



中水三立

NEEQ : 837116

中水三立数据技术股份有限公司

Zhongshui Sanli Data Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
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	34

释义

释义项目		释义
中水三立、公司、本公司	指	中水三立数据技术股份有限公司
江河公司	指	安徽江河技术有限公司，系本公司子公司
远鹏建筑	指	合肥市远鹏建筑劳务有限公司，系本公司子公司
北京公司	指	中水三立（北京）技术服务有限公司，系本公司子公司
环境公司	指	安徽中水三立智能环境技术有限公司，系本公司子公司
火花创投	指	安徽火花科技创业投资有限公司，系本公司股东
恒丰汇富	指	北京恒丰汇富资产管理有限公司，系本公司股东
效国电气	指	合肥效国电气有限公司，系本公司关联方
股东大会	指	中水三立数据技术股份有限公司股东大会
董事会	指	中水三立数据技术股份有限公司董事会
监事会	指	中水三立数据技术股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	中水三立数据技术股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李静、主管会计工作负责人吴仁凤及会计机构负责人（会计主管人员）王多林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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中水三立数据技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongshui Sanli Data Technology Co., Ltd.
证券简称	中水三立
证券代码	837116
法定代表人	李静
办公地址	安徽省合肥市蜀山新产业园稻香路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王多林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0551-65233385
传真	0551-65233332
电子邮箱	869420689@qq.com
公司网址	www.sunnyhf.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市蜀山新产业园稻香路 1 号，230031
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 7 月 8 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件及信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司专业从事水利及其他涉水行业信息系统建造、软件开发、运营维护、智能水环境治理设备的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李静、李兵
实际控制人及其一致行动人	李静、李兵

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	913401007117887548	否
注册地址	安徽省合肥市蜀山新产业园稻香路 1 号	否
注册资本（元）	50,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
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	95,260,501.64	69,864,435.23	36.35%
毛利率%	33.23%	32.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,156,501.20	5,215,818.98	37.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,125,346.56	4,087,045.33	49.87%
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）	5.69%	5.35%	-
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）	4.87%	4.19%	-
基本每股收益	0.14	0.10	43.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	328,949,304.21	322,732,176.48	1.93%
负债总计	199,707,753.41	200,647,083.95	-0.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,195,883.78	122,039,425.51	5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.44	5.86%
资产负债率%（母公司）	61.26%	62.51%	-
资产负债率%（合并）	60.71%	62.17%	-
流动比率	1.71	1.63	-
利息保障倍数	5.00	5.53	-

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	-34,376,898.77	-17,952,685.31	91.49%
应收账款周转率	1.80	2.07	-
存货周转率	0.31	0.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.93%	1.55%	-

营业收入增长率%	36.35%	15.78%	—
净利润增长率%	37.21%	22.03%	—

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	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,200,875.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,235.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12.50
非经常性损益合计	1,213,123.11
所得税影响数	181,968.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,031,154.64

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 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业从事水利及其他涉水行业信息化的国家级高新技术企业，主要业务包含信息系统建造、软件开发、运营维护以及智能水质在线监测设备研发、生产和销售。公司以直接参与投标的方式，公开获取业务订单或合同项目，最终实现产品和服务的销售，从而获取收入、利润和现金流。客户主要为水利、市政、生态环境、自然资源、水运等部门的政府涉水类建设管理部门及国有涉水类建设运营公司。

（一）采购模式

公司设有独立的采购部门，按照项目部提交的原材料采购计划进行流程化采购，采购过程采用询价、比价的方式对供应商及原材料进行筛选，经综合评估后予以采购，采购数量及单价均不得超过公司批准的项目成本预算。公司建有合格供应商名录并定期对名录内的供应商进行评价考核，询价、比价及采购围绕名录内合格供应商展开。同类型不同批次设备，采用集中采购分期提货、分期支付等方式控制质量降低成本。

此外，在公司承接的总承包合同中，公司还会将少量土建、装修或安装任务分包给有资格或条件的施工企业或队伍，并约定双方责权利，将部分非核心业务分包有利于降低工程建设成本，提高项目实施效率。

（二）生产模式

公司按合同订单组织生产，采用“前期销售”和“后期生产”联动模式。公司在合同签订后，即由总工办根据项目地点及技术特点成立相应的项目部，由项目部编制并提交项目预算和详细施工方案等，交技术委员会审查通过；应用设计中心和云计算和大数据研发运用中心负责深入调研客户需求，进行标准化设计和研发；自行设计生产的硬件产品主要由子公司江河公司 and 公司智能设备开发部共同负责，产品化软件和定制化软件开发由公司云计算和大数据研发运用中心负责开发，通常需要与客户就产品的技术指标、设备配置等进行充分沟通；上述软、硬件产品研制完成后，由项目实施人员等驻点开展现场施工、安装调试、运行保障等，直至验收通过后交付客户单位，并为客户提供系统应用、设备操作及维护方面的专业培训。

目前，公司已经建成先进、完备的系统开发及产品研制平台，能够在较高程度上实现开发及生产的规范化、通用化、模块化，有效缩短了生产周期。

（三）销售模式

公司主要以参与投标的方式，公开获取业务订单或项目合同。公司设有专门的销售部门，并按分管区域划分为销售一、二、三、四、五、六部，负责市场需求信息的收集、标书编制及投标、合同签订、预付款办理、协助项目实施及售后服务等工作。公司要求销售人员全生命周期参与项目的前期调研至后期运营维护过程，确保客户诉求及时得到接收和处理。

公司注重技术营销，在投标前，以项目技术资料为基础，根据招标文件和项目背景资料等深入了解、分析客户的个性化或关键需求，在投标文件编制或现场答标中，向客户集中介绍和展示公司的综合技术实力、系统功能、产品性能，以及成功的项目案例和客户评价等，着重从技术的先进适用性和方案设计的科学合理性上吸引和打动客户。

此外，为提供优质便捷的本地化服务，公司还在哈尔滨、南宁、乌鲁木齐、无锡等十七个城市成立分公司，及时响应客户需求。

（四）研发模式

公司坚持以自主研发为主，与中国科技大学、北京师范大学、中国水科院等科研院校合作产学研研发为辅的技术发展路线，坚持以技术引领、业务驱动、问题导向及实用优先的产品开发原则。公司研发工作主要由云计算与大数据研发应用中心、应用设计中心和智能设备开发部承担完成。云计算与大数据研发应用中心是为了实现公司战略目标，在公司高层团队的领导下成立的，主要负责公司战略规划和软件

产品规划，提前进行技术预研和软件新产品开发，建立公司技术储备；应用设计中心主要负责公司的产品系统工程开发；智能设备开发部主要负责面向行业基于物联网技术的智能化硬件产品设备的技术开发与设计。

每项具体研发项目开始实施前，先履行立项报批程序，立项资料需要包含项目的市场调研、技术创新点、项目预算、人员安排计划等内容，立项资料经研发部门负责人、分管领导、总工办负责人及分管领导、财务部负责人及总经理审批后开展工作。公司建立有专门的研发过程考核制度，行政人事部门、总工办对研发过程进行跟踪考核直至项目验收。

报告期内，公司商业模式较上年无明显变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期公司实现营业收入 9,526.05 万元，净利润 715.65 万元，经营活动产生的现金流量净额 -3,437.69 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 32,894.93 万元，资产负债率为 60.71%。

报告期内公司营业收入和净利润分别较上年同期增长 36.35%和 37.21%。

报告期内，公司各在建项目进展顺利，多个项目受到业主单位的书面表扬，期内共收到太湖流域管理局、南水北调中线干线河南分局、安徽省河长制决策支持系统建设管理局等 22 家业主单位发来的表扬信，对公司的技术水平、服务意识进行了高度肯定，为项目的顺利验收及后续合作奠定了良好的基础。

报告期内，为适应公司战略规划和业务发展需要，公司设立专门的控股子公司安徽中水三立智能环境技术有限公司从事涉水智能环保设备的研发、生产和销售，公司持股比例为 90%。截至本报告披露日，2019 年公司中标水质环境监测设备生产及销售合同 1,562.98 万元，新公司的设立，增加了公司业务范围，增强了公司竞争力和盈利水平。

