



同兴股份

NEEQ :832579

浙江同兴技术股份有限公司

半年度报告

2015年1-6月

公司年度大事记

1、2015 年 3 月 3 日，浙江同兴技术股份有限公司荣获“2014 年度富阳区政府质量奖”。

2、2015 年 4 月 17 日，浙江同兴技术股份有限公司取得由中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的建筑智能化工程设计与施工壹级资质证书（证书编号：C133014173）。

3、2015 年 6 月 25 日，浙江同兴技术股份有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：同兴股份，证券代码：832579。

目录

基本信息

- 1. 公司概况..... 3
- 2. 主要会计数据和关键指标..... 4
- 3. 管理层讨论与分析 5

财务信息

- 4. 财务报表..... 8
- 5. 财务报表附注 14

非财务信息

- 6. 重要事项..... 52
- 7. 股本变动及股东情况..... 53
- 8. 董事、监事、高管及核心员工情况..... 54

声明与提示

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员是否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。

是 否

-

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）是否保证半年度报告中财务信息的真实、完整。

是 否

1. 公司概况

1.1. 公司信息

法定代表人	孙军文
注册地址	富阳市银湖街道银湖科创园创新中心 11 号楼第 8 层
办公地址	杭州富阳银湖创新中心 11 号
主办券商	浙商证券
会计师事务所	中汇会计师事务所

1.2. 联系人

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜翌琼
电话	0571-23218986
传真	0571-23218987
电子邮箱	33707171@qq.com
联系地址	杭州富阳银湖创新中心 11 号

1.3. 运营概况

股份公司成立时间	2014-04-17
挂牌时间	2015-06-25
行业分类	软件和信息技术服务业（代码 I65）
主要产品与服务项目	智慧建筑、智慧交通、公共安全等项目的设计、承包服务，业务链涵盖前期咨询、方案设计、软件开发、工程施工、系统集成，以及智能化设备的研发销售等各个环节
总股本	21,000,000
无限售条件的股份数量	6,300,000
控股股东、实际控制人及持股比例	孙军文 40%、孙富良 30%、孙水仙 30%
截至报告期末的股东人数	3
员工人数（包含子公司）	65
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的重要经营资质	建筑智能化设计与施工一体化壹级，计算机系统集成

2.主要会计数据和关键指标

2.1 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例 (%)
营业收入	30,927,447.75	16,714,946.11	85%
毛利率	25.50%	21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,284,662.09	1,310,002.93	227.07%
加权平均净资产收益率	16.43%	5.88%	-
基本每股收益(元/股)	0.20	0.06	233.33%

2.2 偿债能力

	本期期末	上年度期末	增减比例 (%)
总资产	46,511,802.94	34,586,932.09	34.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.14	17.54%
资产负债率	41.50%	30.79%	-
流动比率	2.48	3.14	-
利息保障倍数	-	-	-

2.3 营运情况

	本期	上年同期	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-3,425,358.87	-710,965.89	-
应收账款周转率	7.59	2.6	-
存货周转率	0.88	3.42	-

2.4 成长情况

	本期	上年同期	增减比例 (%)
总资产增长率	34.48%	-7.14%	-
营业收入增长率	85.03%	65.1%	-
净利润增长率	227.07%	251.47%	-

3 管理层讨论与分析

3.1 商业模式

公司自成立以来，一直致力于传感器技术在智慧建筑、智慧交通、公共安全领域的研发和应用，主营业务是智慧建筑、智慧交通、公共安全等项目的设计、承包服务，业务链涵盖前期咨询、方案设计、软件开发、工程施工、系统集成，以及智能化设备的研发销售等各个环节。公司所事的领域属于中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 修订）》中的“软件和信息技术服务业”（代码 I65）。

公司智能化工程及智慧交通等项目承包业务主要采取智能化工程专业分包和总承包两种模式获取订单，并根据分包或总包合同提供服务取得收入。智能化工程专业分包是指公司根据总承包合同的约定或者业主单位的认定，作为专业分包商承担项目的智能化工程的系统集成或专项设计，其业务内容主要包括大型建筑、交通智能化工程的设计、采购、施工、安装、调试、试运行，直到配合整体验收和最终交付，通常在公司的建筑智能化、交通智能化及部分公共区域智能化项目中采用。总承包是一种包括项目整体设计、采购、施工、安装、试运行等一直到竣工交付使用的一体化承包模式。

