



易同科技

NEEQ:430258

上海易同科技股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、报告期内，公司申请获得了国家专利 7 项，计算机软件著作权 4 项；
- 2、报告期内，控股子公司上海腾达科技有限公司复审被评定为高新技术企业，证书编号：GR201831001560。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
易同科技、本公司、公司、股份公司	指	上海易同科技股份有限公司
易同智能	指	公司全资子公司上海易同智能科技有限公司
澳门易同智能	指	公司全资子公司澳门易同智能科技有限公司
西安百纳、百纳电子	指	公司全资子公司西安百纳电子科技有限公司
上海腾达	指	公司控股子公司上海腾达科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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	上海易同科技股份有限公司章程
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 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。

公司负责人朱玉明、主管会计工作负责人姜爱华及会计机构负责人（会计主管人员）姜爱华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.市场竞争风险	随着中国人工智能技术的快速发展以及应用的快速推广，人工智能行业已开始拥挤，竞争激烈，人工智能产业的发展推动技术成熟，产业结构也不断优化，风险种类和性质不断变化，在这一轮中竞争中占据有利优势，公司将面临较大的挑战。
2.行业技术更新风险	近几年，建筑智能行业呈现出产品技术含量越来越高、产品更新换代越来越快的特点，传统的产品将逐步被淘汰，新兴的产品将逐步占据市场主导地位。行业的发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。
3.税收优惠风险	公司作为国家高新技术企业，报告期内享受国家所得税税率 15% 的优惠政策。公司作为“双软”企业享受国家增值税退税优惠政策，考虑到税收优惠政策持续性等因素，若未来期间国家相关税收优惠政策发生重大不利变动，或者公司高新技术企业年审不通过，会给公司的财务状况和现金流量造成一定影响。软件企业增值税“即征即退”的优惠政策不再延续，公司的盈利将有可能受到不利影响。
4.应收账款回收风险	目前企业的应收账款大部分 1 年以内，主要为 2018 年度营业收入大幅度增长所形成，公司已对所涉及的款项按照公司的会计政策足额计提了坏账准备，同时按合同收款期限回笼应收款，报告期内应收账款比上年度末增加 20,638,174.93 元，增幅为 30.57%。公司现有客户主要是信誉度高、资金状况好的优质企

	<p>业，发生坏账的可能性较小。截至报告批准报出日已收回应收 20,916,894.77 元。公司现有客户主要是信誉度较高的大型企业，发生坏账的可能性较小。但是，如果相关客户因受到宏观经济波动影响而导致其经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在不能及时回收的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海易同科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Etong Technology Co.,Ltd.
证券简称	易同科技
证券代码	430258
法定代表人	朱玉明
办公地址	上海市奉贤区远东路 733 弄 7 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	姜爱华
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	021-57100768
传真	021-57100758
电子邮箱	jah@etsoft.cn
公司网址	www.etsoft.cn
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区远东路 733 弄 7 号 201499
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2009 年 11 月 10 日
挂牌时间	2013 年 7 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息 系统集成服务
主要产品与服务项目	建筑智能化系统集成服务、系统集成软硬件销售、质量特性测量 相关产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	68,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱玉明、杨亚官
实际控制人及其一致行动人	朱玉明、杨亚官

#### 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	913100007030801152	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-5 室	否
注册资本（元）	68,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	葛凯华 陶永元
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 12 月 27 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，拟聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年度审计机构，并提请股东大会审议。表决结果为同意票数 5 票，反对票数 0 票，弃权票数 0 票。2018 年 1 月 11 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。同意股数 49,443,000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。



### 第三节 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	172,029,612.65	95,643,235.17	79.87%
毛利率%	24.25%	32.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,428,611.29	6,073,196.28	38.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,467,473.77	5,523,874.48	53.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.37%	4.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.40%	4.40%	-
基本每股收益	0.1235	0.08	50.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	272,546,852.41	217,332,588.93	25.41%
负债总计	132,937,535.38	87,668,811.48	51.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,688,486.49	128,160,515.38	6.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.88	6.65%
资产负债率%（母公司）	13.86%	22.01%	-
资产负债率%（合并）	48.78%	40.34%	-
流动比率	1.53	1.65	-
利息保障倍数	6.24	5.55	-

#### 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	30,503,699.10	84,680.26	35,922.21%
应收账款周转率	2.23	1.49	-
存货周转率	3.05	2.81	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	25.41%	39.64%	-
营业收入增长率%	79.87%	41.06%	-
净利润增长率%	36.78%	38.55%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	68,250,000	68,250,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,720.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-45,720.56</b>
所得税影响数	-6,858.08
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-38,862.48</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据及应收账款		67,512,189.02		
应收票据	1,220,500.00			
应收账款	66,291,689.02			
其他应收款	15,920,549.44	15,920,549.44		
应收利息				
应收股利				
固定资产	14,229,528.02	14,229,528.02		
固定资产清理				
应付票据及应付账款		48,383,116.16		

款				
应付票据				
应付账款	48,383,116.16			
其他应付款	8,311,000.42	8,339,511.17		
应付利息	28,510.75			
应付股利				
管理费用	17,796,223.95	10,191,075.55		
研发费用		7,605,148.40		
财务费用	1,118,871.87			
利息费用		1,177,884.54		
利息收入		145,330.95		

## 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

因谨慎性原因计提减值准备引起营业利润差异幅度-25.64%、相应的科目也引起了变动。利润总额差异幅度-26.96%、归属于挂牌公司股东的净利润差异幅度-11.27%、基本每股收益差异幅度-14.29%、加权平均净资产收益率差异幅度-10.91%。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

易同科技是一家致力于提供建筑智能控制产品、工程施工总包服务和航空航天飞行器力学性能智能测试装备的创新性高新技术企业，分处软件和信息技术服务、军工装备制造两大行业，公司业务分为智慧社区及其智能产品解决方案、建筑智能化行业整体解决方案（包含项目咨询、设计、施工一条龙服务）和飞行器力学性能测试分析（智能）装备解决方案等三大板块。

公司是我国第一批取得智能化建设双甲资质的企业，成立以来，公司利用自身优势，在智慧公安、智慧监所、智慧社区、智慧酒店等领域不断发展。近两年来，公司抓住智慧公安、智慧监所建设的大浪潮，深耕细作将主要业主聚焦于智慧监所板块，做出了不小的成绩。同时抱着以人为本、回报社会的信念，不断发展智慧社区业务板块。

智慧公安、智慧监所业务板块，公司经过在行业中多年的积累与沉淀，深挖行业需求后。针对公安监管场所迫切“向科技要效率、向科技要警力、向科技要安全”这一大背景下，结合公司多年设计经验与技术、产品积累，紧紧贴合国家“智慧监所”建设标准与规范，形成了一系列智慧公安、智慧监所项目设计、实施、产品研发体系。如今，公司的智慧监所业务系统中，包含了综合实战平台、出所就医防脱逃系统、高精度蓝牙室内定位产品、无人值守智能仓储、智能交互终端系统、被监管人员医疗服务系统、智能电源控制系统、设备运行智能监测系统及信息追溯系统等。在此业务板块当中，智能化项目设计、智能化项目施工、以及智慧化项目产品销售成为了本业务收入来源的三重保险。采用以销定产的直销模式。

智慧社区及其智能产品业务板块，是公司打造的另一业务模块，包含的产品有，公司自主开发和运营的“丽邻汇”智慧社区平台、可视云对讲、联网智能锁、可视门铃、智能手环、智能报警、智能照明、智能环境探测、智能家电控制等产品。“丽邻汇”是一款基于“小区出入、居家安防、家宅电控、居家照看”等物联网的电子商务大数据互联网平台，它以居家安防为核心，小区管理为重点，以人为本、以服务为本，通过互联网、手机 APP 为社区业主、物业管理、街道居委、附近商户等服务。本业务模块的销售方式分为两个方面，一是“丽邻汇”智慧社区平台的拓展，二是 O2O 商城产品和服务的销售，O2O 商城是公司自营的产品销售平台，主要经营公司智能化产品，其次经营急需急用的物品、食品、服务和有体验需求的物品。小区 物联网基础建设的产品销售、平台的服务收入、O2O 商城的销售收入、广告收入等是本业务模块的主要收入来源。商业模式为直销加加盟商销售。

飞行器力学性能测试分析（智能）装备业务板块，公司拥有众多产品专利，多位技术专家是业内佼佼者，在业内有很高的知名度，这些，都是开展业务销售的关键资源。通过直销的方式，来组织产品的定制化研发、生产、服务，实现销售收入，商业模式为订单设计和生产的直销模式。

#### 核心竞争力分析:

公司十分重视研发投入，极力打造完善的研发体系，紧紧抓住物联网、人工智能方面在智能建筑行业应用领域的核心技术创新，打造覆盖核心技术及产业、智能终端制造、行业智能化应用的完整产业链，并聚焦智慧公安、智慧监所、智慧社区等行业细分市场。

建筑智能化行业业务板块：公司通过数十年的市场历练，健全了建筑智能化从业企业项目施工管理保障体系、质量管理体系和技术管理团队，在政府机构、公检法、金融证券、教育卫生、商业、酒店、房地产开发等多个领域实施了数百个大小不同的各个类型的项目，项目遍及全国 20 多个省市，多次获得国家鲁班奖、上海白玉兰奖等奖项，赢得了市场声誉、积累了丰富的项目设计、施工经验。特别是在智慧公安、智慧监所这样的特殊行业，通过公司多年的着力开拓和对行业业务的深入研究，对行业业务

的智能化应用进行深度融合，取得了多项应用成果，形成了多个核心产品，广受认可。并在垂直领域不断扩展相关应用，形成了在特殊行业领域上依靠优质的服务及产品质量、行业领先的核心技术和核心产品取得竞争优势。

智慧社区及其智能产品业务板块：公司在智能家居、可视对讲、联网智能锁、可视门铃等产品上已有六年多的研发生产，组建了稳定的软硬件研发、生产团队，取得了多个专利和数十个软件著作权，积累了从研发、生产和销售等多方面的资源，产品在市场上得到应用和拓展。另外，公司数十年的工程项目经验和在房地产领域拓展的项目资源也是“丽邻汇”智慧社区平台拓展的有力依靠。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司围绕整体战略，主攻自身最擅长、最核心的业务，持续聚焦于公检法司智能化应用和酒店智能化应用，并向行业细分的专、精、特、新的高端领域延展。本报告期，公司工程项目业务保持了稳步上升趋势，新开发的高端产品的稳定性已得到市场验证，拥有较大的市场空间，具备较强的竞争优势，为公司提供了新的利润增长空间。

#### 公司总体经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 17,202.96 万元，较上年同期增长 79.87%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 842.86 万元，同比增长 38.78%；扣非后净利润 846.74 万元，同比增长 53.29%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 27,254.69 万元，同比增长 25.41%，净资产 13,668.85 元，同比增长 6.65%。

#### 持续产品升级，增强服务能力及市场竞争力

2018 年，公司研发了针对监所的高精度室内定位应用系统、无人值守智能仓储系统、以及智慧社区系统平台三大核心产品。针对监所的高精度室内定位应用系统，主要应用于在押人员、以及监所民警的管理等方面，系统的准确性、稳定性、安全性均处于全国领先水平，该系统并与 2018 年 11 月通过上海市公安三所认证，为监所民警对收押人员的精细化管理带来了极大的便利，以及安全的保障。无人值守智能仓储系统整合了大量物联网概念，结合了光电传感装置、RFID 定位、AVG 小车三维运动控制、多小车调度算法等高端技术而创造的便民式仓储系统，并在各个领域有着广泛的应用潜力。智慧社区平台则是如今“万物互联”概念的产物，平台功能强大、应用广泛，整合了社区周边商家系统、社区安防系统、社区停车系统、物业系统、智能家居系统、指挥呼叫系统、智慧商城系统、社区服务系统等。提供便捷支付、商圈推送、物业缴费、健康管理、和谐邻里、智能家居信息反馈等功能，为社区居民、物业公司以及周边商家，提供个性化的服务体验及便捷化的办公模式。

