

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到关联方款项	610,487.82	
合 计	610,487.82	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付关联方款项	2,101,655.00	-
支付筹资性往来款	103,735.43	-
合 计	2,205,390.43	-

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,376,168.30	2,869,505.20
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,177,712.44	2,750,333.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,004.59	129,277.06
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)		
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)	248,424.75	192,437.45
投资损失(收益以“-”号填列)	47,225.96	-52,431.74
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期数	上年数
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-179,846.53	-462,693.95
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)	-333,559.65	-209,631.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-759,697.26	-7,627,045.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,497,380.11	2,094,573.72
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,857,947.51	-210,811.97
(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	706,630.67	277,108.41
减:现金的期初余额	610,539.91	1,435,045.44
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	96,090.76	-1,157,937.03

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	706,630.67	610,539.91
其中: 库存现金	1,074.77	5,638.77
可随时用于支付的银行存款	705,476.58	604,822.43
可随时用于支付的其他货币资金	79.32	78.71
(2) 现金等价物	-	
其中: 三个月内到期的债券投资	-	
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,045,900.89	610,539.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价	339,270.22	

项 目	期末数	期初数
物		

[注] 现金流量表补充资料的说明

2020 半年年度现金流量表中现金期末数为 706,630.67 元, 2020 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 1,045,900.89 元, 差额 339,270.22 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金 339,270.22 元。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	339,270.22	保函保证金
应收账款	6,000,000.00	质押担保
合 计	6,339,270.22	

1. 截至 2020 年 6 月 30 日, 公司应收账款用于借款质押情况(单位: 万元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
宁波杉工智能安全科技股份有限公司	杭州银行宁波科技支行	应收账款	200.00	2019/11/7	2020/10/16	李宏伟、李玲、冷志鹏

(三十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
收到中小微企业社保补助	2020 年度	58,440.00 [注 1]	损益项目	其他收益	58,440.00
收到来甬职工交通补助及子女看护补贴	2020 年度	3,560.89[注 2]	损益项目	其他收益	3,560.89
望春统计补贴	2020 年度	600.00[注 3]	损益项目	其他收益	600.00
收到宁波市 2019 年科技转移支付	2020 年度	19,000.00[注 4]	损益项目	其他收益	19,000.00
增值税加计扣除	2020 年度	3,885.03	损益项目	其他收益	3,885.03
个税手续费	2020 年度	6,858.23	损益项目	营业外收入	6,858.23
稳岗补贴-宁波	2020 年度	1,756.00[注 5]	损益项目	营业外收入	1,756.00
个税手续费	2020 年度	529.58	损益项目	营业外收入	529.58

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
稳岗补贴-哈尔滨	2020 年度	922.60[注 5]	损益项目	营业外收入	922.60
合 计		95,552.33			95,552.33

[注 1] 根据海曙区人力社保局下发的《关于办理 2018 年上半年中小微企业吸纳高校毕业生社会保险补贴的通告》，公司 2020 年度收到中小微企业录用高校毕业生社保补贴 58,440.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

[注 2]根据区委、区政府下发的《关于推进“中国制造 2025”工作的若干政策意见》（海党〔2017〕43 号）文件精神以及《海曙区科技计划项目管理办法》（海科〔2018〕45 号），公司 2019 年度收到第四批科技项目经费 3,560.89 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

[注 3]公司 2020 年度收到宁波望春工业园区管委会拨付的先进工作者补贴 600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

[注 4] 公司 2020 年度收到宁波望春工业园区管理委员会拨付的宁波市级科技专项转移支付经费 19,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

[注 5] 公司 2020 年度收到疫情期间政府关于中小企业复工复产稳岗相关补贴，系与收益相关的政府补助 2,678.60，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年营业外收入。

六、合并范围的变更

云南杉控智能科技有限公司由于项目开发停滞，经公司总经理批准注销。该公司已于 2019 年 7 月 19 日完成了上述子公司的所有工商注销手续，领取了昆明市西山区市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。公司于 2020 年 3 月 4 日成立深圳市杉工智能信息技术有限公司，报告期内纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波思齐创智传感技术有限公司	一级	宁波	宁波	监控设备	100.00	-	投资设立
宁波杉工结构检测技术有限公司	一级	宁波	宁波	检测服务	100.00	-	投资设立
哈尔滨工大云帆智慧信息技术有限公司	一级	哈尔滨	哈尔滨	软件研发	70.00[注1]	-	投资设立
深圳市杉工智能信息技术有限公司	一级	深圳	深圳	软件	51.00		投资设立

[注1]根据子公司哈尔滨工大云帆智慧信息技术有限公司的公司章程，公司股东按照实缴出资比例享有和分配利润。截至2020年6月30日，子公司哈尔滨工大云帆智慧信息技术有限公司实收资本80.00万元，其中本公司出资人民币70.00万元，占实缴出资额的87.50%。