公司的业务重心集中于智能化工程的系统设计、软件开发、系统集成及项目管理等产业链的高毛利环节，项目相关的原材料、组件产品和施工安装劳务主要通过对外采购取得。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

3.2 经营情况

截止 2015 年 6 月 30 日,公司实现营业收入 3093 万元,较上年有大幅增长;营业成本 2304 万元,净利润 428 万元,现金流量正常,经营活动现金流入 3356 万元,流出 3698 万元,净流入-343 万元,主要系公司销售规模扩大,工程项目要求先备货,后按进度款收款,故导致存货增加,部分项目进度款尚未到收款节点,期末应收账款比期初减少了 26 万元。

报告期内,公司新获取订单及已履行未完成的订单较上年同期有大幅增长,这为本年度下半年也提供了较好的业绩增长基础。

报告期内,公司所在的“软件和信息技术服务业”仍然保持了较好的行业发展势头。

3.3 风险与价值

在报告期内,公司所属行业可以说是挑战和机遇并存。一方面国家宏观调控相对限制了房地产等项目的投资数量和速度,但另一方面,“智慧城市”的要求又恰恰是公司系统集成内容的交集所在。为此公司一方面要求设计进一步精工细作,做好前期的方案准备,提高中标率,另一方面,对存量市场的改造项目下工夫,结合公司特点,为业主提供智能、节能的改造方案。

公司业务的增长要求公司增加相应的销售人员和技术人员,故人力成本和管理成本也会有增加。但人才是公司发展的核心要素,公司力求通过销售额和利润的增长来平衡成本的增加,不遗余力地加强专业技术人员的引进和培养,保持公司的技术优势。

一、市场竞争风险

城市智能化行业属于完全竞争性行业,但由于市场依然处于成长初期,相比传统建筑施工行业具备较高的毛利率,因此也吸引了大量跟风企业加入。市场上拥有包括建筑智能化行业企业技术和资质的企业正在不断增多,市场竞争日趋激烈,各类项目对企业所拥有的资质等级要求也不断提高。随着智能化行业内部竞争的加剧,未来的趋势必然是客户对智能化企业的技术和资质要求越来越高。若公司不能及时更新技术,研发新的适合市场需求的产品,提升公司的业务资质和技术水平,将会影响公司后续获取订单时的竞争力。

二、垫资经营模式风险

智能化系统集成与一般建筑施工行业类似,在与下游客户的合作中一般采用工程总承包或专项分包的模式。作为总包商或专项分包商,需要负责整个工程或智能化专项从设计、采购、

施工、调试到运维等全过程工作，而从项目设计、设备采购到后续劳务外包各个环节都需要大量的资金支出，行业内企业在项目过程需要承担金额较大的资金垫付，从而带来资金管理、调度、回收的相关风险。因此，从事智能化业务的企业必须具备一定的企业规模、资金实力及融资能力。如果下游客户由于各种原因未能及时付款，将给垫资企业带来较大的经营风险。

三、区域市场依赖风险

报告期内，公司业务集中在浙江省内，并且 95% 以上的业务集中于大杭州地区，公司对于杭州本地市场依赖度较高。虽然公司所服务的下游客户多为绿城、万科这样的一线全国性开发商，进入其服务名单意味着公司拥有承接一线品牌客户的服务能力，进军省外市场不存在实质性障碍，但依然存在过度依赖区域市场的风险。

四、经营现金流风险

2015 年上半年公司经营性现金流量净额为-343 万元，主要是因为公司建筑智能化项目的工程周期较长，一般在一年半左右。项目前期，公司一般收到招标方 10% 左右的预付款（部分项目甚至无预付款）；项目开展过程中，结算进度往往落后于施工进度，公司需要垫付大量的成本费用。部分项目质保金在完工后 1 年或者超过 1 年方能收回，这对公司的现金流产生一定的压力。

4 财务报表

4.1 资产负债表（未经审计）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	四（一）-1	1,570,509.97	4,987,894.25
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	四（一）-2	1,060,000.00	-
应收账款	四（一）-3	3,946,104.26	4,204,431.28
预付款项	四（一）-4	1,980,461.72	272,465.95
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四（一）-5	5,515,473.48	2,454,662.30
存货	四（一）-6	31,121,100.39	21,162,643.24
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	四（一）-7	272,453.84	313,570.19
流动资产合计		45,466,103.66	33,395,667.21
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四（一）-8	917,100.30	1,062,665.90
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	128,598.98	128,598.98
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,045,699.28	1,191,264.88
资产总计	-	46,511,802.94	34,586,932.09

