

证券代码：838941

证券简称：太比雅

主办券商：西部证券



太比雅

NEEQ : 838941

北京太比雅科技股份有限公司

Beijing Tepia Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2019

---

## 公司半年度大事记

1、2019年1月9日，公司成立全资子公司：智慧水云（武汉）科技有限公司，注册资本为1000万。

2、2019年1月31日，公司与广州粤讯信息技术有限公司、广州河川蓝投资咨询有限公司合资成立控股子公司：广东智慧水云科技有限责任公司。注册资本为1000万，其中本公司出资人民币510万，占注册资本的51%。

3、2019年5月，公司成为中国水利企业协会的会员单位。

---

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
太比雅、本公司、公司、股份公司	指	北京太比雅科技股份有限公司
三会	指	北京太比雅科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京太比雅科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京太比雅科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京太比雅科技股份有限公司监事会
《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	现行有效的《北京太比雅科技股份有限公司章程》
控股股东	指	青海海清新能源科技有限公司
实际控制人	指	周永利
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
中兴华、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
水文	指	自然界中水的变化、运动等各种现象,一般指研究自然界的时空分布、变化规律的一门学科。水文研究主要有以下指标:水位高低、水量大小、含沙量、汛期长短、结冰期、补给方式。
水利信息化	指	充分利用现代信息技术,深入开发和利用水利信息资源,实现水利信息的采集、输送、存储、处理和服务的现代化,全面提升水利事业活动效率和效能的过程。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源达到充分共享,实现集中、高效、便利的管理。

## 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。

公司负责人曹彤、主管会计工作负责人王斌及会计机构负责人（会计主管人员）郑峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件正本及公告原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3、董事会决议文件； 4、监事会决议文件； 5、公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 6、监事会的书面审核意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京太比雅科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tepia Technology Co.,Ltd
证券简称	太比雅
证券代码	838941
法定代表人	曹彤
办公地址	北京市海淀区玉渊潭南路1号D座2层227/229/231/248

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-68781998
传真	010-68781696
电子邮箱	wangbin@bjtepia.com
公司网址	www.bjtepia.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区玉渊潭南路1号中国水科院D座229, 100038
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年11月27日
挂牌时间	2016年8月16日
分层情况	基础层
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-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	软件开发、系统集成、技术咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	144,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	青海海清新能源科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	周永利

#### 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	91110108723969800H	否
注册地址	北京市海淀区复兴路甲1号西2区2幢2层209室	否
注册资本（元）	144,000,000.00	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,352,709.23	25,064,958.55	-78.64%
毛利率%	4.79%	39.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,375,441.96	-5,594,071.23	-299.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,433,595.50	-5,610,751.04	-299.83%
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）	-15.53%	-3.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.57%	-3.95%	-
基本每股收益	-0.16	-0.04	-300.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	145,306,134.11	170,391,258.01	-14.72%
负债总计	11,356,806.55	14,762,892.69	-23.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,893,411.04	155,268,853.00	-14.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.08	-14.81%
资产负债率%（母公司）	7.73%	8.58%	-
资产负债率%（合并）	7.82%	8.66%	-
流动比率	11.87	11.20	-
利息保障倍数	0	0	-

### 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	-10,712,027.85	-4,445,524.15	-140.96%
应收账款周转率	0.14	0.63	-
存货周转率	0.11	2.69	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	-14.72%	-2.63%	-
营业收入增长率%	-78.64%	153.93%	-
净利润增长率%	-313.81%	1.46%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	144,000,000	144,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,425.36
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	60,428.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,875.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>54,878.74</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-3,274.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>58,153.54</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 其他原因（空） 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司业务以“水”为核心，围绕“城市水务规划与管理、水资源保护与利用、防洪抗旱与防灾减灾、水环境治理与水生态修复”等领域提供信息化总体规划设计、软件开发、系统集成、项目运维总体服务，通过航天卫星、无人机及机器人等技术手段及产品，与国内一流云服务、大数据、人工智能服务商合作，打造以“水利水务·气象海洋大数据”为根基、引领涉水行业的“太比雅智慧水业云平台”。公司主要客户为水利、水务方面的政府客户、央企、国企，提供以方案设计、设备安装调试、软件开发、系统集成、遥感影像、航拍三维数据和水文、水质、水动力学模型为基础的智慧水利、智慧水务、河/湖/湾长制、智慧城市与海绵城市建设提供全方位的解决方案。

报告期内，公司推出了“水库管家”业务，该业务是以单一水库为主体、以省区县域水库联网统一运维为特征的水库综合管理服务模式。遵循国家水库管理的相关规章，基于以区县为单元的水库管家云平台，通过一系列适配的软硬件产品，采用政府购买服务的方式，提供水库运行维护的一体化的解决方案。目前该业务还处于市场推广阶段，尚未贡献利润。

公司通过销售部和区域分公司开展销售工作，销售部负责大型重点项目开发以及无分公司区域市场的拓展，分公司负责各区域市场的拓展和现场服务工作。

在水利市场，公司以大项目综合咨询、服务的方式拓展市场，通过为客户提供项目规划咨询、方案设计、软件开发、系统集成、项目运维、系统运维等产品和服务实现销售收入。

在水务市场，公司以产品、技术、专业模型为先导，在关键技术应用和模型研发方面结合高校科研和人才优势，通过为水务行业客户提供软件开发、系统集成等整套解决方案，实现公司水务产品和服务的销售。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、报告期内经营基本情况

(1) 报告期内，公司营业收入 5,352,709.23 元，较去年同期下降 78.64%，主要原因是公司 2019 年继续推进业务转型，重点布局在水库管家产品上，因新业务还处于市场的推广期，未到收获的阶段；而 2018 年增长较快的智慧水务业务，在 2019 年上半年未能得到延续，收入大幅下降。

(2) 报告期内，公司营业成本发生 5,096,243.86 元，较去年同期下降 66.31%，公司归属于母公司股东的净利润-22,375,441.96 元，较去年同期下降 299.98%。主要是因为公司营业收入减少，相应营业成本支出也减少，同时公司为加大市场推广力度和运营管理能力，在开发人员、销售人员和管理人员上投入较多资源，导致销售费用和管理费用较上年同期有较大的增长。

(3) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-10,712,027.85 元，较去年同期下降 140.96%，主要原因是：公司营业收入下降，导致“销售商品、提供劳务收到的现金”较去年同期减少 3,447,621.29 元；同时人力成本的增加，导致“支付给职工以及为职工支付的现金”较去年同期增加 10,752,044.96 元。

##### 2、市场推广情况

报告期内，公司继续坚持从传统的落后地区向发达地区拓展的市场策略。受合作方影响，与市场优势

企业合作，输出技术，获取项目的合作模式未能取得预期效果，导致智慧水务业务收入大幅下降。水库管家业务在 2018 年试点的基础上，进行了大规模的市场推广，部分区域市场需求较强，公司将继续投入资源，尽快在局部市场建立起优势地位。

### 3、技术研发情况

报告期内，公司智慧水务业务减少，公司适时调整了研发的方向，一方面加强软件的标准化、组件化开发，为提升开发效率和压缩开发周期夯实基础；另一方面加强水库管家迭代产品开发，以满足不同区域市场的个性化需求。通过以上工作的推进，公司的技术研发水平得到进一步的提升。

## 三、 风险与价值

1、对宏观经济和下游行业依赖的风险。水利信息化行业的市场需求与宏观经济以及下游水利信息化主管单位的投资紧密联系，国家宏观经济的整体运行态势或下游主管单位投资的波动，都会对水利信息化行业的市场需求产生影响。若中国宏观经济下行，则可能导致下游主管单位对水利信息化需求的萎缩。公司从事的山洪灾害预报、数值模拟计算、三维仿真系统集成、专业模型开发等技术和产品的生产及销售，对宏观经济及下游行业有较高的依赖性，抗风险能力相对较弱，受宏观经济波动影响较大。应对措施：公司密切关注宏观经济走势，拓展营销渠道，以覆盖和获取更多客户。同时，加强在技术研发和服务方面的投入，通过技术和服务吸引更多客户。此外，公司积极寻求在智慧水务、海绵城市等方面的业务机会，降低对传统水利信息化业务的依赖。

2、控股股东控制不当风险。青海海清新能源科技有限公司持有太比雅 41.67%的股权,是公司控股股东。若控股股东凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。应对措施：为避免控股股东控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