本报告期，公司持续加大研发力度，研发投入总额 1,565.86 万元，占营业收入的 9.10%。报告期内，公司新增专利 7 项，新增软件著作权 4 项，截至报告期末，公司拥有专利 23 项，软件著作权 80 项。

搭建人才驱动型组织，实现企业战略与人力资源融合

本报告期，公司围绕年度战略目标进行组织机构调整，采取总公司统筹管理模式实现人才队伍建设，注重加强技术研发团队及营销团队力量，同时公司制定专业人才学习计划，提高人才认知水平、深度思考能力、创新能力，提高组织运营效率，为公司造就了一批优秀的技术研发和营销骨干。

## (二) 行业情况

2018 年，经济全球化遭遇波折、国际金融市场震荡、中美贸易摩擦等引起全球宏观经济形势及国内经济政策重心均发生了重大变化，国家大力支持科技创新推动战略性新兴产业发展，加快产业优化升级的步伐。国家安全需求不断上升，国防投入加大力度，智慧公安、智慧监所，以科技信息为支撑，人工智能核心为主导，成为国家重大需求及高新技术领域发展不可或缺的一部分。

在国家政策的大力支持下，伴随着产业升级和各行业信息化建设不断推进，大数据、人工智能和物联网的应用得到巨大发展和推动，城市大脑、智慧公安、智慧监所、智慧社区等建设项目快速发展。而公司定位的智慧公安、智慧社区等战略方向正符合国家的发展要求，公司在新的重大发展契机前抓住机遇，通过自主创新，不断提升产品性能，突破关键技术，业务聚焦，提供智能安防解决方案，形成独有的竞争优势。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	37,921,554.72	13.91%	6,776,092.18	3.12%	459.64%
应收票据及应收账款	88,150,363.95	32.34%	67,512,189.02	31.06%	30.57%
存货	42,360,766.24	15.54%	43,089,759.98	19.83%	-1.69%
投资性房地产	9,856,090.70	3.62%	10,452,086.78	4.81%	-5.70%
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	13,290,998.68	4.88%	14,229,528.02	6.55%	-6.60%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款	25,500,000.00	9.36%	19,700,000.00	9.06%	29.44%
长期借款	0.00	0.00%	850,000.00	0.39%	-100.00%
预付款项	12,282,038.38	4.51%	8,344,226.80	3.84%	47.19%
其他应收款	20,875,415.66	7.66%	15,920,549.44	7.33%	31.12%
可供出售金融资产		0.00%	5,000,000.00	2.30%	-100.00%
递延所得税资产	5,720,826.81	2.10%	3,547,257.57	1.63%	61.27%
应付票据以应付账款	89,492,825.79	32.84%	48,383,116.16	22.26%	84.97%

预收款项	1,913,139.36	0.70%	3,485,436.31	1.60%	-45.11%
其他应付款	11,221,812.05	4.12%	8,339,511.17	3.84%	34.56%
一年内到期的非流动负债	700,000.00	0.26%	3,250,000.00	1.50%	-78.46%
其他综合收益	47,088.00	0.02%	-52,271.82	-0.02%	190.08%
未分配利润	16,253,099.32	5.96%	7,824,488.03	3.60%	107.72%
少数股东权益	2,920,830.54	1.07%	1,503,262.07	0.69%	94.30%
商誉	40,906,914.33	15.01%	40,906,914.33	18.82%	-

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末余额比期初余额增加了 31,145,462.54 元，变动比率为 459.64%。主要原因是工程款回笼及时。
- 2、应收票据及应收账款：期末余额比期初余额增加了 20,638,174.93 元，变动比率为 30.57%。主要原因是主营业务收入比去年同期增加，应收款相应的增加。
- 3、长期借款：期末余额比期初余额减少了 850,000.00 元，变动比率为 100.00%。主要原因是本期已归还全部长期借款。
- 4、预付款项：期末余额比期初余额增加了 3,937,811.58 元，变动比率为 47.19%，主要原因是公司智能化工程增加，采购部分设备需预付款项。
- 5、其他应收款：期末余额比期初余额增加了 4,954,866.22 元，变动比率为 31.12%，主要原因是：原投资上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司 10%的股权转让给商赢控股集团有限公司，转其他应收款。
- 6、可供出售金融资产：期末余额比期初余额减少了-5,000,000.00 元，变动比率为-100.00%，主要原因是：原投资上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司 10%的股权转让给商赢控股集团有限公司，转其他应收款。
- 7、递延所得税资产：期末余额比期初余额增加了 2,173,569.24 元，变动比率为 61.27%，主要原因是：应收账款和其他应收款坏账准备增加，递延所得税资产增加。
- 8、应付票据以应付账款：期末余额比期初余额增加了 41,109,709.63 元，变动比率为 84.97%，主要原因是：公司业务量增加，需要购买的材料设备增加。
- 9、预收款项：期末余额比期初余额减少了 1,572,296.95 元，变动比率为 45.11%，主要原因是：已开票结算。
- 10、其他应付款：期末余额比期初余额增加了 2,882,300.88 元，变动比率为 34.56%，主要原因是：非关联方往来款增加。
- 11、一年内到期的非流动负债：期末余额比期初余额减少了 2,550,000.00 元，变动比率为 78.46%，主要原因是：本期归还一年内到期的长期借款。
- 12、其他综合收益：期末余额比期初余额增加了 99,359.82 元，变动比率为 190.08%。主要原因是：澳门汇率的变化，上年澳门币汇率减少，本年澳门币汇率增加。
- 13、未分配利润：期末余额比期初余额增加了 8,428,611.29 元，变动比率为 107.72%，主要原因是：2018 年公司管理层充分发挥无形资产—技术能力的作用，拓展了公司的研发技术与实际业务范围挂钩，形成了一定的规模效应主营业务收入智能化工程明显增加，同时未分配利润增加。
- 14、少数股东权益：期末余额比期初余额增加了 1,417,568.47 元，变动比率为 94.30%，主要原因是：控股子公司腾达主营业务收入智能化工程明显增加，本年腾达科技净利润为 14,175,684.71 元，10%为少数股东权益。
- 15、商誉：报告期内没变动，主要原因是：公司收购的企业生产经营正常利润有所增涨，没有发现减值

的迹象，所以不计提高誉减值。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	172,029,612.65	-	95,643,235.17	-	79.87%
营业成本	130,313,423.63	75.75%	64,225,598.81	67.15%	102.90%
毛利率%	24.25%	-	32.85%	-	-
管理费用	9,460,823.04	5.50%	10,191,075.55	10.66%	-7.17%
研发费用	15,658,607.36	9.10%	7,605,148.40	7.95%	105.89%
销售费用	1,811,425.57	1.05%	1,538,615.19	1.61%	17.73%
财务费用	1,295,970.57	0.75%	1,118,871.87	1.17%	15.83%
资产减值损失	5,203,250.99	3.02%	4,887,445.69	5.11%	6.46%
其他收益	179,323.85	0.10%	902,872.48	0.94%	-80.14%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,068,592.85	4.69%	6,464,505.65	6.76%	24.81%
营业外收入	0.00	0.00%	21,400.06	0.02%	-100.00%
营业外支出	45,720.56	0.03%	58,742.08	0.06%	-22.17%
净利润	9,846,179.76	5.72%	7,198,775.78	7.53%	36.78%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，营业收入比上年增加了 76,386,377.48 元，变动比例 79.87%，主要原因是 2018 年公司管理层充分发挥无形资产—技术能力的作用，拓展了公司的研发技术与实际业务范围挂钩，形成了一定的规模效应主营业务收入智能化工程明显增加。
- 2、营业成本：报告期内，营业成本比上年增加了 66,087,824.82 元。变动比例 102.90%，主要原因营业收入增加成本相应增加。
- 3、研发费用：报告期内，研发费用比上年增加了 8,053,458.96 元。变动比例 105.89%，主要原因是公司拓展了公司的研发技术与实际业务范围挂钩，加大自主研发经费投入。报告期研内发费中职工薪酬比上年增加 3,084,445.72 元，变动比例 97.36%，由于研发项目增加，研发人员增加，职工薪酬增加、技术服务费增加。
- 4、其他收益：报告期内，其他收益比上年减少了 723,548.63 元。变动比例-80.14%，主要原因是：1、公司着重主营业务的收入；2、其他政府的补贴收益报告期内没有实现，将在下一年度实现。
- 5、营业外收入：报告期内，营业外收入比上年减少了 21,400.06 元。变动比例-100%，主要原因是报告期内以主营业务为主，营业外收入为辅。
- 6、净利润：报告期内，净利润比上年增加了 2,647,403.98 元。变动比例 36.78%，主要原因是 2018 年



公司管理层充分发挥无形资产——技术能力的作用，拓展了公司的研发技术与实际业务范围挂钩，形成了一定的规模效应主营业务收入智能化工程明显增加，同时净利润随之增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	170,773,773.71	94,441,475.14	80.82%
其他业务收入	1,255,838.94	1,201,760.03	4.50%
主营业务成本	129,509,387.09	63,468,066.17	104.05%
其他业务成本	804,036.54	757,532.64	6.14%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成服务	152,327,676.80	89.20%	78,873,328.16	83.52%
系统集成软硬件销售	7,893,510.75	4.62%	2,794,434.88	2.96%
质量特性测量相关产品	10,552,589.16	6.18%	12,773,712.10	13.53%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

### 1、系统集成服务

报告期内，系统集成服务比上年增加 73,454,348.64 元，占营业收入 89.20%，主要原因是 2018 年公司智能化工程明显增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海市公安局嘉定分局	49,912,697.24	29.23%	否
2	上海市公安局奉贤分局	34,947,001.81	20.46%	否
3	衢州华数广电网络有限公司	11,550,519.03	6.76%	否
4	航天科工广信智能技术有限公司	5,264,667.26	3.08%	否
5	中建思达工程（澳门）有限公司	5,000,082.12	2.93%	否
合计		106,674,967.46	62.46%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽易力同创数控科技有限公司	36,090,909.09	26.71%	否
2	上海质良智能化设备有限公司	9,655,172.26	7.15%	否

3	上海八达电信智能集成有限公司	5,267,342.05	3.90%	否
4	上海恒驰信息系统有限公司	4,245,129.75	3.14%	否
5	上海顶胜信息科技有限公司	3,737,656.51	2.77%	否
合计		58,996,209.66	43.67%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	30,503,699.10	84,680.26	35,922.21%
投资活动产生的现金流量净额	-509,794.53	-22,508,508.71	97.74%
筹资活动产生的现金流量净额	1,151,962.50	9,934,022.20	-88.40%

#### 现金流量分析：

##### 1. 经营活动产生的现金流净额

报告期内，经营活动产生的现金流净额比去年增加了 30,419,018.84 元，变动比例 35922.21%，主要原因是公司加强了应收款项的回款力度，使前期应收款及时回收到位。

##### 2. 投资活动产生的现金流净额

报告期内，投资活动产生的现金流净额比去年增加了 21,998,714.18 元，变动比例 97.74%，主要原因是上年度收购腾达投资支付现金支出 22,500,000.00 元，而今年未发生其他投资项目。

##### 3. 筹资活动产生的现金流净额

报告期内，筹资活动产生的现金流净额比去年减少了 8,782,059.7 元，变动比例-88.40%，主要原因是本年度收到发放的新增贷款 580 万元。归还贷款比上年度增加 1450 万，支付利息增加 8 万。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

#### 上海易同智能科技有限公司

业务性质：智能技术开发、智能新产品加工

主要产品或服务：智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，机电设备、电子产品及配件制造、加工（以上限分支机构经营）、批发、零售，计算机软硬件开发，楼宇智能化工程施工，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）批发、零售。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）注册资本：500,000.00 元，投资比例 100%，2018 年末总资产 1,336,027.45 元，净资产-3,693,283.90 元，营业收入 67,072.41 元，净利润-947,181.56 元。

#### 澳门易同智能技术有限公司

业务性质：楼宇智能化工程、综合布线工程之施工、计算器网络系统集成及专业技术服务，主要产品或服务：安防监控；网站建设、网站推广；软件开发；程控电话交换、路由器、交换机之安装及维护；楼宇智能化工程、综合布线工程之施工；计算器网络系统集成及专业技术服务；电子产品、电脑、音响设备、仪表仪器、灯光控制设备、通信设备、办公自动化设备、家用电器、机电设备等科技产品之安装、维护及销售。