流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	四（一）-9	380,801.51	1,630,682.55
应付账款	四（一）-10	14,846,537.64	4,964,610.97
预收款项	四（一）-11	905,351.00	1,458,451.00
应付职工薪酬	四（一）-12	275,973.05	312,062.29
应交税费	四（一）-13	1,681,651.11	1,278,979.19
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	四（一）-14	212,364.19	1,002,938.69
一年内到期的非流动 负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	18,302,678.50	10,647,724.69
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	--	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	18,302,678.50	10,647,724.69
所有者权益（或股东权 益）：	-		
实收资本（或股本）	四（一）-15	21,000,000.00	21,000,000.00
资本公积	四（一）-16	564,416.00	564,416.00
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	四（一）-17	237,479.14	237,479.14
未分配利润	四（一）-18	6,407,229.30	2,137,312.26
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者 权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	28,209,124.44	23,939,207.40
负债和所有者权益总 计	-	46,511,802.94	34,586,932.09

4.2 利润表（未经审计）

项目	附注	本期金额	上年同期
一、营业总收入	四（二）-1	30,927,447.75	16,714,946.11
其中：来自个别利润表的营业收入	-	-	-
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	四（二）-1	23,036,495.46	13,206,734.38
其中：营业成本	-	23,036,495.46	13,206,734.38
营业税金及附加	四（二）-2	452,491.85	409,133.19
销售费用	-	-	-
管理费用	四（二）-3	2,274,868.99	1,467,763.50
财务费用	四（二）-4	-10,737.80	-284.17
资产减值损失	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,174,329.25	1,631,599.21
加：营业外收入	四（二）-5	176,700.00	24,000.00
减：营业外支出	四（二）-6	27,356.24	68,665.28
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,323,673.01	1,586,933.93
减：所得税费用	四（二）-7	1,039,010.92	276,931.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,284,662.09	1,310,002.93
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-

(一) 基本每股收益	-	0.20	0.06
(二) 稀释每股收益	-	-	-
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-	4,284,662.09	1,310,002.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

4.3 现金流量表 (未经审计)

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,087,716.08	19,764,414.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(三)-1	3,469,554.19	15,334,428.70
经营活动现金流入小计	-	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,544,832.81	19,136,154.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,014,977.02	525,714.98
支付的各项税费		1,479,543.46	1,251,297.29
支付其他与经营活动有关的现金	四(三)-2	7,943,275.85	14,896,642.32
经营活动现金流出小计	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,425,358.87	-710,965.89
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	90,150.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四（三）-3	1,152,479.56	60,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	四（三）-4	262,459.70	60,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	890,019.86	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,535,339.01	-801,115.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,877,321.75	2,252,726.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,341,982.74	1,451,610.28

5 财务报表附注

5.1 财务报表附注详情索引

项目	是/否	索引
半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	×	-
半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	×	-
是否存在前期差错更正	×	-
企业经营是否存在季节性或者周期性特征	×	-
合并财务报表的合并范围是否发生变化	×	-
是否存在需要按规定披露分部报告的信息	×	-
是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	×	-
上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	×	-
重大的长期资产是否转让或者出售	×	-
重大的固定资产和无形资产是否发生变化	×	-
是否存在重大的研究和开发支出	×	-
是否存在重大的资产减值损失	×	-

5.2 财务报表附注详情

5.2.1 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项

5.2.2 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项

5.2.3 前期差错更正

报告期公司无重要前期差错更正事项

5.2.4 企业经营季节性或者周期性特征

报告期公司无季节性或者周期性特征的内容及其影响。

5.2.5 非调整事项

报告期公司无半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项。

5.2.6 或有负债与或有资产

报告期公司无上年度资产负债表日以后所发生的或有负债或有资产情况。

5.2.7 长期资产

报告期公司无重大的长期资产转让或者出售情况。

5.2.8 固定资产与无形资产

报告期公司无重大的固定资产情况。

5.2.9 研究与开发支出

报告期公司无重大的研究和开发支出情况。

5.2.10 资产减值损失

报告期公司无重大的资产减值损失情况。

5.3 财务项目附注

一、公司基本情况

浙江同兴技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为浙江同兴建设有限公司(以下简称同兴有限),同兴有限系由孙军文、孙水仙、孙富良共同投资组建的有限责任公司,于2010年1月19日在杭州市工商行政管理局富阳分局登记注册,取得330183000056400号企业法人营业执照。