3、内部控制风险。随着公司主营业务不断拓展，公司经营规模进一步扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。应对措施：公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作，降低公司治理规范的风险。公司将进一步完善财务制度，制定切实可行的内控制度，加强财务人员专业培训和职业道德教育及执行内控制度的纪律，做好监督和定期审计工作。

4、核心技术泄露风险。公司拥有多项软件著作权，且均为现有产品中所采用的核心资源要素。这些核心资源要素和产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员为公司高管以及公司创业初期加入的员工，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年来未发生重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失、资料外泄，将会产生公司核心技术泄露的风险。应对措施：公司将完善研发管理体系、绩效考评体系，完善吸引和稳定核心技术人员措施，探讨针对核心骨干人员的股权激励方案等，稳定员工在岗工作。在核心人员管理方面，通过签订保密协议、竞业禁止协议等措施，减少技术失密风险。同时，加强人才梯队建设和骨干培养，降低核心人才流失对公司业务发展的影响。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司守法合规经营，及时纳税，努力维护客户以及供应商的关系。按时为员工缴纳社保和公积金，维护员工合法权益，并且重视员工培养、实行激励和晋升奖励等机制。为员工创造良好的工作环境和机会，履行企业应有的社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

对外借款是公司对于闲置资金的有效利用，以提高部分闲置资金的使用效率，并取得收益，符合全体股东利益。从财务状况、现金流量、信用支持等各方面的因素来看，借款方具备偿债能力，故借款行为不会影响公司的正常生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

2019年4月10日召开的第二届董事会第七次会议，审议通过《关于北京太比雅科技股份有限公司向深圳金原生力投资管理有限公司提供借款》的议案，借款400万，期限为两个月，至2019年6月底，深圳金原生力投资管理有限公司已将本金及利息偿还完毕。

2019年6月28日召开的第二届董事会第九次会议，审议通过《关于北京太比雅科技股份有限公司向深圳金原生力投资管理有限公司提供借款》的议案，借款1300万，期限为6个月，目前正在履行中。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/7/21	-	收购	同业竞争承诺	详见下文 1. (1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/21	-	收购	规范关联交易的承诺	详见下文 1. (2)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/21	-	收购	关于《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的承诺	详见下文 1. (3)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/21	-	收购	涉及关联方房地产业务及金融属性业务的相关承诺	详见下文 1. (4)	正在履行中
其他股东	2016/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文 2	正在履行中
董监高	2016/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文 3	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

1、控股股东海清科技及实际控制人周永利先生已披露的承诺事项：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

a. 海清科技及其实际控制人周永利先生不存在直接或间接经营任何与太比雅及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不存在投资任何与太比雅及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

b. 海清科技及其实际控制人周永利先生将不会直接或间接经营任何与太比雅及其下属公司经营



的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与太比雅及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

c. 如海清科技及其实际控制人周永利先生为进一步拓展业务范围，与太比雅及其下属公司经营的业务产生竞争，则海清科技及周永利先生控制的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入太比雅经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

(2) 关于规范关联交易的承诺

a. 海清科技及其实际控制人周永利先生将尽可能减少与太比雅的关联交易；

b. 海清科技及其实际控制人周永利先生若有不可避免的关联交易，本公司及其实际控制人将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法与太比雅签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，并将按照有关法律、法规、规范性文件和公众公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及相关管理制度的规定，依法履行信息披露义务并办理相关报批事宜，保证不通过关联交易损害公众公司及其他股东的合法权益。

(3) 关于《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的承诺

海清科技及其实际控制人周永利先生承诺严格遵守全国股份转让系统公司《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的要求，未经监管部门批准同意，不向太比雅注入控制的小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等其他具有金融属性的企业。

(4) 关于涉及关联方房地产业务及金融属性业务的相关承诺：

a. 海清科技及其实际控制人周永利先生，在相关监管政策明确前，不会将本公司/本人现在或将来控制的房地产开发业务置入太比雅，不会利用太比雅直接或间接从事房地产开发业务，不会利用太比雅为房地产开发业务提供任何形式的帮助；

b. 在相关监管政策明确前，不会将本公司/本人现在或将来控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入太比雅，不会利用太比雅直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的业务，不会利用太比雅为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。

对于上述（1）、（2）、（3）、（4）项承诺，海清科技及其实际控制人周永利先生承诺：

（1）如果未履行上述承诺事项，将在太比雅的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）上公开说明未履行承诺的具体原因并向太比雅的股东和社会公众投资者道歉；

(2) 如果因未履行上述承诺事项给太比雅或者其他投资者造成损失的，将向太比雅或者其他投资者依法承担赔偿责任。

报告期内，控股股东、实际控制人严格履行以上承诺事项，未发生违反以上承诺的事宜。

2、直接或间接持股 5%以上的股东分别就为避免同业竞争出具了承诺，具体内容如下：

(1) 本单位/本人将不投资或参与可能与股份公司构成同业竞争的企业或业务经营，投资股份公司除外；如股份公司进一步拓展业务范围，本单位/本人承诺不与股份公司拓展后的业务构成同业竞争；

(2) 本单位/本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，直接或间接持股 5%以上的股东严格履行以上承诺事项，未发生违反以上承诺的事宜。

3、股份公司董事、监事、高级管理人员分别就为避免同业竞争出具承诺，具体内容如下：

(1) 本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他与股份公司业务有竞争关系的企业的情形；

(2) 在作为股份公司董事/监事/高级管理人员期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行以上承诺事项，未发生违反以上承诺的事宜。

### (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
货币资金	保证金	562,760.00	0.39%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
总计	-	562,760.00	0.39%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	45,818,758	31.82%	60,000,000	105,818,758	73.49%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	60,000,000	60,000,000	41.67%
	董事、监事、高管	8,643,720	6.00%	0	8,643,720	6.00%
	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	98,181,242	68.18%	-60,000,000	38,181,242	26.51%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	41.67%	-60,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	25,931,160	18.01%	0	25,931,160	18.01%
	核心员工	0	0.00%	-60,000,000	0	0.00%
总股本		144,000,000	-	0	144,000,000	-
普通股股东人数		50				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青海海清新能源科技有限公司	60,000,000	0	60,000,000	41.67%	0	60,000,000
2	刘炳义	27,374,880	0	27,374,880	19.01%	20,531,160	6,843,720
3	贵阳青利数科互联网服务有限公司	12,000,000	0	12,000,000	8.33%	0	12,000,000
4	上海太比雅科技有限公司	8,635,200	0	8,635,200	6.00%	5,756,801	2,878,399
5	唐宗仁	4,800,000	0	4,800,000	3.33%	3,600,000	1,200,000
合计		112,810,080	0	112,810,080	78.34%	29,887,961	82,922,119

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

青海海清新能源科技有限公司为控股股东；贵阳青利数科互联网服务有限公司与青海海清新能源科技有限公司为一致行动人；除上述外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为青海海清新能源科技有限公司（以下简称“海清科技”），报告期内无变化，海清科技基本情况如下：

公司名称	青海海清新能源科技有限公司
统一社会信用代码	91633100MA752X128F
公司类型	其他有限责任公司
公司成立日期	2016-11-17
注册资本	12,500 万元人民币
法定代表人	王恒壮
营业期限	长期
注册地址	青海省西宁市城北区宁大路 97 号青海大学科技园
经营范围	新能源技术咨询、技术推广；机械设备研发、生产、销售；计算机软硬件及外围设备销售；计算机系统集成；商务信息咨询；日用百货、文化用品、办公设备、工艺品（不含象牙及其制品）、金银首饰、电子产品、通信设备（不含地面卫星接受设备）、仪器仪表、电线电缆、土特产、酒类销售。（以上经营范围依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### (二) 实际控制人情况

实际控制人为周永利先生，报告期内无变化。周永利先生基本情况：1956 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师。1986 年 12 月至今，任浙江永利实业集团有限公司董事长兼总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹彤	董事、董事长	男	1968年6月	博士	2018-9-13至2021-9-13	否
刘炳义	董事	男	1963年3月	博士	2018-9-13至2021-9-13	是
唐宗仁	董事、总经理	男	1972年2月	博士	2018-9-13至2021-9-13	是
王恒壮	董事	男	1976年9月	硕士	2018-9-13至2021-9-13	是
魏立国	董事	男	1985年9月	硕士	2018-9-13至2021-9-13	否
叶永	监事、监事会主席	男	1964年3月	DBA	2019-2-25至2021-9-13	否
裴春玲	监事	女	1974年8月	硕士	2018-9-13至2021-9-13	否
卢倩	职工监事	女	1987年4月	本科	2018-9-13至2021-9-13	是
叶继军	副总经理	男	1965年3月	EMBA	2019-3-25至2021-9-13	是
王斌	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1984年1月	硕士	2018-9-13至2021-9-13	是
<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>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系或者其他关联关系。青海海清新能源科技有