注册资本：澳门币壹拾万圆正，投资比例 100%，2018 年末总资产 7,912,559.97 元，净资产 2,683,831.94 元，营业收入 6,779,245.65 元，净利润 1,400,882.69 元。

#### 西安百纳电子科技有限公司

业务性质：主要业务为机电产品、测量与实验设备的研发、销售、技术服务、维修及安装（国家专控审

批除外); 计算机网络工程 设计; 机电设备安装及技术咨询; 计算机软硬件的开发、销售(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)。

注册资本 360.00 万元, 投资比例 100%, 2018 年末总资产 16,901,380.63 元, 净资产 12,515,948.78 元, 营业收入 10,552,586.16 元, 净利润 1,302,707.72 元。

上海腾达科技有限公司

业务性质: 建筑智能化系统集成的设计施工; 智能化建筑系统软件的设计、开发, 计算机信息系统集成; 公共安全防范的设计施工维修; 主要产品或服务: 建筑智能化系统集成的设计施工; 智能化建筑系统软件的设计、开发, 计算机信息系统集成; 公共安全防范的设计施工维修; 计算机机电通讯专业、环保节能领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 机电设备、计算机设备、自动化控制设备销售安装。(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)。上海腾达完成工商股权变更的时间为 2017 年 8 月 11 日, 公司所占的股份比例为 90%, 2018 年末总资产 148,999,321.37 元, 净资产 29,208,305.45 元, 营业收入 144,560,440.50 元, 净利润 14,175,684.71 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,658,607.36	7,605,148.40
研发支出占营业收入的比例	9.10%	7.95%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	7
本科以下	42	43
研发人员总计	51	52
研发人员占员工总量的比例	35.66%	36.36%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	16
公司拥有的发明专利数量	8	1

#### 研发项目情况:

报告期内, 公司的研发支出为 15,658,607.36 元, 占营业收入的 9.10%。公司目前拥有研发人员 52 名。报告期内公司共申报各类专利 10 项, 取得专利认证 7 项, 其他在受理中; 申报软件著作权 6 项, 取得著作权认证 4 项, 其他在受理中。公司持续加强研发力度, 提高了产品的科技含量和市场竞争能力, 为进一步拓宽市场奠定了基础。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 坏账准备的计提

##### 1、事项描述

2018 年期末易同科技坏账准备余额为 18,067,960.92 元,2018 年度计入损益的坏账准备金额为 4,929,970.19 元。易同科技管理层对应收账款坏账准备的评估较复杂,管理层需要就应收账款减值账户的识别,未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断,并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于此坏账准备金额对财务报表整体重大影响,且涉及未来现金流量估计和判断,为此我们确定应收账款减值准备的计提为关键审计事项。2018 年度财务报告中主要估计的详细披露见应收账款附注六、(二)。

##### 2、审计应对

我们基于抽样基础,执行了控制测试程序来评估易同科技信用风险管理政策和程序在 2018 年度是否已被遵守且主要的关键控制程序有效运行。同时了解易同科技对逾期债务的催收措施。我们复核了管理层用来计算未来违约的关键假设的合理性,即假设的违约比率(它代表各类债务最终违约的可能性),预期应收款项回收率,结合债务人历史信用情况、历史违约证据和回收比率,以及本期已观察到的债务人财务信用状况的变化。我们检查了易同科技管理层坏账准备计提的假设和计算过程,期后应收账款的收回情况以及相关信息的列报和披露情况。

#### (二) 采用完工百分比法确认的收入

##### 1、事项描述

2018 年度,易同科技合并营业收入为 172,029,612.65 元,其中采用完工百分比法确认的收入为 152,327,676.80 元,占公司合并营业收入的 88.55%,金额及比例均较为重大。如易同科技财务报表附注四、(十)所述,易同科技的系统集成服务业务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计,该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响,进而可能影响易同科技是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入,因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要程序包括:

(1) 我们了解并测试易同科技工程合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制。(2) 我们根据上年度及本年度财务报表中工程合同收入和成本的变化,以识别和了解差异产生的原因,判断会计估计中是否存在管理层偏颇的迹象。(3) 我们取得在建项目合同清单,检查相应的工程合同、结算收款等具体合同执行情况。(4) 我们取得在建项目的预计总成本明细表,并复核其合理性。(5) 我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据,确定其预估的准确性。(6) 我们结合对存货的审计程序,对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试,检查已发生成本归集是否准确。(7) 我们执行了重新计算程序,复核易同科技是否根据完工百分比会计政策确认工程合同的收入。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	88,150,363.95
	应收票据	141,668.00
	应收账款	88,008,695.95
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目,归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	20,875,415.66
	应收利息	
	应收股利	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目,归并至“固定资产”项目,反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	13,290,998.68
	固定资产清理	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	89,492,825.79
	应付票据	
	应付账款	89,492,825.79
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	11,221,812.05
	应付利息	37,507.64
	应付股利	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15	管理费用	9,460,823.04

号), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	研发费用	15,658,607.36
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,259,794.44
	利息收入	-39,728.74

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

报告期内, 公司遵法守德, 服务社会, 支持国家建设, 依法履行纳税义务贡献税收, 促进当地经济发展; 积极为大学生提供实习就业机会; 充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益, 公司建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境, 促进员工的发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任。

### 三、持续经营评价

公司设立至今已 20 余年, 多年来技术及研发创新能力、行业应用数据及经验、全产业链、稳定的客户资源及高端装备优势等的积累为公司构筑了较宽的护城河, 使公司在市场竞争中长期处于优势地位。且公司核心产品的不断升级, 更是深耕行业, 市场空间巨大, 大力推动公司市场占有率及利润增长。同时公司通过组织调整, 着重技术研发及业务销售团队打造, 组建一支深刻理解公司战略, 围绕战略目标展开业务, 集领导力、创新力、专业、自我管理 etc 能力于一体并拥有集体意识的优秀队伍, 增强了公司可持续发展的后劲与活力, 使公司经营持续保持了稳健增长态势。报告期内, 公司保持了良好的独立自主经营能力, 业务、资产、人员、财务、机构等完全独立; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标稳健; 经营管理层、技术研发人员、核心业务人员稳定且稳步增长。

综上, 公司拥有良好的持续经营能力, 报告期内主营业务稳步增长, 未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、未来展望

#### (一) 行业发展趋势

随着智慧城市的推广以及新一代技术的普及, 智慧公安、智慧监所、智慧社区等项目必将迎来新一轮的快速发展, 这些项目的建设, 大数据、人工智能和物联网得到了大量的应用。

在智慧监所方面, 2018 年, 司法部关于印发《关于加快推进“智慧监狱”建设的实施意见》的通知, 要求全面加快“智慧监狱”建设, 立足推动监狱管理由“智能化”向“智慧化”的转变, 确保 2019 年

底完成“智慧监狱”管理应用体系建设任务。给出了五大重点工作内容，制定统一技术标准、建立统一管理平台、建立三级数据中心，建立数据分析体系，确保信息安全。并制定了详细的实施步骤：2018 年 12 月底完成“智慧监狱”试点工作，制定《“智慧监狱”技术标准》和《“智慧监狱”审核验收办法》。2019 年 3 月底，完成首批“智慧监狱”的审核验收。2019 年 9 月底，按照《“智慧监狱”技术标准》，以首批司法部命名的“智慧监狱”为样板，在全国范围内全面加快推进“智慧监狱”建设。

而在智慧社区方面，作为智慧城市的重要入口，是离市民最近的智慧城市应用。2014 年 5 月，住房和城乡建设部发布《智慧社区建设指南（试行）》，确定了未来一个时期全国智慧社区建设目标：争取到 2020 年，使 50%以上的社区实现智慧社区的标准化建设，建立可持续发展的社区治理体系和智能化社会服务模式。2016 年 9 月，上海市人民政府发布了《上海市推进智慧城市建设“十三五”规划》，在构建普惠化的智慧城市应用格局中提出了“着眼区域示范，建设智慧化的社区、村庄、商圈、园区和新城”。预计，智慧社区建设将取得快速发展，这个时代就是大数据、人工智能和物联网的时代。

这一系列的政策与要求，正符合公司的战略发展方向，也给公司带来了巨大的商机。

## （二） 公司发展战略

公司战略以发挥自身优势为主导，智能化工程项目承接与智能产品研发并举，一是通过提升核心技术和项目管理能力，健全能够适应新技术、新产品层出不穷的互联网+智能化新时代项目需求的技术和销售团队，做到能征善战、攻城掠地；二是在智能产品研发、生产基础上，大力扩充和优化研发团队，遵从易用、好用、实用产品研发原则，专注于智慧公安、智慧社区及其智能产品的研发、应用推广和市场拓展。同时将市场策略与研发策略相结合，从工程项目的市场中挖掘研发的主导方向，借由占领的市场去推广公司的产品，从而稳固市场，再通过产品的衍生去拓展更广的市场，做到产品与市场相辅相成。

## （三） 经营计划或目标

2019 年，公司将围绕战略发展规划及年度经营计划的各项指标，依托明确的产品定位和深厚的技术积淀，专注智能产品研发、应用，将科技创新深度融合，抓住机遇，抢占细分市场主导地位，主要经营计划如下：

- 1、抓住智慧公安、智慧监所建设的大浪潮，加大研发投入，增强发展后劲，推动公司向服务型全案模式升级，保障业务持续稳定增长，力争实现销售收入 3 亿元人民币。
- 2、紧扣民生这条主线，不断加强“丽邻汇”智慧社区平台及其智能产品研发力量和投入，切合社会期望，通过“丽邻汇”营运及自营 O2O 商场的推动，力争实现销售 5000 万元人民币。
- 3、响应国家号召，在军工装备制造板块不断创新，力争实现销售 2000 万元人民币。
- 4、大力加强传统智能化建设结合大数据、人工智能和物联网技术的研究和应用推广，吸收和培养新一代技术人员，引进国内外先进技术，积聚技术能力，着力于项目相关的机器人应用，智慧社区、智慧城市的核心城市大脑系统与算法等产品研发与深化，形成企业核心竞争力。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四） 不确定性因素

1、财务状态，特别是银行贷款政策的不确定因素

人才流动的不确定性因素

政府政策和行业导向的不确定性因素市场竞争，特别是国家之间贸易摩擦引起的不确定性因素

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 市场竞争风险

随着中国人工智能技术的快速发展以及应用的快速推广，人工智能行业已开始拥挤，竞争激烈，人工智能产业的发展推动技术成熟，产业结构也不断优化，风险种类和性质不断变化，在这一轮中竞争中占据有利优势，公司将面临较大的挑战。

应对措施：保持技术不断创新的机制、技术储备及团队建设的完备，加大研发创新和市场营销投入，取得研发进展及成果，发挥自身独有的核心竞争力尽快抢占市场制高点。

#### 2. 税收优惠风险

公司作为国家高新技术企业，报告期内享国家所得税税率 15%的优惠政策。公司作为“双软”企业享受国家增值税退税优惠政策，考虑到税收优惠政策持续性等因素，若未来期间国家相关税收优惠政策发生重大不利变动，或者公司高新技术企业年审不通过，软件企业增值税“即征即退”的优惠政策不再延续，公司的利润率将会受到影响，公司的盈利将会受到不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度和质量，积极开拓行业内新的利润点，提高公司的收益率，通过优化企业管理，致力于提高毛利，降低成本，从而降低该风险可能给公司业绩造成的冲击，增强企业可持续发展能力。同时公司将按照高新技术企业的认定标准，在研发、生产、管理、经营等各方面达到认定条件，进而能够持续享受现行的高新技术企业的各项优惠政策。

#### 3. 行业技术更新的风险

近几年，建筑智能行业呈现出产品技术含量越来越高、产品更新换代越来越快的特点，传统的产品将逐步被淘汰，新兴的产品将逐步占据市场主导地位。行业的发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。

应对措施：公司将智能建筑体系架构确定、设计理念更新、标准与规范完善、平台建设和服务等各方面考虑，通过关键技术创新突破，突出研发和技术服务优势，使产品切合智慧城市建设需求，保持核心竞争力。

