

证券代码：832579

证券简称：同兴股份

主办券商：浙商证券

浙江同兴技术股份有限公司

Zhejiang Tongxing Technology CO.,Ltd



2018 年半年度报告

公告编号：2018-016

证券简称：同兴股份

证券代码：832579

2018 年 8 月 28 日

公司半年度大事记

1、2018 年 4 月 2 日，同兴股份取得“浙江省名牌产品”证书及“服务业发展先进企业”证书。

2、2018 年 4 月 17 日，同兴股份 2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年年度利润分配方案的议案》，公司拟以现有总股本 89,232,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.2 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,784,640 元（含税）。本次用于派发现金红利的未分配利润所涉个人所得税事宜，根据股息红利差别化个人所得税等有关政策执行。

3、2018 年 5 月 25 日，全国中小企业股份转让系统公布了《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司维持新三板创新层。

4、2018 年 6 月 8 日，公司披露《2017 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 15 日，除权除息日为：2018 年 6 月 19 日。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记..... | 1 |
| 声明与提示..... | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 17 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 27 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、同兴股份 | 指 | 浙江同兴技术股份有限公司 |
| 杭州中采 | 指 | 杭州中采投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 董事会 | 指 | 浙江同兴技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江同兴技术股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理等 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 服务机构 | | |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 其他 | | |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 本期、本年 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 上期、上年 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 |
| 本期末、期末 | 指 | 2018 年 6 月 30 日 |
| 上期末 | 指 | 2017 年 6 月 30 日 |
| 期初 | 指 | 2018 年 1 月 1 日 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人孙军文、主管会计工作负责人姚燕及会计机构负责人（会计主管人员）何玲群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、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 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 同兴股份董秘办 |
| 备查文件 | 1、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。 |
| | 2、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 |

第一节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 浙江同兴技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Tongxing Technology Co.,Ltd |
| 证券简称 | 同兴股份 |
| 证券代码 | 832579 |
| 法定代表人 | 孙军文 |
| 办公地址 | 浙江省杭州市富阳区银湖创新中心 11 幢 |

二、联系方式

| | |
|---------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 姚燕 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 0571-23229555 |
| 传真 | 0571-23218987 |
| 电子邮箱 | zjtxgf@163.com |
| 公司网址 | www.tongxinggroup.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省杭州市富阳区银湖创新中心 11 幢, 311422 |
| 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 | 同兴股份董秘办 |

三、企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2010 年 1 月 19 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 6 月 25 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业 -652-6520 信息系统集成服务 |
| 主要产品与服务项目 | 智慧建筑、数据中心、公共安全管理智能化 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 89,232,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | 3 |
| 控股股东 | 孙军文、孙富良、孙水仙 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 孙军文、孙富良、孙水仙 |

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 | 91330100699809451C | 否 |
| 金融许可证机构编码 | - | 否 |
| 注册地址 | 浙江省杭州市富阳区银湖街道 银湖科创园创新中心 11 幢 8 楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 89,232,000 | 否 |
| 注：注册资本与总股本一致 | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|-----------------|
| 主办券商 | 浙商证券 |
| 主办券商办公地址 | 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 |
| 会计师事务所 | - |
| 签字注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所办公地址 | - |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|-------|
| 营业收入 | 61,576,542.44 | 56,105,093.79 | 9.75% |
| 毛利率 | 24.37% | 26.84% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 10,448,986.29 | 10,175,003.52 | 2.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,902,070.35 | 9,881,413.52 | 0.21% |
| 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） | 8.77% | 10.28% | - |
| 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） | 8.31% | 9.98% | - |
| 基本每股收益 | 0.12 | 0.11 | 9.09% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 228,054,751.41 | 199,183,871.32 | 14.49% |
| 负债总计 | 105,456,177.70 | 85,249,465.44 | 23.70% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 122,598,573.71 | 113,934,405.88 | 7.60% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.37 | 1.28 | 7.03% |
| 资产负债率（母公司） | 46.24% | 42.80% | - |
| 资产负债率（合并） | 46.24% | 42.80% | - |
| 流动比率 | 209.70% | 225.29% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,938,778.06 | 2,884,534.96 | 175.22% |
| 应收账款周转率 | 3.22 | 5.54 | - |
| 存货周转率 | 0.35 | 0.46 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|--------|--------|------|
| 总资产增长率 | 14.49% | 15.13% | - |

| | | | |
|---------|-------|--------|---|
| 营业收入增长率 | 9.75% | 20.75% | - |
| 净利润增长率 | 2.69% | 34.94% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 89,232,000 | 89,232,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

物联网、云计算、人工智能和 5G 等新兴技术加速走向规模商用，公司积极把握技术创新与商业变革的趋势，加强在技术架构创新、商业模式创新对商业机会的牵引力度，与此同时，公司也积极关注客户在数字化转型过程所遇到的现实挑战，通过帮助客户解决问题、实现商业成功来持续为客户创造价值。

公司基于智慧城市综合服务商的总体定位，通过系统解决方案与核心产品双轮驱动，坚持“以创新驱动发展，以分享实现共赢”的企业理念。公司凭借在技术、产品和解决方案等领域拥有深厚积累，在智慧校园、IDC 数据中心、水利水务信息化等方面均有所发展。公司通过总分包、产品销售获取订单，并根据合同提供产品和服务取得收入，面对用户的多层次智能化需求，提供“一站式”的整体解决方案。

公司积极尝试从订单化生产即移交的模式向运营服务模式的转型升级，积极探索与大型企业合作开展 PPP 模式和参与城市有机更新项目，依托公司不断扩大的规模，探索和发展创新的供应链金融，整合上下游的资源优势，增强客户粘性，提高周转效率，进而提高企业盈利能力。

公司通过技术创新满足客户的需求与体验，同时也牵引和催生新的需求与体验，和客户一起不断探索和创新的上升螺旋中，走向未来的智能世界。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，大数据、云计算、物联网、人工智能技术的发展促使新型城镇化建设的路径越来越具体，公司在智慧建筑、数据中心、公共安全领域的不断投入、加大技术积累，主动对接云计算、BIM 等新兴技术手段，通过资本运作的杠杆效应，主动迎接新型智慧城市建设的新浪潮。