限公司为公司控股股东，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东之间不存关联关系。周永利为公司的实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间不存亲属关系及其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曹彤	董事长	0	0	0	0.00%	0
刘炳义	董事	27,374,880	0	27,374,880	19.01%	0
唐宗仁	董事、总经理	4,800,000	0	4,800,000	3.33%	0
王恒壮	董事	0	0	0	0.00%	0
魏立国	董事	0	0	0	0.00%	0
叶永	监事会主席	2,400,000	0	2,400,000	1.67%	0
裴春玲	监事	0	0	0	0.00%	0
卢倩	职工监事	0	0	0	0.00%	0
叶继军	副总经理	0	0	0	0.00%	0
王斌	副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	34,574,880	0	34,574,880	24.01%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶永	董事	离任	监事会主席、监事	由于工作调整原因辞去董事职务
蒋宁	董事	离任	无	个人原因辞去董事职务
叶继军	监事会主席、监事	离任	副总经理	由于工作调整原因辞去监事会主席、监事职务
叶永	董事	新任	监事会主席、监事	股东大会、监事会选举
叶继军	监事会主席、	新任	副总经理	董事会聘任

	监事		
--	----	--	--

### 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
行政管理人員	21	21
研发人員	27	25
技術人員	54	53
市場營銷人員	15	22
財務人員	6	5
后勤人員	10	9
<b>員工總計</b>	<b>133</b>	<b>135</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
碩士	13	12
本科	80	76
專科	27	34
專科以下	10	10
<b>員工總計</b>	<b>133</b>	<b>135</b>

### 員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況：

報告期內，公司管理層及核心團隊穩定，無人員流失；公司已採取措施加強人力資源的管理和建設工作，積極吸引、培養水利信息化專業優秀人才，構建高素質的人才梯隊。一方面，公司將積極引進社會人才和水利行業知名院校的优秀畢業生，為企業穩定發展提供人才保障；另一方面，公司將加強內部培訓，特別是加強核心技術人員對有潛力的骨幹技術人員的培訓工作。公司無需要承擔費用的離退休職工。

### (二) 核心人員（公司及控股子公司）基本情況

適用 不适用

## 三、 報告期后更新情況

適用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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）	57,887,914.40	73,995,395.82
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六（二）	24,853,005.10	29,907,688.30
其中：应收票据			
应收账款	六（二）	24,853,005.10	29,907,688.30
应收款项融资			
预付款项	六（三）	2,003,151.05	1,509,142.98
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）	4,511,524.03	10,964,648.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	45,277,148.34	48,944,590.06
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	六（六）	328,027.99	20,433.84
<b>流动资产合计</b>		<b>134,860,770.91</b>	<b>165,341,899.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资	六（七）	4,353,882.05	

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六（八）	1,038,164.63	679,961.63
在建工程	六（九）	772,853.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	2,280,430.60	2,416,641.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	352,818.33	262,191.72
递延所得税资产	六（十二）	1,647,213.75	1,690,563.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,445,363.20</b>	<b>5,049,358.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,306,134.11</b>	<b>170,391,258.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六（十三）	1,717,875.95	2,373,441.01
其中：应付票据			
应付账款	六（十三）	1,717,875.95	2,373,441.01
预收款项	六（十四）	1,664,300.05	2,284,103.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十四）	1,982,963.70	1,591,474.33
应交税费	六（十六）	42,063.94	2,337,114.03
其他应付款	六（十七）	1,293,175.54	1,278,070.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十八）	4,656,427.37	4,898,689.46
<b>流动负债合计</b>		<b>11,356,806.55</b>	<b>14,762,892.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>负债合计</b>		<b>11,356,806.55</b>	<b>14,762,892.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十九）	144,000,000.00	144,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十）	27,662,322.78	27,662,322.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十一）	699,326.78	699,326.78
一般风险准备			
未分配利润	六（二十二）	-39,468,238.52	-17,092,796.56
归属于母公司所有者权益合计		132,893,411.04	155,268,853.00
少数股东权益		1,055,916.52	359,512.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,949,327.56</b>	<b>155,628,365.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>145,306,134.11</b>	<b>170,391,258.01</b>

法定代表人：曹彤

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：郑峰



## (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		55,617,964.92	73,475,663.93
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	十七（一）	24,853,005.10	29,907,688.30
应收款项融资			
预付款项		1,698,884.38	1,509,142.98
其他应收款	十七（二）	3,789,355.05	10,946,649.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,277,148.34	48,944,590.06
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		159,851.77	
<b>流动资产合计</b>		<b>131,396,209.56</b>	<b>164,783,734.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资		4,353,882.05	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	5,550,000.00	1,020,000.00
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		715,795.15	591,570.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,280,430.60	2,416,641.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			40,339.89

递延所得税资产		1,647,213.75	1,690,563.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,547,321.55</b>	<b>5,759,115.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,943,531.11</b>	<b>170,542,849.89</b>
<b>流动负债：</b>			
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		1,717,875.95	2,373,441.01
预收款项		1,664,300.05	2,284,103.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,953,058.27	1,466,046.59
应交税费		40,582.99	2,327,869.83
其他应付款		1,255,575.54	1,278,033.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,656,427.37	4,898,689.46
<b>流动负债合计</b>		<b>11,287,820.17</b>	<b>14,628,183.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>负债合计</b>		<b>11,287,820.17</b>	<b>14,628,183.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		144,000,000.00	144,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,662,322.78	27,662,322.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		699,326.78	699,326.78
一般风险准备			
未分配利润		-37,705,938.62	-16,446,982.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>134,655,710.94</b>	<b>155,914,666.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>145,943,531.11</b>	<b>170,542,849.89</b>

法定代表人：曹彤

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：郑峰

**(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（二十三）	<b>5,352,709.23</b>	<b>25,064,958.55</b>
其中：营业收入	六（二十三）	5,352,709.23	25,064,958.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>28,325,377.40</b>	<b>30,714,749.97</b>
其中：营业成本	六（二十三）	5,096,243.86	15,127,308.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十四）	135,362.99	23,147.80
销售费用	六（二十五）	11,838,306.38	5,151,121.76
管理费用	六（二十六）	9,742,758.36	7,477,276.58
研发费用	六（二十七）	3,309,802.91	3,540,805.77
财务费用	六（二十八）	-1,508,097.78	-845,556.28
其中：利息费用			
利息收入	六（二十八）	1,520,537.62	850,523.78
信用减值损失	六（二十九）	-288,999.32	
资产减值损失	六（三十）		240,645.84

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	60,428.19	
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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>-22,912,239.98</b>	<b>-5,649,791.42</b>
加：营业外收入	六（三十二）	2,875.91	20,533.45
减：营业外支出	六（三十三）	8,425.36	910.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-22,917,789.43</b>	<b>-5,630,168.11</b>
减：所得税费用	六（三十四）	231,248.33	-36,096.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-23,149,037.76</b>	<b>-5,594,071.23</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）		-23,149,037.76	-5,594,071.23
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		-773,595.80	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-22,375,441.96	-5,594,071.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
5. 其他			
（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			
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>		<b>-23,149,037.76</b>	<b>-5,594,071.23</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,375,441.96	-5,594,071.23
归属于少数股东的综合收益总额		-773,595.80	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.04

法定代表人：曹彤

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：郑峰

**(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>	十七（四）	<b>5,352,709.23</b>	<b>25,064,958.55</b>
减：营业成本	十七（四）	5,096,243.86	15,127,308.50
税金及附加		125,272.59	23,147.80
销售费用		11,440,292.72	5,151,121.76
管理费用		8,265,077.23	7,477,276.58
研发费用		3,309,802.91	3,540,805.77
财务费用		-1,505,711.31	-845,556.28
其中：利息费用			
利息收入		1,515,925.01	850,523.78
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七（五）	60,428.19	
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		288,999.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-240,645.84
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>		<b>-21,028,841.26</b>	<b>-5,649,791.42</b>
加：营业外收入		2,875.91	20,533.45
减：营业外支出		1,742.09	910.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-21,027,707.44</b>	<b>-5,630,168.11</b>
减：所得税费用		231,248.33	-36,096.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,258,955.77</b>	<b>-5,594,071.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,258,955.77	-5,594,071.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
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			
5.其他			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-21,258,955.77</b>	<b>-5,594,071.23</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曹彤