#### 4. 应收账款回收风险

目前企业的应收账款大部分 1 年以内，主要为近一年内营业收入大幅度增长所形成，公司已对所涉及的款项按照公司的会计政策足额计提了坏账准备，同时按合同收款期限回笼应收款，报告期内收回应收款 2,091.69 万元。公司现有客户主要是信誉度高、资金状况好的优质企业，发生坏账的可能性较小。但是，如果相关客户因受到宏观经济波动影响而导致其经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在不能及时回收的风险。

应对措施：公司一直重视应收账款的管理，主要通过以下三个方面控制该风险：①严格执行客户管理，重点开发和稳定信誉度高、付款信用良好的客户，建立和维护既对公司的产品和技术工程服务有较大需求又信用优良的客户群，努力做到业绩增长与资金回笼的平衡发展；②销售业务部门会同财务部门根据客户回款情况核对应收账款，并发函给客户确认，并严格按合同规定执行收款；③公司建立营销管理制度，应收账款的回笼同销售人员绩效考核挂钩，同时公司聘请法律顾问一起催缴逾期未付货款。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,500,000.00	1,077,065.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### （二）承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争承诺：董监高持股 5% 以上股东，在避免同业竞争报告期内均履行承诺。以上股东，在避免同业竞争报告期内均履行承诺。2. 避免关联交易的承诺：董监高持股 5% 以上股东，在规范关联交易报告期内均履行承诺。以上股东，在规范关联交易报告期内均履行承诺。3. 朱玉明、姜爱华、曹东华、李先海，在保密和竞业禁止报告期内均履行承诺。4. 公司遵守《贷款通则》报告期内，均履行承诺。

(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
固定资产-房屋建筑物	抵押	9,065,106.81	3.33%	用于抵押借款
投资性房地产-房屋建筑物	抵押	7,764,444.64	2.85%	用于抵押借款
总计	-	16,829,551.45	6.18%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	25,887,000	37.93%	11,567,250	37,454,250	54.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,715,750	9.84%	1,536,500	8,252,250	12.09%	
	董事、监事、高管	8,748,000	12.82%	1,396,250	10,144,250	14.86%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,363,000	62.07%	-11,567,250	30,795,750	45.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,117,250	38.27%	-1,378,500	24,738,750	36.25%	
	董事、监事、高管	32,363,000	47.42%	-1,567,250	30,795,750	45.12%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		68,250,000	-	0	68,250,000	-	
普通股股东人数							53

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱玉明	28,564,000	158,000	28,722,000	42.08%	21,536,250	7,185,750
2	林旭滨	5,850,000	-150,000	5,700,000	8.35%	0	5,700,000
3	李航	5,500,000	0	5,500,000	8.06%	0	5,500,000
4	张秀萍	4,500,000	0	4,500,000	6.60%	0	4,500,000
5	杨亚官	4,269,000	0	4,269,000	6.25%	3,202,500	1,066,500
6	戚时明	4,000,000	0	4,000,000	5.86%	3,000,000	1,000,000
7	施陈飞	2,500,000	0	2,500,000	3.66%	1,875,000	625,000
8	胡琼	2,500,000	0	2,500,000	3.66%	0	2,500,000
9	上海乐源网络科技有限公司	2,500,000	0	2,500,000	3.66%	0	2,500,000
10	杨辰龙	1,500,000	0	1,500,000	2.20%	0	1,500,000
合计		61,683,000	8,000	61,691,000	90.38%	29,613,750	32,077,250

前十名股东间相互关系说明：朱玉明与杨亚官为夫妻关系；杨军通过实际控制公司法人股东乐源网络间接持有公司股权，与施陈飞为夫妻关系；上述四人与其他股东之间及均无关联。

## 二、 优先股股本基本情况

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

公司控股股东及实际控制人为朱玉明、杨亚官夫妇。两人合计持有公司 32,833,000 股股份，占公司总股数的 48.11%，朱玉明现任公司董事长、总经理，杨亚官现任公司董事。（1）朱玉明，男，1964 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1983 年 9 月至 1987 年 7 月于西北工业大学宇航系学习；1987 年 8 月至 1993 年 5 月于上海航天局 805 研究所任火箭结构室主管设计师；1993 年 5 月至 1999 年 12 月于上海广电电气（集团）有限公司任计算机中心主任；2000 年 1 月至 2000 年 12 月于上海通用电气开关有限公司任 IT 部经理；2014 年 3 月至今兼任商赢环球股份有限公司的董事；2000 年 12 月至 2010 年 10 月于有限公司任执行董事、总经理，2010 年 10 月至今于股份公司任董事长、总经理。（2）杨亚官，女，1965 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工程师。1987 年 7 月至 1992 年 8 月于上海电机厂有限公司任系统管理员；1992 年 9 月至 1997 年 8 月上海广电电气（集团）有限公司任人力资源、IT 主管；1997 年 9 月至 2016 年 6 月上海富士电机开关有限公司任人力资源部、IT 部主任；2009 年 10 月 22 日至今于公司任董事，2015 年 3 月至 2017 年 10 月任公司销售部经理；2017 年 11 月至今任上海腾达科技有限公司经理暨法定代表人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月26日	2017年1月13日	2.5	16,000,000	15,000,000	1	-	2	-	-	是

#### 募集资金使用情况：

截至年报披露日，公司募集资金用途发生变更。根据公司于2016年8月26日披露的《股票发行方案》，原募集资金用途为支付公司收购上海腾达科技有限公司股权的现金对价的部分价款，并补充流动资金。公司于2017年2月8日召开的第一次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金用途变更的议案》，募集资金使用用途变更为本次股票发行募集资金全部用于支付上海腾达科技有限公司股权的收购款。收购上海腾达科技有限公司90%股权所需资金2,250万元，除募集资金以外的部分由公司自有资金支付。详见2017年1月11日在全国股转系统指定信息披露平台上披露的公司《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号:2017-004）。此后公司募集资金的使用与该公告披露的内容一致。公司的募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

#### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行奉贤支行	700,000.00	4.75%	2014年3月13日至 2019年3月12日	否
银行贷款	中国建设银行奉贤支行	7,000,000.00	4.79%	2018年3月9日至2019 年3月8日	否
银行贷款	中国工商银行西渡支行	3,000,000.00	4.79%	2018年6月14日至 2019年6月13日	否
银行贷款	中国建设银行奉贤支行	4,500,000.00	4.785%	2018/08/31-2019/08/30	否
银行贷款	中国建设银行奉贤支行	7,500,000.00	4.785%	2018/09/19-2019/09/18	否
银行贷款	农商行张江科技支行	3,500,000.00	6.09%	2018/05/30-2019/05/29	否
合计	-	26,200,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

#### 六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

主要原因是母公司未分配利润为负，不具备利润分配条件。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
朱玉明	董事长、总经理、核心技术人员	男	1964年2月	本科	2017.3.2--2020.3.1	376,090.00
杨亚官	董事	女	1965年8月	研究生	2017.3.2--2020.3.1	118,476.00
杨军	董事	男	1979年6月	大专	2017.3.2--2020.3.1	
戚时明	董事	男	1966年3月	大专	2017.3.2--2020.3.1	
裴德平	董事	男	1965年9月	大专	2017.3.2--2020.3.1	
曹东华	监事会主席	男	1971年10月	大专	2017.3.2--2020.3.1	138,050.00
施陈飞	监事	女	1982年4月	中专	2017.3.2--2020.3.1	
李先海	职工监事	男	1981年1月	本科	2017.3.2--2020.3.1	175,404.14
姜爱华	财务负责人、董事会秘书	女	1965年10月	大专	2017.3.2--2020.3.1	234,730.00
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 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:

前十名股东间相互关系说明: 朱玉明与杨亚官为夫妻关系; 杨军通过实际控制公司法人股东乐源网络间接持有公司股权, 与施陈飞为夫妻关系; 上述四人与其他股东之间及均无关联。

#### (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
朱玉明	董事长	28,564,000	158,000	28,722,000	42.08%	
杨亚官	董事	4,269,000	0	4,269,000	6.25%	
杨军	董事					
戚时明	董事	4,000,000	0	4,000,000	5.86%	

裴德平	董事					
曹东华	监事会主席	534,000	-130,000	404,000	0.59%	
施陈飞	监事	2,500,000	0	2,500,000	3.66%	
李先海	职工监事					
姜爱华	财务负责人、 董事会秘书	1,044,000	1,000	1,045,000	1.53%	
合计	-	40,911,000	29,000	40,940,000	59.97%	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

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离职时 间	现任董秘任职 时间	现任董秘姓名	是否具备全国股 转系统董事会秘 书任职资格	临时公告查询 索引
否	不适用	2013年7月25 日	姜爱华	是	-

#### 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	19	18
生产人员	41	44
销售人员	11	8
技术人员	60	62
财务人员	12	11
员工总计	143	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	11	9



本科	50	45
专科	36	42
专科以下	43	45
员工总计	143	143

**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、薪酬政策：公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险、住房公积金，同时还为职工缴纳一份商业意外保险。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，根据员工的岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、外部专家请进来、内部员工送出去等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。

3、公司不需要承担离退休职工的费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 不适用

### 一、 宏观政策

近年来，在中国经济保持中高速增长背景下，软件和信息技术服务业发展速度较快。伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障等国家战略的推进实施，软件产业规模持续扩大。根据工信部统计数据，2016 年，我国软件和信息技术服务业收入总规模达到 48,511 亿元，同比增长 14.9%，全行业实现利润总额 6,021 亿元，同比增长 14.9%，行业企业个数已达到 42,764 个。

公司所处的软件和信息技术服务业是信息产业的重要组成部分。我国政府高度重视信息产业的发展，将“新一代信息技术产业”继续列入了“十三五”的战略性新兴产业之一，并陆续颁布了一系列法律法规及政策文件，为行业的持续成长和快速发展奠定了良好的政策基础。

(1) 2016 年 3 月，中华人民共和国中央人民政府颁布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，提出强化智能制造标准、工业电子设备、核心支撑软件等基础；重点突破大数据和云计算关键技术、自主可控操作系统、高端工业和大型管理软件、新兴领域人工智能技术。

(2) 2016 年 7 月，中共中央办公厅、国务院办公厅颁布《国家信息化发展战略纲要》，提出推进物联网设施建设，优化数据中心布局，加强大数据、云计算、宽带网络协同发展，增强应用基础设施服务能力。

(3) 2016 年 12 月，国务院办公厅印发《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，指出加快发展壮大新一代信息技术、高端装备、新材料、生物、新能源汽车、新能源、节能环保、数字创意等战略性新兴产业，促进更广领域新技术、新产品、新业态、新模式蓬勃发展，建设制造强国，发展现代服务业，推动产业迈向中高端，有力支撑全面建成小康社会。

(4) 2016 年，工信部发布物联网十三五规划，智能家居、智慧社区、智慧医疗以及健康养老列入“重点领域应用示范工程”，将在工业制造和现代农业等行业领域、智能家居和健康服务等消费领域推广一批集成应用解决方案，形成一批规模化特色应用。在智慧城市建设和管理领域形成跨领域的数据开放和共享机制，发展物联网开环应用定为到 2020 年的发展目标。

### 二、 业务许可资格或资质

报告期内公司拥有以下资质证书：“电子与智能化工程专业承包一级”、“建筑智能化系统设计专项甲级”、“上海市公共安全防范工程设计施工单位（壹级）”、“信息系统集成及服务（叁级）”、“涉密信息系统集成乙级”、“安全生产许可证”、“建筑智能化系统设计管理体系认证证书”、“软件企业证书”、“ISO9001 认证”；母公司 2017 年 10 月 23 日复审被评定为高新技术企业，证书编号：GR201731000082；子公司西安百纳电子科技有限公司于 2016 年 12 月 6 日被评定为高新技术企业，证书编号：GR201661000089；子公司上海腾达科技有限公司于 2018 年复审被评定为高新技术企业，证书编号：GR201831001560。母公司及子公司上海腾达科技有限公司是上海市“专精特新”企业、软件企业。