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波智酷云集建筑科技有限公司	宁波	宁波	专业技术服务	30.00	-	权益法
宁波启真工程管理咨询有限公司	宁波	宁波	工程咨询服务	20.00	-	权益法
宁波航工智能软件有限公司	宁波	宁波	技术服务	40.00	-	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期

评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：应付账款。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元计价的金融负债，外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为

资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的

方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	970.00	-	-	-	970.00
应付账款	78.85	346.91	85.48	125.22	636.47
其他应付款	22.88	2.81	13.89	-	39.58
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	1,071.73	349.72	99.37	125.22	1,646.05

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	668.23	-	-	-	668.23
应付账款	96.86	362.11	90.21	132.27	681.45
其他应付款	174.91	2.81	13.89	-	191.61
一年内到期的非流动负债	7.73	-	-	-	7.73

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债和或有负债合计	947.73	364.92	104.10	132.27	1,549.02

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 36.43%(2019 年 12 月 31 日：36.32%)。

九、公允价值的披露

(一) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动负债、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

自然人李宏伟直接持有本公司 25.73%的股份，通过天致融科间接拥有本公司 30.48%的表决权。因此，李宏伟先生合计拥有本公司 56.21%的表决权，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
宁波顺诺贸易有限公司	董事沈云康对外担任执行董事的企业
宁波杉杉股份有限公司	董事沈云康对外担任董事的企业
宁波栎港科技服务有限公司	董事沈云康对外担任董事长兼总经理的企业
李玲	关键管理人员
冷志鹏	副总经理

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波栎港科技服务有限公司	购买电力及水费	协议价	-	884.00
宁波智酷云集建筑科技有限公司	购买电力	协议价	24,045.00	-

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
宁波杉杉股份有限公司	房屋建筑物	-	247,302.50
合计	-	-	248,186.50

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

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
李宏伟、李玲、冷志鹏	宁波杉工智能安全科技股份有限公司	2,000,000.00	2019/11/7	2020/10/16	否
李宏伟、李玲、冷志鹏	宁波杉工智能安全科技股份有限公司	700,000.00	2020/4/30	2021/4/28	否
李宏伟[注 1]	宁波杉工智能安全科技股份有限公司	2,000,000.00	2019/9/6	2020/9/5	否
李宏伟	宁波杉工智能安全科技股份有限公司	1,000,000.00	2020-3-26	2022-3-25	否
李宏伟	宁波杉工智能安全科技股份有限公司	3,000,000.00	2020-4-14	2021-3-30	否
李宏伟	宁波杉工智能安全科技股份有限公司	2,000,000.00	2020-6-18	2021-6-17	否

[注 1] 李宏伟为该笔借款提供担保的方式为保证担保及个人财产抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
-------	------	-----	-----	----

拆入				
宁波智酷云集建筑科技有限公司	577,035.63	2019年10月	2020-12-31	无息借款
李玲	33,452.19	2019年10月	2020-12-31	无息借款
拆出				
宁波智酷云集建筑科技有限公司	300,000.00	2019年10月	2020年12月	
	300,000.00	2019年10月	2020年12月	
	431,655.00	2019年10月	2020年12月	
	1,000,000.00	2019年10月	2020年12月	
李玲	70,000.00	2019年10月	2020年12月	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款					
	李宏伟	459,590.72	22,979.54	401,605.77	20,080.29

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款			
	李玲	74,207.49	99,662.30
	宁波智酷云集建筑科技有限公司	24,045.00	1,478,664.37

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到 期日
------	------	-------	-------------	-------------	--------	-----------

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到 期日
宁波杉工智能安全科技股份有限公司	杭州银行股份有限公司宁波科技支行	专利权	[注 1]		200.00	注[3]
宁波杉工智能安全科技股份有限公司	杭州银行股份有限公司宁波科技支行	应收账款	[注 2]			

[注 1]公司以其专利权提供质押担保，其中 4 项为发明专利权，4 项为实用新型专利权，共计 8 项，外部评估价值为 2,518.00 万元。

[注 2]公司以宁波杉工智能安全科技股份有限公司 2017 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 16 日的应收账款提供质押担保(以应收账款池的形式，在合同借款期限内滚动更新，本期应收账款质押金额为 600.00 万元)。

[注 3]借款余额 200.00 万元，到期日为 2020 年 10 月 16 日。

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
宁波思齐创智传感技术有限公司	宁波杉工智能安全科技股份有限公司	交通银行股份有限公司宁波鄞州支行	70.00	2021/4/28

十二、资产负债表日后非调整事项

无。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 6 月 30 日；本期系指 2020 年上半年度，上年系指 2019 年上半年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	27,777,989.34
1-2 年	36,913,393.00
2-3 年	16,332,642.56
3-4 年	19,228,646.32
4-5 年	

