



三棱股份

NEEQ : 834741

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司

Jiangsu Sanleng Smart City & IOT System Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年上半年，公司取得“三棱科技企业服务总线中间件软件 V1.0”、“三棱科技数据交换平台软件 V1.0”、“三棱科技消息中间件软件 V1.0”、“三棱防洪防汛智能预警系统软件 V1.0”、“三棱水利大数据信息管理平台软件 V1.0”、“三棱掌上消防管理系统软件 V1.0”、“三棱水上巴士监控调度软件 V1.0”、“三棱智慧消防安全服务云平台 V1.0”、“三棱智慧消防物资管理系统软件 V1.0” 等计算机软件著作权登记证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、三棱股份	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司
股东大会	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30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。

公司负责人岳建明、主管会计工作负责人薛伟及会计机构负责人（会计主管人员）富健宁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	公司董事会秘书办公室
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. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Sanleng Smart City & IOT System Co.,Ltd
证券简称	三棱股份
证券代码	834741
法定代表人	岳建明
办公地址	江苏省南京市江宁区秣周东路 12 号南京未来网络小镇悠谷五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	范英
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-87159606
传真	025-87159700
电子邮箱	xuhuayong@slicity.com
公司网址	http://www.slicity.com
联系地址及邮政编码	江苏省南京市江宁区秣周东路 12 号南京未来网络小镇悠谷五楼 211100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2001 年 11 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	以“互联网+”为核心，提供基于物联网、云计算、大数据等新技术平台的智慧城市综合解决方案和运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南京互益投资实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	岳建明、范英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132050073332933X8	否
注册地址	昆山开发区前进东路 586 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	上海市银城中路 448 号太平金融大厦 3803 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	141,556,386.19	95,383,791.33	48.41%
毛利率	12.25%	23.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	506,066.01	2,834,369.77	-82.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	618,860.90	340,646.53	81.67%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.33%	1.77%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.40%	0.21%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	490,002,001.87	468,715,221.18	4.54%
负债总计	334,781,367.32	313,991,622.93	6.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,038,821.34	154,532,755.33	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.58	-
资产负债率（母公司）	68.30%	66.97%	-
资产负债率（合并）	68.32%	66.99%	-
流动比率	1.43	1.45	-
利息保障倍数	2.14	2.16	-

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	-11,114,387.06	-34,615,036.51	67.89%
应收账款周转率	1.91	1.45	-
存货周转率	0.39	0.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.54%	-6.76%	-

营业收入增长率	48.41%	-6.00%	-
净利润增长率	-82.45%	-22.41%	-

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	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	263,737,682.83	258,838,375.11		
递延所得税资产	2,376,055.82	3,433,189.96	1,768,044.11	2,377,371.70
资产总计	415,032,621.12	411,190,447.54	346,501,908.58	347,111,236.17
应付账款	162,385,401.46	166,227,130.20	141,300,651.73	143,138,470.28
应付职工薪酬			1,194,264.26	3,418,629.66
应交税费	4,950,890.95	3,500,327.60	1,884,343.73	-50,323.55
盈余公积	6,358,263.49	5,734,929.59	3,247,942.40	3,096,123.49
未分配利润	59,849,658.28	54,239,653.21	32,783,205.57	31,416,835.40
负债和股东权益总计	415,032,621.12	411,190,447.54	346,501,908.58	347,111,236.17

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 财务状况。报告期末，公司总资产为 49,000.20 万元，较期初上升 4.54%。

2. 经营成果。报告期内，公司营业收入 14,155.64 万元，较上年上升 48.41%；主要由于订单较去年同期增长幅度较大；营业成本 12,421.49 万元，较上年增长 70.84%，主要由于营业收入增长所致；净利润 49.70 万元，较上年下降 82.45%，主要由于市场竞争激烈，大多数实行低价中标的规则，导致整体毛利率下降所致。

3. 现金流量情况。报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,111.44 万元，较上年增加 67.89%，主要由于本期销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增加和本期支付的各项税费及其他费用比去年同期减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-2,579.93 万元，较上年下降 202.94%，主要由于本期较上年减少银行借款。

三、 风险与价值

1. 市场风险

公司所处智慧城市建设相关行业与国家宏观经济运行状况密切，目前智慧城市市场前景较好，新型智慧城市建设正在全国分级分类推进，行业整体利润可观，客户群体相对优质。但本行业对政府投入依赖度较高；且建设所需设备专用性强、技术要求高；再者行业内企业数量快速增加，国内竞争对手及潜在进入者不断增加将导致行业竞争不断加剧。

应对措施：公司将通过技术创新、业务创新、精益管理、新产品和技术开发、营销服务网络建设等手段，全面提升公司项目设计水平、运营效率、经营规模、市场占有率和盈利能力，巩固公司核心竞争力。一方面，公司将持续增加研发投入、加强团队建设，加快中高端智慧城市建设技术的研发进度，提升公司的市场竞争力；另一方面，公司将加强品牌建设，提升知名度，搭建辐射全国的营销服务网络。

2. 项目开拓风险

就国内项目扩张来看，对公司技术、资质、资本等有一定要求，且优质工程项目要求较高，以公司目前发展水平，离部分大型、高规格项目要求或存在距离。在国际项目中，面对复杂庞大的国际业务风险，虽公司谨慎运作但仍存在受到风险及损失时将会影响公司利益。

应对措施：公司将积极应对市场要求，调整布局，针对性地提高或优化经营能力、资本能力、技术资质。同时加大国际业务发展力度，借助一带一路的战略机遇，响应国家一带一路的伟大倡议，布局“一带一路”建设，积极走出去，做大海外市场，培养国际团队，实现利润目标。

3. 核心技术人员引进和流失的风险

公司作为高新技术企业，在多年的发展过程中，通过自身培养和外部引进积累了一批技术和业务骨干，但随着公司规模不断扩大、行业竞争的日趋激烈以及行业人力成本的提高，公司可能在高端人才的吸引和保留、人力资源体系结构优化等方面面临压力与挑战，可能存在核心技术人员流失风险。

应对措施：人才资源是公司核心竞争力，公司仍持续通过内培外引的方式实现人才积累，夯实高绩效组织建设，强化创新、高绩效理念；利用有效的激励和奖励机制，激发员工的工作热情，鼓励敬业尽职精神，增强企业的凝聚力。此外，公司将增加研发投入，并制定了严格的技术保密制度，实行合同责任的有效约束，切实维护技术创新成果，保持技术先进性。