### 三、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

##### 一 报告期内新增主要专利情况

序号	专利名称	取得方式	取得时间
1	用于防盗门的智能锁具	原始取得	2018. 8. 17
2	一种导弹滚转方向转动惯量测量装置及方法	原始取得	2018. 1. 2
3	气浮轴承支撑台式扭摆法转动惯量测量装置及方法	原始取得	2018. 5. 25
4	一种卫星的转动惯量测量装置及方法	原始取得	2018. 6. 29
5	一种全自动转动惯量测量系统	原始取得	2018. 3. 13
6	一种导弹质量质心与外形尺寸一体化测量装置	原始取得	2018. 3. 9
7	一种水平连续冲击试验装置及试验方法	原始取得	2018. 11. 16

##### 二 报告期内新增主要软件著作权情况

序号	软件名称	取得方式	取得时间
1	易同经济信息发展管理软件 V1.0	原始取得	2018. 3. 22
2	易同残疾人规范化管理软件 V1.0	原始取得	2018. 3. 22
3	易同新城楼宇管理软件 V1.0	原始取得	2018. 3. 22
4	易同安监信息管理软件 V1.0	原始取得	2018. 3. 22

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

报告期内公司主要研发模式是自主研发。公司下设研发中心由总经理直接负责，研发中心分为软件研发部、硬件研发部、工程技术部以及军工研发部。软件研发部包括研发经理、产品经理、系统架构师、前端工程师、后端工程，测试工程师以及 UI 设计师，主要负责公司软件产品及项目的研发工作。硬件研发部包括研发总监、产品经理、研发工程师、测试工程师，主要负责公司硬件产品及项目研发工作。工程技术部包括技术总监，技术经理和技术工程师，主要负责公司大型工程项目的技术规划设计，图纸测绘设计以及方案设计。军工研发部包括研发经理，研发工程师，结构工程以及其他研究人员，主要负责公司军工产品的开发与设计。

#### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
----	--------	-----------	---------

1	蓝牙室内定位 3D 可视化软件开发	1,476,853.17	1,476,853.17
2	蓝牙室内定位算法开发	1,320,522.64	1,320,522.64
3	能源智慧管理云平台开发	1,311,703.10	1,311,703.10
4	能源智慧监测控制软件开发	1,266,238.57	1,266,238.57
5	物联网设备管理平台开发	1,174,513.08	1,174,513.08

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,658,607.36	7,605,148.40
研发支出占营业收入的比例	9.10%	7.95%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发支出资本化:

报告期内公司无研发资本化情况。

## 五、 业务模式

公司业务分为智慧社区及其智能产品解决方案、建筑智能化行业整体解决方案（包含项目咨询、设计、施工一条龙服务）和飞行器力学性能测试分析（智能）装备解决方案等三大板块。

依托公司核心技术和智能产品，通过专业的技术研发团队，利用和挖掘各项专利、著作权、行业经验等资源，以政府机构、公检法、金融证券、教育卫生、商业、酒店、房地产开发等多个领域为主要客户群，不断承接各类优质项目，积累优质客户源。并精耕监所智能化建设，深入研究行业业务及智能化应用技术，取得了多项业务应用成果，智慧公安、智慧监所建设上积聚了能力形成了在特殊行业领域上的核心竞争力。

报告期内公司主营业务建筑智能行业业务板块业务收入 152,327,673.80 元，成本 122,037,213.03 元，毛利 19.89%；智慧公安、智慧社区智能产品业务板块业务收入 7,893,510.75 元，成本 3,720,676.81 元，毛利 52.86%。飞行器力学性能测试分析（智能）装备业务板块业务收入 10,552,589.16 元，成本 3,751,497.25 元，毛利 64.45%。

## 六、 产品迭代

适用 不适用

## 七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

报告期拥有资质的情况请参见第九节二，披露报告期内公司与发包方及分包方未存在纠纷违规的现象。

## 八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员对董监高换届、融资、关联交易等事项均已履行规定程序，并已在全国中小企业股份转让系统公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司章程第十三条原为：“公司的经营范围是：计算机软件开发，计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机网络工程施工，计算机及配件、办公用品、电脑耗材、日用百货、文具用品、机电设备批发、零售，机电设备生产，电脑、打印机维修，弱电工程施工，公共安全防范工程设计施工。”

修改为“公司的经营范围是：计算机软件开发，计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机网络工程施工，计算机及配件、办公用品、电脑耗材、日用百货、文具用品、机电设备批发、零售，机电设备生产，电脑、打印机维修，弱电工程施工，公共安全防范工程设计施工，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），大数据服务，设计、制作、代理、发布各类广告，货物运输代理，

通用仓储（除危险品），医疗器械经营。

公司已办理完成工商变更登记，并已在全国中小企业股份转让系统公告，公告编号：2018-032。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、审议并通过《关于拟向建设银行银行奉贤支行贷款 1150 万元的议案》2、审议并通过《2017 年度董事会工作报告》《2017 年年度报告及年度报告摘要》《2017 年度总经理工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年度利润分配方案》《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》《2017 年度业绩快报修正公告》《2018 年第一季度报告》《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》3、审议并通过《关于上海腾达科技有限公司拟向上海农商银行张江科技支行贷款 350 万元的议案》4、审议并通过《关于拟向中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行贷款 300 万元的议案》5、审议并通过《2018 年半年度报告》《2018 年半年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》6、审议并通过《关于控股子公司拟向中国建设银行银行奉贤支行贷款 750 万元》《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会》7、审议并通过《2018 年第三季度报告》8、审议并通过《关于增加公司经营范围》《关于修订<公司章程>》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次增加经营范围相关事宜》《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会》9、审议并通过《关于变更会计师事务所》《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会》
监事会	3	1、审议并通过《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及年度报告摘要》《2018 年第一季度报告》2、审议并通过《2018 年半年度报告》3、审议并通过《2018 年第三季度报告》
股东大会	4	1、审议并通过《关于变更会计师事务所的议

		<p>案》2、审议并通过《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及年度报告摘要》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年度利润分配方案》《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》《2017 年度业绩快报修正公告》3、审议并通过《关于控股子公司拟向中国建设银行银行奉贤支行贷款 750 万元》4、审议并通过《关于增加公司经营范围》《关于修订&lt;公司章程&gt;》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次增加经营范围相关事宜》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

1、股东大会：截止报告期末，公司有 53 名股东，其中 51 名自然人股东，2 名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行责任。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务，按照《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通渠道。公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行



了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、网站、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## 二、 内部控制

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司资产完整，业务、人员、机构、财务独立，具备独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备、专利技术、非专利技术以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司具有独立的研发、采购和销售系统，具有独立生产经营的能力，不存在与股东共用经营资产的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

(一) 内部控制制度建设情况 根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定和完善了《承诺管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联

交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明 董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司将适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1301 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室。
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	葛凯华 陶永元
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	180,000.00 元
<p>审计报告正文：</p> <p>上海易同科技股份有限公司全体股东：</p> <p>（一）审计意见</p> <p>我们审计了上海易同科技股份有限公司（以下简称“易同科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业财务报告编制基础的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>（二）形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>（三）关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>（一）坏账准备的计提</p> <p>1、事项描述</p> <p>2018 年期末易同科技坏账准备余额为 18,067,960.92 元，2018 年度计入损益的坏账准备金额为 4,929,970.19 元。易同科技管理层对应收账款坏账准备的评估较复杂，管理层需要就应收账款减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于此坏账准备金额对财务报表整体重大影响，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款减值准备的计提为关键审计事项。2018 年度财务报告中主要估计的详细披露见应收账款附注六、（二）。</p> <p>2、审计应对</p>	

我们基于抽样基础，执行了控制测试程序来评估易同科技信用风险管理政策和程序在 2018 年度是否已被遵守且主要的关键控制程序有效运行。同时了解易同科技对逾期债务的催收措施。我们复核了管理层用来计算未来违约的关键假设的合理性，即假设的违约比率（它代表各类债务最终违约的可能性），预期应收款项回收率，结合债务人历史信用情况、历史违约证据和回收比率，以及本期已观察到的债务人财务信用状况的变化。我们检查了易同科技管理层坏账准备计提的假设和计算过程，期后应收账款的收回情况以及相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

## （二）采用完工百分比法确认的收入

### 1、事项描述

2018 年度，易同科技合并营业收入为 172,029,612.65 元，其中采用完工百分比法确认的收入为 152,327,676.80 元，占公司合并营业收入的 88.55%，金额及比例均较为重大。如易同科技财务报表附注四、（十）所述，易同科技的系统集成服务业务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响易同科技是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的主要程序包括：

（1）我们了解并测试易同科技工程合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制。（2）我们根据上年度及本年度财务报表中工程合同收入和成本的变化，以识别和了解差异产生的原因，判断会计估计中是否存在管理层偏颇的迹象。（3）我们取得在建项目合同清单，检查相应的工程合同、结算收款等具体合同执行情况。（4）我们取得在建项目的预计总成本明细表，并复核其合理性。（5）我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性。（6）我们结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确。（7）我们执行了重新计算程序，复核易同科技是否根据完工百分比会计政策确认工程合同的收入。

### （四）其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### （四）管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### （五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：葛凯华

中国注册会计师：陶永元

中国·北京

二〇一九年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	37,921,554.72	6,776,092.18
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、(二)	88,150,363.95	67,512,189.02
其中：应收票据		141,668.00	1,220,500.00
应收账款		88,008,695.95	66,291,689.02
预付款项	六、(三)	12,282,038.38	8,344,226.80
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、(四)	20,875,415.66	15,920,549.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	42,360,766.24	43,089,759.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	1,110,886.05	1,462,769.00
<b>流动资产合计</b>		<b>202,701,025.00</b>	<b>143,105,586.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(七)	0.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、(八)	9,856,090.70	10,452,086.78
固定资产	六、(九)	13,290,998.68	14,229,528.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	70,996.89	91,215.81
开发支出			
商誉	六、(十一)	40,906,914.33	40,906,914.33
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十二)	5,720,826.81	3,547,257.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,845,827.41</b>	<b>74,227,002.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>272,546,852.41</b>	<b>217,332,588.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	25,500,000.00	19,700,000.00
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、(十四)	89,492,825.79	48,383,116.16
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十五)	1,913,139.36	3,485,436.31
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)		
应交税费	六、(十七)	3,959,758.18	3,510,747.84
其他应付款	六、(十八)	11,221,812.05	8,339,511.17
其中：应付利息		37,507.64	28,510.75
应付股利			
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	六、(十九)	700,000.00	3,250,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>132,787,535.38</b>	<b>86,668,811.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、(二十)	0.00	850,000.00
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	六、(二十一)	150,000.00	150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>150,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,937,535.38</b>	<b>87,668,811.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十二)	68,250,000.00	68,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	52,031,228.07	52,031,228.07
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十四)	47,088.00	-52,271.82

专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	107,071.10	107,071.10
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	16,253,099.32	7,824,488.03
归属于母公司所有者权益合计		136,688,486.49	128,160,515.38
少数股东权益		2,920,830.54	1,503,262.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>139,609,317.03</b>	<b>129,663,777.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>272,546,852.41</b>	<b>217,332,588.93</b>

法定代表人：朱玉明

主管会计工作负责人：姜爱华

会计机构负责人：姜爱华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,824,534.39	3,311,813.52
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、(一)	13,087,557.80	35,126,559.47
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		5,385,027.34	6,177,211.14
其他应收款	十三、(二)	12,760,053.83	19,079,626.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,656,691.22	1,064,898.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	255,783.82
<b>流动资产合计</b>		<b>49,713,864.58</b>	<b>65,015,893.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	48,065,340.00	48,065,340.00
投资性房地产		9,856,090.70	10,452,086.78
固定资产		12,044,411.01	13,166,977.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产		70,996.89	91,215.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,979,330.09	2,312,189.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,016,168.69</b>	<b>79,087,809.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,730,033.27</b>	<b>144,103,702.78</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		10,000,000.00	14,000,000.00
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		5,183,815.65	12,351,250.40
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项		101,943.66	368,245.04
应付职工薪酬			
应交税费		547,728.21	531,953.88
其他应付款		611,231.66	361,202.11
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		700,000.00	3,250,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,144,719.18</b>	<b>30,862,651.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	850,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>850,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,144,719.18</b>	<b>31,712,651.43</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		68,250,000.00	68,250,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,031,228.07	52,031,228.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		107,071.10	107,071.10
一般风险准备			
未分配利润		-13,802,985.08	-7,997,247.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>106,585,314.09</b>	<b>112,391,051.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>123,730,033.27</b>	<b>144,103,702.78</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十七)	172,029,612.65	95,643,235.17
其中：营业收入	六、(二十七)	172,029,612.65	95,643,235.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		164,140,343.65	90,081,602.00
其中：营业成本	六、(二十七)	130,313,423.63	64,225,598.81
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、(二十八)	396,842.49	514,846.49
销售费用	六、(二十九)	1,811,425.57	1,538,615.19
管理费用	六、(三十)	9,460,823.04	10,191,075.55
研发费用	六、(三十一)	15,658,607.36	7,605,148.40
财务费用	六、(三十)	1,295,970.57	1,118,871.87