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：郑峰

**(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		15,305,773.74	18,753,395.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	15,678,680.20	3,681,048.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,984,453.94</b>	<b>22,434,443.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,798,958.80	7,912,579.28
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		18,887,465.35	8,135,420.39

支付的各项税费		2,890,310.55	22,847.80
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	13,119,747.09	10,809,120.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,696,481.79</b>	<b>26,879,967.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（三十六）	<b>-10,712,027.85</b>	<b>-4,445,524.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,009,051.00	
取得投资收益收到的现金		60,428.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	
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>		<b>3,070,179.19</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,368,665.18	166,598.20
投资支付的现金		7,362,933.05	4,000,000.00
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>9,731,598.23</b>	<b>4,166,598.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,661,419.04</b>	<b>-4,166,598.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,470,000.00</b>	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,470,000.00</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>-15,903,446.89</b>	<b>-8,612,122.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		73,228,601.29	94,114,034.82



<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>57,325,154.40</b>	<b>85,501,912.47</b>
-----------------------	--	----------------------	----------------------

法定代表人：曹彤      主管会计工作负责人：王斌      会计机构负责人：郑峰

## (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		15,305,773.74	18,753,395.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,674,041.18	3,681,048.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,979,814.92</b>	<b>22,434,443.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,798,958.80	7,912,579.28
支付给职工以及为职工支付的现金		17,733,907.83	8,135,420.39
支付的各项税费		2,880,220.15	22,847.80
支付其他与经营活动有关的现金		12,129,852.58	10,809,120.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,542,939.36</b>	<b>26,879,967.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,563,124.44</b>	<b>-4,445,524.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,009,051.00	
取得投资收益收到的现金		60,428.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	
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>		<b>3,070,179.19</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,786.18	166,598.20
投资支付的现金		7,362,933.05	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,530,000.00	
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>12,160,719.23</b>	<b>4,166,598.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,090,540.04</b>	<b>-4,166,598.20</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			
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>			
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			
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>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,653,664.48</b>	<b>-8,612,122.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		72,708,869.40	94,114,034.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>55,055,204.92</b>	<b>85,501,912.47</b>

法定代表人：曹彤

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：郑峰

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知(财会【2017】7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会【2018】8 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会【2018】9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知(财会【2017】14 号)的相关规定编制财务报表。

##### 2、 合并报表的合并范围

本年度新设子公司智慧水云(武汉)科技有限公司、广东智慧水云科技有限责任公司。截止 2019 年 6 月 30 日纳入合并财务报表的合并范围内的子公司列表如下:

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
智慧水云（武汉）科技有限公司	湖北	武汉市	100	0	直接设立
广东智慧水云科技有限责任公司	广东	广州市	51	0	直接设立
贵州智慧水云科技有限责任公司	贵州	贵阳市	51	0	直接设立

## 二、 报表项目注释

# 北京太比雅科技股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

公司名称：北京太比雅科技股份有限公司

统一社会信用代码：91110108723969800H

注册地址：北京市海淀区复兴路甲1号西2区2幢2层209室

注册资本：人民币14400万元

法定代表人：曹彤

#### (二) 经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；销售开发后的产品、计算机软硬件及外围设备；计算机系统集成；信息咨询（不含中介服务）；专业承包；水文仪器生产、组装（限分支机构经营）；工程和技术研究与试验发展；货物进出口、技术进出口、代理进出口；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；建设工程项目管理；环境监测；产品设计；模型设计；城市园林绿化；维修办公设备、仪器仪表；建筑物清洁服务；物业管理；企业管理；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；工程勘察；工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### (三) 历史沿革

北京太比雅科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于2000年11月27日在中华人民共和国(“中国”)境内成立的股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，总部位于北京市海淀区。

本公司原名北京清达兴科技有限公司，由王光谦、孙元章、张红武、仵哺均和张浩共同出资，注册资本 1,180,000.00 元。其中，股东王光谦出资 354,000.00 元，占比 30%；股东孙元章出资 259,600.00 元，占比 22%；股东张红武出资 259,600.00 元，占比 22%；股东仵哺均出资 259,600.00 元，占比 22%；股东张浩出资 47,200.00 元，占比 4%，均为货币出资。

2004 年 6 月 1 日，根据股东会决议、股权转让协议，股东张浩将其持有公司的股权 47,200.00 元全部转让给王光谦；孙元章将其持有公司的股权 259,600.00 元全部转让给上海太比雅科技有限公司；张红武将其持有公司的股权 259,600.00 元分别转让给刘垚 23,600.00 元、刘炳义 236,000.00 元；仵哺均将其持有公司的股权分别转让给上海太比雅科技有限公司 35,400.00 元、舒安平 188,800.00 元、刘垚 35,400.00 元。变更后的股东明细：

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
王光谦	401,200.00	货币	34.00
上海太比雅科技有限公司	295,000.00	货币	25.00
刘炳义	236,000.00	货币	20.00
舒安平	188,800.00	货币	16.00
刘垚	59,000.00	货币	5.00
<b>合计</b>	<b>1,180,000.00</b>		<b>100.00</b>

2004 年 6 月，根据股东会决议，公司名称由北京清达兴科技有限公司变更为北京太比雅水软科技有限公司。

2007 年 5 月，根据股东会决议，同意将公司名称由北京太比雅水软科技有限公司变更为北京太比雅科技有限公司。

2010 年 8 月 15 日，根据股东会决议、股权转让协议，股东王光谦、舒安平、刘垚将其持有公司的股权分别转让给股东杨富华 401,200.00 元、股东罗侠 259,600.00 元、股东刘炳义 23,600.00 元，变更后的股东明细：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
刘炳义	259,600.00	22.00
上海太比雅科技有限公司	259,600.00	22.00
杨富华	401,200.00	34.00
罗侠	259,600.00	22.00
<b>合计</b>	<b>1,180,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据本公司 2010 年 8 月 15 日股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本人民币 3,824,200.00 元，注册资本由人民币 1,180,000.00 元增加到人民币 5,004,200.00 元，分别由股东刘炳义、北京清华赛迪新技术研究所、上海太比雅科技有限公司以货币缴纳。本次新增注册资本业经北京兴润诚会计师事务所（普通合伙）2010 年 8 月

23 日审验。变更后的股东明细：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
刘炳义	2,404,200.00	48.04
上海太比雅科技有限公司	1,200,000.00	23.98
北京清华赛迪新技术研究所	739,200.00	14.77
杨富华	401,200.00	8.02
罗侠	259,600.00	5.19
<b>合计</b>	<b>5,004,200.00</b>	<b>100.00</b>

2011 年 12 月 17 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本 10,000,000.00 元，注册资本由 5,004,200.00 元增加到人民币 15,004,200.00 元，由股东刘垚以知识产权出资 10,000,000.00 元。

2012 年 2 月 7 日，根据股东会决议、股权转让协议，股东刘垚将持有公司 66.65% 的股权共计人民币 10,000,000.00 元，分别转让给股东刘炳义人民币 4,804,300.00 元、转让给股东杨富华人民币 801,700.00 元、转让给上海太比雅科技有限公司人民币 2,398,000.00 元、转让给北京清华赛迪新技术研究所人民币 1,477,200.00 元、转让给罗侠人民币 518,800.00 元。转让后的股东明细：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
刘炳义	7,208,500.00	48.04
上海太比雅科技有限公司	3,598,000.00	23.98
北京清华赛迪新技术研究所	2,216,400.00	14.77
杨富华	1,202,900.00	8.02
罗侠	778,400.00	5.19
<b>合计</b>	<b>15,004,200.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 7 月 10 日，根据股东会决议，股东以货币资金补足出资人民币 10,000,000.00 元。其中：股东刘炳义货币资金补足出资 4,804,300.00 元、杨富华货币资金补足出资 801,700.00 元、罗侠货币资金补足出资 518,800.00 元、上海太比雅科技有限公司货币资金补足出资 2,398,000.00 元、北京清华赛迪新技术研究所货币资金补足出资 1,477,200.00 元。补足出资后公司注册资本为人民币 15,004,200.00 元。

2015 年 7 月 10 日，根据股权转让协议，股东杨富华将持有公司 8.02% 的股权共计人民币 1,202,900.00 元转让给刘炳义；股东罗侠将持有公司 5.19% 的股权共计 778,400.00 元转让给刘炳义；股东北京清华赛迪新技术研究所将持有公司 14.77% 的股权共计 2,216,400.00 元转让给刘炳义，转让后的股东明细：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
刘炳义	11,406,200.00	76.02