同兴有限成立时注册资本为2,100万元,其中:孙军文出资840万元,占注册资本的40%;孙水仙出资630万元,占注册资本的30%;孙富良出资630万元,占注册资本的30%。

根据2014年3月1日股东会决议,同兴有限以2013年12月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2014年4月17日在杭州市工商行政管理局变更登记注册,取得注册号为330183000056400的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币2,100万元,总股本为2,100万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:富阳市银湖街道银湖科创园创新中心11号楼第8层。法定代表人:孙军文。

截止2015年06月30日,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
孙军文	8,400,000.00	40.00
孙水仙	6,300,000.00	30.00
孙富良	6,300,000.00	30.00
合计	<u>21,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司属信息系统集成服务。主营业务:智慧建筑、智慧交通、公共安全等项目的设计、承包服务,业务链涵盖前期咨询、方案设计、软件开发、工程施工、系统集成,以及智能化设备的研发销售等各个环节

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权利机构，董事会是股东会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设董事会办公室、行政人事部、财务部、研发部、设计部、软件开发部、智能化事业部、传感器事业部等部门。

本财务报告已于 2015 年 8 月 3 日经公司董事会批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生当月月初的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证

据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 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；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
实际控制人组合	应收本公司实际控制人款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在施工过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。

3. 存货发出的核算方法

(1)发出存货采用月末一次加权平均法。

(2)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

4. 工程施工成本的具体核算方法:以工程项目为核算对象,按支出分别核算各工程项目的“工程施工——合同成本”。各期按工程项目的完工百分比确认当期主营业务收入和成本,差额借记或贷记“工程施工——合同毛利”。期末,工程施工与工程结算科目的余额之差,若为借方差额表示已完工尚未结算款,在资产负债表的存货项目中列示;若为贷方差额表示已结算尚未完工工程,在资产负债表的预收款项项目中列示。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;为工程施工持有的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
机器设备	10	5%	9.50
运输工具	4	5%	23.75
电子设备	3-5	5%	19.00-31.67

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项

资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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,或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划,公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入确认原则

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

4. 建造合同

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

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

(3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

(十五) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，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，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(十九) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、17%[注1]
营业税	应纳税营业额	3%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：本公司 2014 年 5 月及以前属于小规模纳税人，应税收入的增值税税率为 3%，2014 年 6 月 1 日起变更为一般纳税人，增值税率变更为 6%；本公司设备销售业务的适用税率为 17%。

注 2：本公司自 2013 年 8 月变更经营住所之后，城市维护建设税税率由 5%变更为 7%。

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 12 月 31 日，期末系指 2015 年 6 月 30 日；本期系指 2015 年度 1-6 月，上年系指 2014 年度 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			23,721.9			33,564.91
银行存款						
人民币			1,318,260.84			3,843,756.84

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
其他货币资金						
人民币			228,527.23			1,110,572.50
合计			<u>1,570,509.97</u>			<u>4,987,894.25</u>

2. 应收票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1060000.00	0.00

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应收关联方票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提比 例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备								
按组合计提 坏账准备	4,218,550.49	100.00	272,446.23	12.19	4,476,877.51	100.00	272,446.23	6.09
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备								
合 计	<u>4,218,550.49</u>	<u>100.00</u>	<u>272,446.23</u>	<u>12.19</u>	<u>4,476,877.51</u>	<u>100.00</u>	<u>272,446.23</u>	<u>6.09</u>

(2) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
汝瑞贸易（上海）有限公司	非关联方	2,056,880.00	1年以内	48.76
杭州中和房地产开发有限公司	非关联方	349,076.88	1年以内	8.27
杭州玉玲珑置业有限公司	非关联方	230,000.00	1年以内	5.45
富阳市背街小巷整治和破解停 车难工作办公室	非关联方	201,991.00	1年以内	4.79

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
富阳市常绿镇长佳村村民委员会	非关联方	200,000.00	1 年以内	4.74
小 计		<u>30,379,477.88</u>		<u>72.01</u>

