

上海同灏工程管理有限公司
2017年度、2018年度、2019年度及2020年
1-5月财务报表及审计报告



目 录

内容	页码
审计报告	1-2
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7-8
财务报表附注	9-69

审计报告

众会字(2020)第 5811 号

上海同灏工程管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海同灏工程管理有限公司（以下简称“同灏公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 5 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同灏公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 5 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“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，我们独立于同灏公司，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。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估同灏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同灏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同灏公司的财务报告过程。

四、 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，就可能对同灏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同灏公司不能持续经营。

(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。



中国注册会计师 林德伟



中国注册会计师 吉同刚



中国，上海

二〇二〇年六月二十三日

资产负债表

编制单位：上海同灏工程管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	5.1	132,620,174.56	83,497,362.37	46,586,918.02	27,964,498.71
交易性金融资产					
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					
应收账款	5.2				240,000.00
应收款项融资					
预付款项	5.3			81,594.00	
其他应收款	5.4	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5.5	14,917.74		259,283.98	37,967.87
流动资产合计		177,635,092.30	128,497,362.37	91,927,796.00	73,242,466.58
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5.6	18,819,975.36	20,919,975.36	20,919,975.36	20,919,975.36
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	5.7	254,041.22	289,729.42	300,898.57	262,679.63
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		19,074,016.58	21,209,704.78	21,220,873.93	21,182,654.99
资产总计		196,709,108.88	149,707,067.15	113,148,669.93	94,425,121.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海同灏工程管理有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释号	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项	5.8		281,132.07	281,132.07	226,415.09
合同负债	5.9	281,132.07			
应付职工薪酬	5.10				
应交税费	5.11	11,779,896.36	253,887.07	119,375.38	259,536.40
其他应付款	5.12	5,257,317.40	6,699.25	469,090.00	3,678,214.00
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		17,318,345.83	541,718.39	869,597.45	4,164,165.49
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		17,318,345.83	541,718.39	869,597.45	4,164,165.49
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	5.13	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5.14	5,740,000.00	5,740,000.00	5,740,000.00	5,740,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5.15	39,090,062.88	39,090,062.88	29,743,138.11	23,456,141.29
未分配利润	5.16	124,560,700.17	94,335,285.88	66,795,934.37	51,064,814.79
归属于母公司所有者权益合计		179,390,763.05	149,165,348.76	112,279,072.48	90,260,956.08
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		179,390,763.05	149,165,348.76	112,279,072.48	90,260,956.08
负债和所有者权益总计		196,709,108.88	149,707,067.15	113,148,669.93	94,425,121.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海同灏工程管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	5.17	494,314.14	2,122,641.45	2,066,037.68	4,983,962.19
减：营业成本	5.17			170,097.09	1,562,291.15
税金及附加	5.18	6,610.53	419.25	6,369.84	
销售费用					
管理费用		1,336,511.15	2,618,431.38	3,654,425.66	1,855,544.20
研发费用					
财务费用	5.19	-654,816.60	-2,814,801.48	-1,778,137.62	-1,158,589.05
其中：利息费用				98,933.00	
利息收入		656,281.55	2,815,465.37	1,877,740.62	1,159,158.55
加：其他收益	5.20	673.83	2,735.16		
投资收益（损失以“-”号填列）	5.21	136,570,759.50	91,728,298.29	62,860,006.20	53,945,095.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,377,442.39	94,049,625.75	62,873,288.91	56,669,811.08
加：营业外收入	5.22				1,000,274.50
减：营业外支出					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,377,442.39	94,049,625.75	62,873,288.91	57,670,085.58
减：所得税费用	5.23	11,816,742.22	580,378.06	3,320.68	931,402.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,560,700.17	93,469,247.69	62,869,968.23	56,738,683.10
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,560,700.17	93,469,247.69	62,869,968.23	56,738,683.10
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.归属于母公司所有者的净利润		124,560,700.17	93,469,247.69	62,869,968.23	56,738,683.10
2.少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		124,560,700.17	93,469,247.69	62,869,968.23	56,738,683.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： - 元， 上期被合并方实现的净利润为： - 元