报告期内，公司研发投入持续加大，投入金额为 642.73 万元，占同期营业收入的比例为 6.75%。其中河长制决策大数据支持系统关键技术研究及运用研发项目荣获安徽省科技进步三等奖、公司作为重要参与单位参与研发的大型梯级引水工程水力学调度决策关键技术研究及应用研发项目荣获 2019 年度国家科技进步二等奖提名。

三、 风险与价值

1、行业政策变动的风险

目前，涉水领域基础设施投资领域的建设主体是政府和国有投资单位或部门，与政府的政策导向、财政实力等关联性较强。近年来，受益于国家和地方各级政府加大涉水工程等基础建设的政策拉动，水利及其他涉水信息化行业获得了快速发展。虽然我国政府已经制定明确的重大基础水利设施规划建设规划，水利信息化建设还处于发展进程中，预计短期内持续发展态势不会发生改变，但不排除中长期内因水利行业支持政策变化、政府财政投资压缩等因素而减少对水利基础建设的投资，并影响到水利及其他涉水信息化企业的经营的可能。针对行业政策变动风险，公司通过加快拓展空白市场、纵深挖掘成熟市场，以及深化现有产品技术优势、加快布局新业务领域等方式提高公司产品或服务的受众面及客户粘性。一旦行业出现系统性风险，公司仍可凭借高水准的产品质量及服务水平，立于不败之地。今年以来，公司新研发生产的智能水质在线监测设备继续在长江沿岸的水质监测项目中获取订单、市场开发情况良好。

2、技术发展快、产品被替代的风险

水利及其他涉水信息化行业属于技术密集型、知识密集型行业，技术和产品的更新、升级速度快。

如果行业内的企业不能对发展趋势做出正确预判并预先做好研发储备，其产品升级、新技术研发和新产品开发等将不能跟进发展潮流，常常面临技术和产品被替代或淘汰的风险。

针对行业内对企业技术不断进步的要求，公司通过持续的研发投入、有竞争力的薪酬水平和股权期权激励制度，吸引高水平人才的加入，同时研发绩效考核制度的建立并有效执行，也为保持公司技术和研发能力的领先优势，进而取得产品及服务的先进地位起到了促进作用。

3、项目和客户管理风险

目前，公司业务版图不断向全国范围拓展，业务区域已拓展到至全国 20 个省、自治区或直辖市。随着客户对水利信息化建设或运营维护服务需求的进一步涌现，公司承接的项目将趋于地域分布广、距离公司远的特征，而且由于公司系统产品的复杂性，以及客户实际应用环境和需求目标的特异性等，需要公司在项目的承接、设计、安装调试、系统操作与维护等环节提供快速、及时的服务。如果在项目管理和客户关系维护上不能及时响应客户需求，将给公司经营带来一定风险。

针对存在可能无法满足项目和客户管理需要的风险，公司通过在项目所在地成立分公司进行本地化服务，及时地扩充管理队伍、提升信息化管理等手段，增强对公司内、外部资源、技术、人力的合理有效调配与管理。

4、业务规模扩张带来的营运资金需求压力

报告期末，公司存货余额为 21,901.59 万元（主要由水利信息化建造业务形成的已实施未结算项目构成），应收账款余额为 4,679.18 万元，两者合计占流动资产的比例达 83.43%。公司存货和应收账款余额的持续增加，主要是由业务规模扩张及水利信息化建造业务特点、合同项目结算模式和阶段等决定的。今后，随着公司业务规模逐步扩大、水利信息化建造收入占比维持较高水平，公司存货、应收账款占用的营运资金可能继续处于较高水平，从而增加公司流动资金压力、影响运营效率。

针对营业资金的需求压力，公司也将进一步通过提高项目实施效率、强化结算回款考核加强应收账款的催收管理、合理控制并约定合同收款进度。

5、大股东控制风险

公司控股股东和实际控制人为李静和李兵兄弟二人，报告期末合计控制公司 80.86%的股份。其中：李静直接持有公司 40.17%的股份；李兵直接持有公司 35.69%的股份，同时通过三达投资间接控制公司 5%的股份。同时，李静先生担任公司董事长、李兵先生担任公司副董事长和总经理，两人可对公司施加重大影响。因此，公司虽已按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果控股股东利用其控制地位对公司发展战略、重大资本支出、人事任免、关联交易、财务管理等重大事项施加不当影响，存在可能损害公司和其他中小股东利益的风险。

针对大股东控制风险，股份公司成立后，公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》等制度，对公司关联方交易、重大投资、对外担保等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

6、行业竞争加剧的风险

随着水利及其他涉水信息化行业的持续发展，市场化程度的不断提高，将有更多企业加入竞争。行业竞争的加剧，一方面能促进行业产品服务质量的提升，另一方面也可能导致行业企业的盈利能力下降等经营性风险。

针对行业竞争加剧的风险，公司立足于自主创新，加强与国内水利研究院校及国外知名企业的技术合作，不断吸收行业内先进的技术理念，提高产品质量与服务水平，加强资源与人力的调配、管理，力争使公司保持在行业竞争的前列。

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，公司依法合规经营，诚信对待业主单位和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益。同时在项目实施时，注重环境保护和节能降耗，努力降低能源消耗，积极履行企业社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	150,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000	56,000,000

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成
------	--------	----------	------	----------	------	----------	------	------	------

				标的		对价		关联交易	重大资产重组
对外投资	2019/3/8	2019/2/21	不适用	安徽中水三立智能环境技术有限公司 90%股权	180000000 元	现金	180000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司新设成立持股比例为 90%的控股子公司安徽中水三立智能环境技术有限公司，主要从事涉水智能环保设备的研发、生产和销售。新公司的成立，可增加公司信息化业务范围，增强公司竞争力，提高公司盈利水平。

(三) 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	2015/12/14	-	挂牌	同业竞争承诺	保持中水三立业务独立性，避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/14	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/12/14	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

为保障公司及公司其他股东的合法权益，公司实际控制人李静先生、李兵先生已于 2015 年 12 月 14 日向公司出具了避免同业竞争的承诺函，承诺如下：

1、自本承诺函签署之日起，本人及本人关系密切的家庭成员不会以任何形式从事与中水三立主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与中水三立主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为中水三立的竞争企业提供帮助，不会在与中水三立主营业务相同或相似的公司、企业和项目中担任董事、高级管理人员。本人在担任中水三立董事期间以及辞去董事职务后六个月内，本承诺为有效之承诺。若违反上述承诺，则本人将赔偿由此给中水三立造成的经济损失。

2、公司实际控制人李静先生、李兵先生做出《关于减少及避免关联交易的承诺函》：“本人及本人控制的其他企业（如有）将尽量避免或减少与中水三立之间发生关联交易。如本承诺人及所控制的其他企业与中水三立不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和中水三立公司章程及中水三立关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护中水三立及所有股东的利益，本承诺人将不利用在中水三立中的股东地位，为本承诺人及所控制的其他企业在中水三立关联交易中谋取不正当利益。上述关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员

履行关联交易承诺。”

3、公司董事、监事、高级管理人员已就规范关联交易、保护其他股东利益分别做出承诺：“如本人及所控制的其他企业与中水三立不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和中水三立公司章程及中水三立关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护中水三立及所有股东的利益，本人将不利用在中水三立中的股东地位，为本人及所控制的其他企业在与中水三立联交易中谋取不正当利益。本承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

截至报告期末，相关人员均严格遵守及执行以上承诺。

（四） 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
房产、土地	抵押	4,129,082.91	1.26%	为公司银行贷款提供担保
合计	-	4,129,082.91	1.26%	-

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	18,275,000	36.55%	0	18,275,000	36.55%
	其中：控股股东、实际控制人	9,908,430	19.82%	0	9,908,430	19.82%
	董事、监事、高管	1,092,050	2.18%	0	1,092,050	2.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,725,000	63.45%	0	31,725,000	63.45%
	其中：控股股东、实际控制人	28,448,850	56.90%	0	28,448,850	56.90%
	董事、监事、高管	3,276,150	6.55%	0	3,276,150	6.55%
	核心员工			0	18,275,000	36.55%
总股本		50,000,000	—	0	50,000,000	—
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李静	20,085,400	0	20,085,400	40.17%	15,064,050	5,021,350
2	李兵	17,846,400	0	17,846,400	35.69%	13,384,800	4,461,600
3	任传胜	4,368,200	0	4,368,200	8.74%	3,276,150	1,092,050
4	合肥三达股权投资管理中心(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	0	2,500,000
5	安徽火花科技创业投资有限公司	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	0	2,500,000
合计		47,300,000	0	47,300,000	94.60%	31,725,000	15,575,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东中，李静和李兵系兄弟关系，合肥三达股权投资管理中心（有限合伙）系公司职工持股平台，李兵系三达投资执行事务合伙人。李静、李兵、任传胜三人除直接持有公司股份外，还通过三达投资间接持有公司股份。