4. 进入新领域达不到预期目标的风险

报告期内，智慧城市细分领域众多，近年来公司开拓了智慧农业、智慧旅游、智慧消防等领域业务，这些细分领域业务将是公司未来新的业务增长点，虽然前期做了许多准备工作，并在新领域中中标了相关业务。但市场竞争日趋激烈，成本上升，仍可能存在不能达成预期目标的风险。

应对措施：公司着重做好三方面的工作，一方面加强对现有智能化业务进行升级，进一步提升市场竞争力，提高市场占有率；另一方面公司对新领域进行了广泛的市场调研，并借助外部咨询力量，与有关专家、专业机构进行了反复论证和严谨的可行性分析；再者，公司采用内外结合的研发模式，对上述业务领域的项目应用技术、工艺流程、开发成果等方面进行充分论证和设计，为项目的顺利实施达到预期水平提供强有力的技术保障。

四、 企业社会责任

报告期内，公司持续履行企业的社会责任。遵纪守法、诚信经营、依法纳税；积极完善收入及激励制度，不断提高员工薪酬和福利，积极做好劳动安全防护措施；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、责任心。同时，认真贯彻党中央、国务院扶贫关于新时代扶贫开发工作的总体要求，将精准扶贫工作系统化、专业化、长期化，根据资源条件和市场需求，在业务所在地助力地方特色经济发展，探索开展产业扶贫等。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	100,000,000	48,000,000

(二) 承诺事项的履行情况

<p>1. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营</p>

实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。至报告期末，公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2. 公司董事、监事、高级管理人员在任职前在律师见证下签署了《声明及承诺书》。至报告期末，公司的董事、监事、高级管理人员如实履行承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	83,204,854.75	17.20%	银行贷款
总计	-	83,204,854.75	17.20%	-

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	34,790,507	57.98%	11,886,227	46,676,734	77.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,718,563	17.86%	10,718,563	21,437,126	35.73%	
	董事、监事、高管	479,011	0.79%	0	479,011	0.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,209,493	42.02%	-11,886,227	13,323,266	22.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,437,126	35.73%	-10,718,563	10,718,563	17.86%	
	董事、监事、高管	1,437,037	2.40%	0	1,437,037	2.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							23

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京互益投资实业有限公司	32,155,689	0	32,155,689	53.59%	10,718,563	21,437,126
2	宁波安芙兰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,473,053	0	4,473,053	7.45%	0	4,473,053
3	南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）	3,502,994	0	3,502,994	5.84%	1,167,666	2,335,328
4	武汉翰潭投资管理有限公司	2,694,611	0	2,694,611	4.49%	0	2,694,611
5	薛松	2,245,509	0	2,245,509	3.74%	0	2,245,509
合计		45,071,856	0	45,071,856	75.11%	11,886,229	33,185,627

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 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

(一) 控股股东情况

南京互益投资实业有限公司持有公司 32,155,689 股，占比 53.59%，为公司控股股东。住所：南京市浦口区永宁工业开发区 206 号；法定代表人：岳建明；统一社会信用代码：91320111790433942R；注册资本：1,200 万；成立日期：2006 年 9 月 11 日；营业期限：2006 年 9 月 11 日至 2026 年 9 月 10 日。报告期内，控股股东并无变动。

(二) 实际控制人情况

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

范英，中国国籍，无境外居留权，女，生于 1969 年 11 月，毕业于南京大学，硕士研究生学历，高级经济师。1994 年 12 月至 2000 年 12 月就职于江苏省宜兴市经协集团财务部；2001 年 11 月至今就职于江苏三棱科技发展有限公司，历任监事、首席执行官等职；2015 年 8 月起担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司董事，兼任总经理、董事会秘书。

岳建明持有公司控股股东南京互益投资实业有限公司 95% 股权，范英持有公司控股股东南京互益投资实业有限公司 5% 股权，同时岳建明、范英为三棱股份持股 5.84% 的股东南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）的实际控制人，分别持有南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）70%、30% 的份额，岳建明、范英为夫妻关系，岳建明、范英通过南京互益投资实业有限公司和南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）间接持有公司 59.43% 的股份，范英直接公司 3.19% 的股份。岳建明与范英为夫妻关系，已签署了《一致行动协议》，约定双方作为一致行动人通过南京互益投资实业有限公司和南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在决定公司日常运营管理事项时，共同行使公司股权权利，特别是在行使提案权、表决权时经事先协商一致后，采取一致行动。

报告期内，实际控制人并无变动。

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
岳建明	董事长	男	1969/11/02	博士	2018/08/05-2021/08/04	是
范英	董事、总经理、董事会秘书	女	1969/11/15	硕士	2018/08/05-2021/08/04	是
钱飞	董事、副总经理	男	1977/07/19	本科	2018/08/05-2021/08/04	是
陈清娥	董事	女	1963/12/07	大专	2018/08/05-2021/08/04	是
董维	董事、副总经理	男	1981/09/20	本科	2018/08/05-2021/08/04	是
刘辉	监事会主席	女	1980/12/31	本科	2018/08/05-2021/08/04	是
赵汝勇	监事	男	1983/01/07	本科	2018/08/05-2021/08/04	是
薛正印	职工监事	男	1972/10/01	中专	2018/08/05-2021/08/04	是
童本军	副总经理	男	1969/08/03	大专	2018/08/05-2021/08/04	是
薛伟	财务负责人	男	1970/10/12	大专	2018/08/05-2021/08/04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

备注：公司董事、监事、高级管理人员已于 2018 年 8 月 5 日完成换届，表格内任期为最新董事、监事、高级管理人员任期。

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：

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

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

除上述外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
岳建明	董事长	0	0	0	0%	0
范英	董事、总经理、	1,916,048	0	1,916,048	3.19%	0

	董事会秘书					
钱飞	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
陈清娥	董事	0	0	0	0%	0
董维	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘辉	监事会主席	0	0	0	0%	0
赵汝勇	监事	0	0	0	0%	0
薛正印	职工监事	0	0	0	0%	0
童本军	副总经理	0	0	0	0%	0
薛伟	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	1,916,048	0	1,916,048	3.19%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
富健宁	财务负责人	离任	财务经理	职务任免
薛伟	-	新任	财务负责人[财务总监]	职务任免
陈德	副总经理	离任	-	职务任免
华继钊	-	新任	副总经理	职务任免
王莹	监事	离任	-	职务任免
赵汝勇	-	新任	监事	职务任免