	二)		
其中：利息费用		1,259,794.44	1,177,884.54
利息收入		-39,728.74	-145,330.95
资产减值损失	六、(三十三)	5,203,250.99	4,887,445.69
加：其他收益	六、(三十四)	179,323.85	902,872.48
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,068,592.85</b>	<b>6,464,505.65</b>
加：营业外收入	六、(三十五)	0.00	21,400.06
减：营业外支出	六、(三十六)	45,720.56	58,742.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,022,872.29</b>	<b>6,427,163.63</b>
减：所得税费用	六、(三十七)	-1,823,307.47	-771,612.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,846,179.76</b>	<b>7,198,775.78</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,846,179.76	7,198,775.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,417,568.47	1,125,579.50
2.归属于母公司所有者的净利润		8,428,611.29	6,073,196.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>99,359.82</b>	<b>-322,235.89</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		99,359.82	-322,235.89
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		99,359.82	-322,235.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		99,359.82	-322,235.89
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,945,539.58	6,876,539.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,527,971.11	5,750,960.39
归属于少数股东的综合收益总额		1,417,568.47	1,125,579.50
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1235	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱玉明

主管会计工作负责人：姜爱华

会计机构负责人：姜爱华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	10,125,871.38	8,361,344.35
减：营业成本	十三、（四）	5,805,642.39	7,696,290.53
税金及附加		164,090.31	328,310.53
销售费用		423,913.72	727,015.72
管理费用		4,102,373.46	5,287,373.57
研发费用		4,883,425.34	2,762,417.90
财务费用		681,373.61	837,552.95
其中：利息费用		659,455.31	962,805.00
利息收入		-15,839.49	-135,016.35
资产减值损失		1,687,930.88	1,767,624.94
加：其他收益		150,000.00	236,932.30
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,472,878.33	-10,808,309.49
加：营业外收入		0.00	6,600.00
减：营业外支出		0.00	58,692.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,472,878.33	-10,860,401.61
减：所得税费用		-1,667,141.07	-1,899,513.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,805,737.26	-8,960,887.69
（一）持续经营净利润		-5,805,737.26	-8,960,887.69
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,805,737.26	-8,960,887.69
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.09	-0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,972,036.58	78,323,592.09
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		16,153.85	221,872.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	14,476,921.94	12,376,654.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>193,465,112.37</b>	<b>90,922,118.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,976,019.18	60,590,398.72
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		13,220,203.50	10,558,210.44
支付的各项税费		1,786,414.08	2,317,504.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	30,978,776.51	17,371,324.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>162,961,413.27</b>	<b>90,837,438.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,503,699.10</b>	<b>84,680.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,794.53	718,357.75
投资支付的现金		0.00	21,790,150.96
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>509,794.53</b>	<b>22,508,508.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-509,794.53</b>	<b>-22,508,508.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,500,000.00	19,700,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,500,000.00</b>	<b>19,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,100,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,248,037.50	1,165,977.80
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,348,037.50</b>	<b>9,765,977.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,151,962.50</b>	<b>9,934,022.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-404.53</b>	<b>60,891.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>31,145,462.54</b>	<b>-12,428,914.87</b>
加:期初现金及现金等价物余额		6,776,092.18	19,205,007.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,921,554.72</b>	<b>6,776,092.18</b>

法定代表人:朱玉明

主管会计工作负责人:姜爱华

会计机构负责人:姜爱华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,282,673.87	26,272,228.39
收到的税费返还		0.00	186,932.30
收到其他与经营活动有关的现金		11,918,535.05	220,127.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,201,208.92</b>	<b>26,679,287.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,104,112.80	9,391,649.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,080,968.42	4,870,079.52
支付的各项税费		803,357.50	831,957.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,612,508.25	5,396,731.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,600,946.97</b>	<b>20,490,417.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,600,261.95</b>	<b>6,188,870.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,211.83	112,355.69
投资支付的现金		0.00	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,211.83</b>	<b>22,612,355.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,211.83</b>	<b>-22,612,355.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,400,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,329.25	953,189.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,072,329.25</b>	<b>9,553,189.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,072,329.25</b>	<b>4,446,810.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,512,720.87</b>	<b>-11,976,675.07</b>

加：期初现金及现金等价物余额		3,311,813.52	15,288,488.59
六、期末现金及现金等价物余额		12,824,534.39	3,311,813.52



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,250,000.00	0.00	0.00	0.00	52,031,228.07	0.00	-52,271.82	0.00	107,071.10	0.00	7,824,488.03	1,503,262.07	129,663,777.45
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	68,250,000.00	0.00	0.00	0.00	52,031,228.07	0.00	-52,271.82	0.00	107,071.10	0.00	7,824,488.03	1,503,262.07	129,663,777.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,359.82	0.00	0.00	0.00	8,428,611.29	1,417,568.47	9,945,539.58
(一) 综合							99,359.82				8,428,611.29	1,417,568.47	9,945,539.58

收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股														0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00
4. 其他														0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00			0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者(或股东)的分配														0.00
4. 其他														0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积 转增资本 (或股本)														0.00
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														0.00
3. 盈余公积 弥补亏损														0.00
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														0.00
5.其他														0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
(六) 其他														0.00
四、本年期 末余额	68,250,000.00	0.00	0.00	0.00	52,031,228.07	0.00	47,088.00	0.00	107,071.10	0.00	16,253,099.32	2,920,830.54	139,609,317.03	

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债			股				准备			
一、上年期末余额	68,250,000.00				52,031,228.07		269,964.07		107,071.10		1,751,291.75		122,409,554.99
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	68,250,000.00	0.00	0.00	0.00	52,031,228.07	0.00	269,964.07	0.00	107,071.10	0.00	1,751,291.75	0.00	122,409,554.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-322,235.89	0.00	0.00	0.00	6,073,196.28	1,503,262.07	7,254,222.46
(一) 综合收益总额							-322,235.89				6,073,196.28	1,125,579.50	6,876,539.89
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益													0.00

工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00
4. 其他														0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00			0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者(或股东)的分配														0.00
4. 其他														0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)														0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.00
3. 盈余公积														0.00

弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00
5. 其他											0.00			0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
(六) 其他												377,682.57	377,682.57	
四、本期末余额	68,250,000.00	0.00	0.00	0.00	52,031,228.07	0.00	-52,271.82	0.00	107,071.10	0.00	7,824,488.03	1,503,262.07	129,663,777.45	

法定代表人：朱玉明

主管会计工作负责人：姜爱华

会计机构负责人：姜爱华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,250,000.00	0.00	0.00	0.00	52,031,228.07	0.00	0.00	0.00	107,071.10		-7,997,247.82	112,391,051.35
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00

其他												0.00
二、本年期初余额	68,250,000.00	0.00	0.00	0.00	52,031,228.07	0.00	0.00	0.00	107,071.10		-7,997,247.82	112,391,051.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-5,805,737.26	-5,805,737.26
（一）综合收益总额											-5,805,737.26	-5,805,737.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,250,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>52,031,228.07</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107,071.10</b>		<b>-13,802,985.08</b>	<b>106,585,314.09</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,250,000.00				52,031,228.07				107,071.10		963,639.87	121,351,939.04
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	68,250,000.00	0.00	0.00	0.00	52,031,228.07	0.00	0.00	0.00	107,071.10		963,639.87	121,351,939.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-8,960,887.69	-8,960,887.69
(一) 综合收益总额											-8,960,887.69	-8,960,887.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												



资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,250,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>52,031,228.07</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107,071.10</b>		<b>-7,997,247.82</b>	<b>112,391,051.35</b>

# 上海易同科技股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海易同科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2000 年 12 月 6 日,取得上海市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:913100007030801152;法人代表:朱玉明。

本公司于 2009 年 11 月 10 日完成股份制改造,截至 2018 年 12 月 31 日的股本为人民币陆仟捌佰贰拾伍万元,注册地址为上海市徐汇区桂平路 680 号 33 幢 301-5 室,总部办公地址为上海市奉贤区远东路 733 弄 7 号。企业类型:股份有限公司(非上市)。

公司于 2013 年 7 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:易同科技,证券代码:430258。根据新三板分层制度的有关规定,2018 年度全国股转系统将本公司划分为新三板挂牌公司创新层。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业和主要产品:公司属软件和信息技术服务业行业,主要产品为建筑智能化系统集成服务、系统集成软硬件销售等。

公司主营业务:计算机网络工程施工、弱电工程施工,公共安全防范工程设计施工。

本公司财务报告于 2019 年 4 月 19 日业经本公司董事会批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号一财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

## (二) 持续经营

本公司经营状况正常,自报告期末起 12 个月内不存在持续经营问题。

## 四、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权

投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,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其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司

与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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,不改变其记账本位币金额。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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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;所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，



则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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。

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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①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;
- 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做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,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。

### 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:	金额为 50 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划

	分组合，包括对合并范围内关联单位、押金、保证金、备用金等性质款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独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。

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

存货分类为原材料、库存商品、工程施工成本、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别计价法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响,是指对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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

#### ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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； 本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

### **(十三) 投资性房地产**

#### **1、投资性房地产的初始计量**

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

#### **2、投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	4.00	4.80
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00
其他设备	年限平均法	3-6	4.00	16.00-32.00

## （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。提示：(应列示每项无形资产的预计使用寿命及依据。)

每期末，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。

## **3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

## **4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核**

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## **5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## 7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术(研发劳务外包)还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的,则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的,研发支出先由预付款项科目归集,项目约定进程达到目标(一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书)后确认为无形资产,未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下,冲减预付款项;未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下,按可回收金额冲减预付款项,不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下,支出先由预付款项科目归集,项目约定进程达到目标后确认为无形资产,未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下,冲减预付款项;未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下,按可回收金额冲减预付账款,不可回收部分计入当期损益。

### (十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计

算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### (二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### (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。

##### (3) 质量保证及维修

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。

##### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的

损益。

## （二十二）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

（2）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、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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、建造合同收入的确认

#### （1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## **(2) 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **(二十三) 政府补助**

政府补助，是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。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该

项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十五）租赁

##### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十六) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，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；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

### (二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；



- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二十八）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### （2）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。

#### （3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### （4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至

低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### (5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (6) 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。

#### (7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### (8) 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。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。

### (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	88,150,363.95
	应收票据	141,668.00
	应收账款	88,008,695.95
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目, 归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	20,875,415.66
	应收利息	
	应收股利	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目, 归并至“固定资产”项目, 反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	13,290,998.68
	固定资产清理	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	89,492,825.79
	应付票据	
	应付账款	89,492,825.79
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目, 归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	11,221,812.05
	应付利息	37,507.64
	应付股利	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	9,460,823.04
	研发费用	15,658,607.36
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,259,794.44
	利息收入	-39,728.74

## (2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 3%、5%、6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 3%、5%、6%、10%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司自 2016 年 5 月 1 日全面营改增之后，原按照 3%税率征收营业税的建筑智能化系统集成服务收入改为按照 11%税率征收增值税，已在 2016 年 4 月 30 日之前签订合同的建筑智能化系统集成服务收入改为按照 3%税率简易征收增值税；原按照 5%税率征收营业税的租赁费收入改为按照 5%税率征收增值税，原按照 5%税率征收营业税的物业费收入改为按照 6%税率征收增值税，原按照 5%税率征收营业税的水费收入改为按照 13%税率征收增值税。