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

公司控股股东和实际控制人为李静先生和李兵先生，双方系兄弟关系，两人合计控制公司 80.86% 的股份。其中：李静直接持有公司 40.17% 的股份；李兵直接持有公司 35.69% 的股份，同时通过三达投资间接控制公司 5% 的股份。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变动情况。

李静先生：

中国国籍，无境外永久居留权，致公党党员，1966 年 10 月出生，毕业于安徽工商管理学院工商管理专业，硕士研究生学历，高级经济师。1987-1992 年在安徽省烟草公司蚌埠分公司任销售科科长，1992-1993 年任蚌埠烟草分公司劳服社法人代表，1993-2000 年任蚌埠烟草公司东海商行法人代表，2001 年至 2015 年任合肥三立自动化工程有限公司执行董事。现任本公司董事长。李静先生同时担任九届、十届、十一届、十二届安徽省政协委员、安徽省政协人口资源环境专委会委员、安徽省工商联常务委员等职务，安徽省第三届优秀中国特色社会主义事业建设者、中国致公党中央委员会抗震救灾先进个人、安徽省政协热心助残先进个人等荣誉。

李兵先生：

中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 5 月出生，毕业于合肥工业大学工商管理专业，硕士研究生学历，高级工程师、高级经济师。九三学社中央促进技术创新工作委员会委员、九三学社安徽省省委委员、合肥政协委员。安徽省软件协会副理事长、安徽省自动化学会常务理事、合肥市商会副会长。1995-1997 年任交通银行蚌埠市支行办事员，1997 年至 2015 年任合肥三立自动化工程有限公司总经理，2003 年至今任安徽江河技术有限公司执行董事、总经理。现任本公司副董事长、总经理。李兵先生同时担任的职务有安徽省水务自动化工程技术研究中心主任。李兵先生近年主持或参与设计编制了多项技术和行业标准，具体如下：

2010 年在南水北调综合调度管理系统总体初步设计中主持单项工作。

2011 年度参与研发的《基于无线传感器网络技术的大坝安全监测系统》被工信部立项为国家首批物联网发展专项；

2012 年开发设计《大中型泵站（群）综合自动化系统》获得国家火炬计划奖。

2012 年参加国家《水闸施工规范》编著工作，同年参与研发的项目《HSN-3000 厂站综合自动化系统》被安徽省政府立项为合芜蚌自主创新发展专项，并荣获 2013 年度安徽省科技进步三等奖和国家省级重点新产品。

2014 年主持并参加省级《大中型水闸工程自动化系统检测规范》、《大中型水闸工程自动化系统评定与验收规程》编著工作。

2015 年主持研发的“面向物联网的射频系统关键技术及应用”项目荣获“中国机械工业科学技术奖”一等奖。

2016 年参与研制的“SUNCF-11 城市防洪预报系统”及“SUNDXS-5B 地下水位监控仪”获得省级科研成果奖项。

2016 年参与研制的“用于水下机器人移动检测的光纤式水质传感器产品”荣获中国仪器仪表协会优秀产品奖。

2017 主持并参加研制的《泵站群安全高效运行关键技术及自动化平台》获安徽省科学技术二等奖；并带领公司研发团队参与“十三五”时期水体污染控制与治理科技重大专项“国家水环境监测监控及流域水环境大数据平台构建关键技术研究项目”。

2017 年 10 月主持并参与研制的“基于光学等效重构技术的新型激光器件的开发与应用”项目荣获黑龙江省科学技术二等奖。

作为民营企业家的先进代表，李兵先生在 2006 年被安徽省民营科技实业家协会评为安徽省科技创

新贡献奖，2008 年被安徽省九三省委授予“抗震救灾先进个人”，2015 年被中共合肥市蜀山区评为“专业技术拔尖人才”。

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
李静	董事长	男	1966 年 10 月	硕士	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
李兵	副董事长、 总经理	男	1973 年 5 月	硕士	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
任传胜	董事	男	1960 年 3 月	硕士	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
李薇	董事	女	1974 年 1 月	本科	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
卢晓生	董事	男	1976 年 1 月	博士	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	否
朱小霞	监事	女	1985 年 3 月	本科	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
张复全	监事	男	1972 年 12 月	硕士	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
刘芳	监事	女	1988 年 8 月	硕士	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
吴仁凤	财务总监	女	1972 年 4 月	硕士	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
王多林	董事会秘书	男	1982 年 11 月	大专	2015 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 7 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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:

李静和李兵系兄弟关系，李静与李薇系夫妻关系。

(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
李静	董事长	20,085,400	-	20,085,400	40.17%	-
李兵	副董事长、总经理	17,846,400	-	17,846,400	35.69%	-
任传胜	董事	4,368,200	-	4,368,200	8.74%	-

李薇	董事	-	-	-	-	-
卢晓生	董事	-	-	-	-	-
朱小霞	监事	-	-	-	-	-
张复全	监事	-	-	-	-	-
刘芳	职工监事	-	-	-	-	-
吴仁凤	财务总监	-	-	-	-	-
王多林	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	42,300,000	0	42,300,000	84.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、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
生产人员	182	171
技术人员	79	85
销售人员	44	41
财务人员	10	9
行政管理人员	35	36
员工总计	350	342

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	19	17
本科	190	194
专科	131	121
专科以下	10	10
员工总计	350	342

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：根据国家的相关法律法规，结合同行业、同地区的实际薪酬水平，公司制定了具有竞争力的薪酬管理制度与员工绩效考核制度，另外公司还制定并有效执行了一系列与销售、项目实施、研发相关的绩效考核制度。为激励核心员工的工作积极性和稳定性，公司于 2015 年度专门成立了员工

持股平台合肥三达股权投资管理中心（有限合伙）。为进一步扩大被激励人员的数量及力度，2019 年度公司计划再次对部分员工进行股权或期权激励。

2、培训情况：公司重视员工培训，根据公司经营发展的需要，通过内部与外部的培训，提高员工的专业水平与综合素质。报告期内，公司集中组织了针对中高层管理人员及骨干员工的演讲能力、专业技术、沟通能力等专题培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	7	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √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
流动资产：			
货币资金	五、1	25,265,887.88	40,529,305.63
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	五、2	46,791,809.78	59,202,265.24
其中：应收票据			
应收账款		46,791,809.78	59,202,265.24
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,057,392.15	2,259,060.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	20,255,054.52	13,479,021.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	219,015,911.52	196,984,430.61
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	五、6	4,229,076.65	342,208.83
流动资产合计		318,615,132.50	312,796,292.59
非流动资产：			
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			
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	五、7	7,415,736.10	7,049,477.33
在建工程		56,908.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,337,750.46	1,370,090.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,523,777.08	1,516,315.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,334,171.71	9,935,883.89
资产总计		328,949,304.21	322,732,176.48
流动负债：			
短期借款	五、10	61,500,000.00	38,000,000.00
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	五、11	81,956,299.74	89,810,370.31
其中：应付票据			
应付账款		81,956,299.74	89,810,370.31
预收款项	五、12	6,496,682.60	16,661,944.67
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	五、13	46,215.81	7,045,721.46
应交税费	五、14	2,768,965.54	5,292,218.59
其他应付款	五、15	13,160,850.55	14,400,430.18
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	五、16	13,258,000.00	15,444,679.44
其他流动负债	五、17	7,286,239.17	5,192,898.74
流动负债合计		186,473,253.41	191,848,263.39
非流动负债：			
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	五、18	10,934,500.00	6,498,820.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,234,500.00	8,798,820.56
负债合计		199,707,753.41	200,647,083.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	13,029,719.35	13,029,719.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	6,989,893.48	6,305,407.13
一般风险准备			
未分配利润	五、23	59,176,270.95	52,704,299.03
归属于母公司所有者权益合计		129,195,883.78	122,039,425.51
少数股东权益		45,667.02	45,667.02
所有者权益合计		129,241,550.80	122,085,092.53
负债和所有者权益总计		328,949,304.21	322,732,176.48