备注：2018年2月9日，公司第一届董事会第十五次会议审议并通过：任命薛伟先生为公司财务总监，系公司财务负责人，任职期限自公司董事会通过之日起至本届董事会任期届满之日止。免去富健宁女士财务负责人的职务。2018年8月4日，华继钊先生任期届满后不再担任公司副总经理职务。

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

薛伟，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国注册会计师协会非执业会员，历任江苏高沟酒厂财务科会计、涟水县环境保护服务公司财务负责人、涟水县红窑镇、岔庙镇农经站财务人员、南京九思高科技有限公司财务负责人、江苏唯新食品股份有限公司财务总监、南京金视显科技有限公司财务总监、申龙电梯股份有限公司董事会秘书兼财务总监；现任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司财务负责人[财务总监]。

赵汝勇，男，出生于1983年1月，中国国籍，无境外居留权，毕业于鲁东大学，本科学历。2008

年7月至2011年10月就职于中石化胜利建设工程有限公司，担任工程师；2011年11月至2015年8月就职于江苏三棱科技发展有限公司，担任总裁助理；2015年9月至2018年5月就职于江苏三棱智慧物联发展股份有限公司，担任国际部经理；2018年5月至今担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司监事。

华继钊，男，出生于1968年1月，中国国籍，无境外居留权，毕业于南京理工大学，博士研究生；1995年3月至2010年2月就职于扬州大学，担任副教授；2010年2月至2017年12月就职于北京万卡行科技有限公司，担任扬州分公司总经理；2017年3月至2018年4月就职于江苏三棱智慧物联发展股份有限公司，担任总裁助理董事；2018年4月至2018年8月担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司副总经理，任期届满后不再担任任何职务。

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	37	36
生产人员	53	51
销售人员	17	17
技术人员	42	42
员工总计	149	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	4	4
本科	68	66
专科	62	60
专科以下	13	13
员工总计	149	146

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：

公司雇员薪酬包括薪金、补贴、津贴等，同时依据相关法规，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、专项业务培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(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：

-

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年8月3日，公司2018第三次临时股东大会会议审议通过：选举岳建明、范英、钱飞、陈清娥、董维为公司董事，任职期限三年，自2018年8月5日起至2021年8月4日。选举刘辉、赵汝勇为公司监事，任职期限三年，自2018年8月5日起至2021年8月4日。

2018年8月3日，公司2018年职工代表大会第一次会议审议通过：选举薛正印为公司职工代表监事，任职期限三年，与第二届监事会任期一致。

2018年8月5日，公司第二届董事会第一次会议审议通过：选举岳建明为公司董事长，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。任命范英为公司总经理，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。任命钱飞、童本军为公司副总经理，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。任命薛伟为公司财务负责人，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。任命范英为公司董事会秘书，任职期限三年，自第二届董事会第一次会议决议之日起生效。

2018年8月5日，公司第二届监事会第一次会议审议通过：选举刘辉为公司监事会主席，任职期限三年，自第二届监事会第一次会议决议之日起生效。

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	20,236,976.02	52,508,850.52
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	六、2	66,828,762.04	67,639,493.73
预付款项	六、3	26,631,726.95	2,317,299.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	26,354,215.20	26,541,164.44
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	331,619,747.91	302,252,982.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	5,755,370.56	4,398,908.82
流动资产合计		477,426,798.68	455,658,699.43
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	六、7	7,811,565.48	4,686,611.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	90,160.05	88,450.65
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、9	3,794,668.66	3,955,842.37
其他非流动资产	六、10	878,809.00	4,325,617.00
非流动资产合计		12,575,203.19	13,056,521.75
资产总计		490,002,001.87	468,715,221.18
流动负债：			
短期借款	六、11	15,000,000.00	40,000,000.00
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	六、12	268,440,484.80	226,732,407.70
预收款项	六、13	28,155,409.61	26,177,181.15
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	-28,592.70	3,000,002.29
应交税费	六、15	317,205.21	744,221.48
其他应付款	六、16	22,896,860.40	17,337,810.31
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		334,781,367.32	313,991,622.93
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		334,781,367.32	313,991,622.93
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	60,000,000.00	60,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	35,166,981.39	35,166,981.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	5,969,090.49	5,969,090.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	53,902,749.46	53,396,683.45
归属于母公司所有者权益合计		155,038,821.34	154,532,755.33
少数股东权益		181,813.21	190,842.92
所有者权益合计		155,220,634.55	154,723,598.25
负债和所有者权益总计		490,002,001.87	468,715,221.18

法定代表人：岳建明

主管会计工作负责人：薛伟

会计机构负责人：富健宇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,561,040.51	51,814,861.58
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	十三、1	66,828,762.04	67,639,493.73
预付款项		26,631,726.95	2,317,299.73
其他应收款	十三、2	26,303,115.20	26,474,364.44
存货		331,619,747.91	302,252,982.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,755,370.56	4,398,908.82
流动资产合计		476,699,763.17	454,897,910.49
非流动资产：			
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	十三、3	900,000.00	900,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		7,811,565.48	4,686,611.73
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		90,160.05	88,450.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,786,568.66	3,951,667.37
其他非流动资产		878,809.00	4,325,617.00
非流动资产合计		13,467,103.19	13,952,346.75
资产总计		490,166,866.36	468,850,257.24
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	40,000,000.00
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		268,440,484.80	226,732,407.70
预收款项		28,155,409.61	26,177,181.15
应付职工薪酬		-28,592.70	3,000,002.29
应交税费		317,682.70	744,969.56
其他应付款		22,896,860.40	17,337,810.31
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		334,781,844.81	313,992,371.01
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		334,781,844.81	313,992,371.01
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		35,166,981.39	35,166,981.39

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,969,090.49	5,969,090.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		54,248,949.67	53,721,814.35
所有者权益合计		155,385,021.55	154,857,886.23
负债和所有者权益合计		490,166,866.36	468,850,257.24