告期执行的法定税率。

### 2、子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海易同智能科技有限公司	10%
西安百纳电子科技有限公司	15%
澳门易同智能技术有限公司	2018 年度收益减免 60 万澳门币后按 12%征税
上海腾达科技有限公司	15%

### (二) 税收优惠及批文

本公司 2017 年 10 月 23 日复审被评定为高新技术企业，证书编号：GR201731000082，本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

子公司西安百纳电子科技有限公司于 2016 年 12 月 6 日取得陕西省政府颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201661000089，经主管税务机关认定，2016 年度、2017 年度、2018 年度企业所得税税率为 15%。

子公司上海腾达科技有限公司于 2018 年复审被评定为高新技术企业，证书编号：GR201831001560，2018 年度、2019 年度、2020 年度适用的企业所得税税率为 15%。

子公司上海易同智能科技有限公司符合小微企业，企业所得税税率为 10%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	255,945.04	582,302.55
银行存款	37,665,609.68	6,193,789.63
合计	37,921,554.72	6,776,092.18

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	141,668.00	1,220,500.00
应收账款	88,008,695.95	66,291,689.02
合计	88,150,363.95	67,512,189.02

#### 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	141,668.00	
商业承兑票据		1,220,500.00
合计	141,668.00	1,220,500.00

#### 3、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	102,766,142.32	99.83	14,757,446.37	13.77	88,008,695.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	174,750.00	0.17	174,750.00	100.00	
合计	102,940,892.32	100.00	14,932,196.37	14.51	88,008,695.95

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	76,576,818.49	99.77	10,285,129.47	13.43	66,291,689.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	174,750.00	0.23	174,750.00	100.00	

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 (%)	
合计	76,751,568.49	100.00	10,459,879.47	13.63	66,291,689.02

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 (含 1 年)	61,991,912.71	3,099,595.65	5.00
1-2 年	21,912,849.88	2,191,284.99	10.00
2-3 年	3,728,325.34	1,118,497.60	30.00
3-4 年	13,184,381.27	6,592,190.64	50.00
4-5 年	963,978.14	771,182.51	80.00
5 年以上	984,694.98	984,694.98	100.00
合计	102,766,142.32	14,757,446.37	

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奉贤区水闸管理所	171,327.00	171,327.00	100.00	预计无法收回
奉贤区绿化和市容管理局	3,423.00	3,423.00	100.00	预计无法收回
合计	174,750.00	174,750.00	100.00	/

### (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 4,472,316.9 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备余额
上海公安局嘉定分局	非关联方	29,311,000.00	1 年以内	28.47%	1,465,550.00
航天科工广信智能技术有限公司	非关联方	8,540,000.00	1 年以内	8.30%	427,000.00
苏州老北门度假酒店有限公司	非关联方	7,785,938.00	1-2 年 3097297.27 元, 2-3 年 1,000,000.00 元, 3-4 年 3,688,640.73 元	7.56%	2,335,781.40
衢州华数广电网络有限公司	非关联方	5,726,131.71	1 年以内 748,856.71, 1-2 年 4,977,275.00	5.56%	535,170.34
上海城建市政工程(集团)有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	4.86%	250,000.00

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备余额
合计	-	56,363,069.71	-	54.75%	5,013,501.74

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,032,318.54	89.82	7,393,130.88	88.60
1-2 年	1,054,648.83	8.59	828,597.52	9.93
2-3 年	178,271.01	1.45	69,712.11	0.84
3 年以上	16,800.00	0.14	52,786.29	0.63
合计	12,282,038.38	100.00	8,344,226.80	100.00

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,875,415.66	15,920,549.44
合计	20,875,415.66	15,920,549.44

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	24,011,180.21	100.00	3,135,764.55	13.06	20,875,415.66
组合 1 账龄组合	9,541,487.21	39.74	3,135,764.55	32.86	6,405,722.66
组合 2 无风险组合	14,469,693.00	60.26			14,469,693.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,011,180.21	100.00	3,135,764.55	13.06	20,875,415.66

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	18,584,613.50	100.00	2,664,064.06	14.33	15,920,549.44
组合 1 账龄组合	15,417,031.35	82.96	2,664,064.06	17.28	12,752,967.29
组合 2 无风险组合	3,167,582.15	17.04			3,167,582.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,584,613.50	100.00	2,664,064.06	14.33	15,920,549.44

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 (含 1 年)	195,341.94	9,767.08	5.00
1—2 年	6,096,181.96	609,618.20	10.00
2—3 年	153,186.95	45,956.09	30.00
3—4 年	23,426.36	11,713.18	50.00
4—5 年	3,073,200.00	2,458,560.00	80.00
5 年以上	150.00	150.00	100.00
合计	9,541,487.21	3,135,764.55	32.86

### (2) 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
往来款	9,541,487.21	15,417,031.35
押金、保证金、备用金	14,469,693.00	3,167,582.15
合计	24,011,180.21	18,584,613.50

### (3) 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 471,700.49 元。

### (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	款项的性质	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
上海市公安局嘉定分局	保证金	6,493,833.20	1 年以内	27.05	
商赢控股集团有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	20.82	250,000.00
上海佳赞机电设备安装工程有限公司	往来款	3,073,200.00	4-5 年	12.80	2,458,560.00
中建思达工程 (澳门)	保证金	2,436,600.00	2-3 年	10.15	



单位名称	款项的性质	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
有限公司					
上海申权招标咨询有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	3.33	
合计	/	17,803,633.20	/	74.15	2,708,560.00

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	89,063.48	78,555.04	10,508.44	72,826.52	54,879.01	17,947.51
在产品	416,616.19	134,272.13	282,344.06	493,327.33	14,208.10	479,119.23
库存商品	21,377,598.15	162,702.00	21,214,896.15	11,458,192.19	40,032.41	11,418,159.78
低值易耗品	105,485.18	8,154.09	97,331.09	100,299.67	1,282.94	99,016.73
工程施工成本	20,755,686.50	-	20,755,686.50	31,075,516.73	-	31,075,516.73
合计	42,744,449.50	383,683.26	42,360,766.24	43,200,162.44	110,402.46	43,089,759.98

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,879.01	23,676.03				78,555.04
在产品	14,208.10	120,064.03				134,272.13
库存商品	40,032.41	122,669.59				162,702.00
低值易耗品	1,282.94	6,871.15				8,154.09
合计	110,402.46	273,280.80				383,683.26

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租		155,168.69
多交增值税		116,327.81
待抵扣进项税额	1,110,886.05	1,191,272.50
合计	1,110,886.05	1,462,769.00

## (七) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产的情况

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
可供出售权益工具： 按公允价值计量的						

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
按成本计量的				5,000,000.00		5,000,000.00
其他						
合计				5,000,000.00		5,000,000.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司					10.00	

## (八) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,416,583.83			12,416,583.83
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	12,416,583.83			12,416,583.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,964,497.05			1,964,497.05
2. 本期增加金额	595,996.08			595,996.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,560,493.13			2,560,493.13
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	9,856,090.70			9,856,090.70
2. 期初账面价值	10,452,086.78			10,452,086.78

## (九) 固定资产

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,290,998.68	14,229,528.02
固定资产清理		
合计	13,290,998.68	14,229,528.02

## 2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,876,225.89	1,880,399.10	2,813,724.44	1,342,694.94	27,580.33	19,940,624.70
2.本期增加金额		78,990.49	405,172.42	25,631.62		509,794.53
(1)购置		78,990.49	405,172.42	25,631.62		509,794.53
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	13,876,225.89	1,959,389.59	3,218,896.86	1,368,326.56	27,580.33	20,450,419.23
二、累计折旧						
1.期初余额	2,274,709.42	893,492.85	1,465,485.29	1,072,180.00	5,229.12	5,711,096.68
2.本期增加金额	633,701.91	232,489.54	464,637.16	112,255.10	5,240.16	1,448,323.87
(1)计提	633,701.91	232,489.54	464,637.16	112,255.10	5,240.16	1,448,323.87
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	2,908,411.33	1,125,982.39	1,930,122.45	1,184,435.10	10,469.28	7,159,420.55
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						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,967,814.56	833,407.20	1,288,774.41	183,891.46	17,111.05	13,290,998.68
2.期初账面价值	11,601,516.47	986,906.25	1,348,239.15	270,514.94	22,351.21	14,229,528.02

## (十) 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	1,247,442.17
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	1,247,442.17
二、累计摊销	
1.期初余额	1,156,226.36
2.本期增加金额	20,218.92
(1) 计提	20,218.92
3.本期减少金额	

项目	软件
(1) 处置	
4.期末余额	1,176,445.28
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	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	70,996.89
2.期初账面价值	91,215.81

#### (十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	...	处置	...	
西安百纳电子科技有限公司	21,806,057.45					21,806,057.45
上海腾达科技有限公司	19,100,856.88					19,100,856.88
合计	40,906,914.33					40,906,914.33

#### (十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	17,816,701.33	2,672,505.20	12,752,582.64	1,912,887.40
可抵扣亏损	20,322,144.07	3,048,321.61	10,895,801.11	1,634,370.17
合计	38,138,845.40	5,720,826.81	23,648,383.75	3,547,257.57

#### (十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	19,000,000.00	16,700,000.00
保证借款	3,500,000.00	
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	25,500,000.00	19,700,000.00

#### (十四) 应付票据及应付账款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	89,492,825.79	48,383,116.16
合计	89,492,825.79	48,383,116.16

## 2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款		22,831,880.86
货款	83,396,718.06	25,517,571.30
其他	6,096,107.73	33,664.00
合计	<b>89,492,825.79</b>	<b>48,383,116.16</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### (十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,086,343.67	<b>3,485,436.31</b>
1—2 年	826,795.69	
合计	<b>1,913,139.36</b>	<b>3,485,436.31</b>

### (十六) 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		12,937,471.93	12,937,471.93	
二、离职后福利-设定提存计划		1,040,922.86	1,040,922.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		<b>13,978,394.79</b>	<b>13,978,394.79</b>	

#### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,162,317.19	11,162,317.19	
二、职工福利费		817,834.48	817,834.48	
三、社会保险费		617,968.24	617,968.24	
其中：医疗保险费		483,074.77	483,074.77	
工伤保险费		26,829.79	26,829.79	
生育保险费		50,852.18	50,852.18	
残疾人就业保障金		57,211.50	57,211.50	
四、住房公积金		299,306.00	299,306.00	
五、工会经费和职工教育经费		40,046.02	40,046.02	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		<b>12,937,471.93</b>	<b>12,937,471.93</b>	

#### 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		1,017,102.27	1,017,102.27	
2.失业保险费		23,820.59	23,820.59	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.企业年金缴费				
合计		1,040,922.86	1,040,922.86	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,497,964.03	1,158,185.93
企业所得税	2,193,371.05	2,134,881.46
城市维护建设税	144,695.82	110,703.38
教育费附加	102,317.80	78,274.62
河道管理费	2,266.75	6,848.81
水利基金	4,962.56	
个人所得税	11,875.46	20,048.09
印花税	2,304.71	1,805.55
合计	<b>3,959,758.18</b>	<b>3,510,747.84</b>

### (十八) 其他应付款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	37,507.64	28,510.75
应付股利		
其他应付款	11,184,304.41	8,311,000.42
合计	11,221,812.05	8,339,511.17

#### 2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	37,507.64	28,510.75

#### 3、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,782,601.32	7,604,312.90
押金、保证金		228,395.20
其他款项	401,703.09	478,292.32
合计	11,184,304.41	8,311,000.42

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	700,000.00	3,250,000.00

### (二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		850,000.00

### (二十一) 递延收益

#### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	150,000.00			150,000.00	气浮式高精度转动惯量测量装置样机研制

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
气浮式高精度转动惯量测量装置样机研制	150,000.00							150,000.00	与资产相关

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,250,000.00						68,250,000.00

## (二十三) 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(股本溢价)	52,031,228.07			52,031,228.07

## (二十四) 其他综合收益

### 1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中:外币财务报表折算差额	-52,271.82	99,359.82					47,088.00
其他综合收益合计	-52,271.82	99,359.82					47,088.00