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海同颢工程管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
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				538,000.00	158,056.65
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		5,906,899.70	2,815,465.37	2,188,017.17	2,337,647.05
经营活动现金流入小计		5,906,899.70	2,815,465.37	2,726,017.17	2,495,703.70
购买商品、接受劳务支付的现金				328,335.25	1,702,967.64
支付给职工以及为职工支付的现金		870,457.71	1,093,421.31	2,051,771.94	1,119,757.46
支付的各项税费		314,981.81	256,668.55	541,169.38	762,157.35
支付其他与经营活动有关的现金		458,094.61	1,873,620.11	4,939,215.08	719,791.50
经营活动现金流出小计		1,643,534.13	3,223,709.97	7,860,491.65	4,304,673.95
经营活动产生的现金流量净额	5.24.1	4,263,365.57	-408,244.60	-5,134,474.48	-1,808,970.25
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		49,560,000.00			
取得投资收益收到的现金		89,634,732.50	93,978,298.29	64,810,006.20	56,011,132.86
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	5.24.4		45,000,000.00		3,500,000.00
投资活动现金流入小计		139,194,732.50	138,978,298.29	64,810,006.20	59,511,132.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			76,637.93	102,327.58	272,783.33
投资支付的现金					3,700,000.00
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	5.24.5		45,000,000.00		
投资活动现金流出小计			45,076,637.93	102,327.58	3,972,783.33
投资活动产生的现金流量净额		139,194,732.50	93,901,660.36	64,707,678.62	55,538,349.53
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
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		94,335,285.88	56,582,971.41	40,950,784.83	42,545,638.82
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		94,335,285.88	56,582,971.41	40,950,784.83	42,545,638.82
筹资活动产生的现金流量净额		-94,335,285.88	-56,582,971.41	-40,950,784.83	-42,545,638.82
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					
加：期初现金及现金等价物余额		83,497,362.37	46,586,918.02	27,964,498.71	16,780,758.25
六、期末现金及现金等价物余额	5.24.3	132,620,174.56	83,497,362.37	46,586,918.02	27,964,498.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海同瀾工程管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本	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	未分配利润
			优先股	永续债	其他								
2019年1月1日年初余额		10,000,000.00				5,740,000.00				29,743,138.11	66,795,934.37		112,279,072.48
2019年度增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 净利润											93,469,247.69		93,469,247.69
(二) 其他综合收益													
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额													
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响													
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响													
4. 其他													
(一) 综合收益总额											93,469,247.69		93,469,247.69
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
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										9,346,924.77	-9,346,924.77		
2. 对所有者(或股东)的分配										9,346,924.77	-9,346,924.77		
3. 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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
2019年12月31日期末余额		10,000,000.00				5,740,000.00				39,090,062.88	94,335,285.88		149,165,348.76
2019年12月31日年初余额		10,000,000.00				5,740,000.00				39,090,062.88	94,335,285.88		149,165,348.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
2020年1月1日年初余额		10,000,000.00				5,740,000.00				39,090,062.88	94,335,285.88		149,165,348.76
2020年1-5月增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 净利润											124,560,700.17		124,560,700.17
(二) 其他综合收益													
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额													
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响													
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响													
4. 其他													
(一) 综合收益总额											124,560,700.17		124,560,700.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
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											-94,335,285.88		-94,335,285.88
2. 对所有者(或股东)的分配											-94,335,285.88		-94,335,285.88
3. 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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
2020年5月31日年末余额		10,000,000.00				5,740,000.00				39,090,062.88	124,560,700.17		179,390,763.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

上海同灏工程管理有限公司（以下简称“本公司”）系由上海同济科技实业股份有限公司和上海同济资产管理公司共同出资设立的有限责任公司，成立于 2012 年 1 月 12 日，营业执照中统一社会信用代码为 91310110588737969C；注册地址为上海市杨浦区四平路 1398 号 1802 室；注册资本为人民币 1,000 万元；经营范围为：建设项目管理、咨询（不得从事经纪），建设工程施工，实业投资，建材、装潢材料、机械设备、五金交电批发，建设工程及机械工程领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务【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】。

2 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

2.1 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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行前述准则。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.3 营业周期

营业期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、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。

3.6 金融工具

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

3.6.1.1 金融工具的确认和终止确认

同灏公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.6.1.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于同灏公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 金融工具（续）

3.6.1.2 金融资产的分类（续）

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.6.1.3 金融资产的计量

金融资产于同灏公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 金融工具（续）

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

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 金融工具（续）

3.6.1.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.6.1.6 金融负债的计量

金融负债于同灏公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.6.1.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.6.1.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，同灏公司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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 金融工具（续）

3.6.1.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法（续）

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

3.6.2.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.6.2.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 金融工具（续）

3.6.2.2 金融资产的分类（续）

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.6.2.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 金融工具（续）

3.6.2.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配；
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.6.2.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.6.2.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.6.2.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.2.6 金融工具的计量（续）

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金；
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.2.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (2) 租赁应收款；
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具(续)

3.6.2.7 金融工具的减值(续)

2) 减值准备的确认和计量(续)

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具 (续)

3.6.2.7 金融工具的减值 (续)

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	工程项目应收账款
应收账款组合 2	非工程项目应收账款
应收账款组合 3	合并范围内关联方款项

注：经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 3 一般情况下不计提预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.2.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款减值

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	政府类押金保证金
其他应收款组合 3	非政府类押金保证金、备用金及其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合 1 和其他应收款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

3.6.2.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分；
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益；
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.2.8 利得和损失（续）

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具 (续)

3.6.2.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.6.2.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 应收款项及坏账准备

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策:

3.7.1.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项(单项金额在 500 万元以上,含 500 万元),当存在客观证据表明同灏公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

3.7.1.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合
确信可以收回组合	将应收款项中确信可以收回的款项划分为一个组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
确信可以收回组合	确信可以收回的款项主要包括账龄在 2 年以上的,如同济股份合并报表范围内应收款项和保证金、押金和备用金等,虽账龄较长,但经测试确信可以收回的,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
2 年以内	0%	0%
2-3 年	5%	5%
3-4 年	10%	10%
4-5 年	20%	20%
5 年以上	50%	50%

3.7.1.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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;经单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策:

3.7.2.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 其他应收款

2019年1月1日前适用的会计政策:

3.8.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见3.7 应收款项及坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策:

3.8.2 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见3.6 金融工具

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括项目成本和低值易耗品等。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货核算采用实际成本法, 发出时按个别认定法核算。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。按个别计价计提存货跌价准备。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 长期股权投资

3.10.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 长期股权投资 (续)

3.10.1 共同控制、重大影响的判断标准 (续)

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.10.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- (1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。
- (2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- (3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的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。
- (4) 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。

3.10.3 后续计量及损益确认方法

3.10.3.1 成本法后续计量

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, 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。

3.10.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资（续）

3.10.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.10.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。

投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方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。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资（续）

3.10.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.10.3.3 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处理

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。

3.10.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.10.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.10.3.6 处置长期股权投资的处理

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

企业采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧（摊销）年限	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	50 年	5%	1.90%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (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。

本公司的固定资产包括房屋及建筑物、办公及电子设备、运输设备、机器设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

3.12.2 固定资产分类及使用年限如下：

种 类	折旧方法	估计使用年限	残值率	折旧率
房屋建筑物	年限平均法	50年	5%	1.9%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%
办公及其他设备	年限平均法	5年	5%	19%
机器设备	年限平均法	5年	5%	19%

3.13 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 职工薪酬

3.14.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.14.2 离职后福利

3.14.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.14.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- (1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- (2) 设定受益计划存在资产的，公司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，公司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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 职工薪酬（续）

3.14.2 离职后福利（续）

3.14.2.2 设定受益计划（续）

(3) 确定应当计入当期损益的金额。

(4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

(1) 修改设定受益计划时。

(2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.14.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 职工薪酬（续）

3.14.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.15 收入确认

2020年1月1日前适用的会计政策：

3.15.1.1 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.15.1.2 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 收入确认（续）

2020 年 1 月 1 日后适用的会计政策：

在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

3.15.2.1 销售商品

收入在商品的控制权转移给客户时确认。商品的控制权是在某一时段内还是某一时点转移，取决于合同的条款约定与适用于合同的法律规定。如果公司满足下列条件时，商品的控制权在某一时段内发生转移：

客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益或客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果商品的控制权在某一时段内转移，本公司按在整个合同期间已完成履约义务的进度进行收入确认。否则，收入于客户获得商品控制权的某一时点确认。本公司在报告日根据已完成履约义务的进度对来自于在某一时段内确认收入类型的商品销售合同确认收入。已完成履约义务的进度按本公司为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至报告期末已发生的成本在预算成本中的占比来计算。

3.15.2.2 提供劳务

收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产。如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列式。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

本公司将为获取销售商品合同或劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下与确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因销售商品或提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

3.16.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

3.16.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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；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。

3.16.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.16.4 政府补助在利润表中的核算

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

3.16.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.17 所得税

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法，列于利润表上的所得税费用，由当期所得税费用和递延所得税费用组成。其中，当期所得税费用即以当期应纳税所得额和当期适用之税率计算而得的当期应交所得税额；递延所得税费用系按递延所得税资产或递延所得税负债的期初数与期末数之间的差额计算而得。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 重要会计政策、会计估计的变更

3.18.1 重要的会计政策变更

3.18.1.1 金融工具相关会计政策

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第九届董事会第二次会议通过	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期无余额，上期无余额；应收账款本期无余额，上期无余额； “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期无余额，上期无余额；应付账款本期无余额，上期无余额。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第八届董事会第五次会议通过	详见 3.18.3.1 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

1. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.18.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.18.1 重要的会计政策变更（续）

3.18.1.2 《企业会计准则第 14 号——收入》

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始实施财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第九届董事会第二次会议通过	详见 3.18.3.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

3.18.2 重要的会计估计变更

公司本期没有发生重要会计估计变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.18.3.1 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	46,586,918.02	46,586,918.02	-
交易性金融资产	-	-	-
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	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	81,594.00	81,594.00	-
其他应收款	45,000,000.00	45,000,000.00	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	259,283.98	259,283.98	-
流动资产合计	91,927,796.00	91,927,796.00	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	20,919,975.36	20,919,975.36	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	300,898.57	300,898.57	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	21,220,873.93	21,220,873.93	-
资产总计	113,148,669.93	113,148,669.93	-

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.18.3.1 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况(续)

公司资产负债表(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	281,132.07	281,132.07	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	119,375.38	119,375.38	-
其他应付款	469,090.00	469,090.00	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	869,597.45	869,597.45	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	869,597.45	869,597.45	-
所有者权益			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5,740,000.00	5,740,000.00	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	29,743,138.11	29,743,138.11	-
未分配利润	66,795,934.37	66,795,934.37	-
所有者权益合计	112,279,072.48	112,279,072.48	-
负债和所有者权益总计	113,148,669.93	113,148,669.93	-

调整情况说明: 详见 3.18.1.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.18.3.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	83,497,362.37	83,497,362.37	-
交易性金融资产	-	-	-
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	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	45,000,000.00	45,000,000.00	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	128,497,362.37	128,497,362.37	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	20,919,975.36	20,919,975.36	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	289,729.42	289,729.42	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	21,209,704.78	21,209,704.78	-
资产总计	149,707,067.15	149,707,067.15	-