一、 报告期内公司经营情况

1. 公司资产状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 228,054,751.41 元，同比增长 14.49%，负债总额为

105,456,177.70 元，同比增长 23.70%；净资产总额 122,598,573.71 元，同比增长 7.60%。

2. 公司运营状况

报告期内，公司实现营业收入 61,576,542.44 元，同比增长 9.75%；营业成本 46,572,981.30 元，同比增长 13.47%；净利润 10,448,986.29 元，同比增长 2.69%。

3、公司研发状况

报告期内，公司继续加大技术研发投入，以技术创新引领行业发展；报告期内，公司研发投入 2,394,290.74 元。公司以智能化产品体系和智慧城市服务解决方案为方向，通过技术的持续投入和持续创新，保证产品和解决方案的竞争力。同时公司不断加强在研发管理、质量管理、安全管理等体系性工作方面的投入，帮助提高研发的系统性、规范性和安全性等方面的水平。

4、公司业务状况

报告期内，公司优化营销策略，继续拓展市场。公司不断完善产品与技术服务体系，在向用户输出优质产品与解决方案的同时，持续提高技术服务能力。公司基于智慧城市综合服务商的总体定位，以城市大脑发展为契机，深耕行业应用，通过系统解决方案与核心产品双轮驱动，实现公司主营业务的新发展。

报告期内，公司持续分析行业细分应用，依托传感技术的进步，以用户需求为驱动，进一步加大智慧城市服务产品的创新与落地。公司在智慧城市水利水务智能化方面发展迅速，充分发挥信息化与大数据的指引作用，通过自主开发与对外合作的方式，完善水利业务产业链；在高校信息化领域，公司积极支持各级各类高校建设智慧校园，综合利用互联网、大数据、人工智能和虚拟现实技术探索未来教育教学新模式；在 IDC 数据中心领域，公司积极打造高水准的数据中心并参与 EPC 等新兴模式的实践，提供专业可靠的 IDC 数据中心建设服务以及运行维护的服务，打造稳定安全及节能的数据中心环境。

5、公司管理体系和品牌建设情况

报告期内，公司持续推进管理变革，不断优化组织能力，提高运营效率，进一步提升为客户创新价值的的能力。公司大力推动企业文化建设，强调价值认可，追求员工与企业的共同成长。

报告期内，公司持续着力于“两新组织”党建工程，开展多次学习实践活动及各类公益活动。

报告期内，公司取得“浙江省名牌产品”证书及“服务业发展先进企业”证书，公司价值进一步被

认可，在业内的影响力持续扩大。

三、 风险与价值

1、市场风险

公司的产品和服务客户基本为政府、企事业单位等理性消费客户，客户粘性较强。但需求量受政府各项政策影响较大。若出现政策方向调整、执行力度变化，将对公司产品及服务的需求产生较大影响。

对策与措施：公司将通过自主研发、对外合作，持续增加产品、服务的种类和业务覆盖范围，努力渗透国民经济各个领域，以对抗政策调整和产业周期的波动。

2、技术风险

公司所处的软件及信息技术服务业，涉及多个技术领域。近年，国内外创新公司不断涌现，新技术、新应用大量出现，公司如不能保持持续开发新产品、新技术能力，将削弱公司已有的技术竞争优势，从而影响公司的综合竞争优势和持续发展能力。

对策与措施：自主研发创新为公司的核心发展战略之一，公司已经形成了有公司特色的研发体系、创新文化，以公司成熟的管理平台、业务平台为支撑，结合考核与激励制度，激发各级研发技术人员的自主创新欲望，保证公司在经济转型升级的大背景下，保持较高的市场领先度。

3、行业竞争加速会带来毛利率和净利润率的降低

由于市场竞争进一步加剧，智慧城市传统业务的毛利率有可能呈下降趋势。此外成本价格的上涨也会影响订单毛利率，会带来净利润率的降低。

对策与措施：一方面，公司加强前期的订单选择，规划大型稳定的战略客户，倾斜资源，提供针对性的差异化服务，加强客户对公司产品和服务的黏性。同时强化成本控制能力，提高成本预核算的精准度，加强订单实施的绩效管理与考核；另一方面，公司主动深化业务转型，提高具有高附加值的业务比重，大力推进公共安全管理智能化领域业务的发展，提高软件服务类和产品销售类收入，利用技术优势保证毛利率，改善公司财务指标。

4、公司高速发展带来的管理风险

随着公司业务的持续高速发展，智慧城市综合服务业务在全国各地的分布不断增多，覆盖区域更广，使公司多区域管理各地订单实施的难度进一步加大，管理团队面对高速扩张的业务，会面临成熟人员的不足，给公司带来一定的经营风险。

对策与措施：为了确保全国各地订单的顺利实施，公司加强对全国各区域的管理。同时，针对各类订单，实施属地化管理和本地化服务的政策措施，重点加强管理团队的梯队建设，制定并执行切实可行的制度、机制和流程，通过优化流程管理，最大程度规避因规模扩张带来的管理风险。

5、人力资源风险

公司业务属人力资本和技术密集型行业，依靠着专业的管理和技术人才，公司近年来取得了持续发展。近年由于行业景气度较高，经验丰富的管理人才需求旺盛，创业浪潮风起云涌，公司现有人才存在较大的流失风险，引进人才难度及成本上升，从而会对公司未来发展产生一定的不利影响。

对策与措施：一方面，公司历来重视人才的培养和管理，自 2015 年实施了股权激励股票发行方案，进一步稳定了核心团队，激发了团队创业热情，加强了公司的凝聚力与员工的集体归属感；另一方面，公司将计划的利用各种渠道和机会，通过招聘、合作等模式，进行人才的选用及储备。特别对公司重点业务、战略发展方向，加强人才引进工作。

四、 企业社会责任

公司严格遵守法律法规、社会公德，接受政府和社会公众的监督，自愿承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