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：吴仁凤

会计机构负责人：王多林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,433,493.18	40,430,152.32
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	十三、1	46,495,434.11	59,054,872.83
应收款项融资			
预付款项		3,003,813.19	2,231,000.40
其他应收款	十三、2	22,535,859.27	15,282,067.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		218,002,198.18	195,827,227.87
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		4,260,957.02	333,420.01
流动资产合计		318,731,754.95	313,158,741.02
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	十三、3	1,750,000.00	1,450,000.00
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		7,334,094.67	6,970,559.52
在建工程		56,908.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,319,886.27	1,351,061.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,506,445.92	1,498,984.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,967,334.93	11,270,605.71
资产总计		330,699,089.88	324,429,346.73
流动负债：			
短期借款		61,500,000.00	38,000,000.00
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		84,689,329.09	92,049,778.23
预收款项		6,453,332.60	16,338,118.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,043.43	6,941,522.27
应交税费		2,665,377.08	5,236,679.96
其他应付款		13,928,214.76	15,277,429.19
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		13,258,000.00	15,444,679.44
其他流动负债		6,829,459.50	4,715,374.69
流动负债合计		189,342,756.46	194,003,582.55
非流动负债：			
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		10,934,500.00	6,498,820.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,234,500.00	8,798,820.56
负债合计		202,577,256.46	202,802,403.11
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		13,572,872.31	13,572,872.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,954,896.11	6,305,407.13
一般风险准备			
未分配利润		57,594,065.00	51,748,664.18
所有者权益合计		128,121,833.42	121,626,943.62
负债和所有者权益合计		330,699,089.88	324,429,346.73

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：吴仁凤

会计机构负责人：王多林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		95,260,501.64	69,864,435.23
其中：营业收入	五、24	95,260,501.64	69,864,435.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,156,294.47	64,889,042.89
其中：营业成本	五、24	63,604,419.09	47,014,719.95
利息支出	五、29	1,876,414.48	1,392,484.49
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	五、25	356,298.26	311,119.25
销售费用	五、26	10,481,567.34	8,578,803.61
管理费用	五、27	5,719,202.08	4,342,618.72
研发费用	五、28	6,427,257.50	4,563,802.09
财务费用	五、29	499,405.02	116,006.01
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、30	-808,269.30	-1,430,511.23
加：其他收益	五、31	1,200,875.00	1,326,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、32	12,235.61	11,045.24
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,317,317.78	6,312,437.58
加：营业外收入	五、33	30.00	1,969.00
减：营业外支出	五、34	92.13	2,275.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,317,255.65	6,312,130.61
减：所得税费用		1,160,797.38	1,096,311.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,156,458.27	5,215,818.99
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）		7,156,458.27	5,215,818.99
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		-42.93	0.01
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,156,501.20	5,215,818.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		7,156,458.27	5,215,818.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,156,501.20	5,215,818.98

归属于少数股东的综合收益总额		-42.93	0.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.10

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：吴仁凤

会计机构负责人：王多林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	94,632,236.52	69,610,139.65
减：营业成本	十三、4	64,265,114.49	46,413,907.88
税金及附加		310,899.42	292,068.08
销售费用		10,167,896.25	8,344,376.45
管理费用		5,532,776.56	4,182,631.56
研发费用		6,397,207.50	4,515,853.24
财务费用		2,373,618.41	1,507,475.52
其中：利息费用		1,876,414.48	1,392,484.49
利息收入		-44,383.64	-20,733.75
加：其他收益		1,198,038.00	1,326,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		12,235.61	11,045.24
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		844,901.19	1,486,423.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,639,898.69	7,177,295.85
加：营业外收入		30.00	1,655.00
减：营业外支出		17.50	1,845.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,639,911.19	7,177,105.10
减：所得税费用		1,145,021.39	1,095,674.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,494,889.80	6,081,430.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,494,889.80	6,081,430.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		6,494,889.80	6,081,430.54
七、每股收益：		0.13	0.12
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.12

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：吴仁凤

会计机构负责人：王多林

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,384,988.95	49,971,428.52
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		403.95	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,670,534.06	15,335,958.53
经营活动现金流入小计		100,055,926.96	65,307,387.05
购买商品、接受劳务支付的现金		67,071,451.06	35,757,307.27
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		24,041,921.85	15,863,952.76
支付的各项税费		8,613,796.66	5,949,680.56
支付其他与经营活动有关的现金		34,705,656.16	25,689,131.77
经营活动现金流出小计		134,432,825.73	83,260,072.36
经营活动产生的现金流量净额		-34,376,898.77	-17,952,685.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	19,001,054.81
取得投资收益收到的现金		12,235.61	9,990.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,600.00
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			
投资活动现金流入小计		5,012,235.61	19,014,645.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,062,158.00	265,264.00
投资支付的现金		5,000,000.00	13,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,062,158.00	13,765,264.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,049,922.39	5,249,381.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,000,000.00	40,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	40,780,000.00
偿还债务支付的现金		35,246,000.00	40,097,773.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,079,533.10	1,282,562.33
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		543,000.00	134,400.00

筹资活动现金流出小计		37,868,533.10	41,514,736.11
筹资活动产生的现金流量净额		21,131,466.90	-734,736.11
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		-14,295,354.26	-13,438,040.18
加：期初现金及现金等价物余额		34,672,666.83	18,227,485.83
六、期末现金及现金等价物余额		20,377,312.57	4,789,445.65

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：吴仁凤

会计机构负责人：王多林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,135,328.35	49,614,748.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,559,229.90	15,586,110.62
经营活动现金流入小计		97,694,558.25	65,200,858.75
购买商品、接受劳务支付的现金		70,907,077.47	39,086,418.18
支付给职工以及为职工支付的现金		20,860,521.75	12,926,764.14
支付的各项税费		8,305,671.62	5,603,487.74
支付其他与经营活动有关的现金		32,430,641.87	24,924,272.70
经营活动现金流出小计		132,503,912.71	82,540,942.76
经营活动产生的现金流量净额		-34,809,354.46	-17,340,084.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	19,001,054.81
取得投资收益收到的现金		12,235.61	9,990.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,200.00
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			
投资活动现金流入小计		5,012,235.61	19,014,245.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,062,158.00	265,264.00
投资支付的现金		5,000,000.00	13,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,362,158.00	13,765,264.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,349,922.39	5,248,981.24
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		59,000,000.00	40,780,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	40,780,000.00
偿还债务支付的现金		35,246,000.00	40,097,773.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,079,533.10	1,282,562.33
支付其他与筹资活动有关的现金		543,000.00	134,400.00
筹资活动现金流出小计		37,868,533.10	41,514,736.11
筹资活动产生的现金流量净额		21,131,466.90	-734,736.11
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		-15,027,809.95	-12,825,838.88
加：期初现金及现金等价物余额		34,573,513.52	17,538,925.95
六、期末现金及现金等价物余额		19,545,703.57	4,713,087.07

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：吴仁凤

会计机构负责人：王多林

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》。5 月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司新设成立持股比例为 90%的控股子公司安徽中水三立智能环境技术有限公司，主要从事涉水智能环保设备的研发、生产和销售。该公司在报告期内首次纳入合并范围。

二、 报表项目注释

中水三立数据技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 06 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

中水三立数据技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由合肥三立自动化工程有限公司整体变更设立的股份公司，合肥三立自动化工程有限公司（以下简称“三立自动化”）成立于 1999 年 7 月，系由李效国、韦广兰共同出资组建，公司设立时注册资本人民币 55 万元，1999 年 6 月 30 日，合肥东华审计师事务所对公司此次出资进行了审验，并出具合东验字【1999】2161 号《验资报告》，公司成立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
李效国	37.30	67.81	37.30	货币、实物
韦广兰	17.70	32.19	17.70	实物
合计	55.00	100.00	55.00	

2001 年 7 月，根据三立自动化股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本 223 万元；其中李效国以货币出资人民币 100 万元，李兵以货币出资人民币 35 万元，无形资产作价出资人民币 55.60 万元，韦广兰以实物出资人民币 32.40 万元。此次出资由安徽中安会计师事务所进行审验并出具了皖中事验字【2001】455 号《验资报告》。