## (二十五) 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	107,071.10			107,071.10

## (二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	<b>7,824,488.03</b>	<b>1,751,291.75</b>
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	<b>7,824,488.03</b>	<b>1,751,291.75</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>8,428,611.29</b>	<b>6,073,196.28</b>
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>16,253,099.32</b>	<b>7,824,488.03</b>

### （二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	170,773,773.71	129,509,387.09	94,441,475.14	63,468,066.17
其他业务	1,255,838.94	804,036.54	1,201,760.03	757,532.64
合计	172,029,612.65	130,313,423.63	95,643,235.17	64,225,598.81

2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成服务	152,327,673.80	122,037,213.03	78,873,328.16	56,996,440.37
系统集成软硬件销售	7,893,510.75	3,720,676.81	2,794,434.88	2,399,573.14
质量特性测量相关产品	10,552,589.16	3,751,497.25	12,773,712.10	4,072,052.66
合计	170,773,773.71	129,509,387.09	94,441,475.14	63,468,066.17

### （二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-68,059.03	-103,459.92
城市维护建设税	126,798.92	90,222.77
教育费附加	101,074.60	74,911.72
房产税	100,330.58	380,825.75
土地使用税	19,680.00	19,680.00
车船使用税	7,061.40	5,561.40
印花税	104,363.66	33,866.44
其他	5,592.36	13,238.33
合计	<b>396,842.49</b>	<b>514,846.49</b>

### （二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	812,671.04	805,875.36
折旧费	21,963.71	19,614.11
租赁费	1,310.00	
广告宣传费	28,301.89	33,903.00



项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	3,803.96	70,344.61
办公费	6,018.49	
差旅费	502,728.40	296,094.87
车辆费	27,724.00	
修理费	41,207.13	
业务招待费	55,543.00	79,385.00
展览费		138,467.85
其他	310,153.95	94,930.39
合计	<b>1,811,425.57</b>	<b>1,538,615.19</b>

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,952,103.05	6,639,126.30
折旧费	1,143,258.28	1,080,559.69
无形资产摊销	2,783.04	-
租赁费	653,490.35	458,961.43
办公费	113,412.39	200,092.33
差旅费	255,313.05	430,693.89
车辆费	163,864.37	9,420.48
会务费	59,622.64	-
水电费	41,147.36	9,889.30
修理费	8,375.32	40,844.05
装修费	170,354.19	30,368.96
业务招待费	319,055.53	636,403.57
邮电通讯费	32,239.31	3,889.10
物业管理费	975.89	-
财产保险费	-	8,954.74
咨询服务费	454,899.35	621,275.56
低值易耗品摊销	25,777.97	20,596.15
聘请中介机构费	64,150.95	-
合计	<b>9,460,823.04</b>	<b>10,191,075.55</b>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,252,504.47	3,168,058.75
材料	1,634,867.75	3,179,988.69
折旧	1,328,683.56	482,859.33
技术服务费	5,810,693.87	659,779.96
其他	631,857.71	114,461.67
合计	<b>15,658,607.36</b>	<b>7,605,148.40</b>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,259,794.44	1,180,626.21
利息收入	-39,728.74	-142,129.28

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	404.53	60,891.38
银行手续费	75,500.34	19,483.56
合计	<b>1,295,970.57</b>	<b>1,118,871.87</b>

### (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,929,970.19	4,970,072.12
二、存货跌价损失	273,280.80	-82,626.43
合计	<b>5,203,250.99</b>	<b>4,887,445.69</b>

### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新资金补助		50,000.00	与收益相关
收 2016 年度首次认定高新技术企业奖励款		100,000.00	与收益相关
收西安市碑林财政局 2017 年军民融合政策奖励奖金		500,000.00	与收益相关
收西安市碑林区科技局 2017 年专利资助款		31,000.00	与收益相关
软件增值税即征即退	16,153.85	221,872.48	与收益相关
西安市碑林区科学技术局专利资助款	6,000.00		与收益相关
徐汇区级财政	150,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利局退年费	270.00		与收益相关
上海市版权协会补贴	900.00		与收益相关
专利资助	6,000.00		与收益相关
合计	<b>179,323.85</b>	<b>902,872.48</b>	

### (三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		21,400.06	

### (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	45,720.56	58,742.08	45,720.56

### (三十七) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	350,261.77	1,604,318.74
递延所得税费用	-2,173,569.24	-2,375,930.89
合计	<b>-1,823,307.47</b>	<b>-771,612.15</b>

#### 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	8,430,230.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,236,304.60
子公司适用不同税率的影响	-105,636.57
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	23,019.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,939,329.96
研发费加计扣除的影响	-37,665.29
所得税费用	-1,823,307.47

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,728.74	142,129.28
营业外收入	179,323.85	681,000.00
往来款	14,257,869.35	11,553,525.01
合计	14,476,921.94	12,376,654.29

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	78,260.40	19,483.56
付现费用	10,887,922.30	4,106,861.06
往来款	19,966,873.25	13,244,980.26
营业外支出	45,720.56	
合计	30,978,776.51	17,371,324.88

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,846,179.76	7,198,775.78
加：资产减值准备	5,203,250.99	4,887,445.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,044,319.95	2,021,562.90
无形资产摊销	20,218.92	186,962.71
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,257,438.91	1,241,517.59
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）	-2,173,569.24	-2,375,930.89
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）	455,712.94	-22,770,048.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,508,813.16	-17,680,393.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,341,333.71	27,374,787.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,503,699.10	84,680.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	37,921,554.72	6,776,092.18
减：现金的期初余额	6,776,092.18	19,205,007.05
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	31,145,462.54	-12,428,914.87

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,921,554.72	6,776,092.18
其中：库存现金	255,945.04	582,302.55
可随时用于支付的银行存款	37,665,609.68	6,193,789.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	37,921,554.72	6,776,092.18

### （四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,065,106.81	用于抵押借款
投资性房地产	7,764,444.64	用于抵押借款
合计	16,829,551.45	

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

(一) 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	
上海易同智能科技有限公司	上海 奉贤	上海	智能技术开发、智能产品加工	100.00		投资
澳门易同智能技术有限公司	澳门	澳门	安防监控、智能化工程	100.00		投资
西安百纳电子科技有限公司	西安 碑林	西安	机电产品、测量与实验设备的研发、销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海腾达科技有限公司	上海 徐汇	上海	建筑智能化系统集成	90.00		非同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

控制方名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
朱玉明	41.85	41.85
杨亚官	6.25	6.25

注：本公司的实际控制人朱玉明和杨亚官为夫妻关系。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海金闵房地产开发有限公司	股东戚时明实际控制的公司
上海乐源市场营销策划有限公司	董事杨军实际控制的公司
上海乐源财务管理有限公司	董事杨军实际控制的公司
商赢环球股份有限公司	董事杨军实际控制的公司/本公司持有其 10%的股权
商赢控股有限公司	董事杨军实际控制的公司
上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司	董事杨军实际控制的公司
商赢电子商务有限公司	董事杨军实际控制的公司
旭森国际控股(集团)有限公司	董事杨军实际控制的公司
杨军	董事
林旭滨	股东
李航	股东
张秀萍	股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
戚时明	股东、董事
姜爱华	股东、董事、财务总监兼董秘

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司	销售商品	销售硬件			329,720.00	11.80
上海乐源财务管理有限公司	销售商品	销售硬件			411,428.00	14.72
商赢电子商务有限公司	提供劳务	安装工程			121,950.00	0.15
旭森国际控股(集团)有限公司	提供劳务	安装工程	170,000.00	0.11	1,106,717.00	1.40
上海商赢供应链管理有限公司	提供劳务	安装工程	649,382.00	0.42		
商赢电子商务有限公司	提供劳务	安装工程	257,683.00	0.17		

##### 2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,488,810.14	1,430,841.33

##### 3、其他关联交易

###### (五) 关联方应收应付款项

###### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海乐源财务管理有限公司	411,428.00	41,142.80	411,428.00	20,571.40
其他应收款	商赢控股集团有限公司	5,000,000.00	250,000.00		

#### 十、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在对外重要的承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	13,087,557.80	35,126,559.47
合计	13,087,557.80	35,126,559.47

#### 2、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	18,573,802.67	99.07	5,486,244.87	29.54	13,087,557.80
组合 1 账龄组合	14,691,668.25	78.36	5,486,244.87	37.34	9,205,423.38
组合 2 无风险组合	3,882,134.42	20.71			3,882,134.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	174,750.00	0.93	174,750.00	100.00	
合计	18,748,552.67	100.00	5,660,994.87	30.19	13,087,557.80

(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	38,794,333.53	99.55	3,667,774.06	9.45	35,126,559.47
组合 1 账龄组合	17,467,015.68	44.82	3,667,774.06	21.00	13,799,241.62
组合 2 无风险组合	21,327,317.85	54.73			21,327,317.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	174,750.00	0.45	174,750.00	100.00	
合计	38,969,083.53	100.00	3,842,524.06	9.86	35,126,559.47

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 (含 1 年)	352,759.91	17,638.00	5.00
1-2 年	3,294,997.46	329,499.75	10.00
2-3 年	2,008,884.75	602,665.42	30.00
3-4 年	8,980,656.00	4,490,328.00	50.00
4-5 年	41,282.13	33,025.70	80.00
5 年以上	13,088.00	13,088.00	100.00
合计	14,691,668.25	5,486,244.87	37.34

## (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 1,818,470.81 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
苏州老北门度假酒店有限公司	非关联方	7,785,938.00	2-3 年	42.00	2,335,781.40
上海腾达科技有限公司	关联方	2,953,946.03	1 年以内	16.00	147,697.30
上海盈索计算机系统集成有限公司	非关联方	2,138,370.00	3-4 年	11.00	1,069,185.00
海安县科创机电有限公司	非关联方	1,195,000.00	3-4 年	6.00	597,500.00
海安威力曲轴有限公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	3.00	250,000.00
合计	/	14,573,254.03	/	78.00	4,400,163.70

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,760,053.83	19,079,626.51
合计	12,760,053.83	19,079,626.51

### 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备的其他					



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,305,782.14	100.00	545,728.31	4.10	12,760,053.83
组合 1 账龄组合	5,194,063.76	39.04	545,728.31	10.51	4,648,335.45
组合 2 无风险组合	8,111,718.38	60.96			8,111,718.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,305,782.14	100.00	545,728.31	4.10	12,760,053.83

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	19,755,894.75	100.00	676,268.24	3.42	19,079,626.51
组合 1 账龄组合	6,788,094.97	34.36	676,268.24	9.96	6,111,826.73
组合 2 无风险组合	12,967,799.78	65.64			12,967,799.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,755,894.75	100.00	676,268.24	3.42	19,079,626.51

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 (含 1 年)	55,400.00	2,769.99	5
1—2 年	5,016,630.45	501,663.05	10
2—3 年	98,606.95	29,582.09	30
3—4 年	23,426.36	11,713.18	50
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,194,063.76	545,728.31	

(2) 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	269,000.00	1,915.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	238,621.98	837,396.77
往来款	12,798,160.16	18,862,782.41
预付其他款项		53,800.57
合计	13,305,782.14	19,755,894.75

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 130,539.93 元。

### (三) 长期股权投资

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	48,065,340.00		48,065,340.00	48,065,340.00		48,065,340.00
对联营、合营企业投资						
合计	48,065,340.00		48,065,340.00	48,065,340.00		48,065,340.00

### 1、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
上海易同智能科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
澳门易同智能技术有限公司	65,340.00			65,340.00		
西安百纳电子科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海腾达科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
合计	48,065,340.00			48,065,340.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,870,032.44	5,001,605.85	6,775,225.93	6,554,399.51
其他业务	1,255,838.94	804,036.54	1,586,118.42	1,141,891.02
合计	10,125,871.38	5,805,642.39	8,361,344.35	7,696,290.53

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		

项目	金额	说明
公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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	-45,720.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-45,720.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-6,858.08	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-38,862.48	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.3672	0.1235	0.1235
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.3966	0.1241	0.1241

上海易同科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附:

### 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

上海易同科技股份有限公司董事会办公室