报告期内，社会责任情况：

- 1、2018 年 1 月 8 日，同兴股份向杭州市富阳区红十字会捐款，承担企业社会责任。
- 2、2018 年 4 月 25 日，同兴股份向杭州市富阳区滴水公益服务中心捐款，助力圆梦课桌慈善活动

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（一） |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

（一） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 6 月 19 日 | 0.20 | - | - |

2、 报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 3 月 26 日，第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2017 年年度利润分配方案的议案》，2018 年 4 月 17 日，2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年年度利润分配方案的议案》，公司拟以现有总股本 89,232,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.2 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,784,640 元（含税）。本次用于派发现金红利的未分配利润所涉个人所得税事宜，根据股息红利差别化个人所得税等有关政策执行。截至报告披露日，公司 2017 年年度权益分派已经完成，本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 15 日，除权除息日为：2018 年 6 月 19 日。

第五节 股本变动及股东情况

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 | 23,284,800 | 26.09% | 0 | 23,284,800 | 26.09% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,663,184 | 19.79% | 0 | 17,663,184 | 19.79% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,773,400 | 8.71% | 0 | 7,773,400 | 8.71% | |
| | 核心员工 | | | - | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 65,947,200 | 73.91% | 0 | 65,947,200 | 73.91% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 54,331,200 | 60.89% | 0 | 54,331,200 | 60.89% | |
| | 董事、监事、高管 | 23,284,800 | 26.09% | 0 | 23,284,800 | 26.09% | |
| | 核心员工 | | | - | | | |
| 总股本 | | 89,232,000 | - | 0 | 89,232,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 62 |

(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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|--------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 孙军文 | 31,046,400 | - | 31,046,400 | 34.79% | 23,284,800 | 7,761,600 |
| 2 | 孙富良 | 23,284,800 | - | 23,284,800 | 26.09% | 15,523,200 | 7,761,600 |
| 3 | 孙水仙 | 17,663,184 | - | 17,663,184 | 19.79% | 15,523,200 | 2,139,984 |
| 4 | 浙江联合中小企业控股集团有限公司 | 5,280,000 | - | 5,280,000 | 5.92% | 5,280,000 | - |
| 5 | 杭州中采投资管理合伙企业（有限合伙） | 46,620,000 | - | 4,620,000 | 5.18% | 4,620,000 | - |
| 6 | 平安证券股份有限公司做市专用证券账户 | 2,026,408 | 12,040 | 2,038,448 | 2.28% | - | 2,038,448 |
| 7 | 孙洪军 | 1,082,552 | 1,000 | 1,081,552 | 1.21% | - | 1,081,552 |
| 8 | 招商证券股份有限公司做市专用账户 | 966,920 | 1,000 | 965,920 | 1.08% | - | 965,920 |

| | | | | | | | |
|-----------|-----|-------------|--------|------------|--------|------------|------------|
| 9 | 姚桂兰 | 807,080 | - | 807,080 | 0.90% | - | 807,080 |
| 10 | 吕柏松 | 660,000 | - | 660,000 | 0.74% | 660,000 | - |
| 合计 | | 129,437,344 | 14,040 | 87,447,384 | 97.98% | 64,891,200 | 22,556,184 |

前十名股东间相互关系说明：

股东孙富良与孙水仙系夫妻关系，股东孙军文系孙富良、孙水仙夫妇之子。

杭州中采投资管理合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，杭州中采的执行事务合伙人为公司控股股东、实际控制人、董事长孙军文先生。

除此之外，股东之间无任何关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为孙军文先生、孙富良先生、孙水仙女士。

孙军文，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学硕士研究生，中欧国际工商学院 EMBA，同兴股份创始人。中国青年企业家协会理事，浙江省青联委员、杭州市人大代表、杭州市青年企业家协会副会长、杭州市工商联执行委员、杭州市青联委员、富阳区总商会副会长、富阳区新生代企业家协会常务副会长。曾获杭州市统一战线“建功立业模范”，富阳区优秀政协委员，富阳区第三届青年科技奖、“十大智慧经济人物”、“浙商十大少帅”等荣誉。现任公司董事长、总经理。

孙富良，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任杭州同兴能源科技有限公司董事。

孙水仙，女，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任杭州同兴能源科技有限公司董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|---------------|----|---------|-------|-----------------------|-----------|
| 孙军文 | 董事长、总经理 | 男 | 1977.10 | 硕士研究生 | 2017年5月16日-2020年5月15日 | 是 |
| 卢卫民 | 董事、副总经理 | 男 | 1970.09 | 本科 | 2017年5月16日-2020年5月15日 | 是 |
| 姚燕 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女 | 1984.08 | 硕士研究生 | 2017年5月16日-2020年5月15日 | 是 |
| 袁竞峰 | 董事 | 男 | 1981.03 | 博士研究生 | 2017年5月16日-2020年5月15日 | 否 |
| 张勇 | 董事 | 男 | 1982.12 | 博士研究生 | 2017年5月16日-2020年5月15日 | 否 |
| 姜翌琼 | 监事会主席 | 女 | 1985.10 | 本科 | 2017年5月16日-2020年5月15日 | 是 |
| 金坤良 | 监事 | 男 | 1974.01 | 本科 | 2017年5月16日-2020年5月15日 | 是 |
| 骆健 | 职工监事 | 男 | 1986.09 | 本科 | 2017年5月16日-2020年5月15日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事姚燕与公司控股股东、实际控制人孙军文为夫妻关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 孙军文 | 董事长、总经理 | 31,046,400 | 0 | 31,046,400 | 34.79% | - |
| 卢卫民 | 董事、副总经理 | - | - | - | - | - |
| 姚燕 | 董事、副总经 | 11,800 | 0 | 11,800 | 0.01% | - |

| | | | | | | |
|-----|---------|------------|---|------------|--------|---|
| | 理、董事会秘书 | | | | | |
| 袁竞峰 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 张勇 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 姜翌琼 | 监事会主席 | - | - | - | - | - |
| 金坤良 | 监事 | - | - | - | - | - |
| 骆健 | 职工监事 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 31,058,200 | 0 | 31,058,200 | 34.80% | 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、高级管理人员简要职业经历