账 龄	期末数
5 年以上	1,250,425.50
账面余额小计	101,503,096.72
减：坏账准备	20,844,780.20
账面价值合计	80,658,316.52

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	101,503,096.72	100.00	20,844,780.20	20.54	80,658,316.52
合 计	101,503,096.72	100.00	20,844,780.20	20.54	80,658,316.52

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	95,431,540.32	100.00	19,645,803.32	20.59	75,785,737.00
合 计	95,431,540.32	100.00	19,645,803.32	20.59	75,785,737.00

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	101,503,096.72	20,844,780.20	20.54

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,777,989.34	1,388,899.47	5.00
1-2 年	36,913,393.00	3,691,339.30	10.00
2-3 年	16,332,642.56	4,899,792.77	30.00
3-4 年	19,228,646.32	9,614,323.16	50.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年			50.00
5年以上	1,250,425.50	1,250,425.50	100.00
小计	101,503,096.72	20,844,780.20	-

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,326,022.71	853,254.93	472,767.78	1,890,165.65	855,764.47	1,034,401.18
合计	1,326,022.71	853,254.93	472,767.78	1,890,165.65	855,764.47	1,034,401.18

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	639,225.97
1-2年	122,895.56
2-3年	96,660.00
3-4年	18,720.00
4-5年	0
5年以上	448,521.18
账面余额小计	1,326,022.71
减：坏账准备	853,254.93
账面价值小计	472,767.78

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,630.00	82,130.00
备用金	491,028.08	430,297.49
暂借款	817,401.36	1,357,728.99

款项性质	期末数	期初数
其他	6,963.27	20,009.17
账面余额小计	1,326,022.71	1,890,165.65
减：坏账准备	853,254.93	855,764.47
账面价值小计	472,767.78	1,034,401.18

(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	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	71,351.11	-	784,413.36	855,764.17
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-2,509.54	-	36,708.00	34,198.66
本期收回或转回	36,708.00			36,708.00
本期转销或核销	-			
其他变动	-		-	-
2020 年 6 月 30 日余额	32,133.57		821,121.36	853,254.93

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	504,901.35	32,133.57	6.36

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	489,331.35	24,466.57	5.00
1-2 年	20.00	2.00	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	550.00	165.00	30.00
3-4年	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5年	-	-	50.00
5年以上	-	-	100.00
小计	504,901.35	32,133.57	6.36

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	784,413.36	36,708.00			821,121.36
按组合计提坏账准备	71,351.11	-2,509.54	36,708	-	32,133.57
小计	855,764.47	34,198.66	36,708		853,254.93

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波杉工结构检测技术有限公司	应收暂付款	817,401.36	[注]	61.64	817,401.36
李宏伟	备用金	459,590.72	1年以内	34.66	22,979.54
刘卓凡	备用金	18,466.89	1年以内	1.39	923.34
四川公路桥梁建设集团公司	(履约保证金)	10,000.00	3-4年	0.75	5,000.00
小计		1,305,458.97		98.44	846,304.24

[注] 宁波杉工结构检测技术有限公司期末余额为817,401.36元,其中1年以内的金额为149,894.62元,1-2年的金额为122,875.56元,2-3年的金额为96,110.00元,5年以上的金额为448,521.18元。

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁波杉工结构检测技术有限公司	子公司	817,401.36	61.64
小计		817,401.36	61.64

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,700,000.00	2,672,463.83	27,536.17	2,700,000.00	2,672,463.83	27,536.17
对联营、合营企业投资	453,063.87	-	453,063.87	500,289.83	-	500,289.83
合 计	3,153,063.87	2,672,463.83	480,600.04	3,200,289.83	2,672,463.83	527,826.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波思齐创智传感技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	972,463.83
宁波杉工结构检测技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
哈尔滨工大云帆智慧信息技术有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	700,000.00
小 计	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	-	2,672,463.83

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(1) 联营企业						
宁波智酷云集建筑科技有限公司	375,000.00	-	375,000.00	-	-47,225.96	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业						
宁波智酷云集建筑科技有限公司	-	-	-	-	453,063.87	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	9,665,094.35	1,449,764.15	14,613,735.85	4,814,721.81

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	7,132,075.47	73.79

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-47,225.96	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	95,552.33	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-55,533.15	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	40,019.18	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	5,653.83	-
非经常性损益净额	34,365.35	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	33,951.48	-
归属于少数股东的非经常性损益	413.87	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.31	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.15	0.15

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,385,444.31
非经常性损益	2	33,951.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,351,492.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	51,952,467.51
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	53,645,189.66
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.31%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	6.25%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,385,444.31
非经常性损益	2	33,951.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,351,492.83
期初股份总数	4	22,105,300.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	22,105,300.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	13=1/12	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.15

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波杉工智能安全科技股份有限公司

2020年8月28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：

宁波杉工智能安全科技股份有限公司董事会办公室（宁波市海曙区机场路 5000 号临空科创园 23 幢）