2002 年 10 月，根据三立自动化股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本 222 万元；其中李静以货币出资 52.50 万元，以实物出资 50.10 万元，以无形资产作价出资 59.70 万元，李兵以无形资产作价出资 59.70 万元。此次出资由安徽中安会计师事务所进行审验并出具了皖中事验字（2002）637 号《验资报告》。

2004 年 12 月，根据三立自动化股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本人民币 588 万元；其中李静以货币资金出资人民币 117 万元，以无形资产作价出资 98.50 万元，李兵以货币资金出资人民币 83 万元，以实物出资人民币 50 万元，以无形资产作价出资 98.50 万元，

剩余141万元，由公司未分配利润转入，其中李静享有64.84万元，李兵享有75.16万元；同时规定，将李效国持有公司4.84%的股权24.20万元转让给李静，持有公司22.62%的股权113.10万元转让给任传胜，将韦广兰持有公司10.02%的股权50.10万元转让给任传胜；此次出资由安徽诚勤会计师事务所进行审验并出具了皖诚勤验字（2004）366号验资报告。

2005年4月，经三立自动化股东会决议通过，李兵将其持有的456.96万元出资额转让给李效国；

2009年6月，经三立自动化股东会决议通过，李效国将其持有的456.96万元出资额转让给李兵；

2011年8月，根据三立自动化股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本1,500万元；其中李静增加投资645万元，以货币出资人民币193.50万元，以无形资产作价出资258万元，未分配利润转增中享有193.50万元；李兵增加投资630万元，以货币资金出资人民币189万元，以无形资产作价出资人民币252万元，未分配利润转增中享有189万元；任传胜增加投资225万元，以货币资金出资人民币67.50万元，以无形资产作价出资人民币90万元，未分配利润转增中享有人民币67.50万元。此次出资由安徽安和会计师事务所进行审验并出具皖安和验（2011）2962号验资报告。

2012年8月，经三立自动化股东会决议通过，股东任传胜将其持有的129.40万元出资额转让给李静。

2014年2月，根据三立自动化股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本2,412万元，本次增资482.40万元。其中，李静以货币实缴231.552万元，李兵以货币实缴202.608万元，任传胜以货币实缴48.24万元，此次出资由安徽安财会计师事务所进行审验并出具皖安财会验字（2014）第0828号验资报告；

2015年9月，根据三立自动化股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本1,929,60万元，各股东按持股比例，由未分配利润进行转增。其中：李静以未分配利润转增的方式出资926.208万元，李兵以未分配利润转增的方式出资810.432万元，任传胜以未分配利润转增的方式出资192.96万元。

2015年11月，2015年11月15日，根据三立自动化股东会决议，股东李兵将持有的50.00万元出资额无偿转让给配偶许静；股东李静将持有的220.00万元出资额以每份出资6.00元的价格转让给6名外部投资者，其中：转让给北京恒丰汇富资产管理有限公司（以下简称“恒丰汇富”）100万元出资额、万霞85万元出资额、周传敏10万元出资额、余莹莹10万元出资额、廖丽霞10万元出资额、金晓亮5万元出资额；股东李兵将持有的250.00万元出资额以每份出

资6.00元的价格转让给安徽火花科技创业投资有限公司（以下简称“火花创投”）；此外，股东李静、李兵、任传胜分别将持有的171.46万元出资额、15.36万元出资额、63.18万元出资额合计250万元以每份出资1.44元的价格转让给合肥三达股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“三达投资”）。

2015年12月，根据三立自动化股东会决议和修改后的章程规定，决定以2015年8月31日经审计的净资产52,172,872.33元整体变更为股份有限公司，变更后公司股本为50,000,000.00元，整体变更后的注册资本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月8日出具了会验字【2015】3942号《验资报告》。

整体变更股份公司后股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	李静	2,008.54	40.17
2	李兵	1,784.64	35.69
3	任传胜	436.82	8.74
4	三达投资	250.00	5.00
5	火花创投	250.00	5.00
6	恒丰汇富	100.00	2.00
7	万霞	85.00	1.70
8	许静	50.00	1.00
9	周传敏	10.00	0.20
10	廖丽霞	10.00	0.20
11	余莹莹	10.00	0.20
12	金晓亮	5.00	0.10
合计		5,000.00	100.00

公司地址：合肥市蜀山新产业园稻香路1号

法定代表人：李静

统一社会信用代码：913401007117887548。

公司经营范围：闸门、泵站、水电站、水利枢纽及长距离调（供）水工程设计、集成；自动化系统设计、安装；水利信息化系统及软件；地下水监测设备研发、生产及销售；大

数据应用软件开发；大数据的采集、分析、运用；水务行业设施、设备运营维护；工业自动化系统；计算机网络系统；机电一体化设备成套工程；环保工程；城市智能交通系统研发与集成；工业产品、仪器仪表研制、生产及销售；安防视频系统、楼宇自动化、供水及水处理自动化系统设计、集成；高低压配电系统、电气成套产品销售及集成；软件产品的研制、开发和销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；通信设备的维护与安装；通信工程的施工；通信器材的销售；通信业务代理；房屋租赁；信息技术咨询、服务；机动车销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽江河技术有限公司	江河技术	100.00	
2	合肥市远鹏建筑劳务有限公司	远鹏建筑	90.00	
3	中水三立（北京）技术服务有限公司	三立技术	100.00	
4	安徽中水三立智能环境技术有限公司	环境技术	90.00	

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比发生变化,增加环境技术公司 2019 年 1-6 月经营情况。

二、财务报表的编制基础

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允

价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权

之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与

企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。

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其初始确认金额。

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用

风险变动的影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

(4) 金融负债的终止确认

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）。

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（4）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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：本公司将 200 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并范围内的母子公司、子公司之间的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：不计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、建造合同—已完工未结算、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）建造合同—已完工未结算

工程施工以实际发生成本核算，包括材料费、人工费、机械使用费、其他直接费用以

及分配计入的施工间接费用。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利（亏损）的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期费用。

④存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑤资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（6）周转材料的摊销方法

项目实施中使用的周转材料，在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为

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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	10	4.50
机器设备	年限平均法	10-12 年	5	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	3-8 年	5	11.88-31.67
其他	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法

律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司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。本公司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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业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；
- B.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。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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。本公

司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本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，本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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳

估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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）提供劳务收入

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。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）运行维护收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同分期确认运维收入金额。

（4）软件开发收入

定制软件开发项目先按成本确认收入，完工时经客户验收合格后按合同收入总额减去前期已确认的收入确认当期软件开发收入。

（5）建造合同收入

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

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

28. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》。5 月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），

在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税劳务过程中的增值额	3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
合肥市远鹏建筑劳务有限公司	20%
中水三立（北京）技术服务有限公司	20%
安徽江河技术有限公司	20%
安徽中水三立智能环境技术有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 2016 年 10 月本公司通过高新技术企业资格复审并取得编号为 GR201634000708《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例的规定，2018 年度本公司享受企业所得税优惠，减按 15% 所得税优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司三立技术、江河技术、远鹏劳务、环境技术适用小微企业税收优惠政

策，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,576.39	446.39
银行存款	20,377,681.09	34,672,220.44
其他货币资金	4,886,630.40	5,856,638.80
合计	25,265,887.88	40,529,305.63

(1) 其他货币资金中 1,890,659.68 元系本公司存入的履约保证金，606,383.32 元系本公司存入的农民工工资保证金，2,389,587.40 元系本公司存入的保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初减少 37.66%，主要系本期在建项目增多，支付的采购款增加所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	54,500,675.91	67,956,348.32
合计	54,500,675.91	67,956,348.32

(2) 应收票据

①期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	
合计	0.00	

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	54,500,675.91	100.00	7,708,866.13	14.14	46,791,809.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,500,675.91	100.00	7,708,866.13	14.14	46,791,809.78

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,956,348.32	100.00	8,754,083.08	12.88	59,202,265.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,956,348.32	100.00	8,754,083.08	12.88	59,202,265.24

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,659,432.67	1,982,971.63	5
1至2年	7,181,228.81	718,122.88	10
2至3年	2,419,451.25	483,890.25	20
3至4年	896,249.08	448,124.54	50
4至5年	1,342,786.32	1,074,229.06	80