法定代表人：岳建明

主管会计工作负责人：薛伟

会计机构负责人：富健宁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		141,556,386.19	95,383,791.33
其中：营业收入	六、22	141,556,386.19	95,383,791.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		140,669,065.54	94,792,082.60
其中：营业成本	六、22	124,214,882.40	72,710,275.38
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	六、23	237,366.60	237,397.19
销售费用	六、24	3,225,936.11	4,213,675.37
管理费用	六、25	5,409,240.41	6,602,712.02
研发费用	六、26	7,870,890.99	10,243,370.88
财务费用	六、27	795,706.07	855,452.86
资产减值损失	六、28	-1,084,957.04	-70,801.10
加：其他收益	六、29	1,000.00	-
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）		888,320.65	591,708.73

加：营业外收入	六、30	0.11	3,079,568.72
减：营业外支出	六、31	133,700.73	145,776.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		754,620.03	3,525,500.78
减：所得税费用	六、32	257,583.73	692,821.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		497,036.30	2,832,678.97
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		497,036.30	2,832,678.97
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-9,029.71	-1,690.8
2.归属于母公司所有者的净利润		506,066.01	2,834,369.77
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		497,036.30	2,832,678.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.01	0.05
(二)稀释每股收益		0.01	0.05

法定代表人：岳建明

主管会计工作负责人：薛伟

会计机构负责人：富健宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三、4	141,556,386.19	95,383,791.33
减：营业成本	十三、4	124,214,882.40	72,710,275.38
税金及附加		237,366.60	237,397.19
销售费用		3,225,936.11	4,213,675.37
管理费用		5,390,482.53	6,602,712.02
研发费用		7,870,890.99	10,243,370.88
财务费用		796,139.93	855,704.37
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-1,100,657.04	-78,651.10
加：其他收益		1,000.00	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		922,344.67	599,307.22
加：营业外收入		0.11	3,079,568.72
减：营业外支出		133,700.73	145,776.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		788,644.05	3,533,099.27
减：所得税费用		261,508.73	694,784.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		527,135.32	2,838,314.96
（一）持续经营净利润		527,135.32	2,838,314.96
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		527,135.32	2,838,314.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.05
（二）稀释每股收益		0.01	0.05

法定代表人：岳建明

主管会计工作负责人：薛伟

会计机构负责人：富健宁

(五) 合并现金流量表

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		160,787,832.62	84,313,832.03
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	六、33	59,344,462.78	3,126,277.80
经营活动现金流入小计		220,132,295.40	87,440,109.83
购买商品、接受劳务支付的现金		161,753,395.40	99,909,833.80
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		9,225,271.63	9,847,660.97
支付的各项税费		2,855,066.89	6,455,386.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	57,412,948.54	5,842,265.05
经营活动现金流出小计		231,246,682.46	122,055,146.34
经营活动产生的现金流量净额		-11,114,387.06	-34,615,036.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	23,300.97
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		-	23,300.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	220,217.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	220,217.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-196,916.03
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	15,000,000.00		40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00		40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00		14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	799,264.16		938,077.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	40,799,264.16		14,938,077.50
筹资活动产生的现金流量净额	-25,799,264.16		25,061,922.50
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		-36,913,651.22	-9,750,030.04
加：期初现金及现金等价物余额	52,508,850.52		52,849,690.88
六、期末现金及现金等价物余额	15,595,199.30		43,099,660.84

法定代表人：岳建明

主管会计工作负责人：薛伟

会计机构负责人：富健宁

(六) 母公司现金流量表

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		160,787,832.62	84,313,832.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		59,343,618.92	3,125,717.29
经营活动现金流入小计		220,131,451.54	87,439,549.32
购买商品、接受劳务支付的现金		161,753,395.40	99,909,173.80
支付给职工以及为职工支付的现金		9,225,271.63	9,840,360.97
支付的各项税费		2,854,482.30	6,455,386.52
支付其他与经营活动有关的现金		57,394,635.84	5,842,265.05
经营活动现金流出小计		231,227,785.17	122,047,186.34
经营活动产生的现金流量净额		-11,096,333.63	-34,607,637.02

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		-	23,300.97
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		-	23,300.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	220,217.00
投资支付的现金		-	200,000.00
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		-	420,217.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-396,916.03
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		15,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		799,264.16	938,077.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,799,264.16	14,938,077.50
筹资活动产生的现金流量净额		-25,799,264.16	25,061,922.50
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		-36,895,597.79	-9,942,630.55
加：期初现金及现金等价物余额		51,814,861.58	52,275,333.21
六、期末现金及现金等价物余额		14,919,263.79	42,332,702.66

法定代表人：岳建明

主管会计工作负责人：薛伟

会计机构负责人：富健宁

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	

(二) 附注事项详情

1、 前期差错更正

<p>本公司前期会计差错更正的具体原因和内容如下：</p> <p>2015 年度本公司存在年终奖 2,224,365.40 元，跨期计入 2016 年度现象，影响管理费用、销售费用、营业成本、应付职工薪酬科目的计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。</p> <p>2015 年度本公司存在 1 个已完工项目成本核算错误 1,837,818.55 元，影响存货、应付账款、营业成本科目的计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。</p> <p>2016 年度本公司存在 3 个已完工项目成本核算错误 6,903,217.91 元，影响存货、应付账款、营业成本科目的计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。</p> <p>本公司存在年末账面计提所得税与税务部门汇算清缴认定金额存在差异，未及时调整，累计形成差异 1,450,563.35 元，影响应交税费、所得税费用科目的计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。</p> <p>本公司对 2015、2016 年度以上科目的调整影响的应交税费、所得税费、净利润、未分配利润、盈余公积、现金流量表及补充资料一并调整。</p>

二、 报表项目注释

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司

2018年6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

证券简称: 三棱股份; 证券代码: 834741。

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

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

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

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

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

2009年8月7日, 三棱科技股东会同意伟信交通科技(北京)有限公司将持有本公司70%的股权转让给岳建明, 将持有本公司30%的股权转让给范英, 同日分别签署了股权转让

让协议。2009年8月10日，三棱科技股东会决议同意公司注册资本增加至人民币3,000万元，由新股东南京真珠王日化有限公司增加出资2,000万元，业经苏州信联会计师事务所于2009年8月10日审验并出具苏信会内验（2009）第132号验资报告。于2009年8月12日完成注册资本、股东的工商变更登记手续。