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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 9 | 11 |
| 生产人员 | 20 | 20 |
| 销售人员 | 10 | 10 |
| 技术人员 | 48 | 53 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 91 | 98 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 5 | 4 |
| 本科 | 80 | 86 |
| 专科 | 3 | 5 |
| 专科以下 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 91 | 98 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

| |
|----------|
| 1、员工薪酬政策 |
|----------|

员工薪酬包括基本薪金、技能薪金、绩效薪金、专项薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、生日活动、在职进修等福利政策。

公司着力打造共享发展成果、共同拼搏奋斗的合伙人平台，并于 2015 年实施了股权激励股票发行方案，该次股权激励进一步稳定了核心团队，激发了团队创业热情，加强了公司的凝聚力与员工的集体归属感。

2、员工培训

公司视员工为最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司致力于打造有生命力的培训体系，专注员工培养及文化传播，打造“奋斗者”文化。

报告期内公司培训课程分为重点培训课程、常规培训课程和临时性培训课程三类，其中重点培训课程主要是针对全公司的共性问题、未来发展大计进行的培训及对重点对象进行的培训。培训形式分为内训与外训两大类，其中内训包括集中培训、在职辅导、交流讨论、个人学习等；外训包括外部短训、MBA 进修、专业会议交流等。培训内容涉及管理实践、行业发展、企业规章制度、工作流程、专项业务、企业文化等课程。公司中高层管理人员、技术人员的培训以外训、进修、交流参观等为主；而普通员工则以现场培训、在职辅导、实践练习为主。

3、人力资源政策

公司设有人力资源管理中心，专人专职负责人力资源规划、管理、招聘及专业人才引进，并与猎头公司、人才服务机构建立了良好的合作机制，报告期内公司主要通过校园招聘、公开招聘、猎头服务、老员工推荐、伯乐推荐等渠道引进各类专业技术人员、销售人员，基本满足了公司发展对人力资源的需求。报告期内人员变动是公司业务发展的需要。

公司实行有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质和能力。公司重视人力资源，为员工提供公平的工作环境，营造共融及多元化文化氛围，提供具有竞争力的薪酬待遇，并按照员工的表现，提供不同的晋升机会。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内，公司无核心人员离职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 45,127,392.24 | 38,870,189.36 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五（二） | 15,607,412.24 | 22,614,898.52 |
| 预付款项 | 五（三） | 9,415,645.64 | 982,151.33 |
| 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） | 6,450,742.22 | 6,653,922.30 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 141,866,351.27 | 120,994,199.83 |
| 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） | 2,668,798.85 | 1,942,004.28 |
| 流动资产合计 | | 221,136,342.46 | 192,057,365.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（七） | 6,679,460.69 | 6,839,026.86 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（八） | 238,948.26 | 287,478.84 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,918,408.95 | 7,126,505.70 |
| 资产总计 | | 228,054,751.41 | 199,183,871.32 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五（九） | 95,957,586.87 | 77,036,309.85 |
| 预收款项 | 五（十） | 7,262,229.19 | 4,567,692.81 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十一） | 447,043.22 | 757,682.18 |
| 应交税费 | 五（十二） | 1,291,259.02 | 2,578,266.53 |
| 其他应付款 | 五（十三） | 498,059.40 | 309,514.07 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 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 | | 105,456,177.70 | 85,249,465.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 105,456,177.70 | 85,249,465.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十四） | 89,232,000.00 | 89,232,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十五） | 104,416.00 | 104,416.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（十六） | 4,791,998.99 | 4,791,998.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（十七） | 28,470,158.72 | 19,805,990.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 122,598,573.71 | 113,934,405.88 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 122,598,573.71 | 113,934,405.88 |
| 负债和所有者权益总计 | | 228,054,751.41 | 199,183,871.32 |

法定代表人：孙军文

主管会计工作负责人：姚燕

会计机构负责人：何玲群

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 61,576,542.44 | 56,105,093.79 |
| 其中：营业收入 | 五（十八） | 61,576,542.44 | 56,105,093.79 |

| | | | |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 50,387,998.02 | 44,478,563.54 |
| 其中：营业成本 | 五（十八） | 46,572,981.30 | 41,044,192.05 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（十九） | 119,454.59 | 66,425.82 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五（二十） | 4,512,384.99 | 3,383,816.91 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五（二十一） | -493,285.63 | -492,628.29 |
| 资产减值损失 | 五（二十二） | -323,537.23 | 476,757.05 |
| 加：其他收益 | 五（二十三） | 649,300.00 | 70,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,837,844.42 | 11,696,530.25 |
| 加：营业外收入 | 五（二十四） | | 275,400.00 |
| 减：营业外支出 | 五（二十五） | 5,930.39 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,831,914.03 | 11,971,930.25 |
| 减：所得税费用 | 五（二十六） | 1,382,927.74 | 1,796,926.73 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,448,986.29 | 10,175,003.52 |
| 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 | | 10,448,986.29 | 10,175,003.52 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 10,448,986.29 | 10,175,003.52 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 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 | | 10,448,986.29 | 10,175,003.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 10,448,986.29 | 10,175,003.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.12 | 0.11 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.12 | 0.11 |

法定代表人：孙军文

主管会计工作负责人：姚燕

会计机构负责人：何玲群

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 70,816,385.58 | 41,769,006.62 |
| 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 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（二十七） | 12,417,194.00 | 15,648,692.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 83,233,579.58 | 57,417,699.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 57,042,105.92 | 32,412,584.32 |
| 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 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,966,043.99 | 2,387,113.60 |
| 支付的各项税费 | | 3,118,752.51 | 2,725,845.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（二十七） | 12,167,899.10 | 17,007,621.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 75,294,801.52 | 54,533,164.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,938,778.06 | 2,884,534.96 |
| 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 | | 91,735.04 | 5,610,664.43 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 91,735.04 | 5,610,664.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -91,735.04 | -5,610,664.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 185,371.38 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（二十七） | 859,693.12 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 859,693.12 | 185,371.38 |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,784,818.46 | |
| 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（二十七） | 3,276,746.88 | 715,412.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,061,565.34 | 715,412.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,201,872.22 | -530,041.27 |
| 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 | | 3,645,170.80 | -3,256,170.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 37,554,985.91 | 41,595,364.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 41,200,156.71 | 38,339,193.38 |