上海太比雅科技有限公司	3,598,000.00	23.98
<b>合计</b>	<b>15,004,200.00</b>	<b>100.00</b>

2015年9月，根据北京太比雅科技有限公司全体股东关于公司按净资产值折股整体变更为北京太比雅科技股份有限公司的股东会决议、公司发起人协议的规定，整体变更后申请登记的注册资本为人民币15,004,200.00元，由全体出资人以其拥有的北京太比雅科技有限公司基准日为2015年7月31日经审计的净资产折合为股本人民币15,004,200.00元。变更后，注册资本为人民币15,004,200.00元，其中：刘炳义出资11,406,200.00元，占注册资本76.02%，上海太比雅科技有限公司出资3,598,000.00元，占注册资本23.98%。

2015年11月根据公司股东会决议和章程修正案的规定，本公司申请新增的注册资本人民币1,995,800.00元，由北京仁义智水投资管理中心（有限合伙）于2015年12月23日之前缴足。变更后股本为人民币17,000,000.00元，股东明细如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
刘炳义	11,406,200.00	67.10
上海太比雅科技有限公司	3,598,000.00	21.16
北京仁义智水投资管理中心（有限合伙）	1,995,800.00	11.74
<b>合计</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016年3月24日，根据公司股东会决定和章程修正案，申请增加注册资本人民币18,000,000.00元，由旌德沃土股权投资基金管理中心（有限合伙）等十二位投资者于2016年4月15日前缴足。截至2016年4月15日止，公司收到旌德沃土股权投资基金管理中心（有限合伙）等十二位投资者货币认缴共计人民币54,000,000.00元，其中股本18,000,000.00元，溢价36,000,000.00元计入资本公积。变更后公司的注册资本为人民币35,000,000.00元，实收资本为人民币35,000,000.00元，股东明细如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	刘炳义	净资产折股	11,406,200.00	11,406,200.00	32.5891
2	刘江	货币	5,000,000.00	5,000,000.00	14.2857
3	上海太比雅科技有限公司	净资产折股	3,598,000.00	3,598,000.00	10.2800
4	旌德沃土股权投资基金管理中心（有限合伙）	货币	2,500,000.00	2,500,000.00	7.1429
5	唐宗仁	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	5.7143
6	郭军	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	5.7143

7	北京仁义智水投资管理中心（有限合伙）	货币	1,995,800.00	1,995,800.00	5.7023
8	湖州斐波那契投资管理中心（有限合伙）	货币	1,500,000.00	1,500,000.00	4.2857
9	邱友红	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.8571
10	石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.8571
11	叶永	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.8571
12	刘川	货币	500,000.00	500,000.00	1.4286
13	芮迺健	货币	500,000.00	500,000.00	1.4286
14	卢荡	货币	500,000.00	500,000.00	1.4286
15	张波	货币	500,000.00	500,000.00	1.4286
<b>合计</b>			<b>35,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016年12月，根据公司股东会决议和章程修正案，股东旌德沃土股权投资基金管理中心（有限合伙）将其持有的股权人民币2,500,000.00元，湖州斐波那契投资管理中心（有限合伙）将其持有的股权人民币1,500,000.00元，总计人民币4,000,000.00元转让给自然人王强；郭军将其持有的股权中人民币1,000,000.00元转让给解舟；石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）将其持有的股权人民币505,000.00元分别转让给曹莹、杨涛、周运南、上海慧舍投资管理咨询有限公司。变更后的股东明细如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	刘炳义	净资产折股	11,406,200.00	11,406,200.00	32.59
2	刘江	货币	5,000,000.00	5,000,000.00	14.29
3	上海太比雅科技有限公司	净资产折股	3,598,000.00	3,598,000.00	10.28
4	唐宗仁	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	5.71
5	郭军	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.86
6	北京仁义智水投资管理中心（有限合伙）	货币	1,995,800.00	1,995,800.00	5.70
7	邱友红	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.86
8	石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	货币	495,000.00	495,000.00	1.41
9	叶永	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.86
10	刘川	货币	500,000.00	500,000.00	1.43



11	芮迺健	货币	500,000.00	500,000.00	1.43
12	卢荡	货币	500,000.00	500,000.00	1.43
13	张波	货币	500,000.00	500,000.00	1.43
14	王强	货币	4,000,000.00	4,000,000.00	11.43
15	解舟	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.86
16	曹莹	货币	478,000.00	478,000.00	1.37
17	杨涛	货币	23,000.00	23,000.00	0.07
18	周运南	货币	2,000.00	2,000.00	0.01
19	上海慧舍投资管理咨询有限公司	货币	2,000.00	2,000.00	0.01
<b>合计</b>			<b>35,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016年12月22日，根据《北京太比雅科技股份有限公司2016年第四次临时股东大会决议》，以公司现有总股本35,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12.6股，转增44,100,000股；以未分配利润向全体股东每10股送红股1.4股，转增4,900,000股。本次转(送)股合计49,000,000股，送股和转增完成后公司总股本增至84,000,000股。公司于2016年12月27日披露了《2016年半年度权益分派实施公告》(公告编号：2016-025)，并于2017年1月4日在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理完成本次资本公积、未分配利润转增股本的登记，公司注册资本和股本由35,000,000元增加至84,000,000元。

2017年8月14日，根据《北京太比雅科技股份有限公司2017年第三次临时股东大会决议》，贵公司以非公开定向增资方式向青海海清新能源科技有限公司发行6,000万股，每股面值人民币1元，发行价格每股人民币1.45元，总金额为人民币87,000,000.00元。本次增资由青海海清新能源科技有限公司认缴。本次增发完成后，公司注册资本为人民币14,400.00万元，股本为人民币14,400.00万元。

#### (四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月15日决议批准报出。

#### (五) 合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

---

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

## **（二）持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## **四、重要会计政策及会计估计**

本公司及各子公司从事技术开发、技术转让、技术咨询；销售开发后的产品、计算机软硬件及外围设备等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、“收入”、等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十一）“重大会计判断和估计”。

### **（一）会计期间**

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

### **（二）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。

### **（三）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。

### **（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **1、同一控制下企业合并**

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

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

---

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十三)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

---

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

## （五）合并报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

---

之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）、3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）3“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公

---

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

#### **3、外币财务报表的折算方法**

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

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

---

经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

### **（九）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### **2、金融资产的分类、确认和计量**

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

##### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明

---

本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。



---

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### 3、金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

---

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

---

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### 7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### 8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （十）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

##### 1、坏账准备的确认标准

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

##### 2、坏账准备的计提方法

###### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	50 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

###### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

###### 确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无回收风险组合	不计提坏账准备

###### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

###### 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	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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**(十一) 存货**

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

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。

存货发出时按先进先出法计价。

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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

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

4、存货的盘存制度

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法；

(2) 包装物采用一次转销法。

**(十二) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

---

资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

---

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

---

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会



计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十三）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

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
办公设备	5	5.00	19.00	年限平均法
运输设备	5	5.00	19.00	年限平均法
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67	年限平均法
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00	年限平均法

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

#### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

---

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 5、其他说明

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

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

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

### **(十四) 在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

### **(十五) 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

---

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## （十六）无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

---

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

#### **(十七) 长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十八) 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。

#### **(十九) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

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

---

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## （二十）预计负债

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

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

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

### 1、亏损合同

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

### 2、重组义务

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

### 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。

## （二十一）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加

---

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十二）收入

公司的收入确认模式分为以下两种情形：

1、销售软件商品时，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。

2、提供劳务时，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。

提供劳务时，公司以获取以下外部证据为收入确认依据：业务合同台账及业务合同；客户往来款支付明细及项目结算明细；获取完工项目的验收报告、获取资产负债表日的形象进度单、工程结算单；项目采购合同台账及合同（项目设备明细）、施工合同、其他费用明细

等。

### （二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

#### 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，并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，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

（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。

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

#### **（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债**

##### **1、当期所得税**

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

##### **2、递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **(二十五) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### **(二十六) 附回购条件的资产转让**

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### **(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计**