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,980,461.72	100.00	272,465.95	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江奔腾建设工程有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	货未到
富春市富春江房地产开发有限公司	非关联方	270,991.00	1 年以内	货未到
珠海市竞争电子科技有限公司	非关联方	264,060.00	1 年以内	货未到
上海星鲨实业有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	货未到
上海安域智能科技有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	货未到

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
小 计		<u>1,235,051.0</u> <u>0</u>		

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备								
按组合计提 坏账准备	5,757,423.18	100.00	241,949.70	4.2	2,696,612.00	100.00	241,949.70	8.97
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备								
合 计	<u>5,757,423.18</u>	<u>100.00</u>	<u>241,949.70</u>	<u>4.2</u>	<u>2,696,612.00</u>	<u>100.00</u>	<u>241,949.70</u>	<u>8.97</u>

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
富阳市人民政府银湖街道办事处	689,279.20	履约保证金

单位名称	期末数	款项性质或内容
富阳市公共资源交易中心	600,000.00	投标保证金
富阳市住房和城乡建设行业农民工工资保证金专户	600,000.00	农民工工资保证金
淳安县城乡建设和城市管理局农民工工资保证金专户	500,000.00	农民工工资保证金
大源镇新关村经济合作社	310,542.10	履约保证金
小 计	<u>2,699,821.30</u>	

(3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
富阳市人民政府银湖街道办事处	非关联方	689,279.20	1 年以内	11.97
富阳市公共资源交易中心	非关联方	600,000.00	1 年以内	10.42
富阳市住房和城乡建设行业农民工工资保证金专户	非关联方	600,000.00	1-3 年	10.42
淳安县城乡建设和城市管理局农民工工资保证金专户	非关联方	500,000.00	1-2 年	8.68
大源镇新关村经济合作社	非关联方	310,542.10	1 年以内	5.39
小 计		<u>3,047,279.2</u>		46.88

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,057,720.40		6,057,720.40	4,459,316.74		4,459,316.74
库存商品	250,000.00		250,000.00	674,733.33		674,733.33
工程施工	24,813,379.99		24,813,379.99	16,028,593.17		16,028,593.17
合计	<u>31,121,100.39</u>		<u>31,121,100.39</u>	<u>21,162,643.24</u>		<u>21,162,643.24</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	272,453.84		272,453.84	313,570.19		313,570.19

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
机器设备	738,948.00			738,948.00
运输工具	1,571,963.23			1,571,963.23
电子及其他设备	461,371.42			461,371.42
合计	<u>2,772,282.65</u>			<u>2,772,282.65</u>
2) 累计折旧				
机器设备	79,961.09	5,100.06		85,061.15
运输工具	1,396,942.14	50,583.7		1,447,525.84
电子及其他设备	232,713.52	89,881.84		322,595.36
合计	<u>1,709,616.75</u>	<u>145,565.6</u>		<u>1,855,182.35</u>
3) 账面净值				
机器设备	658,986.91		5,100.06	653,886.85
运输工具	175,021.09		50,583.7	124,437.39
电子及其他设备	228,657.90		89,881.84	138,776.06
合计	<u>1,062,665.90</u>		<u>145,565.6</u>	<u>917,100.3</u>

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

9. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	380801.51	1630682.55

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

10. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,813,433.10	14,678,537.64
1-2 年	27,132.82	134,000.00
2-3 年	50,469.05	
3-4 年	73,576.00	34,000.00
合 计	<u>4,964,610.97</u>	<u>14,846,537.64</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

11. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	905,351.00	1,458,451.00

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

12. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
薪酬福利	312,062.29	1,212,137.94	1,248,227.18	275,973.05

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	452,619.29	503,634.20
城市维护建设税	449.35	2,031.01
企业所得税	1,224,269.79	768,323.93
印花税	649.31	796.44
教育费附加	219.85	683.30
地方教育附加	146.56	455.53
水利建设专项资金	2,164.33	2,654.78
代扣代缴个人所得税	179.7	
其他	952.93	400.00

项 目	期末数	期初数
合 计	<u>1,681,651.11</u>	<u>1,278,979.19</u>

14. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款		771,421.70
往来款	212,364.19	231,516.99
合 计	<u>212,364.19</u>	<u>1,002,938.69</u>

(2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江工力宝隆科技有限公司	201,800.00	往来款