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

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

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

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

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

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

2015年7月20日，三棱科技股东会决议同意公司名称由“江苏三棱科技发展有限公司”更名为“江苏三棱智慧物联发展股份有限公司”；注册资本由3340万元人民币变更为6000万元，新增出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月5日审验并出具瑞华验字[2015]92010011号验资报告。公司以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2015年5月31日公司净资产人民币95,166,981.39元为基础，折为股份6000万计入注册资本，由本公司原股东作为发起人按原出资比例认购；差额部分计入资本公积；企业类型由“有限责任公司”变更为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”；经营期限由“自2001-11-15至2021-11-14”变更为“自2001-11-15至*****”，2015年8月5日本公司第一次股东大会决议同意三棱科技整体变更设立三棱股份，于2015年8月27日完成公司准予变更的工商变更登记手续。

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

截至2018年6月30日，本公司的股东情况如下：

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

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

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

本公司经营范围：物联网技术服务，大数据服务，数据处理服务，多媒体技术服务，并提供相关的技术开发、转让、以及相关设备的销售、维护；智能交通公共出行大数据信息系统开发与销售；计算机软硬件开发和系统集成；智能化大厦、小区系统工程；道路收费、通讯通信、监控报警系统工程；安防工程；消防工程；市政工程；机电工程；数据机房的装饰装修工程；节能环保工程；城市与道路照明工程；音视频系统集成工程；轨道交通工程；消防设备、机电设备、节能照明设备、轨道交通设备、音视频设备、机械设备的销售；货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；实业投资。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要从事智能交通、智能建筑行业的应用软件开发及系统集成业务。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

本公司 2018 年 6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当

期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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

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

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。

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

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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

（6）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。

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

（7）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。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。

(8) 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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：债务人破产、清算、解散、法律诉讼等已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括发出商品、库存商品、工程施工和工程结算。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，库存商品领用和发出时按加权平均法计价；工程施工按个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①库存商品可变现净值是指在正常生产经营活动中，以该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

②期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

11、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售

费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

损失的，不予以抵销。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

20、收入

（1）商品销售收入

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

本公司以交付实物并经购货方验收确认、转移商品所有权凭证的时间为销售商品收入具体确认时间。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%、6%或3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2017年12月27日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局、江苏省地税局颁发的高新技术企业证书，证书号GR201732004403，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，享受企业所得税减免优惠，2018年公司所得税率为15%。

各子公司未取得高新技术企业证书，不享受企业所得税减免优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1月-6月，“上期”指2017年1月-6月。

1、货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	26,576.93	28,569.15
银行存款	15,568,622.37	52,480,281.37
其他货币资金	4,641,776.72	
合计	20,236,976.02	52,508,850.52
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

（一）应收票据

（1）应收票据分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	878,268.00	243,000.00
合计	878,268.00	243,000.00

本期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（二）、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,630,930.54	100.00	7,680,436.50	10.43	65,950,494.04
①账龄组合	73,630,930.54	100.00	7,680,436.50	10.43	65,950,494.04

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,630,930.54	100.00	7,680,436.50	10.43	65,950,494.04

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,384,403.35	100.00	6,987,909.62	9.39	67,396,493.73
①账龄组合	74,384,403.35	100.00	6,987,909.62	9.39	67,396,493.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,384,403.35	100.00	6,987,909.62	9.39	67,396,493.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,698,346.83	1,134,917.35	5
1至2年	44,147,159.42	4,416,398.94	10
2至3年	4,777,241.47	955,448.29	20
3至4年	1,237,325.50	494,930.20	40
4至5年	460,578.00	368,462.40	80
5年以上	310,279.32	310,279.32	100
合计	73,630,930.54	7,680,436.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 692,525.88 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,356,781.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

1,618,548.65 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,020,938.68	93.95	1,144,035.36	49.37
1至2年	1,516,358.27	5.70	1,071,034.37	46.22
2至3年	38,930.00	0.15	38,930.00	1.68
3年以上	55,500.00	0.20	63,300.00	2.73
合计	26,631,726.95	100.00	2,317,299.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,492,601.40 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.44%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,872,811.76	100	4,518,596.56	14.64	26,354,215.20
①账龄组合	30,872,811.76	100	4,518,596.56	14.64	26,354,215.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,872,811.76	100	4,518,596.56	14.64	26,354,215.20

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,543,862.42	96.06	5,032,697.98	15.95	26,511,164.44

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
①账龄组合	31,543,862.42	96.31	5,032,697.98	15.95	26,511,164.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,293,382.50	3.94	1,263,382.50	97.68	30,000.00
合计	32,837,244.92	100.00	6,296,080.48	19.17	26,541,164.44

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,273,482.62	563,674.13	5
1至2年	13,266,878.21	1,326,687.82	10
2至3年	3,942,288.25	788,457.65	20
3至4年	764,271.20	305,708.48	40
4至5年	459,115.00	367,292.00	80
5年以上	1,166,776.48	1,166,776.48	100
合计	30,872,811.76	4,518,596.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,777,483.92元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,178,673.60	2,210,207.60
保证金	23,917,249.84	29,618,783.10
押金	348,050.00	114,871.72
其他往来	2,428,838.32	893,382.50
合计	30,872,811.76	32,837,244.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淄博市公安局交通警察支队	保证金	2,342,927.20	3年以内	7.59	325,659.82
南京万镇连环境科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	6.48	150,000.00
内蒙古准兴重载高速公路有限	保证金	1,116,776.48	5年以上	3.62	1,616,776.48

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
责任公司					
汶上县财政局乡财县管中心	保证金	775,000.00	1-2年	2.51	77,500.00
连云港市财政局	保证金	700,000.00	1年以内	2.27	35,000.00
合计	—	6,934,703.68	—	22.46	1,704,936.30

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	119,305.37		119,305.37
发出商品			
工程施工	331,759,294.35	258,851.81	331,500,442.54
合计	331,878,599.72	258,851.81	331,619,747.91

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	120,762.70		120,762.70
发出商品	13,589.74		13,589.74
工程施工	302,377,481.56	258,851.81	302,118,629.75
合计	302,511,834.00	258,851.81	302,252,982.19

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
工程施工	258,851.81					258,851.81
合计	258,851.81					258,851.81

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
工程施工	工程已停工		

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	金额
累计已发生成本	750,047,366.66

累计已确认毛利	203,876,003.39
减：预计损失	
已办理结算的金额	622,164,075.70
建造合同形成的已完工未结算资产	331,759,294.35

6、其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待摊费用	215,149.12	215,149.12
增值税留底税额	5,540,221.44	4,183,759.70
合计	5,755,370.56	4,398,908.82