法定代表人：孙军文

主管会计工作负责人：姚燕

会计机构负责人：何玲群

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

注：2018 年 6 月 15 日，财政部发布了“《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）”公司相应变更财务报表格式。

二、 报表项目注释

浙江同兴技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

一、 公司基本情况

浙江同兴技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江同兴建设有限公司(以下简称同兴有限)的基础上整体变更设立,于2014年4月17日在杭州市工商行政管理局变更登记注册,取得注册号为330183000056400的《企业法人营业执照》。公司注册地:富阳市银湖街

道银湖科创园创新中心11号楼第8层。法定代表人：孙军文。2015年12月14日取得统一社会信用代码编号为91330100699809451C的《营业执照》，公司现有注册资本为人民币8,923.20万元，总股本为8,923.20万股(每股面值人民币1元)。公司股票于2015年6月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

同兴有限系由孙军文、孙水仙、孙富良共同投资组建的有限责任公司，于2010年1月19日在杭州市工商行政管理局富阳分局登记注册，取得330183000056400号《企业法人营业执照》。同兴有限成立时注册资本为人民币2,100万元，其中：孙军文出资840万元，占注册资本的40%；孙水仙出资630万元，占注册资本的30%；孙富良出资630万元，占注册资本的30%。

根据2014年3月1日股东会决议，同兴有限以2013年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。

根据公司2015年8月3日股东会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币125万元，由新增股东杭州中采投资管理合伙企业(有限合伙)一次缴足，全部以货币出资。

根据公司2015年12月3日股东会决议，公司申请增加注册资本人民币890万元，由资本公积转增，新增资本由原股东按比例认缴。

根据公司2016年1月21日股东会决议，公司新增注册资本人民币265万，由新增股东浙江联合中小企业控股集团有限公司、吕柏松、陈刚、杭州余杭信息港科技有限公司、叶琳一次缴足，全部以货币出资。

根据公司2016年8月31日股东会决议，公司申请增加注册资本人民币4,056万元，其中，845万元由未分配利润转增，3,211万元由资本公积转增，新增资本由原股东按比例认缴。

根据公司2017年5月16日股东会决议，公司申请增加注册资本人民币1,487.20万元，均由未分配利润转增，新增资本由原股东按比例认缴。

截止2018年06月30日，上述股权变更均已办妥工商登记手续。

经过历次增资及股权转让，截止2018年06月30日，公司发行在外的有限售条件的股份总额为6,594.72万股，占全部股份的73.91%，发行在外的无限售条件的股份总额为2,328.48万股，占全部股份的26.09%。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权利机构，董事会是股东会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设总经理办公室、人力资源管理中心、证券事务部、研发管理中心、运营管理中心、采购管理中心、项目管理中心、财务管理中心、成本管理中心、售后服务管理中心等职能管理部门。

本公司经营范围为：智慧建筑、数据中心、公共安全管理智能化。业务链涵盖信息系统咨询设计、软件开发、产品研发、系统集成、工程施工、运营维护在内的等多个环节。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月28日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

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。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收账款、固定资产、营业收入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)、附注三(十四)、附注三(二十四)等相关说明。

(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 06 月 30 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

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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(十三)“长期股权投资的确认和计量”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,对于由于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。

(六) 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。

(七) 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)折合人民币记账。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)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基

础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,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,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2)在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具, 其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外, 其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 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(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据, 包括下列可观察到的情形: (1)发行方或债务人发生严重财务困难; (2)债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等; (3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步; (4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组; (5)因发行方发生重大财务困难, 导致金融资产无法在活跃市场继续交易; (6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 包括该组金融

资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

9. 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。

(九) 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低层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。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) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项； 其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|------|----------------|-----------|
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 账龄分析法 |

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |
| 3—4 年 | 50 | 50 |
| 4—5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

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，以该存货的公允价值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。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该

协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

(十三) 长期股权投资的确认和计量

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共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

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

本公司长期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，其初始投资成本按照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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

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。

(十四) 固定资产的确认和计量

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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产,预计弃置费用,并将其现值计入固定资产成本。

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 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

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。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用的确认和计量

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。

(十七) 无形资产的确认和计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。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为基础确定其入账价值，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

根据无形资产的合同性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，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合理地摊销，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。

(十八) 长期资产的减值损失

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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(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。

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)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，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) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果

发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

3. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

4. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十三) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十四) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成

本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要从事信息系统集成服务，其中：施工类业务根据完工百分比法确认收入，设计类业务以客户验收确认收入，设备销售类业务以货物发出，并取得客户签收单后确认收入。

(二十五) 政府补助的确认和计量

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。

(二十七) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(二十八) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报，在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列

报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十九) 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. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 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。

3. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

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. 递延所得税资产

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

6. 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。

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

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)“公允价值”披露。

(三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号,以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求,与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关的成本费用

用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

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 | 16%、10%等 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2% |
| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 税收优惠及批文

公司于2017年1月16日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201633001167，发证时间：2016年11月21日，有效期：三年，公司2016-2018年企业所得税率按高新技术企业使用的15%计缴。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年06月30日；本期系指2018年度1-6月，上年系指2017年度1-6月。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 | 3,669.95 | 985.64 |
| 银行存款 | 41,196,486.76 | 37,554,000.27 |
| 其他货币资金 | 3,927,235.53 | 1,315,203.45 |
| 合 计 | 45,127,392.24 | 38,870,189.36 |

(二) 应收票据及应收账款

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 |
| 应收账款 | 16,633,947.98 | 1,026,535.74 | 15,607,412.24 | 23,978,698.18 | 1,363,799.66 | 22,614,898.52 |