5 年以上	3,001,527.78	3,001,527.77	100
合计	54,500,675.91	7,708,866.13	14.14

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00
合计	0.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
			期末余额
辽宁西北供水有限责任公司	6,020,562.00	11.05	301,028.10
智慧神州（北京）科技有限公司	3,544,960.00	6.5	177,248.00
中国地质环境监测院	3,410,000.00	6.26	170,500.00
甘肃省引洮工程建设管理局	2,566,906.18	4.71	128,345.31
南水北调中线干线工程建设管理局	2,464,414.05	4.52	153,064.47
合计	18,006,842.23	33.04	930,185.88

⑥应收账款期末余额较期初减少 20.96%，主要系本期在建及完工项目增加，相应结算增加所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,829,694.41	92.55	2,031,362.87	89.92
1 至 2 年	158,737.74	5.19	158,737.74	7.03
2 至 3 年	68,960.00	2.26	68,960.00	3.05
合计	3,057,392.15	100	2,259,060.61	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额
------	------	-----------

		合计数的比例（%）
安徽清世分析仪器有限公司	511,100.00	16.72
杭州中恒电气股份有限公司	340,000.00	11.12
中国移动通信集团山东有限公司禹城分公司	220,924.00	7.23
安恒环境科技（北京）股份有限公司	212,485.00	6.95
安徽同道计算机系统有限公司	210,000.00	6.87
合计	1,494,509.00	48.88

(3) 预付账款期末余额较期初增加35.34%，主要系预付材料款及分包款增加所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,933,069.98	14,920,089.48
合计	21,933,069.98	14,920,089.48

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,933,069.98	100.00	1,678,015.46	7.65	20,255,054.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,933,069.98	100.00	1,678,015.46	7.65	20,255,054.52

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,920,089.48	100.00	1,441,067.81	9.66	13,479,021.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,920,089.48	100.00	1,441,067.81	9.66	13,479,021.67

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,619,931.32	930,996.57	5
1 至 2 年	2,432,489.14	243,248.91	10
2 至 3 年	103,641.80	20,728.36	20
3 至 4 年	555,496.00	277,748.00	50
4 至 5 年	81,090.52	64,872.42	80
5 年以上	140,421.20	140,421.20	100
合计	21,933,069.98	1,678,015.46	7.65

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	945,813.63	225,220.61
保证金	18,125,799.47	12,018,089.97
往来款	2,041,206.88	1,919,814.90
其他	820,250.00	756,964.00
合计	21,933,069.98	14,920,089.48

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	-------	------	----	------	------

				收款期末 余额合计 数的比例 (%)	期末余额
山东省胶东地区 引黄调水工程建 设管理局	履约保证金	5,617,600.00	1 年以内	25.61	280,880.00
淮河水利委员会 治淮工程建设管 理局	履约保证金	1,538,984.50	1 年以内	7.02	76,949.23
仙桃市国库收付 中心	履约保证金	1,183,200.00	1 年以内	5.39	59,160.00
淮河水利委员会 治淮工程建设管 理局	履约保证金	993,900.50	1-2 年以内	4.53	99,390.05
马鞍山郑蒲港新 区建设投资有限 公司	履约保证金	850,300.00	1 年以内	3.88	42,515.00
合计		10,183,985.00		46.43	558,894.28

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,748,751.50		2,748,751.50	2,918,894.00		2,918,894.00
在产品	455,146.77		455,146.77	617,788.83		617,788.83
库存商品	790,637.84		790,637.84	389,179.79		389,179.79
周转材料	1,630.35		1,630.35	279,672.52		279,672.52
建造合同形成的已完工未结算资产	215,090,908.51	71,163.45	215,019,745.06	192,850,058.92	71,163.45	192,778,895.47
合计	219,087,074.97	71,163.45	219,015,911.52	197,055,594.06	71,163.45	196,984,430.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	71,163.45					71,163.45
合计	71,163.45					71,163.45

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	394,136,808.79
累计已确认毛利	191,139,895.85
减：预计损失	71,163.45
已办理结算的金额	370,185,796.13
建造合同形成的已完工未结算资产	215,019,745.06

(4) 存货期末余额较期初增加11.18%，主要系本期在建项目增加，形成的已完工未结算资产增加所致。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		
增值税借方余额重分类	4,229,076.65	342,208.83
合计	4,229,076.65	342,208.83

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,415,736.10	7,049,477.33
固定资产清理		
合计	7,415,736.10	7,049,477.33

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,449,528.37	3,289,763.07	4,603,557.42	14,342,848.86
2.本期增加金额		1,078,108.54	438,337.41	1,516,445.95
(1) 购置		1,078,108.54	438,337.41	1,516,445.95

3.本期减少金额			292,413.78	292,413.78
（1）处置或报废			292,413.78	292,413.78
4.期末余额	6,449,528.37	4,367,871.61	4,749,481.05	15,566,881.03
二、累计折旧				
1.期初余额	3,052,453.14	1,295,691.02	2,945,227.37	7,293,371.53
2.本期增加金额	200,874.66	232,415.10	465,000.94	898,290.70
（1）计提	200,874.66	232,415.10	465,000.94	898,290.70
3.本期减少金额		0.00	40,517.30	40,517.30
（1）处置或报废		0.00	40,517.30	40,517.30
4.期末余额	3,253,327.80	1,528,106.12	3,369,711.01	8,151,144.93
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	3,196,200.57	2,839,765.49	1,379,770.04	7,415,736.10
2.期初账面价值	3,397,075.23	1,994,072.05	1,658,330.05	7,049,477.33

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂附属楼	120,569.61	临时建筑，无需办理
3#厂房检测车间	23,412.23	临时建筑，无需办理
合计	143,981.84	

8. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,492,190.00	348,365.63	1,840,555.63
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额			
（1）处置			

4.期末余额	1,492,190.00	348,365.63	1,840,555.63
二、累计摊销			
1.期初余额	400,403.78	70,061.27	470,465.05
2.本期增加金额	14,921.88	17,418.24	32,340.12
（1）计提	14,921.88	17,418.24	32,340.12
3.本期减少金额			0.00
（1）处置			0.00
4.期末余额	415,325.66	87,479.51	502,805.17
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,076,864.34	260,886.12	1,337,750.46
2.期初账面价值	1,091,786.22	278,304.36	1,370,090.58

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,044,799.60	1,506,719.94	9,995,972.29	1,499,258.84
可抵扣亏损	170,571.39	17,057.14	170,571.39	17,057.14
合计	10,215,370.99	1,523,777.08	10,166,543.68	1,516,315.98

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,500,000.00	12,500,000.00
保证借款	46,000,000.00	25,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	61,500,000.00	38,000,000.00

(2) 期末抵押借款系本公司持有的土地使用权及房产提供抵押担保

(3) 期末保证借款系由担保公司或由李静、李兵、任传胜、李薇、许静、王兵兵等提供

保证发生的借款，详见附注九、4 关联交易情况。

11. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	81,956,299.74	89,810,370.31
合计	81,956,299.74	89,810,370.31

(2) 应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	43,160,245.85	37,566,191.40
应付分包款	38,796,053.89	52,244,178.91
合计	81,956,299.74	89,810,370.31

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省厚德物资设备有限责任公司	2,128,864.70	未到付款条件
安徽长泰信息安全服务有限公司	2,107,383.80	未到付款条件
成都天奥信息科技有限公司	1,665,000.00	未到付款条件
水利部交通运输部国家能源局南京水利科学研究院	1,321,314.00	未到付款条件
合计	7,222,562.50	

③应付账款期末余额较期初减少 8.75%，主要系应付分包款减少所致。

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	406,798.48	704,360.96
建造合同形成的已结算未完工项目	6,089,884.12	15,957,583.71
合计	6,496,682.60	16,661,944.67

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	9,429,265.73
累计已确认毛利	7,567,285.25
减：预计损失	
已办理结算的金额	23,086,435.10
建造合同形成的已完工未结算项目	6,089,884.12

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,045,721.46	17,871,139.91	24,870,645.56	46,215.81
二、离职后福利-设定提存计划		1,290,452.53	1,290,452.53	
合计	7,045,721.46	19,161,592.44	26,161,098.09	46,215.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,998,705.54	16,112,448.59	23,043,016.57	68,137.56
二、职工福利费		602,452.96	602,452.96	
三、社会保险费		683,669.09	683,669.09	
其中：医疗保险费		664,067.88	664,067.88	
工伤保险费		3,990.54	3,990.54	
生育保险		15,610.67	15,610.67	
四、住房公积金		308,389.00	308,389.00	
五、工会经费和职工教育经费	47,015.92	164,180.27	233,117.94	-21,921.75
合计	7,045,721.46	17,871,139.91	24,870,645.56	46,215.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,252,206.96	1,252,206.96	