上海同灏工程管理有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.18.3.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况(续)

公司资产负债表(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	281,132.07	-	-281,132.07
合同负债	-	281,132.07	281,132.07
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	253,887.07	253,887.07	-
其他应付款	6,699.25	6,699.25	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	541,718.39	541,718.39	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	541,718.39	541,718.39	-
所有者权益			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5,740,000.00	5,740,000.00	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	39,090,062.88	39,090,062.88	-
未分配利润	94,335,285.88	94,335,285.88	-
所有者权益合计	149,165,348.76	149,165,348.76	-
负债和所有者权益总计	149,707,067.15	149,707,067.15	-

调整情况说明: 详见 3.18.1.2 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.18.4.1 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中：其他应收款	-	-	-	-

3.18.4.2 首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

于2020年1月1日，执行新收入准则将原预收款项调整到合同负债的调节表

计量类别	2019年12月31日预收款项(按原收入准则)	重分类	重新计量	2020年1月1日合同负债(按新收入准则)
预收款项	281,132.07	-	-	-
合同负债	-	281,132.07	-	281,132.07

4 税项

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
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	4%、5%

上海同灏工程管理有限公司
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	1,310.73	2,086.57	679.50	1,645.50
银行存款	132,618,863.83	83,495,275.80	46,586,238.52	27,962,853.21
其他货币资金	-	-	-	-
合 计	132,620,174.56	83,497,362.37	46,586,918.02	27,964,498.71

5.2 应收账款

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	-	-	-	240,000.00

5.2.1 应收账款按类别分析如下:

类别	2017年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:			
账龄分析法组合	240,000.00	100.00	-
确信可以收回组合	-	-	-
组合小计	240,000.00	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-
	240,000.00	100.00	-

5.2.2 组合中, 按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内	240,000.00	100.00	-

5 财务报表项目附注

5.3 预付款项

账龄	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	-	-	81,594.00	-

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款汇总情况

项 目	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露：

账龄	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	45,000,000.00	45,000,000.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	45,000,000.00	45,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00

5 财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	-	-	-	-
企业间往来	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
备用金及其他往来款	-	-	-	-
小计	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
减: 坏账准备	-	-	-	-
合计	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00

5.4.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00
其中:					
组合1: 合并范围内关联方款项	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00
组合2: 政府类押金保证金	-	-	-	-	-
组合3: 非政府类押金保证金、 备用金及其他往来款	-	-	-	-	-
合计	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00
其中:					
组合1: 合并范围内关联方款项	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00
组合2: 政府类押金保证金	-	-	-	-	-
组合3: 非政府类押金保证金、 备用金及其他往来款	-	-	-	-	-
合计	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00

5 财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2.3 按坏账计提方法分类披露 (续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	45,000,000.00	100.00	-	-	45,000,000.00

上海同灏工程管理有限公司
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	-	-	-
2019年1月1日余额在2019年度				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
2019年度计提	-	-	-	-
2019年度转回	-	-	-	-
2019年度转销	-	-	-	-
2019年度核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	-	-	-
2019年12月31日余额在2020年1-5月				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
2020年1-5月计提	-	-	-	-
2020年1-5月转回	-	-	-	-
2020年1-5月转销	-	-	-	-
2020年1-5月核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年5月31日余额	-	-	-	-

5 财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2.5 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	2020年 5月31日	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
苏州同悦房地产开发有限公司	单位往来	45,000,000.00	1年以内	100.00	-

5.4.2.6 本期其他应收款期末余额中，无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

5.4.2.7 本期其他应收款期末余额中，应收其他关联方的款项详见财务报表附注6.5。

5.5 其他流动资产

项 目	2020年5月31	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31
留抵增值税	14,917.74	-	44,776.55	37,967.87
预缴税金	-	-	214,507.43	-
合 计	14,917.74	-	259,283.98	37,967.87

上海同灏工程管理有限公司
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.6 长期股权投资

项 目	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
子公司	18,819,975.36	-	20,919,975.36	-

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
子公司	20,919,975.36	-	20,919,975.36	-

5.6.1 长期股权投资情况表

子公司名称	核算方法	初始投资成本	2019年12月31日	2020年1-5月 增减变动	2020年5月31日
上海同济工程项目管理咨询有限公司	成本法	4,979,407.18	4,979,407.18	-	4,979,407.18
上海天佑工程咨询有限公司	成本法	2,863,718.98	2,863,718.98	-	2,863,718.98
上海同济市政公路工程咨询有限公司	成本法	7,276,849.20	7,276,849.20	-	7,276,849.20
上海同济工程咨询有限公司	成本法	3,700,000.00	5,800,000.00	-2,100,000.00	3,700,000.00
合 计		18,819,975.36	20,919,975.36	-2,100,000.00	18,819,975.36