15. 实收资本

股东名称	2015.06.30	2014.12.31
孙军文	8,400,000.00	8,400,000.00
孙富良	6,300,000.00	6,300,000.00
孙水仙	6,300,000.00	6,300,000.00

合 计	<u>21,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>	
16. 资本公积			
(1) 明细情况			
项 目	2015.06.30	2014.12.31	
资本溢价	564,416.00	564,416.00	
17. 盈余公积			
(1) 明细情况			
项 目	2015.06.30	2014.12.31	
法定盈余公积	237,479.14	237,479.14	
18. 未分配利润			
(1) 明细情况			
项目		本期数	上年数
上年年末余额		2,137,312.26	628,038.95
加：年初未分配利润调整		-14,745.05	
调整后本年年初余额		2,122,567.21	628,038.95
加：本期净利润		4,284,662.09	2,311,168.45

项目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积		237,479.14
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股		564,416.00
期末未分配利润	<u>6,407,229.30</u>	<u>2,137,312.26</u>

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
主营业务收入	30,927,447.75	16,714,946.11

2) 营业成本

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
主营业务成本	23,036,495.46	13,208,734.38

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
营业税	390,595.56	358,699.35
城市维护建设税	26,052.24	17,675.00
教育附加税	7,811.89	8,386.82
地方教育附加	11,717.85	4,845.72
水利基金	16,314.31	19,526.3
合 计	<u>452,491.85</u>	<u>409,133.19</u>

3. 管理费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
研发费	206,413.15	781,726.05
办公费	159,197.89	49,252.93
员工费用	1,180,342.27	269,932.23
折旧费	145,565.60	218,555.56
业务招待费	90,914.10	1,862.00
广告费	14,280.00	0.00
税金	10,605.39	3,778.63
中介机构费	257,427.00	
汽车费用	68,449.02	60,561.55

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
差旅费	51,213.40	1,494.55
其他	90,461.17	80,600.00
合 计	<u>2,274,868.99</u>	<u>1,467,763.50</u>

4. 财务费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	13,482.30	2,628.89
手续费支出	2,744.50	2,344.72
合 计	<u>-10,737.80</u>	<u>-284.17</u>

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
政府补助利得	176,700.00	24,000.00

(2) 政府补助说明

1) 2015 年 1-6 月收到政府补助 176,700 元。其中：

政府补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
富阳市就业管理处大学生见习补贴	108,300.00	与收益相关	富阳市财政局富政办〔2011〕60号
工业统筹项目	68,400.00	与收益相关	富财企〔2015〕187号
合 计	<u>176,700.00</u>		

2)2014年1-6月收到政府补助24,000.00元。其中:

政府补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
专利资助费	24,000.00	与收益相关	富阳市科学技术局
合 计	<u>24000.00</u>		

6. 营业外支出

项 目	2015年1-6月	2014年1-6月
捐赠支出	2,000.00	52,000.00
其他	25,356.24	16,665.28
合 计	<u>27,356.24</u>	<u>68,665.28</u>

7. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
本期所得税费用	1,039,010.92	276,931.00
合 计	<u>1,039,010.92</u>	<u>276,931.00</u>

(三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,292,854.19	15,310,428.70
政府补助	176,700.00	24,000.00
小 计	<u>3,469,554.19</u>	<u>15,334,428.70</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,211,465.68	14,550,489.86
付现的费用	731,810.17	346,152.46
小 计	<u>7,943,275.85</u>	<u>14,896,642.32</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,152,479.56	60,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	262,459.70	60,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,284,662.09	1,310,002.93
加：资产减值准备		-54,811.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,565.60	278,241.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		178,050.67
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）	-9,958,457.15	353,361.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,199,883.44	1,001,946.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,302,754.03	-3,777,756.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,425,358.87	-710,965.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,341,982.74	1,451,610.28
减：现金的期初余额	3,877,321.75	2,252,726.17
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	-2,535,339.01	801,115.89

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,570,509.97	4,987,894.25
其中：库存现金	23,721.90	878.60
可随时用于支付的银行存款	1,318,260.84	1,450,731.68
三、期末现金及现金等价物余额	1,341,982.74	1,451,610.28

[注]现金流量表补充资料的说明：

2015年6月现金流量表中现金期末数为1,341,982.74元，2015年6月30日资产负债表中货币资金期末数为1,570,509.97元，差额228,527.23元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金228,527.23元。