2. 失业保险费		38,245.57	38,245.57	
合计		1,290,452.53	1,290,452.53	

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初减少 99.34%，主要系年初计提绩效工资、奖金增加所致。

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,526,434.87	4,789,041.46
增值税	57,345.32	34,887.23
城市维护建设税	29,635.04	148,108.68
教育费附加	19,633.52	111,677.40
地方教育费附加	8,467.15	349.56
土地使用税	27,803.97	27,803.97
城市垃圾处理费	12,460.44	47,309.26
水利基金	4,151.12	17,963.01
个人所得税	48,533.28	75,644.56
其他	34,500.83	39,433.46
合计	2,768,965.54	5,292,218.59

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		65,501.95
应付股利		
其他应付款	13,160,850.55	14,334,928.23
合计	13,160,850.55	14,400,430.18

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	0.00	65,501.95
合计	0.00	65,501.95

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	4,665,133.77	4,491,292.88
个人往来	5,982,070.78	7,576,160.92
保证金	2,132,380.00	1836380
其他	381,266.00	431,094.43
合计	13,160,850.55	14,334,928.23

16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	13,258,000.00	15,444,679.44
合计	13,258,000.00	15,444,679.44

17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费---待转销项税额贷方余额 重分类	7,286,239.17	5,192,898.74
合计	7,286,239.17	5,192,898.74

18. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,934,500.00	6,498,820.56
专项应付款		
合计	10,934,500.00	6,498,820.56

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,934,500.00	6,498,820.56
合计	10,934,500.00	6,498,820.56

(3) 长期应付款期末余额增加，主要系本期新增的融资租赁款所致。

19. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,300,000.00			2,300,000.00	未达到结转损益条件
合计	2,300,000.00			2,300,000.00	

20. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,029,719.35			13,029,719.35
合计	13,029,719.35			13,029,719.35

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,305,407.13	684,486.35		6,989,893.48
合计	6,305,407.13	684,486.35		6,989,893.48

注：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项目	本期金额
期初未分配利润	52,704,299.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,156,458.27
减：提取法定盈余公积	684,486.35
应付普通股股利	
期末未分配利润	59,176,270.95

24. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,171,587.36	63,604,419.09	69,837,162.30	47,001,292.37
其他业务	88,914.28		27,272.93	13,427.58
合计	95,260,501.64	63,604,419.09	69,864,435.23	47,014,719.95

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
水利信息化建造	84,658,941.93	57,837,198.40
运营养护服务	9,714,892.24	5,333,337.55
硬件设备产品	517,138.16	390,877.22
定制软件开发收入	280,615.03	43,005.92
合计	95,171,587.36	63,604,419.09

（续上表）

产品类别	上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
水利信息化建造	59,786,743.01	39,998,050.87
运营养护服务	9,105,872.86	6,438,078.65
硬件设备产品	622,659.64	496,369.99
定制软件开发收入	321,886.79	68,792.86
合计	69,837,162.30	47,001,292.37

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
新疆额尔齐斯河流域开发工程建设管理局	10,592,522.48	11.13
南水北调中线干线工程建设管理局	9,882,856.52	10.38
山东省胶东地区引黄调水工程建设管理局	9,085,243.09	9.55
池州市城市建设重点工程管理办公室	7,479,478.97	7.86

安徽省（水利部淮河水利委员会）水利科学 研究院	6,250,723.47	6.57
合计	43,290,824.53	45.49

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	118,076.57	84,414.63
教育费附加	50,511.88	36,991.43
地方教育费附加	33,761.84	24,660.95
水利基金	29,542.59	37,977.46
印花税	30,299.80	21,625.32
房产税	33,578.63	37,622.98
土地使用税	27,803.98	27,803.97
车船税	5,070.00	5,040.00
城市生活垃圾处理费	20,807.65	23,135.48
其他	6,845.32	11,847.03
合计	356,298.26	311,119.25

26. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,169,972.22	3,293,274.48
差旅费	973,255.75	1,154,950.93
业务招待费	1,628,533.88	1,288,384.82
办公费	292,866.40	222,379.71
业务宣传费	185,644.14	126,782.32
折旧费	95,701.33	80,013.35
其他	4,135,593.62	2,413,018.00
合计	10,481,567.34	8,578,803.61

27. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,249,753.72	2,632,468.29

咨询费	56,178.11	158,130.45
办公费	257,091.68	162,102.77
车辆使用费	261,582.14	112,363.11
水电费	81,815.67	78,752.46
折旧费	316,921.91	306,265.37
业务招待费	221,035.86	220,813.51
差旅费	98,772.91	78,366.26
资质认证费	116,012.78	35,932.07
无形资产摊销	21,019.38	19,854.36
维修费	3,086.00	7,994.26
审计评估费	269,339.19	157,024.27
其他	766,592.73	372,551.54
合计	5,719,202.08	4,342,618.72

28. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发人员薪酬	5,084,203.83	4,073,334.58
材料费	267,890.68	193,091.32
折旧费用与长期费用摊销	211,092.94	116,727.32
办公费	21,674.58	7,698.95
专利费	0.00	9,885.00
差旅费	30,103.75	28,231.56
交通费	0	312.57
通讯费	22,278.56	17,650.15
招待费用	3,860.00	4,028.00
检测费	103,741.51	54,817.17
技术咨询费	485,436.89	40,792.45
评审费	2,800.00	17,233.02
外协费	194,174.76	
合计	6,427,257.50	4,563,802.09

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息支出	1,876,414.48	1,392,484.49
减：利息收入	-44,652.47	-21,221.47
担保费	226,000.00	120,000.00
银行手续费	11,057.49	17,227.56
其他	307,000.00	
合计	2,375,819.50	1,508,490.58

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	-808,269.30	-1,430,511.23
合计	-808,269.30	-1,430,511.23

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期同期发生额	项目
政府补助	1,200,875.00	1,326,000.00	政府补助
合计	1,200,875.00	1,326,000.00	

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期同期发生额
理财产品投资收益	12,235.61	11,045.24
合计	12,235.61	11,045.24

33. 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
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	30.00	1,969.00	
合计	30.00	1,969.00	

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	项目
固定资产处置	92.13	1,845.75	固定资产处置
其他		430.22	其他
合计	92.13	2,275.97	合计

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,160,797.38	1,096,311.62
递延所得税费用		
合计	1,160,797.38	1,096,311.62

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值（万元）	受限原因
货币资金	488.66	保证金
固定资产	305.22	抵押借款
无形资产	107.69	抵押借款
合计	901.57	

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

较上年同期，本期合并报表范围增加子公司安徽中水三立智能环境技术有限公司经营情况。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
安徽江河技术有限公司	合肥市	合肥市	技术开发	100.00		设立
合肥市远鹏建筑劳务有限公司	合肥市	合肥市	劳务分包	90.00		设立

中水三立（北京） 技术服务有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		设立
安徽中水三立智能 环境技术有限公司	合肥市	合肥市	产 品 研 发 及销售	90.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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。

1. 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产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 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。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备。

3. 市场风险

1. 外汇风险

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无与外汇相关的金融工具，无相关汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李静、李兵	不适用	不适用	不适用	80.86	80.86

其他说明：由于李静、李兵为兄弟关系，故认定为共同的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
任传胜	本公司股东、董事	
王兵兵	本公司股东、董事任传胜的妻子	
李效国	本公司实际控制人的父亲	
李薇	本公司董事、实际控制人之一李静的妻子	
李文侠	本公司实际控制人李静的妹妹、李兵的姐姐	
许静	本公司实际控制人之一李兵的妻子	
吴仁凤	本公司高管	
王多林	本公司高管	
合肥三达股权投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5.00%股权	913401043368207669
安徽火花科技创业投资有限公司	持有公司 5.00%股权	91340100072350544K
合肥效国电气有限公司	本公司实际控制人直系亲属控制企业	91340100149123949K
蚌埠市通用衡器厂	本公司实际控制人直系亲属控制企业	91340321711731918A
合肥光与盐股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事控制企业	91340104343954842N

合肥琴与炉股权投资合伙企业 (有限合伙)	本公司董事控制企业	91340103MA2MQC2Q03
-------------------------	-----------	--------------------