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公家具	房屋及建筑物	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,533,793.19	3,061,062.74	373,443.63	3,114,572.68	8,082,872.24
2、本期增加金额				3,570,984.83	3,570,984.83
(1) 购置				3,570,984.83	3,570,984.83
3、本期减少金额					
(1) 出售					
4、期末余额	1,533,793.19	3,061,062.74	373,443.63	6,686,667.51	11,653,857.07
二、累计折旧					
1、期初余额	1,091,393.50	1,981,452.58	228,253.71	95,160.72	3,396,260.51
2、本期增加金额	93,306.15	237,315.51	30,190.94	85,218.44	446,031.04
(1) 计提	93,306.15	237,315.51	30,190.94	85,218.44	446,031.04
3、本期减少金额					
(1) 出售					
4、期末余额	1,184,699.65	2,218,768.09	258,444.65	180,379.16	3,842,291.55
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项目	电子设备	运输设备	办公家具	房屋及建筑物	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	351,014.68	842,315.63	113,056.82	6,505,178.35	7,811,565.48
2、期初账面价值	442,399.69	1,079,610.16	145,189.92	3,019,411.96	4,686,611.73

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	95,934.17	95,934.17
2、本期增加金额	1,709.40	1,709.40
(1) 购置	1,709.40	1,709.40
3、本期减少金额		
4、期末余额	97,643.57	97,643.57
二、累计摊销		
1、期初余额	7,483.52	7,483.52
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,483.52	7,483.52
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值	90,160.05	88,450.65

9、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明细

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,455,079.87	1,871,501.82	13,540,036.91	2,032,675.53
预提费用	3,957,751.67	593,662.75	3,957,751.67	593,662.75

暂估项目成本	8,863,360.59	1,329,504.09	8,863,360.59	1,329,504.09
合计	25,276,192.13	3,794,668.66	26,361,149.17	3,955,842.37

10、其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
购房款	878,809.00	4,325,617.00
合计	878,809.00	4,325,617.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押及担保借款		
质押及担保借款注1	15,000,000.00	20,000,000.00
保证借款注2		20,000,000.00
合计	15,000,000.00	40,000,000.00

注1: 2018年3月29日, 本公司以全部应收账款评估作价 83,204,854.75 元质押并由岳建明、范英连带责任保证向中信银行昆山支行贷款 1500 万元, 贷款到期日为 2019 年 4 月 10 日;

(2) 质押及保证借款

贷款单位	借款余额	质押物及担保情况
中信银行昆山支行	15,000,000.00	应收账款质押并由岳建明、范英连带担保
合计	15,000,000.00	

(3) 本期无逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
工程及材料款	268,440,484.80	226,732,407.70
合计	268,440,484.80	226,732,407.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京圣能达信息科技有限公司	5,654,053.87	未结算
宁夏骏程科贸有限公司	4,059,274.50	未结算
宁夏和欣科贸有限公司	4,042,740.11	未结算
江苏省广电有线信息网络股份有限公司盐城分公司	2,786,142.72	未结算
贵州众鑫联晟科技有限公司	2,300,000.00	未结算

南京万镇连环境科技有限公司	2,000,000.00	未结算
江苏建宇电子科技有限公司	1,991,309.00	未结算
合计	22,833,520.20	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收工程款	28,155,409.61	21,614,340.66
工程施工		4,562,840.49
合计	28,155,409.61	26,177,181.15

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
瑞云计算研发建设有限公司	835,256.76	工程未结束
合计	835,256.76	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,955,201.09	6,086,306.89	9,086,081.51	-44,573.53
二、离职后福利-设定提存计划	44,801.20	476,295.35	505,115.72	15,980.83
合计	3,000,002.29	6,562,602.24	9,591,197.23	-28,592.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,879,481.81	5,699,728.23	8,690,115.28	-110,905.24
2、职工福利费				
3、社会保险费	38,732.28	238,721.66	259,449.23	17,824.71
其中：医疗保险费	34,836.98	200,898.14	217,491.82	18,063.30
工伤保险费	2,638.99	20,245.42	22,918.50	-34.09
生育保险费	1,256.31	17,578.10	19,038.91	-204.50
4、住房公积金	36,987.00	147,857.00	136,517.00	48,327.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	2,955,201.09	6,086,306.89	9,086,081.51	-44,578.53

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,630.10	462,216.91	490,866.86	14,980.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	1,171.10	14,248.86	14,078.44	1,000.68
合计	44,801.20	476,295.35	505,115.72	15,980.83

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税		1,410.43
企业所得税		637,143.51
个人所得税	317,205.21	105,392.61
城市维护建设税		151.10
教育费附加		107.93
其他		15.90
合计	317,205.21	744,221.48

16、其他应付款

(一)、应付利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款利息		63,965.41
合计		63,965.41

注：无重要的已逾期未支付的利息。

(二)、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
押金保证金	17,870,142.73	12,555,680.22
房租及物业水电	3,959,508.34	3,957,751.67
其他	1,067,209.33	760,413.01
合计	22,896,860.40	17,273,844.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波太森电子有限公司	1,784,901.40	保证金
江苏德鸿科技有限公司	1,248,737.00	保证金
山西交科信息工程有限公司	841,718.65	保证金

江苏万隆信息技术有限公司	622,074.72	保证金
合计	4,497,431.77	

17、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2017 年度南京市专利资助经费	1,000.00				1,000.00		是
合计	1,000.00				1,000.00		——

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年度南京市专利资助经费		1,000.00		
合计	——	1,000.00		

18、股本

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

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	35,166,981.39			35,166,981.39
合计	35,166,981.39			35,166,981.39

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,969,090.49			5,969,090.49
合计	5,969,090.49			5,969,090.49

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

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

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	53,396,683.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	53,396,683.45	
加：本期归属于母公司股东的净利润	506,066.01	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	53,902,749.46	

22、营业收入和营业成本

项目	2018年6月		2017年6月	
	收入	成本	收入	成本
智能建筑	88,993,506.31	76,887,368.62	64,013,756.16	48,879,352.95
智能交通	35,532,076.60	32,733,776.12	17,723,882.82	15,275,553.07
商品销售	16,220,425.91	14,353,171.62	9,697,078.81	6,930,741.70
技术服务	810,377.37	240,566.04	3,949,073.54	1,624,627.66
合计	141,556,386.19	124,214,882.40	95,383,791.33	72,710,275.38