2. 应收账款

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 16,633,947.98 | 100.00 | 1,026,535.74 | 6.17 | 15,607,412.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 小 计 | 16,633,947.98 | 100.00 | 1,026,535.74 | 6.17 | 15,607,412.24 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 23,978,698.18 | 100.00 | 1,363,799.66 | 5.69 | 22,614,898.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 小 计 | 23,978,698.18 | 100.00 | 1,363,799.66 | 5.69 | 22,614,898.52 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 14,188,013.74 | 709,400.68 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,749,963.10 | 174,996.31 | 10.00 |
| 2-3年 | 686,156.14 | 137,231.24 | 20.00 |
| 3-4年 | 9,815.00 | 4,907.50 | 50.00 |
| 小计 | 16,633,947.98 | 1,026,535.74 | - |

(3) 期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|--------------|------|--------------------|------------|
| 前五大汇总 | 7,597,239.78 | 一年以内 | 45.67% | 379,861.99 |

(三) 预付款项

1. 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|--------------|----------|------|--------------|------------|----------|------|------------|
| | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 8,992,044.80 | 95.50 | - | 8,910,134.13 | 621,682.57 | 63.30 | - | 621,682.57 |
| 1-2年 | 220,246.84 | 2.34 | - | 121,032.95 | 249,128.73 | 25.37 | - | 249,128.73 |
| 2-3年 | 35,750.00 | 0.38 | - | 276,063.56 | 111,340.03 | 11.33 | - | 111,340.03 |
| 3年以上 | 167,604.00 | 1.78 | - | 108,415.00 | - | - | - | - |
| 合计 | 9,415,645.64 | 100.00 | - | 9,415,645.64 | 982,151.33 | 100.00 | - | 982,151.33 |

预付款项账龄说明:

2. 预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|-------|--------------|------|--------------------|---------|
| 前五大汇总 | 6,726,223.16 | 一年以内 | 71.44 | 合同未执行完毕 |

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项

(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 |
| 其他应收款 | 7,017,194.86 | 566,452.64 | 6,450,742.22 | 7,206,648.25 | 552,725.95 | 6,653,922.30 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 7,017,194.86 | 100.00 | 566,452.64 | 8.07 | 6,450,742.22 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 小 计 | 7,017,194.86 | 100.00 | 566,452.64 | 8.07 | 6,450,742.22 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 7,206,648.25 | 100.00 | 552,725.95 | 7.67 | 6,653,922.30 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 小 计 | 7,206,648.25 | 100.00 | 552,725.95 | 7.67 | 6,653,922.30 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 5,315,271.66 | 265,763.58 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,053,200.00 | 105,320.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 429,975.20 | 85,995.04 | 20.00 |
| 3-4 年 | 218,748.00 | 109,374.00 | 50.00 |
| 小 计 | 7,017,194.86 | 566,452.62 | - |

(3) 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 |
|----------------|----------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 杭州未来科技城建设有限公司 | 押金保证金 | 1,138,766.70 | 1 年以内 | 16.23 | 113,876.67 |
| 上海银音信息科技股份有限公司 | 押金保证金 | 585,729.65 | 1 年以内 | 8.35 | 58,572.97 |

| 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 |
|--------------|----------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 富阳区公共资源交易中心 | 押金保证金 | 500,000.00 | 3 年以内 | 7.13 | 88,440.00 |
| 上海网盛信息科技有限公司 | 押金保证金 | 483,240.23 | 1 年以内 | 6.89 | 48,324.02 |
| 杭州新阔实业投资有限公司 | 押金保证金 | 350,000.00 | 1 年以内 | 4.99 | 35,000.00 |
| 小 计 | | 3,057,736.58 | | 43.57 | 344,213.66 |

(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 | 30,371,296.79 | - | 30,371,296.79 | 15,585,904.22 | - | 15,585,904.22 |
| 合同形成的已完成未结算资产 | 111,495,054.48 | - | 111,495,054.48 | 105,408,295.61 | - | 105,408,295.61 |
| 合 计 | 141,866,351.27 | - | 141,866,351.27 | 120,994,199.83 | - | 120,994,199.83 |

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 2,668,798.85 | 1,942,004.28 |

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) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 6,679,460.69 | 6,839,026.86 |

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 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 5,610,664.43 | - | - | - | - | - | - | 5,610,664.43 |
| 机器设备 | 738,948.00 | - | - | - | - | - | - | 738,948.00 |
| 运输工具 | 2,452,561.52 | 91,735.04 | - | - | - | - | - | 2,544,296.56 |
| 电子及其他设备 | 574,883.28 | - | - | - | - | - | - | 574,883.28 |
| 小 计 | 9,377,057.23 | 91,735.04 | - | - | - | - | - | 9,468,792.27 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 155,462.16 | 133,253.28 | - | - | - | - | - | 288,715.44 |
| 机器设备 | 290,561.45 | 35,100.06 | - | - | - | - | - | 325,661.51 |
| 运输工具 | 1,612,247.41 | 71,104.87 | - | - | - | - | - | 1,683,352.28 |
| 电子及其他设备 | 479,759.35 | 11,843.00 | - | - | - | - | - | 491,602.35 |
| 小 计 | 2,538,030.37 | 251,301.21 | - | - | - | - | - | 2,789,331.58 |
| (3)减值准备 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 电子及其他设备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小 计 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (4)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 5,455,202.27 | - | - | - | - | - | - | 5,321,948.99 |
| 机器设备 | 448,386.55 | - | - | - | - | - | - | 413,286.49 |
| 运输工具 | 840,314.11 | - | - | - | - | - | - | 860,944.28 |
| 电子及其他设备 | 95,123.93 | - | - | - | - | - | - | 83,280.93 |
| 小 计 | 6,839,026.86 | - | - | - | - | - | - | 6,679,460.69 |

- (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。
- (5) 期末用于借款抵押的固定资产。

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债

| 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 |
| 坏账准备的所得税影响 | 15,929,88.38 | 238,948.26 | 1,916,525.61 | 287,478.84 |

(九) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 24,074,576.82 | 17,000,102.10 |
| 应付账款 | 71,883,010.05 | 60,036,207.75 |
| 合 计 | 95,957,586.87 | 77,036,309.85 |