4. 关联交易情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李兵、许静、李静、李薇、任传胜、王兵兵	8,000,000.00	2019-1-29	2020-1-29	否
李兵、许静、李静、李薇	12,500,000.00	2019-6-25	2020-6-24	否
李兵、许静、李静、李薇	3,000,000.00	2019-6-12	2020-6-12	否
李兵、许静、李静、李薇	5,000,000.00	2019-3-19	2020-2-19	否
李兵、许静、李静、李薇	6,000,000.00	2019-6-17	2019-12-17	否
李兵、许静、李静、李薇	3,000,000.00	2019-4-18	2019-7-1	否
李兵、许静、李静、李薇	2,000,000.00	2019-5-20	2019-7-1	否
李兵、许静、李静、李薇	6,500,000.00	2019-6-20	2019-7-19	否
李兵、许静、李静、李薇	10,000,000.00	2019-6-19	2021-6-19	否(每月归还本金)
李兵、许静、李静、李薇、任传胜、王兵兵	5,000,000.00	2018-8-3	2019-8-3	否
李兵、许静、李静、李薇、任传胜、王兵兵	2,000,000.00	2018-8-23	2019-8-23	否
李兵、许静、李静、李薇	500,000.00	2018-7-6	2019-7-6	否
李兵、许静、李静、李薇	5,000,000.00	2018-8-10	2018-8-10	否
李兵、许静、李静、李薇	7,200,000.00	2018-8-24	2020-8-24	否(每月归还本金)
李兵、许静、李静、李薇	9,100,000.00	2018-9-3	2020-9-3	否(每月归还本金)
李兵、许静、李静、李薇	10,000,000.00	2018-11-29	2020-11-15	否(每季度归还本金)
合计	94,800,000.00			

(2) 关键管理人员报酬（万元）

项目	本期发生额（万元）	上年同期发生额（万元）
关键管理人员报酬	109.05	80.27

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	合肥效国电气有限公司	29,664.00	29,664.00
其他应付款	李兵	2,605,258.92	3,086,716.86
	李静	2,000,000.00	2,065,922.05
	李薇	62,500.00	77,500.00
	吴仁凤	800,000.00	1,800,000.00

十、计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
2016 年省企业发展专项资金支持项目资金	财政拨款	1,000,000.00			1,000,000.00	
安徽省高技术产业化资金补助	财政拨款	500,000.00			500,000.00	
2017 合肥市关键技术重大研发类项目	财政拨款	800,000.00			800,000.00	

①根据安徽省财政厅，安徽省经信委关于印发《安徽省企业技术改造专项资金使用管理办法》的通知（财企【2014】2145 号）以及《关于做好第二批省企业发展专项资金项目库征集工作的通知》，本公司 2016 年 6 月 21 日收到合肥市财政国库支付中心拨付的政府补助款 1,000,000.00 元，根据《企业会计准则-政府补助》的相关规定，公司将该款项作为与收益相关的政府补助计入递延收益，待项目验收后一次性转入当期损益。

②根据合肥市发改委《关于下达 2017 年省高技术产业化专项投资计划的通知》（和发改高技（2017）1076），本公司与 2017 年 11 月 16 日收到蜀山区发展与改革局拨付的补助款 500,000.00 元，根据《企业会计准则-政府补助》的相关规定，公司将该款项作为与收益相关的政府补助计入递延收益，待项目验收后一次性转入当期损益。

③根据合肥市人民政府《关于印发合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系的通知》，本公司 2017 年 12 月 11 日收到蜀山区科学技术局拨付的政府补助款 800,000.00 元，根据

《企业会计准则-政府补助》的相关规定，公司将该款项作为与收益相关的政府补助计入递延收益，待项目验收后一次性转入当期损益。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 28 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	54,118,604.00	67,754,542.62
合计	54,118,604.00	67,754,542.62

(2) 应收票据

①期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	
合计	0.00	

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	54,118,604.00	100	7,623,169.89	14.08	46,495,434.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,118,604.00	100	7,623,169.89	14.08	46,495,434.11

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,754,542.62	100	8,699,669.79	12.84	59,054,872.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,754,542.62	100	8,699,669.79	12.84	59,054,872.83

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,416,933.47	1,970,846.67	5
1至2年	7,144,716.11	714,471.61	10
2至3年	2,419,451.25	483,890.25	20
3至4年	829,969.08	414,984.54	50
4至5年	1,342,786.32	1,074,229.06	80
5年以上	2,964,747.77	2,964,747.77	100
合计	54,118,604.00	7,623,169.90	

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末	坏账准备
------	------	---------	------

		余额合计数的比例 (%)	期末余额
辽宁西北供水有限责任公司	6,020,562.00	11.12	301,028.10
智慧神州（北京）科技有限公司	3,544,960.00	6.55	177,248.00
中国地质环境监测院	3,410,000.00	6.30	170,500.00
甘肃省引洮工程建设管理局	2,566,906.18	4.74	128,345.31
南水北调中线干线工程建设管理局	2,464,414.05	4.55	153,064.47
合计	18,006,842.23	33.27	930,185.88

⑤应收账款期末余额较期初减少 20.13%，主要系本期在建及完工项目减少，相应结算减少所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,989,856.85	16,504,466.46
合计	23,989,856.85	16,504,466.46

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,989,856.85	100	1,453,997.58	6.06	22,535,859.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,989,856.85	100	1,453,997.58	6.06	22,535,859.27

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,504,466.46	100	1,222,398.87	7.41	15,282,067.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,504,466.46	100	1,222,398.87	7.41	15,282,067.59

②组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
控股子公司应收款项	2,815,165.59		
合计	2,815,165.59		

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	945,813.63	225,220.61
保证金	18,125,799.47	12,018,089.97
往来款	4,097,993.75	3,504,191.88
其他	820,250.00	756,964.00
合计	23,989,856.85	16,504,466.46

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
山东省胶东地区引黄调水工程建设管理局	履约保证金	5,617,600.00	1 年以内	23.42	280,880.00
淮河水利委员会治淮工程建设管理局	履约保证金	1,538,984.50	1 年以内	6.42	76,949.23

仙桃市国库收付中心	履约保证金	1,183,200.00	1 年以内	4.93	59,160.00
淮河水利委员会治淮工程建设管理局	履约保证金	993,900.50	1-2 年以内	4.14	99,390.05
马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	履约保证金	850,300.00	1 年以内	3.54	42,515.00
合计		10,183,985.00		42.45	558,894.28

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,700,000.00	1,950,000.00	1,750,000.00	3,400,000.00	1,950,000.00	1,450,000.00
合计	3,700,000.00	1,950,000.00	1,750,000.00	3,400,000.00	1,950,000.00	1,450,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽江河技术有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		1,950,000.00
合肥远鹏建筑劳务有限公司	450,000.00			450,000.00		
中水三立(北京)技术服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安徽中水三立智能环境技术有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	3,400,000.00	300,000.00		3,700,000.00		1,950,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,543,322.24	64,265,114.49	69,582,866.92	46,400,480.30
其他业务	88,914.28		27,272.73	13,427.58
合计	94,632,236.52	64,265,114.49	69,610,139.65	46,413,907.88

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
水利信息化建造	84,658,941.93	58,857,398.94
运营养护服务	9,577,552.89	5,333,337.55
定制软件开发收入	280,615.03	43,005.92
产品收入	26,212.39	31,372.08
合计	94,543,322.24	64,265,114.49

(续上表)

产品类别	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
水利信息化建造	60,171,607.07	40,382,914.93
运营养护服务	9,411,259.85	5,948,772.51
定制软件开发收入	0.00	68,792.86
合计	69,582,866.92	46,400,480.30

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
新疆额尔齐斯河流域开发工程建设管理局	10,592,522.48	11.19
南水北调中线干线工程建设管理局	9,882,856.52	10.44
山东省胶东地区引黄调水工程建设管理局	9,085,243.09	9.60
池州市城市建设重点工程管理办公室	7,479,478.97	7.90
安徽省（水利部淮河水利委员会）水利科学研究院	6,250,723.47	6.61
合计	43,290,824.53	45.75

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,875.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,235.61	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	181,968.47	
少数股东权益影响额		
合计	1,031,154.64	

公司名称：中水三立数据技术股份有限公司

法定代表人：李静

主管会计工作负责人：吴仁凤

会计机构负责人：王多林

日期：2019年8月28日