23、税金及附加

项目	2018年6月	2017年6月
营业税		43,452.45
城市维护建设税	111,262.09	90,292.14
教育费附加	92,000.12	72,526.78
印花税	34,104.39	31,125.82
合计	237,366.60	237,397.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	2018年6月	2017年6月
工资薪金	1,717,710.20	2,442,899.82
办公费	17,385.83	47,897.84
差旅费	183,117.66	638,091.96
业务招待费	161,604.12	232,941.14
工程维护费用	762,300.35	201,823.22
广告费	47,922.81	5,408.33
折旧费	15,522.28	19,294.62

项目	2018年6月	2017年6月
租赁费	57,226.41	40,365.00
邮电费	42,157.94	54,922.37
招投标费	98,962.11	353,393.11
其他	122,026.40	176,637.96
合计	3,225,936.11	4,213,675.37

25、管理费用

项目	2018年6月	2017年6月
工资薪金	1,991,901.48	2,475,603.86
差旅费	258,748.73	482,966.20
业务招待费	425,837.49	342,609.46
租赁费	788,282.97	1,299,181.15
办公费	33,779.89	37,245.00
折旧费	237,011.91	363,689.17
中介咨询费	505,274.73	378,938.19
政府性基金	57,278.80	93,979.07
物业水电费	175,072.91	560,643.79
车辆费用	126,713.38	105,834.94
其他	809,338.12	462,021.19
合计	5,409,240.41	6,602,712.02

26、研发费用

项目	2018年6月	2017年6月
人员人工	2,737,678.18	3,524,370.31
直接投入	4,994,385.58	6,690,568.17
折旧费用与长期费用摊销	10,666.71	14,992.89
设计费		
设备调试费		
无形资产摊销		2,494.51
委托外部投入	113,207.54	
其他费用	14,952.98	10,945.00
合计	7,870,890.99	10,243,370.88

27、财务费用

项目	2018年6月	2017年6月
----	---------	---------

项目	2018年6月	2017年6月
利息支出	664,611.25	891,694.17
减：利息收入	50,378.97	76,277.80
手续费	181,473.79	40,036.49
合计	795,706.07	855,452.86

28、资产减值损失

项目	2018年6月	2017年6月
坏账损失	-1,084,957.04	-70,801.10
存货跌价损失		
合计	-1,084,957.04	-70,801.10

29、其他收益

项目	2018年6月	2017年6月	计入当期非经常性损益的金额
其他收益	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00		1,000.00

30、营业外收入

项目	2018年6月	2017年6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,050,000.00	
无需支付的往来款			
其他	0.11	29,568.72	0.11
合计	0.11	3,079,568.72	0.11

31、营业外支出

项目	2018年6月	2017年6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产处置损失			
罚款滞纳金支出	2,158.92	51.53	2,158.92
开票税金（个税）	131,541.81	115,725.14	131,541.81
无法收回的往来款			
其他		30,000.00	
合计	133,700.73	145,776.67	133,700.73

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年6月	2017年6月
当期所得税费用	96,410.02	694,784.31
递延所得税费用	161,173.71	-1,962.50
合计	257,583.73	692,821.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	754,620.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,193.00
子公司适用不同税率的影响	-66,265.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,150.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,506.01
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	257,583.73

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年6月	2017年6月
政府补助	1,000.00	3,050,000.00
押金保证金		
财务利息收入	50,378.97	76,277.80
营业外收入-其他	0.11	
其他往来	59,293,083.70	
合计	59,344,462.78	3,126,277.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年6月	2017年6月
销售、管理费用	1,146,508.31	4,560,314.33
押金保证金		
财务费用	181,473.79	40,036.49
营业外支出	133,700.73	145,725.14

项目	2018年6月	2017年6月
支付的保证金及押金	55,951,265.71	1,096,189.09
合计	57,412,948.54	5,842,265.05

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年6月	2017年6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	497,036.30	2,832,678.97
加：资产减值准备	-1,084,957.04	-70,801.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	446,031.04	397,976.68
无形资产摊销		2,494.51
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)		-19,391.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	664,611.25	891,694.17
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)	161,173.71	-1,962.50
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)	-29,366,765.72	16,559,277.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,774,685.99	-754,719.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,343,169.39	-54,452,283.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,114,387.06	-34,615,036.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,595,199.30	43,099,660.84
减：现金的期初余额	52,508,850.52	52,849,690.88

补充资料	2018年6月	2017年6月
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	-36,913,651.22	-9,750,030.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年6月	2017年6月
一、现金	15,595,199.30	43,099,660.84
其中：库存现金	26,576.93	15,750.00
可随时用于支付的银行存款	15,568,622.37	43,083,910.84
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,595,199.30	43,099,660.84

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	83,204,854.75	短期借款质押
货币资金	4,641,776.72	保函保证金
合计	87,846,631.47	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京益微人工智能科技产业发展有限公司	江苏省南京市	南京市	智能设备研发、生产等	70.00		投资设立
山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司	山西省太原市	太原市	计算机软硬件开发	51.00		投资设立

注：2018年5月25日“南京益微人工智能产业发展有限公司”名称变更为“南京益微人工智能科技产业发展有限公司”。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
南京益微人工智能科技产业发展有限公司	30.00	-9,029.71		181,813.21
山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司 注	49.00			

注：山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司少数股东尚未出资。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京益微人工智能科技产业发展有限公司	597,466.54	8,100.00	605,566.54	-477.49		-477.49
山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司	129,568.97		129,568.97			

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京益微人工智能科技产业发展有限公司	631,219.97	4,175.00	635,394.97	-748.08		-748.08
山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司	129,568.97		129,568.97			

子公司名称	2018年6月				2017年6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京益微人工智能科技产业发展有限公司		-30,099.02	-30,099.02	-18,053.43		-5,635.99	-5,635.99	-7,399.49
山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司								

子公司名称	2018年6月				2017年6月			
司								

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

(1) 利率风险

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

2、信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
南京互益投资实业有限公司	南京市	项目投资与投资 信息咨询	1,200.00	53.59%	53.59%

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

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

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

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳建明、范英	48,000,000.00	2018.3.29	2019.3.29	否
岳建明、范英	7,000,000.00	2018.7.17	2019.7.16	否
南京互益投资实业有限公司	10,000,000.00	2018.7.16	2021.7.16	否

注：1. 岳建明、范英以保证方式为公司向中信银行昆山支行贷款提供 1500 万元的担保，担保期限从 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 29 日。