2. 应付票据

(1) 明细情况

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 24,074,576.82 | 17,000,102.10 |

(2) 其他说明

3. 应付账款

(1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 60,053,653.64 | 47,049,447.84 |
| 1-2 年 | 6,076,325.75 | 11,076,792.23 |
| 2-3 年 | 4,382,424.16 | 1,128,638.62 |
| 3 年以上 | 1,370,606.50 | 781,329.06 |
| 小 计 | 71,883,010.05 | 60,036,207.75 |

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 汇总数 | 4,613,909.67 | 未到结算期 |

(十) 预收款项

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 7,264,229.28 | 4,567,674.90 |
| 1-2 年 | 17.91 | 17.91 |
| 合 计 | 7,262,229.19 | 4,567,692.81 |

2. 无账龄超过 1 年的大额预收款项

(十一) 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 | 722,525.37 | 2,451,667.19 | 2,764,100.32 | 410,092.24 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 35,156.81 | 203,737.84 | 201,943.67 | 36,950.98 |
| 合 计 | 757,682.18 | 2,655,405.03 | 2,966,043.99 | 447,043.22 |

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 | 697,500.00 | 2,162,995.12 | 2,483,745.12 | 376,750.00 |
| (2)职工福利费 | - | 63,586.00 | 63,586.00 | - |
| (3)社会保险费 | 20,124.37 | 178,218.89 | 166,206.62 | 32,136.64 |
| 其中：医疗保险费 | 16,972.10 | 147,517.26 | 137,748.77 | 26,740.59 |
| 工伤保险费 | 1,939.67 | 13,955.29 | 13,442.21 | 2,452.75 |
| 生育保险费 | 1,212.60 | 16,746.34 | 15,015.64 | 2,943.30 |
| (4)住房公积金 | 3,725.00 | 16,972.00 | 20,697.00 | 0.00 |
| (5)工会经费和职工教育经费 | 1,176.00 | 29,895.18 | 29,865.58 | 1,205.60 |
| 小 计 | 722,525.37 | 2,451,667.19 | 2,764,100.32 | 410,092.24 |

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 | 33,944.21 | 196,689.71 | 194,979.79 | 35,654.13 |
| (2)失业保险费 | 1,212.60 | 7,048.13 | 6,963.88 | 1,296.85 |
| 小 计 | 35,156.81 | 203,737.84 | 201,943.67 | 36,950.98 |

(十二) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,250,259.96 | 2,543,071.51 |
| 房产税 | 23,971.12 | 27,966.31 |
| 印花税 | 5,991.00 | 5,230.50 |
| 土地使用税 | 59.00 | 68.83 |
| 其他 | 10,977.94 | 1,929.38 |
| 合 计 | 1,291,259.02 | 2,578,266.53 |

(十三) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 498,059.40 | 309,514.07 |
| 合 计 | 498,059.40 | 309,514.07 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 183,300.00 | 183,300.00 |
| 应付暂收款 | 28,790.40 | 35,870.07 |
| 其他 | 285,969.00 | 90,344.00 |
| 小 计 | 498,059.40 | 309,514.07 |

(十四) 股本

1. 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 | |
| 股份总数 | 89,232,000.00 | - | - | - | - | - | 89,232,000.00 |

(十五) 资本公积

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|------------|------|------|------------|
| 资本/股本溢价 | 104,416.00 | - | - | 104,416.00 |

(十六) 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,791,998.99 | - | - | 4,791,998.99 |

(十七) 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 19,805,990.89 | 16,676,481.95 |
| 调整后本年初余额 | 19,805,990.89 | 16,676,481.95 |
| 加：本期净利润 | 10,448,986.29 | 10,175,003.52 |
| 应付普通股股利 | 1,784,818.46 | - |
| 转作股本的普通股利润 | - | 14,872,000.00 |
| 期末未分配利润 | 28,470,158.72 | 11,979,485.47 |

(十八) 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 | 61,576,542.44 | 46,572,981.30 | 56,105,093.79 | 41,044,192.05 |

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

| 行业名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 智慧城市服务 | 61,576,542.44 | 46,572,981.30 | 56,105,093.79 | 41,044,192.05 |

3. 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(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 太极计算机股份有限公司 | 17,570,796.40 | 28.53 |
| 亚洲包装中心有限公司 | 4,798,096.31 | 7.79 |
| 嘉兴市秀禾工程建设管理有限公司 | 4,113,342.40 | 6.68 |
| 杭州富阳新登城镇建设投资集团有 | 4,050,813.74 | 6.58 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 限公司 | | |
| 杭州未来科技城建设有限公司 | 3,380,845.55 | 5.49 |
| 小 计 | 33,913,894.40 | 55.08 |

(十九) 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 14,955.28 | 22,902.58 |
| 车船税 | 1210.00 | - |
| 土地使用税 | 59.00 | - |
| 房产税 | 23,971.12 | - |
| 教育费附加 | 7,908.80 | 10,521.86 |
| 地方教育附加 | 5,105.85 | 7,014.56 |
| 残保金 | 11,355.73 | 9,803.94 |
| 印花税 | 54,839.24 | 16,182.88 |
| 其他 | 49.57 | |
| 合 计 | 119,454.59 | 66,425.82 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|--------------|
| 研发费 | 2,394,290.74 | 6,225.99 |
| 办公费 | 278,600.32 | 406,865.49 |
| 员工费用 | 937,733.25 | 2,145,592.77 |
| 折旧费 | 239,458.21 | 114,005.90 |
| 业务招待费 | 153,011.31 | 18,953.07 |
| 中介机构费 | 295,966.30 | 595,165.41 |
| 汽车费用 | 82,857.53 | 30,549.12 |
| 差旅费 | 41,711.64 | 60,567.50 |
| 广告费 | 12,750.97 | |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | 76,004.72 | 5,891.66 |
| 合 计 | 4,512,384.99 | 3,383,816.91 |