子公司名称	核算方法	初始投资成本	2018年12月31日	2019年增减变动	2019年12月31日
上海同济工程项目管理咨询有限公司	成本法	4,979,407.18	4,979,407.18	-	4,979,407.18
上海天佑工程咨询有限公司	成本法	2,863,718.98	2,863,718.98	-	2,863,718.98
上海同济市政公路工程咨询有限公司	成本法	7,276,849.20	7,276,849.20	-	7,276,849.20
上海同济工程咨询有限公司	成本法	5,800,000.00	5,800,000.00	-	5,800,000.00
合 计		20,919,975.36	20,919,975.36	-	20,919,975.36

上海同灏工程管理有限公司
2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.6 长期股权投资(续)

子公司名称	核算方法	初始投资成本	2017年12月31日	2018年增减变动	2018年12月31日
上海同济工程项目管理咨询有限公司	成本法	4,979,407.18	4,979,407.18	-	4,979,407.18
上海天佑工程咨询有限公司	成本法	2,863,718.98	2,863,718.98	-	2,863,718.98
上海同济市政公路工程咨询有限公司	成本法	7,276,849.20	7,276,849.20	-	7,276,849.20
上海同济工程咨询有限公司	成本法	5,800,000.00	5,800,000.00	-	5,800,000.00
		<u>20,919,975.36</u>	<u>20,919,975.36</u>	<u>-</u>	<u>20,919,975.36</u>

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	2020年1-5月现金红利
上海同济工程项目管理咨询有限公司	85.00%	85.00%	-	-	-	38,335,932.90
上海天佑工程咨询有限公司	80.00%	80.00%	-	-	-	35,303,271.14
上海同济市政公路工程咨询有限公司	85.00%	85.00%	-	-	-	6,479,015.43
上海同济工程咨询有限公司	37.00%	37.00%	-	-	-	8,992,540.03
				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89,110,759.50</u>

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	2019年度现金红利
上海同济工程项目管理咨询有限公司	85.00%	85.00%	-	-	-	36,919,164.95
上海天佑工程咨询有限公司	80.00%	80.00%	-	-	-	36,065,358.99
上海同济市政公路工程咨询有限公司	85.00%	85.00%	-	-	-	6,217,303.23
上海同济工程咨询有限公司	58.00%	58.00%	-	-	-	12,526,471.12
				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,728,298.29</u>

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	2018年度现金红利
上海同济工程项目管理咨询有限公司	85.00%	85.00%	-	-	-	26,868,314.97
上海天佑工程咨询有限公司	80.00%	80.00%	-	-	-	26,085,513.70
上海同济市政公路工程咨询有限公司	85.00%	85.00%	-	-	-	2,593,316.68
上海同济工程咨询有限公司	58.00%	58.00%	-	-	-	7,312,860.85
				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,860,006.20</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产

项 目	办公电子设备
账面原值	
2017年12月31日	341,957.69
本年增加	102,327.58
本年减少	-
2018年12月31日	444,285.27
本年增加	76,637.93
本年减少	-
2019年12月31日	520,923.20
本年增加	-
本年减少	-
2020年5月31日	520,923.20
累计折旧	
2017年12月31日	79,278.06
本年计提	64,108.64
本年减少	-
2018年12月31日	143,386.70
本年计提	87,807.08
本年减少	-
2019年12月31日	231,193.78
本年计提	35,688.20
本年减少	-
2020年5月31日	266,881.98
减值准备	
2017年12月31日	-
累计增加	-
累计转回	-
累计其他减少	-
2020年5月31日	-
账面净额	
2020年5月31日	254,041.22
2019年12月31日	289,729.42
2018年12月31日	300,898.57
2017年12月31日	262,679.63

5 财务报表项目附注 (续)

5.8 预收款项

2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
-	281,132.07	281,132.07	226,415.09

5.8.1 本期预收款项中, 无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.8.2 本期预收款项中, 无预收本公司其他关联方的款项。

5.9 合同负债

项 目	2020 年 5 月 31 日
合同负债	281,132.07

5.9.1 本期合同负债中, 无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.9.2 本期合同负债中, 无预收本公司其他关联方的款项。

5 财务报表项目附注（续）

5.10 应付职工薪酬

5.10.1 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	2020年1-5月增加	2020年1-5月减少	2020年5月31日
短期薪酬	-	850,135.21	850,135.21	-
离职后福利-设定提存计划	-	20,322.50	20,322.50	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	-	870,457.71	870,457.71	-

项 目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
短期薪酬	-	1,053,388.11	1,053,388.11	-
离职后福利-设定提存计划	-	40,033.20	40,033.20	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	-	1,093,421.31	1,093,421.31	-

项 目	2017年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2018年12月31日
短期薪酬	-	2,025,326.94	2,025,326.94	-
离职后福利-设定提存计划	-	26,445.00	26,445.00	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	-	2,051,771.94	2,051,771.94	-

5.10.2 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	2020年1-5月增加	2020年1-5月减少	2020年5月31日
工资、奖金及津贴	-	814,951.01	814,951.01	-
职工福利费	-	2,128.55	2,128.55	-
社会保险费	-	13,248.50	13,248.50	-
其中：1、医疗保险费	-	11,701.00	11,701.00	-
2、工伤保险费	-	315.50	315.50	-
3、生育保险费	-	1,232.00	1,232.00	-
住房公积金	-	8,225.00	8,225.00	-
工会经费和职工教育经费	-	9,611.65	9,611.65	-
其他	-	1,970.50	1,970.50	-
	-	850,135.21	850,135.21	-