无。

#### **(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更**

##### 1、重要会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

##### 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。

---

## （二十九）其他主要会计政策、会计估计

无。

## （三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、坏账准备计提

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

### 2、存货跌价准备

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

### 3、长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4、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。

#### 5、递延所得税资产

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

#### 6、所得税

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

### 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
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

子公司贵州智慧水云科技有限责任公司所得税税率为 25%。

#### （二）税收优惠及批文

2016 年 12 月 22 日公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发高新技术企业证书，证书编号：GR201611003970，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，

本公司企业所得税减按 15%税率计征。

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日；金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	106,676.30	97,406.50
银行存款	57,218,478.10	73,131,194.79
其他货币资金	562,760.00	766,794.53
合计	57,887,914.40	73,995,395.82

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	562,760.00	766,794.53

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	24,853,005.10	29,907,688.30
合计	24,853,005.10	29,907,688.30

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期初余额				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应收账款	10,322,511.61	25.96	5,967,648.02	57.81	4,354,863.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,448,647.57	64.00	2,470,998.00	9.71	22,977,649.57
其中：账龄组合	25,448,647.57	64.00			25,448,647.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,992,518.33	10.04	1,417,343.19	35.50	2,575,175.14
合计	39,763,677.51	100.00	9,855,989.21	24.79	29,907,688.30

续表

类别	期末余额				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应收账款	13,153,865.78	37.96	6,115,384.94	46.49	7,038,480.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,982,676.18	49.00	2,332,253.40	13.73	14,650,422.78
其中：账龄组合	16,982,676.18	49.00	2,332,253.40	13.73	14,650,422.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,519,580.15	13.04	1,355,478.67	29.99	3,164,101.48
合计	34,656,122.11	100.00	9,803,117.01	28.29	24,853,005.10

A、期末单项金额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			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
贵州黔水建设工程有限公司	4,075,828.68	2,037,914.34	50.00	完工时间较长 尚未 结算
中水环球（北京）科技有限公司	1,655,967.50	496,790.25	30.00	
昆山市水利局	1,592,866.00	79,643.30	5.00	
广西中科曙光云计算有限公司	1,118,867.92	55,943.40	5.00	
北京中水科水电科技开发有限公司	1,067,355.54	960,544.20	90.00	
北京金水信息技术发展有限公司	745,820.76	745,820.76	100.00	
贵州省黔中水利枢纽工程建设管理局	711,600.00	711,600.00	100.00	
毕节市黔西县水务局	572,760.00	171,828.00	30.00	
北京禹冰水利勘测规划有限公司	556,860.98	167,058.29	30.00	
科尔沁右翼前旗水务局	530,658.40	530,658.40	100.00	
毕节市赫章县水务局	525,280.00	157,584.00	30.00	
合计	13,153,865.78	6,115,384.94		

以上单位均为公司的非关联公司。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	20,458,957.73	1,022,947.89	5.00
1—2年	1,999,085.64	199,908.56	10.00
2—3年	2,246,354.61	673,906.38	30.00
3—4年	217,771.64	108,885.82	50.00
4—5年	305,643.00	244,514.40	80.00
5年以上	220,834.95	220,834.95	100.00
合计	25,448,647.57	2,470,998.00	--

续表

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)	12,054,947.57	602,747.38	5.00
1-2年	1,568,124.70	156,812.47	10.00
2-3年	1,899,049.50	569,714.85	30.00
3-4年	804,555.81	402,277.90	50.00
4-5年	276,489.00	221,191.20	80.00
5年以上	379,509.60	379,509.60	100.00
合计	16,982,676.18	2,332,253.40	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备金额	9,855,989.21		52,872.20	9,803,117.01

本期无收回或转回的坏账准备。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京世纪星云科技有限公司	5,600,000.00	280,000.00	1年以内	16.16
贵州黔水建设工程有限公司	4,075,828.68	2,037,914.34	3-4年	11.76
广西中科曙光云计算有限公司	4,493,867.92	224,693.40	1年以内	12.97
来宾市桂中水城开发投资有限责任公司	1,795,189.66	89,759.48	1年以内	5.18
中水环球(北京)科技有限公司	1,655,967.50	496,790.25	2-3年	4.78
合计	17,620,853.76	3,129,157.47		

以上单位均为公司的非关联公司。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	1,885,685.12	94.14	1,379,753.98	91.43
1-2年以上	117,465.93	5.86	129,389.00	8.57
合计	2,003,151.05	100.00	1,509,142.98	100.00

期末预付账款中无账龄超过1年且金额重要的款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青海桦顺物业管理有限公司	非关联方	638,000.00	31.85	1年以内	合同执行中
浙江长光卫星信息技术有限公司	非关联方	400,000.00	19.97	1年以内	合同执行中
武汉银融兴昌信息软件产业园有限公司	非关联方	266,666.67	13.31	1年以内	合同执行中
北京正源创展科贸有限责任公司	非关联方	189,000.00	9.44	1年以内	合同执行中
北京中科技达科技有限公司	非关联方	180,000.00	8.99	1年以内	合同执行中
合计		1,673,666.67	83.55	--	--

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,511,524.03	10,964,648.54
应收利息		
应收股利		
合计	4,511,524.03	10,964,648.54

##### 1、其他应收款分类披露

类别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,740,570.68	94.85	775,922.14	6.61	10,964,648.54
其中：账龄组合	11,722,571.68	94.70	775,922.14	6.62	10,946,649.54
无回收风险组合	17,999.00	0.15			17,999.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	638,513.00	5.15	638,513.00	100.00	
合计	12,379,083.68	100.00	1,414,435.14	11.43	10,964,648.54

续表



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,051,319.05	88.78	539,795.02	10.69	4,511,524.03
其中：账龄组合	4,329,150.07	76.09	539,795.02	12.47	3,789,355.05
无回收风险组合	722,168.98	12.69	-	-	722,168.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	638,513.00	11.22	638,513.00	100.00	-
合计	5,689,832.05	100.00	1,178,308.02	20.71	4,511,524.03

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,946,532.18	547,326.61	5.00
1—2年	349,300.27	34,930.03	10.00
2—3年	98,520.59	29,556.18	30.00
3—4年	328,218.64	164,109.32	50.00
合计	11,722,571.68	775,922.14	--

续表

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)	2,759,968.80	137,998.44	5
1—2年	998,957.63	99,895.76	10
2—3年	191,055.00	57,316.50	30
3—4年	269,168.64	134,584.32	50
4年以上	110,000.00	110,000.00	100
合计	4,329,150.07	539,795.02	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备金额	1,414,435.14		236,127.12	1,178,308.02

4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,778,906.10	1,252,604.50
借款		8,000,000.00
保证金、备用金等	3,910,925.95	3,126,479.18
合计	5,689,832.05	12,379,083.68

6、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
北京金水信息技术发展有限公司	往来款	738,513.00	4年以上	12.98	738,513.00
刘学江	备用金	722,455.20	1年以内	12.70	36,122.76
北京华清量子科技有限公司贵州分公司	往来款	379,000.04	1-2年	6.66	37,900.00
昆山市水利局	质保金	362,015.00	1年以内	6.36	18,100.75
吉林省人民政府防汛抗旱指挥部办公室	质保金	350,325.00	1-2年 230100元；2-3年 69275元；3-4年 50950元；	6.16	69,267.50
合计		2,552,308.24		44.86	899,904.01

以上前五名中刘学江为公司职员，其他单位均为公司的非关联公司。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	45,277,148.34		45,277,148.34	48,944,590.06		48,944,590.06

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	328,027.99	20,433.84

(七) 其他债权投资

项目	期末余额	年初余额
债权类理财产品	4,353,882.05	0.00

(八) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	117,905.58	669,436.00	981,258.32	17,340.18	1,785,940.08
2. 本期增加金额	32,074.12		490,964.29		523,038.41
(1) 购置	32,074.12		490,964.29		523,038.41
3. 本期减少金额			54,937.47		54,937.47
(1) 处置或报废			54,937.47		54,937.47
4. 期末余额	149,979.70	669,436.00	1,417,285.14	17,340.18	2,254,041.02
二、累计折旧					
1. 年初余额	43,764.19	514,119.90	544,936.96	3,157.40	1,105,978.45
2. 本期增加金额	7,277.86	23,809.14	123,879.81	823.74	155,790.55
(1) 计提	7,277.86	23,809.14	123,879.81	823.74	155,790.55
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额			45,892.61		45,892.61
(1) 处置或报废			45,892.61		45,892.61
(2) 内部转让					
4. 期末余额	51,042.05	537,929.04	622,924.16	3,981.14	1,215,876.39
三、减值准备					
1. 年初余额					
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	98,937.65	131,506.96	794,360.98	13,359.04	1,038,164.63
2. 年初账面价值	74,141.39	155,316.10	436,321.36	14,182.78	679,961.63