2014年度6月现金流量表中现金期末数为1,451,610.28元，2014年6月30日资产负债表中货币资金期末数为1,726,911.52元，差额275,301.24元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金275,301.24元。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为孙军文、孙富良和孙水仙。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
姚燕	实际控制人之妻	

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

截止资产负债表日，本公司无关联方赊销商品、接受和提供劳务情况。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙军文、姚燕	本公司	380,801.51	2014-7-10	2015-7-9	否

(2) 关联担保情况说明

孙军文、姚燕为本公司向招商银行股份有限公司杭州富阳支行申请流动资金借款、开立银行承兑汇票及国内保函提供保证担保，授信额度 3,000,000.00 元。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司已向招商银行股份有限公司杭州富阳支行申请开立银行承兑汇票，金额 380,801.51 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

截止资产负债表日，本公司无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

截止资产负债表日，本公司无应付关联方款项。

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他重要事项。

浙江同兴技术股份有限公司

2015年7月30日

6 重要事项

重要事项索引		
事项	是/否	索引
是否存在利润分配或公积转增股本的情况	×	-
报告期内及以前年度是否存在已完成的定向发行	×	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	×	-
是否存在对外担保事项	×	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	×	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	×	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资及企业合并事项	×	-
是否存在股权激励计划情况	×	-
是否存在已披露的承诺事项	×	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	×	-

重要事项详情

7 股本变动及股东情况

股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
无限售条件的股份		6,300,000	30%	6,300,000	30%
有限售条件的股份	1 控股股东、实际控制人	8,400,000	40%	8,400,000	40%
	2 董事、监事及高级管理人员	6,300,000	30%	6,300,000	30%
	3 核心员工	-	-	-	-
	4 其他	-	-	-	-
	有限售条件的股份合计	14,700,000	70%	14,700,000	70%
总股本		21,000,000	-	21,000,000	-
自然人股东总数		3	100%	3	100%
法人股东总数		0	0	0	0

7-2 前十名股东持股情况

序号	股东	股东性质	期初持股数	期末持股数	期末持股比例	变动原因	期末可转让股份数	质押或冻结股份数
1	孙军文	境内自然人	8,400,000	8,400,000	40.00%	无	8,400,000	0
2	孙富良	境内自然人	6,300,000	6,300,000	30.00%	无	6,300,000	0
3	孙水仙	境内自然人	6,300,000	6,300,000	30.00%	无	6,300,000	0
合计			21,000,000	21,000,000	100%		21,000,000	0

7-3 前十名股东持股情况

孙军文与孙富良系父子关系，孙军文与孙水仙系母子关系，孙富良与孙水仙系夫妻关系。

7-4 控股股东、实际控制人简要情况

孙军文先生，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中国人民大学公共事业管理专业。2000 年 4 月至 2006 年 6 月任浙江省富阳市房屋建设公司工程管理科副科长；2006 年 6 月至 2010 年 1 月任浙江大同市政公司总经理；2010 年 1 月至 2014 年 4 月任浙江同兴建设有限公司董事长兼总经理；2014 年 4 月至今任公司董事长兼总经理，任期三年，自 2014 年 4 月 17 日至 2016 年 4 月 16 日。

孙富良先生，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现已退休。

孙水仙女士，女，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现已退休。

8 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙军文	董事、董 事长、总 经理	男	38	本科	2014.04.17-2016.04.16	是
姚燕	董事、副 总经理、 财务负责 人	女	31	研究 生	2014.04.17-2016.04.16	是
卢卫民	董事、副 总经理	男	45	专科	2014.12.22-2016.04.16	是
胡亮	董事	男	41	本科	2014.12.22-2016.04.16	否
张勇	董事	男	33	研究 生	2014.12.22-2016.04.16	否
姜翌琼	监事会主	女	30	本科	2014.04.17-2016.04.16	是

	席					
徐志刚	监事	男	35	本科	2014.12.22-2016.04.16	是
骆健	监事	男	29	本科	2014.12.22-2016.04.16	是
董事会人数						5
监事会人数						3
高级管理人员人数						3

二、持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例(%)	期末持有股票期权数量(股)
孙军文	董事长	8,400,000	0	8,400,000	40	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	信息披露负责人是否发生变动	否
	财务负责人是否发生变动	否

四、核心员工

	期初员工数量(人)	期末员工数量(人)	期末普通股持股数量(股)	期末股票期权数量
核心员工	2	2	0	0