岳建明、范英以保证方式为公司向中国工商银行南京新城科技支行贷款提供 700 万元的担保，担保期限从 2018 年 7 月 16 日至 2019 年 7 月 16 日。以上两事项已经公司第一

届董事会第十五次会议、2018 年年度股东大会审议通过。

2. 南京互益投资实业有限公司以资产抵押方式为公司向中国工商银行南京新城科技支行贷款提供 700 万元的担保，担保期限从 2018 年 7 月 16 日至 2019 年 7 月 16 日，该事项已经公司第一届董事会第十八次会议审议通过。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	630,561.00	345,504.02

5、关联方应收应付款项

- (1) 报告期间无关联方应收项目
- (2) 报告期间无关联方应付项目

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 2014 年 4 月 1 日，经业主方同意转租，本公司与南京交研科技实业有限公司（以下简称交研公司）签署房屋租赁合同，向其租用位于南京市江宁区秣周东路 12 号的江苏省高新技术产业服务中心江宁孵化基地（以下简称江宁孵化基地）五楼办公室，建筑面积 4,350 平方米。租赁期为 2014 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，租金免租期为 2014 年 4 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日，免租期内按合同规定支付转租面积分摊的物业费。租金等费用的结算依据交研公司与江宁孵化基地、南京紫金（江宁）科技创业特别社区建设发展有限公司（以下简称紫金创业公司）签署的《企业入驻合同》按本公司租用面积分摊。2016 年 1 月本公司与江宁孵化基地、紫金创业公司、交研公司签订关于《企业入驻合同》补充协议书，约定《企业入驻合同》合同主体由交研变更为本公司，面积为 6350 平方米，租期至 2024 年 3 月 31 日。本公司与交研签订的房屋租赁合同同时终止。

入驻期间的相关费用标准为租金 294 元/年/平方米（孵化基地代收，紫金创业公司开票）、物业费 48 元/年/平方米（物业公司开票）、服务费 126 元/年/平方米（孵化基地开票），2017 年 1 月 1 日起，租金及服务费用每 2 年上浮 5%。

2018 年 4 月本公司与江宁孵化基地、南京未来科技城经济发展有限公司（原南京紫金（江宁）科技创业特别社区建设发展有限公司）签订关于《企业入驻合同》补充协议书，约定自 2018 年 5 月 1 日起租赁场地计租面积为 4000 平方米，房租+服务费合计 36.75 元/平/月。

(2) 本公司子公司山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司成立于 2016 年 12 月 06 日，注册资本 100 万元，本公司认缴出资额 51 万元，承诺于在领取营业执照之日起 1 年认缴期限内缴足。本公司已于 2017 年 3 月 10 日完成了该项 20 万元出资。根据 2017 年 12 月 15 日山西三棱鑫通智慧物联科技有限公司章程修正案，股东出资时间变更为 2020 年 12 月 31

日。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在中信银行昆山支行开立履约保函 4,138,644.20 万元。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	878,268.00	243,000.00
合计	878,268.00	243,000.00

本期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,630,930.54	100.00	7,680,436.50	10.43	65,950,494.04
①账龄组合	73,630,930.54	100.00	7,680,436.50	10.43	65,950,494.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,630,930.54	100.00	7,680,436.50	10.43	65,950,494.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,384,403.35	100.00	6,987,909.62	9.39	67,396,493.73
①账龄组合	74,384,403.35	100.00	6,987,909.62	9.39	67,396,493.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,384,403.35	100.00	6,987,909.62	9.39	67,396,493.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,698,346.83	1,134,917.35	5
1至2年	44,147,159.42	4,416,398.94	10
2至3年	4,777,241.47	955,448.29	20
3至4年	1,237,325.50	494,930.20	40
4至5年	460,578.00	368,462.40	80
5年以上	310,279.32	310,279.32	100
合计	73,630,930.54	7680436.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 692,525.88 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,356,781.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,618,548.65 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,789,311.76	100.00	4,486,196.56	14.57	26,303,115.20
①账龄组合	30,789,311.76	100.00	4,486,196.56	14.57	26,303,115.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,789,311.76	100.00	4,486,196.56	14.57	26,303,115.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,460,362.42	96.05	5,015,997.98	15.94	26,444,364.44
①账龄组合	31,460,362.42	96.05	5,015,997.98	15.94	26,444,364.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,293,382.50	3.95	1,263,382.50	97.68	30,000.00
合计	32,753,744.92	100.00	6,279,380.48	19.17	26,474,364.44

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,273,482.62	563,674.13	5
1至2年	13,266,878.21	1,326,687.82	10
2至3年	3,937,288.25	787,457.65	20
3至4年	685,771.20	274,308.48	40
4至5年	459,115.00	367,292.00	80
5年以上	1,166,776.48	1,166,776.48	100
合计	30,789,311.76	4,486,196.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,793,183.92 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,095,173.60	2,176,707.60
保证金	23,917,249.84	29,568,783.10
押金	348,050.00	114,871.72
其他往来	2,428,838.32	893,382.50
合计	30,789,311.75	32,753,744.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淄博市公安局交通警察支队	保证金	2,342,927.20	3 年以内	7.61	325,659.82
南京万镇连环境科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	6.50	150,000.00
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	保证金	1,116,776.48	5 年以上	3.63	1,616,776.48
汶上县财政局乡财县管中心	保证金	775,000.00	1-2 年	2.52	77,500.00
连云港市财政局	保证金	700,000.00	1 年以内	2.27	35,000.00
合计	—	6,934,703.68	—	22.52	1,704,936.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
合计	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
南京益微人工智能产业发展有限公司	700,000.00			700,000.00		
山西三棱鑫通智慧物联	200,000.00			200,000.00		

被投资单位	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
科技有限公司						
合计	900,000.00			900,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能建筑	88,993,506.31	76,887,368.62	64,013,756.16	48,879,352.95
智能交通	35,532,076.60	32,733,776.12	17,723,882.82	15,275,553.07
商品销售	16,220,425.91	14,353,171.62	9,697,078.81	6,930,741.70
技术服务	810,377.37	240,566.04	3,949,073.54	1,624,627.66
合计	141,556,386.19	124,214,882.40	95,383,791.33	72,710,275.38

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000.00	
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年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		
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、交易性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、交易性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		

项目	金额	说明
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	-133,700.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-132,700.62	
所得税影响额	-19,905.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-112,794.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	0.33	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.40	0.01	0.01

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司

二〇一八年八月二十七日