5 财务报表项目附注（续）

5.10 应付职工薪酬（续）

5.10.2 短期薪酬列示（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金及津贴	-	961,913.02	961,913.02	-
职工福利费	-	29,914.85	29,914.85	-
社会保险费	-	24,570.50	24,570.50	-
其中：1、医疗保险费	-	21,748.60	21,748.60	-
2、工伤保险费	-	532.10	532.10	-
3、生育保险费	-	2,289.80	2,289.80	-
住房公积金	-	15,470.00	15,470.00	-
工会经费和职工教育经费	-	17,857.14	17,857.14	-
其他	-	3,662.60	3,662.60	-
	-	1,053,388.11	1,053,388.11	-

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金及津贴	-	1,992,320.74	1,992,320.74	-
职工福利费	-	3,200.00	3,200.00	-
社会保险费	-	13,852.20	13,852.20	-
其中：1、医疗保险费	-	12,255.00	12,255.00	-
2、工伤保险费	-	307.20	307.20	-
3、生育保险费	-	1,290.00	1,290.00	-
住房公积金	-	8,890.00	8,890.00	-
工会经费和职工教育经费	-	5,000.00	5,000.00	-
其他	-	2,064.00	2,064.00	-
	-	2,025,326.94	2,025,326.94	-

5 财务报表项目附注(续)

5.10 应付职工薪酬(续)

5.10.3 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	2020年1-5月增加	2020年1-5月减少	2020年12月31日
1.基本养老保险	-	19,706.50	19,706.50	-
2.失业保险费	-	616.00	616.00	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	20,322.50	20,322.50	-

项 目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
1.基本养老保险	-	38,888.30	38,888.30	-
2.失业保险费	-	1,144.90	1,144.90	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	40,033.20	40,033.20	-

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
1.基本养老保险	-	25,800.00	25,800.00	-
2.失业保险费	-	645.00	645.00	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	26,445.00	26,445.00	-

5.11 应交税费

税 种	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	-	29,258.99	-	-
企业所得税	11,779,896.36	216,437.61	-	214,367.00
个人所得税	-	8,190.47	119,375.38	45,169.40
印花税	-	-	-	-
城市维护建设税	-	-	-	-
教育费附加	-	-	-	-
合 计	11,779,896.36	253,887.07	119,375.38	259,536.40

5 财务报表项目附注(续)

5.12 其他应付款

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	5,257,317.40	6,699.25	469,090.00	3,678,214.00
	<u>5,257,317.40</u>	<u>6,699.25</u>	<u>469,090.00</u>	<u>3,678,214.00</u>

5.12.1 年末其他应付款中，无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

5.12.2 本期其他应付款中，应付其他关联方的款项详见财务报表附注6.5。

5.13 实收资本

股东名称	2019年12月31日		2020年1-5月增加	2020年1-5月减少	2020年5月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上海同济科技实业股份有限公司	6,000,000.00	60.00	-	-	6,000,000.00	60.00
同济创新创业控股有限公司	4,000,000.00	40.00	-	-	4,000,000.00	40.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

5 财务报表项目附注 (续)

5.13 实收资本 (续)

股东名称	2018 年 12 月 31 日		2019 年 增加	2019 年 减少	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
上海同济科技实业股份有限公司	6,000,000.00	60.00	-	-	6,000,000.00	60.00
同济创新创业控股有限公司	4,000,000.00	40.00	-	-	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000.00	100.00

股东名称	2017 年 12 月 31 日		2018 年 增加	2018 年 减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
上海同济科技实业股份有限公司	6,000,000.00	60.00	-	-	6,000,000.00	60.00
同济创新创业控股有限公司	4,000,000.00	40.00	-	-	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000.00	100.00

上海同灏工程管理有限公司
 2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.14 资本公积

项 目	股本溢价	合计
2017年12月31日	5,740,000.00	5,740,000.00
2018年度增加	-	-
2018年度减少	-	-
2018年12月31日	5,740,000.00	5,740,000.00
2019年度增加	-	-
2019年度减少	-	-
2019年12月31日	5,740,000.00	5,740,000.00
2020年1-5月增加	-	-
2020年1-5月减少	-	-
2020年5月31日	5,740,000.00	5,740,000.00

5.15 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2017年12月31日	17,782,272.98	5,673,868.31	23,456,141.29
2018年度提取	6,286,996.82	-	6,286,996.82
2018年度减少	-	-	-
2018年12月31日	24,069,269.80	5,673,868.31	29,743,138.11
2019年度提取	9,346,924.77	-	9,346,924.77
2019年度减少	-	-	-
2019年12月31日	33,416,194.57	5,673,868.31	39,090,062.88
2020年度提取	-	-	-
2020年度减少	-	-	-
2020年5月31日	33,416,194.57	5,673,868.31	39,090,062.88