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (九) 在建工程

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
武汉子公司装修	0.00	772,853.84	0.00	772,853.84

**(十) 无形资产**

**1、无形资产情况**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,724,216.89	2,724,216.89
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,724,216.89	2,724,216.89
二、累计摊销		
1、年初余额	307,575.43	307,575.43
2、本期增加金额	136,210.86	136,210.86
(1) 计提	136,210.86	136,210.86
3、本期减少金额		
(1) 处置		-
4、期末余额	443,786.29	443,786.29
三、减值准备		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,280,430.60	2,280,430.60
2、年初账面价值	2,416,641.46	2,416,641.46

**(十一) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
贵州办公室装修费	221,851.83		221,851.83		0.00
广东办公室装修费		364,984.47	12,166.14		352,818.33
北京 248 房间装修费	40,339.89		40,339.89		0.00
合计	262,191.72	364,984.47	274,357.86	0.00	352,818.33

**(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债**

未经抵销的递延所得税资产

项目	年初余额		期末余额	
	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	11,270,424.35	1,690,563.66	10,981,425.03	1,647,213.75
合计	11,270,424.35	1,690,563.66	10,981,425.03	1,647,213.75

(十三) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,717,875.95	2,373,441.01
合计	1,717,875.95	2,373,441.01

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款、采购款	1,717,875.95	2,373,441.01
合计	1,717,875.95	2,373,441.01

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
北京维埃特新技术发展有限责任公司	1,199,096.55	1年以内	69.80
丁磊	163,200.00	1-2年	9.50
呼伦贝尔水文局	100,000.00	1-2年	5.82
北京中禹致信科技发展有限公司	89,200.00	1年以内	5.19
吉林省恩和信息技术有限公司	43,311.80	1年以内	2.52
小计	1,594,808.35		92.84

以上单位均为公司的非关联公司。

3、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工款	1,664,300.05	2,284,103.22

2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,397,598.93	16,546,192.31	16,295,911.31	1,647,879.93
二、离职后福利-设定提存计划	193,875.40	2,139,036.88	2,137,828.51	195,083.77
三、辞退福利		774,741.60	634,741.60	140,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,591,474.33	19,459,970.79	19,068,481.42	1,982,963.70

### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,228,319.75	13,485,801.82	13,273,034.16	1,441,087.41
二、职工福利费		288,100.34	288,100.34	0.00
三、社会保险费	107,671.18	1,013,155.66	1,009,775.69	111,051.15
其中：医疗保险费	95,409.33	919,747.63	915,534.30	99,622.66
工伤保险费	3,967.99	27,870.55	27,055.20	4,783.34
生育保险费	8,293.86	65,537.48	67,186.19	6,645.15
四、住房公积金	61,608.00	1,759,134.49	1,725,001.12	95,741.37
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,397,598.93	16,546,192.31	16,295,911.31	1,647,879.93

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	186,367.15	2,063,180.53	2,062,260.54	187,287.14
2. 失业保险费	7,508.25	75,856.35	75,567.97	7,796.63
3. 企业年金缴费				
合计	193,875.40	2,139,036.88	2,137,828.51	195,083.77

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		2,050,508.24

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		
城建税		143,530.08
教育费附加		61,512.90
地方教育费附加		41,008.59
个人所得税	42,063.94	40,554.22
合计	42,063.94	2,337,114.03

**(十七) 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,293,175.54	1,278,070.64
应付利息		
应付股利		
合计	1,293,175.54	1,278,070.64

**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,214,475.54	919,500
押金、保证金		148,775.54
尚未支付的员工报销款	78,700.00	209,795.10
合计	1,293,175.54	1,278,070.64

**2、重要的账龄超过1年的其他应付款**

无。

**(十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	4,656,427.37	4,898,689.46

**(十九) 股本**

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		增资	送股	公积金转股	其他	
无限售条件股份	45,818,758.00				60,000,000.00	105,818,758.00
有限售条件股份	98,181,242.00				-60,000,000.00	38,181,242.00
					60,000,000.00	

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		增资	送股	公积金转股	其他	
合计	144,000,000.00				-	144,000,000.00

#### (二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	27,662,322.78			27,662,322.78
其他资本公积				
合计	27,662,322.78			27,662,322.78

#### (二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	699,326.78			699,326.78
任意盈余公积				
合计	699,326.78			699,326.78

#### (二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,092,796.56	-27,496,924.89
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	-17,092,796.56	-27,496,924.89
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-22,375,441.96	-5,594,071.23
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		-
其他		-
期末未分配利润	-39,468,238.52	-33,090,996.12

#### (二十三) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本



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	5,352,709.23	5,096,243.86	25,064,958.55	15,127,308.50
其他业务				
合计	5,352,709.23	5,096,243.86	25,064,958.55	15,127,308.50

## 2、主营业务（分产品）

行业名称	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
系统集成工程	1,580,220.23	4,652,716.94	4,078,318.86	2,522,637.76
技术咨询服务	1,545,242.78	422,452.63	1,744,987.30	837,119.33
软件开发及设计	2,227,246.22	21,074.29	11,453,963.60	4,197,892.46
设备销售			7,787,688.79	7,569,658.95
合计	5,352,709.23	5,096,243.86	25,064,958.55	15,127,308.50

## 3、营业收入前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占营业收入合计数的比例（%）
昆山市水利局	非关联方	1,844,227.35	34.45
来宾市桂中水城开发投资有限责任公司	非关联方	1,171,981.61	21.90
广西中科曙光云计算有限公司	非关联方	349,056.60	6.52
遵义市播州区河长制办公室	非关联方	204,827.59	3.83
邵武市水利水电投资开发建设有限公司	非关联方	170,543.27	3.19
合计	--	3,740,636.43	69.88

## （二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,128.27	
教育费附加	23,269.94	
印花税	66,664.78	22,097.80
其他	300.00	1,050.00
合计	135,362.99	23,147.80

## （二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,273,086.39	2,038,462.37
职工薪酬	9,331,544.56	1,733,810.42
业务招待费	391,787.95	1,020,292.13
办公费	38,676.84	37,629.59
车辆使用费	89,399.37	269,310.75

咨询服务费	135,601.75	-
交通费	18,655.52	24,761.61
邮寄费	7,045.62	2,146.00
折旧费	204,887.23	4,964.28
广告及业务宣传费	155,378.06	-
通讯费	2,645.90	500.00
福利费、教育经费	74,763.84	9,087.67
中标服务费	1,000.00	2,311.40
房租物业费	63,633.80	
其他	50,199.55	7,845.54
合计	11,838,306.38	5,151,121.76

#### (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,772,895.16	3,336,948.65
房租及物业费	1,391,604.37	1,039,602.99
业务招待费	194,408.79	304,997.35
差旅费	259,674.79	229,647.23
装修费	274,357.84	80,679.60
办公费	200,780.36	725,775.54
交通费	91,886.79	53,143.20
服务费	448,492.14	1,538,180.34
折旧费	63,164.80	81,084.05
其他	45,493.32	87,217.63
合计	9,742,758.36	7,477,276.58

#### (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,236,675.52	2,983,289.06
差旅费	-	115,469.01
设备费	49,178.01	367,479.73
折旧	23,949.38	52,188.06
其他	-	22,379.91
合计	3,309,802.91	3,540,805.77

#### (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	
减：利息收入	1,520,537.62	850,523.78
利息净支出	-1,520,537.62	-850,523.78
手续费及其他支出	12,439.84	4,967.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,508,097.78	-845,556.28

**(二十九) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-288,999.32	
应收账款坏账损失	-52,872.20	
其他应收款坏账损失	-236,127.12	
合计	-288,999.32	

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		240,645.84
应收账款坏账损失		198,433.16
其他应收款坏账损失		42,212.68
合计		240,645.84

**(三十一) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益	60,428.19	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	60,428.19	0.00

**(三十二) 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	2,875.91	20,533.45	2,875.91
合计	2,875.91	20,533.45	2,875.91

**(三十三) 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
非流动资产处置损益	8,425.36	0.00	8,425.36
赔偿金、违约金及罚款等	0	910.14	0

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			
合计	8,425.36	910.14	8,425.36

#### (三十四) 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	187,898.42	
递延所得税费用	43,349.91	-36,096.88
合计	231,248.33	-36,096.88