(二十一) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|-------------|-------------|
| 减：利息收入 | 515,005.93 | 504,011.48 |
| 手续费支出 | 21,720.30 | 11,383.19 |
| 合 计 | -493,285.63 | -492,628.29 |

(二十二) 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -323,537.23 | 476,757.05 |

(二十三) 其他收益

| 政府补助项目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|-----------|-------------|
| 政府补助 | 649,300.00 | 70,000.00 | 与收益相关 |

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(二十九)“政府补助”之说明。

(二十四) 营业外收入

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----|------------|---------------|
| 政府补助 | - | 275,400.00 | 与收益相关 |

(二十五) 营业外支出

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|-----|---------------|
| 对外捐赠 | 5,400.00 | - | 5,400.00 |
| 水利建设基金 | 131.33 | - | 131.33 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入当期非经常性损益 的金额 |
|-----|----------|-----|-------------------|
| 其他 | 399.06 | - | 399.06 |
| 合 计 | 5,930.39 | - | 5,930.39 |

(二十六) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 1,334,397.16 | 1,868,440.28 |
| 递延所得税费用 | 48,530.58 | -71,513.55 |
| 合 计 | 1,382,927.74 | 1,796,926.73 |

(二十七) 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 | 515,005.93 | 45,5631.20 |
| 政府补助 | 649,300.00 | 345,400.00 |
| 往来款及其他 | 11,252,888.07 | 14,847,661.68 |
| 合 计 | 12,417,194.00 | 15,648,692.88 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|---------------|---------------|
| 付现的费用 | 1,092,101.04 | 917,601.43 |
| 往来款及其他 | 11,075,798.06 | 16,090,019.70 |
| 合 计 | 12,167,899.10 | 17,007,621.13 |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|------------|------------|
| 票据保证金 | 859,693.12 | 185,371.38 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|------------|
| 票据保证金 | 3,276,746.88 | 715,412.65 |

(二十八) 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 | 10,448,986.29 | 10,175,003.52 |
| 加: 资产减值准备 | -323,537.23 | 476,757.05 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 251,301.21 | 114,005.90 |
| 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) | - | - |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 48,530.58 | -71,513.55 |
| 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) | -20,872,151.44 | -10,421,208.75 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,094,269.04 | -9,626,341.03 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 19,479,917.69 | 12,237,831.82 |
| 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(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 | 7,938,778.06 | 2,884,534.96 |
| (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: | | |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 41,200,156.71 | 38,339,193.38 |
| 减：现金的期初余额 | 37,554,985.91 | 41,595,364.12 |
| 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 | 3,645,170.80 | -3,256,170.74 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| (1)现金 | 41,200,156.71 | 38,339,193.38 |
| 其中：库存现金 | 3,669.95 | 3,265.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 41,196,486.76 | 38,335,927.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| (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 | 41,200,156.71 | 38,339,193.38 |

2018 年 6 月现金流量表中现金期末数为 41,200,156.71 元，2018 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 45,127,392.24 元，差额 3,927,235.53 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银行承兑汇票保证金 3,276,746.88 元，保函保证金 650,488.65 元。

2017 年 6 月度现金流量表中现金期末数为 38,339,193.38 元，2017 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 39,546,135.17 元，差额 1,206,941.79 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银行承兑汇票保证金 1,206,941.79 元

(二十九) 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 |
| 杭州市 2016 商标名牌及 2017 技术标准资助资金 | 2018 年度 | 25,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 25,000.00 |
| 2016 年银湖科技城和创新中心财政补助资金 | 2018 年度 | 7,700.00 | 其他收益 | 其他收益 | 7,700.00 |

| 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 |
| 2016 年银湖科技城和创新中心财政补助资金（部门专项） | 2018 年度 | 616,600.00 | 其他收益 | 其他收益 | 616,600.00 |
| 合 计 | | 649,300.00 | | | 649,300.00 |

(1) 根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局下发的富市监[2018]11号《关于下达杭州市 2016 年商标名牌及 2017 年技术标准资助资金通知》，公司 2018 年度收到补助资金 25,000.00 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 2018 年度其他收益。

(2) 根据富阳经济开发区管理委员会、杭州市富阳区财政局下发的富经管[2018]6 号《关于下达 2016 年银湖科技城和创新中心财政补助资金的通知》，公司 2018 年度收到补助资金 7,700.00 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 2018 年度其他收益。

(3) 根据富阳经济开发区管理委员会、杭州市富阳区财政局下发的富经管[2018]7 号《关于下达 2016 年银湖科技城和创新中心财政补助资金（部门专项）的通知》，公司 2018 年度收到补助资金 616,600.00 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 2018 年度其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）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。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无金融负债，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

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。

(三) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 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。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标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 2018 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 46.24%(2017 年 12 月 31 日：42.80%)。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2018 年 06 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。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。

八、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为孙军文、孙富良和孙水仙。
2. 本公司的其他关联方情况

| 单位名称 | 与本公司的关系 |
|--------------|----------------------------------|
| 姚燕 | 与实际控制人关系密切的家庭成员、公司董事、董事会秘书、财务负责人 |
| 杭州同兴能源科技有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 杭州同兴移动传感有限公司 | 姚燕控制的企业 |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、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 |
|---|------------|
| 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) | 649,300.00 |

| 项 目 | 金 额 |
|---|------------|
| 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 | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,799.06 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - |
| 小 计 | 643,500.94 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 96,585.00 |
| 非经常性损益净额 | 546,915.94 |

(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 | 8.77 | 0.12 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 8.31 | 0.11 | 0.10 |

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 |
|--------------------------------|---------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 10,448,986.29 |
| 非经常性损益 | 2 | 546,915.94 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 9,902,070.35 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 113,934,405.88 |
| 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 | 6.00 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 119,158,899.03 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 8.77% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 8.31% |

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(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 | 10,448,986.29 |
| 非经常性损益 | 2 | 546,915.94 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 9,902,070.35 |
| 期初股份总数 | 4 | 89,232,000.00 |
| 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 | - |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------|---------|---------------|
| 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 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 89,232,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.11 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.10 |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

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。

浙江同兴技术股份有限公司
2018 年 8 月 28 日