5 财务报表项目附注（续）

5.16 未分配利润

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
年初未分配利润	94,335,285.88	66,795,934.37	51,064,814.79	42,545,638.82
调整金额				
加：本年净利润/(亏损)	124,560,700.17	93,469,247.69	62,869,968.23	56,738,683.10
可供分配的利润	218,895,986.05	160,265,182.06	113,934,783.02	99,284,321.92
减：提取法定盈余公积	-	9,346,924.77	6,286,996.82	5,673,868.31
应付普通股股利	94,335,285.88	56,582,971.41	40,851,851.83	42,545,638.82
年末未分配利润	124,560,700.17	94,335,285.88	66,795,934.37	51,064,814.79

5.17 营业收入及营业成本

项 目	2020年1-5月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	-	494,314.14	494,314.14
营业成本	-	-	-

项 目	2019年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	-	2,122,641.45	2,122,641.45
营业成本	-	-	-

项 目	2018年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	226,415.09	1,839,622.59	2,066,037.68
营业成本	170,097.09	-	170,097.09

项 目	2017年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	2,917,924.52	2,066,037.67	4,983,962.19
营业成本	1,562,291.15	-	1,562,291.15

5 财务报表项目附注（续）

5.17 营业收入及营业成本（续）

5.17.1 按产品或业务类别列式主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2020 年 1-5 月	2019 年度	2020 年 1-5 月	2019 年度
(1) 工业	-	-	-	-
(2) 商业	-	-	-	-
(3) 房地产业	-	-	-	-
(4) 咨询服务	-	-	-	-
其中：造价咨询	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 工业	-	-	-	-
(2) 商业	-	-	-	-
(3) 房地产业	-	-	-	-
(4) 咨询服务	226,415.09	2,917,924.52	170,097.09	1,562,291.15
其中：造价咨询	226,415.09	2,917,924.52	170,097.09	1,562,291.15
小 计	226,415.09	2,917,924.52	170,097.09	1,562,291.15

5.18 税金及附加

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	3,856.14	244.56	3,999.10	-
教育费附加	2,754.39	174.69	2,370.74	-
合 计	6,610.53	419.25	6,369.84	-

上海同灏工程管理有限公司
 2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.19 财务费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	-	-	98,933.00	-
减：利息收入	656,281.55	2,815,465.37	1,877,740.62	1,159,158.55
利息净支出	-656,281.55	-2,815,465.37	-1,778,807.62	-1,159,158.55
加：汇兑净损失/(净收益)	-	-	-	-
金融机构手续费	1,464.95	663.89	670.00	569.50
	<u>-654,816.60</u>	<u>-2,814,801.48</u>	<u>-1,778,137.62</u>	<u>-1,158,589.05</u>

5.20 其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
进项税加计扣除	673.83	2,735.16	-	-

5.21 投资收益

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	136,570,759.50	91,728,298.29	62,860,006.20	53,945,095.19

5.22 营业外收入

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
其他	-	-	-	1,000,274.50

5.23 所得税费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	11,816,742.22	580,378.06	3,320.68	931,402.48
递延所得税费用	-	-	-	-
	<u>11,816,742.22</u>	<u>580,378.06</u>	<u>3,320.68</u>	<u>931,402.48</u>

5 财务报表项目附注 (续)

5.24 现金流量附注

5.24.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度
净利润	124,560,700.17	93,469,247.69
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-	-
工程物资折旧	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	35,688.20	87,807.08
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)	-	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失 (减：收益)	-136,570,759.50	-91,728,298.29
递延所得税资产减少(减：增加)	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少 (减：增加)	-538,890.74	-1,909,122.02
经营性应付项目的增加 (减：减少)	16,776,627.44	-327,879.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,263,365.57</u>	<u>-408,244.60</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.24 现金流量附注(续)

5.24.1 将净利润调节为经营活动现金流量(续)

项 目	2018 年度	2017 年度
净利润	62,869,968.23	56,738,683.10
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-	-
工程物资折旧	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,108.64	42,432.74
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)	-	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用	98,933.00	-
投资损失	-62,860,006.20	-53,945,095.19
递延所得税资产减少(减：增加)	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-2,012,910.11	-2,305,487.67
经营性应付项目的增加(减：减少)	-3,294,568.04	-2,339,503.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,134,474.48</u>	<u>-1,808,970.25</u>

5.24.2 现金及现金等价物净变动情况

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度
现金的年末余额	132,620,174.56	83,497,362.37
减：现金的年初余额	83,497,362.37	46,586,918.02
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>49,122,812.19</u>	<u>36,910,444.35</u>

项 目	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	46,586,918.02	27,964,498.71
减：现金的年初余额	27,964,498.71	16,780,758.25
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>18,622,419.31</u>	<u>11,183,740.46</u>

5 财务报表项目附注 (续)

5.24 现金流量附注 (续)

5.24.3 现金和现金等价物的构成

项目	2020年5月31日	2019年12月31日
一、现金		
其中：库存现金	1,310.73	2,086.57
可随时用于支付的银行存款	132,618,863.83	83,495,275.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	132,620,174.56	83,497,362.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金		
其中：库存现金	679.50	1,645.50
可随时用于支付的银行存款	46,586,238.52	27,962,853.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	46,586,918.02	27,964,498.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.24.4 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-5月	2019年度
收到其他与投资活动有关的现金	-	45,000,000.00