#### (三十五) 现金流量表项目

##### 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
营业外收入收到的现金	2,875.91	20,533.45
利息收入收到的现金	1,520,537.62	850,523.78
往来款项收到的现金	14,155,266.67	2,809,991.41
政府补助收到的现金		-
合计	15,678,680.20	3,681,048.64

##### 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
营业外支出支付的现金		910.14
银行手续费等支付的现金	12,439.84	4,967.50
销售费用及管理费用支付的现金	2,527,634.15	9,761,152.70
往来款项支付的现金	10,579,673.10	1,042,090.01
合计	13,119,747.09	10,809,120.35

#### (三十六) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-23,149,037.76	-5,594,071.23
加: 资产减值准备	-288,999.32	240,645.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,790.55	99,398.39
无形资产摊销	136,210.86	125,990.73
长期待摊费用摊销	274,357.86	80,679.60
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)	8,425.36	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		-

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,428.19	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,349.91	-36,096.88
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）	3,667,441.72	-9,395,344.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,263,922.91	8,481,855.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,236,938.25	1,551,418.00
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-10,712,027.85	-4,445,524.15
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	57,325,154.40	85,501,912.47
减：现金的期初余额	73,228,601.29	94,114,034.82
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	-15,903,446.89	-8,612,122.35

## 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	57,325,154.40	73,228,601.29
其中：库存现金	106,676.30	97,406.50
可随时用于支付的银行存款	57,218,478.10	73,131,194.79
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	57,325,154.40	73,228,601.29
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		

## （三十七）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
货币资金	562,760.00	见本附注六、（一）
合计	562,760.00	

## （三十八）外币货币性项目

无。

## 七、合并范围的变更

本年度新设子公司智慧水云（武汉）科技有限公司、广东智慧水云科技有限责任公司。

## 八、在其他主体中的权

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
智慧水云（武汉）科技有限公司	湖北	武汉市	技术服务	100		直接设立
广东智慧水云科技有限责任公司	广东	广州市	技术服务	51		直接设立
贵州智慧水云科技有限责任公司	贵州	贵阳市	技术服务	51		直接设立

#### (2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东智慧水云科技有限责任公司	1,086,609.52	575,571.16	1,662,180.68	68,986.38	-	68,986.38
贵州智慧水云科技有限责任公司	488,419.84	73,317.53	561,737.37	-	-	-

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东智慧水云科技有限责任公司	-	-	-	-	-	-
贵州智慧水云科技有限责任公司	558,164.73	310,243.39	868,408.12	134,709.51	-	134,709.51

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东智慧水云科技有限责任公司	-	-406,805.70	-406,805.70	-298,286.36
贵州智慧水云科技有限责任公司	-	-1,171,961.24	-1,171,961.24	-1,054,084.34

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东智慧水云科技有限责任公司	-	-	-	-

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州智慧水云科技有限责任公司	-	-	-	-

## 九、与金融工具相关的风险

### 1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收款项等。本公司持有的银行存款，主要存放于国有银行和其他大中型商业银行，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度地确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；有关应收款项，公司评估客户信用情况给予信用额度，且公司对客户赊销情况较少，主要为员工及内部单位往来款项，故不存在重大信用风险。

### 3、利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款等带息债务，而利率受国家宏观政策影响，使公司未来承受利率变动风险。公司财务部门持续监控公司利率水平，公司认为未来利率变动不会对公司经营业绩造成重大不利影响。

### 4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。故，本公司的流动性风险控制在可接受的范围内。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
青海海清新能源科技有限公司	西宁市	新能源技术推广	10,000.00 万元	41.67	41.67

**(二) 本企业合营和联营企业情况**

无。

**(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
周永利	本公司实质控制人
上海太比雅科技有限公司	持股 5%以上股东
刘炳义	持股 5%以上股东
贵阳永安互联网金融投资服务有限公司	持股 5%以上股东
唐宗仁	董事、总经理、本公司股东

贵阳永安互联网金融投资服务有限公司与青海海清新能源科技有限公司为一致行动人。

**(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) 采购商品/接受劳务情况表**

无。

**(2) 出售商品/提供劳务情况表**

无。

**2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无。

**3、关联租赁情况**

无。

**4、关联担保情况**

无。

**5、关联方资金拆借**

无。

**6、关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**7、其他关联交易**

无。

**(五) 关联方应收应付款项**

**1、应收项目**



---

无。

## 2、应付项目

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、政府补助

无。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 06 月 30 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。

## 十五、资产负债表日后事项

截至 2019 年 08 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

公司股东青海海清新能源科技有限公司质押 60,000,000 股，占公司总股本 41.67%。在本次质押的股份中，60,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 12 月 25 日起至 2019 年 1 月 25 日止。质押股份用于为深圳市永安呈祥投资管理有限责任公司(公司实际控制人控制的其他企业)银行借款提供担保，质押权人为上海银行股份有限公司深圳分公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。2019 年 1 月 25 日该项质押已经解除。

公司股东贵阳永安互联网金融投资服务有限公司质押 12,000,000 股，占公司总股本 8.33%。在本次质押的股份中，12,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 12 月 26 日起至 2019 年 1 月 25 日止。质押股份用于为深圳市永安呈祥投资管理有限责任公司(公司实际控制人控制的其他企业)银行借款提供担保，质押权人为上海银行股份有限公司深圳分公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。2019 年 1 月 25 日该项质押已经解除。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

见附注附注六、(二)

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,789,355.05	10,946,649.54
应收利息		
应收股利		
合计	3,789,355.05	10,946,649.54

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期初余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,722,571.68	94.83	775,922.14	6.62	10,946,649.54
其中：账龄组合	11,722,571.68	94.83	775,922.14	6.62	10,946,649.54
无回收风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	638,513.00	5.17	638,513.00	100.00	
合计	12,361,084.68	100.00	1,414,435.14	11.44	10,946,649.54

续表

类别	期末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,329,150.07	87.15	539,795.02	12.47	3,789,355.05
其中：账龄组合	4,329,150.07	87.15	539,795.02	12.47	3,789,355.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	638,513.00	12.85	638,513.00	100.00	-
合计	4,967,663.07	100.00	1,178,308.02	23.72	3,789,355.05

#### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,946,532.18	547,326.61	5.00
1—2 年	349,300.27	34,930.03	10.00
2—3 年	98,520.59	29,556.18	30.00

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	328,218.64	164,109.32	50.00
合计	11,722,571.68	775,922.14	--

续表

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)	2,759,968.80	137,998.44	5
1-2年	998,957.63	99,895.76	10
2-3年	191,055.00	57,316.50	30
3-4年	269,168.64	134,584.32	50
4年以上	110,000.00	110,000.00	100
合计	4,329,150.07	539,795.02	--

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备金额	1,414,435.14		236,127.12	1,178,308.02

### 4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

### 5、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	2,111,048.62	1,252,604.50
借款		8,000,000.00
保证金、备用金等	2,856,614.45	3,108,480.18
合计	4,967,663.07	12,361,084.68

### 6、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
北京金水信息技术发展有限公司	往来款	738,513.00	4年以上	14.87	738,513.00
刘学江	备用金	722,455.20	1年以内	14.54	36,122.76
北京华清量子科技有限公司贵州分公司	往来款	379,000.04	1-2年	7.63	37,900.00
昆山市水利局	质保金	362,015.00	1年以内	7.29	18,100.75

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
吉林省人民政府防汛抗旱指挥部办公室	质保金	350,325.00	1-2 年 230100元; 2-3 年 69275元; 3-4 年 50950元;	7.05	69,267.50
合计		2,552,308.24		51.38	899,904.01

### (三) 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,550,000.00		5,550,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,550,000.00		5,550,000.00			

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
智慧水云(武汉)科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
广东智慧水云科技有限责任公司	-	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-	-
贵州智慧水云科技有限责任公司	1,020,000.00	510,000.00	-	1,530,000.00	-	-
合计	1,020,000.00	4,530,000.00	-	5,550,000.00	-	-

### (四) 营业收入、营业成本

详见附注六、(二十三)

### (五) 投资收益

详见附注六、(三十一)

## 十八、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	-8,425.36	
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	60,428.19	
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	2,875.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	54,878.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-	
少数股东权益影响额（税后）	-3,274.80	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	58,153.54	

## （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	-15.53	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.57	-0.16	-0.16

---

北京太比雅科技股份有限公司

2019年8月14日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 曹彤

签名： 王斌

签名： 郑峰

日期： 2019年8月14日

日期： 2019年8月14日

日期： 2019年8月14日