项目	2018年度	2017年度
收到其他与投资活动有关的现金	-	3,500,000.00

5.24.5 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-5月	2019年度
支付其他与投资活动有关的现金	-	45,000,000.00

项目	2018年度	2017年度
支付其他与投资活动有关的现金	-	-

6 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方

6.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本企业关系	主营业务	注册地址	法定代表人
上海同济科技实业股份有限公司	母公司	实业投资，房地产投资与开发经营等	中国（上海）自由贸易试验区 栖山路 33 号	王明忠
上海同济工程项目管理咨询有限公司	子公司	建筑工程项目咨询、管理、策划等	上海崇明县城桥镇东门路 101 号 228 室	卢本兴
上海天佑工程咨询有限公司	子公司	所有专业工程类别建设工程项目的工程监理等	上海市赤峰路 65 号 709 室	廖利钊
上海同济市政公路工程咨询有限公司	子公司	市政公用工程、公路工程、桥梁工程等	上海市杨浦区中山北二路 1111 号 704 室	许永
上海同济工程咨询有限公司	子公司	建筑、市政公用工程、城市规划等建设领域的工程咨询与技术咨询	上海市杨浦区四平路 1398 号 18 楼	杨卫东

母公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 60%。本公司的最终控制方为同济大学。

上海同灏工程管理有限公司
 2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-5月财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易（续）

6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：元）

企业名称	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年5月31日
上海同济科技实业股份有限公司	624,761,516.00	-	-	624,761,516.00
上海同济工程项目管理咨询有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
上海天佑工程咨询有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
上海同济市政公路工程咨询有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
上海同济工程咨询有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00

企业名称	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
上海同济科技实业股份有限公司	624,761,516.00	-	-	624,761,516.00
上海同济工程项目管理咨询有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
上海天佑工程咨询有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
上海同济市政公路工程咨询有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
上海同济工程咨询有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00

企业名称	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
上海同济科技实业股份有限公司	624,761,516.00	-	-	624,761,516.00
上海同济工程项目管理咨询有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
上海天佑工程咨询有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
上海同济市政公路工程咨询有限公司	4,000,000.00	6,000,000.00	-	10,000,000.00
上海同济工程咨询有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00

6 关联方关系及其交易（续）

6.1.3 控制本公司的投资方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	2019年12月31日		本年增加		本年减少		2020年5月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
上海同济科技实业股份有限公司	600.00	60.00%	-	-	-	-	600.00	60.00%

企业名称	2018年12月31日		本年增加		本年减少		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
上海同济科技实业股份有限公司	600.00	60.00%	-	-	-	-	600.00	60.00%

企业名称	2017年12月31日		本年增加		本年减少		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
上海同济科技实业股份有限公司	600.00	60.00%	-	-	-	-	600.00	60.00%

6.2 不存在直接控制关系但有关联交易的关联方

企业名称	与本公司的关系
上海同旌置业有限公司	同一最终控制方
苏州同悦房地产开发有限公司	同一最终控制方

上海同灏工程管理有限公司
 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易 (续)

6.3 向关联方提供资金收取的利息收入 (金额单位: 元)

企业名称	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海同旌置业有限公司	-	2,122,641.45	1,839,622.59	2,066,037.67
苏州同悦房地产开发有限公司	494,314.14	-	-	-

6.4 向关联方购买服务 (金额单位: 元)

企业名称	内容	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	定价政策
上海同济工程咨询有限公司	利息支出	-	-	93,333.02	-	市场价
上海同济工程项目管理有限公司	承租办公房	60,225.00	229,428.56	229,428.56	100,000.00	市场价

6.5 关联方往来款项余额 (金额单位: 元)

企业名称	款项性质	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上海同旌置业有限公司	其他应收款	-	-	45,000,000.00	45,000,000.00
苏州同悦房地产开发有限公司	其他应收款	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-
上海同济工程咨询有限公司	其他应付款	5,204,240.57	-	-	3,500,000.00

7 或有事项

截止 2020 年 5 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

8 承诺事项

截止 2020 年 5 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2020 年 6 月 23 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

10 其他重要事项

截止 2020 年 5 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

11 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海同灏工程管理有限公司

2020 年 6 月 23 日



姓名 Full name 林德伟
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1978-04-01
 工作单位 Working unit 众华会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 140502197804011518



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000880007
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 26 日
 Date of Issuance /y /m /d



林德伟(310000880007)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



林德伟(310000880007)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



姓名: 吉同刚
 Full name: 吉同刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-02-28
 Date of birth: 1984-02-28
 工作单位: 众华金时师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 众华金时师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 31010919840228001X
 Identity card No.: 31010919840228001X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000034774
 No. of Certificate: 310000034774
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2015年 03月 23日
 Date of Issuance: 2015年 03月 23日

吉同刚(310000034774)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

吉同刚(310000034774)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)

证书序号: 000357

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

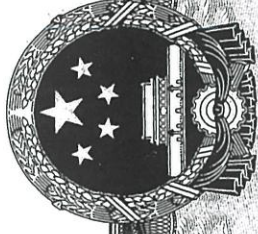
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇一二年十二月十七日
证书有效期至: 二〇一五年十二月十七日





营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202006090329

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、监管信息。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2020年06月09日