

四川东方水利智能装备工程股份有限公司

中兴财光华审阅字（2022）第 314001 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022379008029
报告名称:	四川东方水利智能装备工程股份有限公司 2022年1季度报告审阅
报告文号:	中兴财光华审阅字(2022)第314001号
被审(验)单位名称:	四川东方水利智能装备工程股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年05月31日
报备日期:	2022年05月31日
签字人员:	杨旭荣(500300880015), 龚正平(110001650134)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

审阅报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-73

审阅报告

中兴财光华审阅字（2022）第 314001 号

四川东方水利智能装备工程股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的四川东方水利智能装备工程股份有限公司（以下简称东方水利）的财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日合并及公司资产负债表，2022 年 1-3 月合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是东方水利管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述合并及公司财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映东方水利 2022 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况及 2022 年 1-3 月合并及公司成果和现金流量。

本审阅报告仅供东方水利向北京证券交易所申请向不特定合格投资者公开发行股票时使用，不得用于其他任何用途。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：
2022 年 5 月 31 日



资产负债表

编制单位：四川东方水利智能装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	32,821,590.40	32,480,461.09	52,029,655.20	51,877,066.84
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	-	-	-	-
应收账款	五、3	12,212,309.86	12,212,309.86	24,338,640.38	24,338,640.38
应收款项融资					
预付款项	五、4	6,638,977.22	6,636,571.30	3,940,150.43	3,907,144.51
其他应收款	五、5	7,168,769.91	6,929,715.91	5,650,836.26	5,646,636.26
存货	五、6	106,418,220.94	105,978,641.06	95,309,129.59	95,309,129.59
合同资产	五、7	103,188,937.97	103,188,937.97	100,159,817.00	100,159,817.00
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	2,049,528.20	1,895,543.30	1,797,716.93	1,643,732.03
流动资产合计		270,498,334.50	269,322,180.49	283,225,945.79	282,882,166.61
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资		-	50,000,000.00	-	40,000,000.00
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	五、9	48,403,714.30	48,402,570.26	50,073,238.93	50,071,767.47
在建工程	五、10	8,888,115.93	8,888,115.93	8,715,950.81	8,715,950.81
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	956,539.29	956,539.29	1,177,279.11	1,177,279.11
无形资产	五、12	10,891,952.18	10,891,952.18	10,874,044.30	10,874,044.30
开发支出	五、13	-	-	-	-
商誉					
长期待摊费用	五、14	1,058,002.40	1,058,002.40	1,305,892.76	1,305,892.76
递延所得税资产	五、15	5,228,295.45	4,450,818.82	5,392,713.70	4,676,021.90
其他非流动资产	五、16	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		76,426,619.55	125,647,998.88	78,539,119.61	117,820,956.35
资产总计		346,924,954.05	394,970,179.37	361,765,065.40	400,703,122.96

公司法定代表人：

陈山岳

主管会计工作的公司负责人：

李艳

公司会计机构负责人：

李艳

资产负债表（续）

编制单位：四川东方水利智能装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年3月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	60,770,000.00	60,770,000.00	50,770,000.00	50,770,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	-	-	3,884,652.00	3,884,652.00
应付账款	五、19	33,084,464.57	32,183,336.33	46,340,434.31	44,701,329.41
预收款项					
合同负债	五、20	64,851,441.77	64,851,441.77	71,755,854.59	71,755,854.59
应付职工薪酬	五、21	1,880,530.81	1,813,931.78	3,415,996.54	3,226,266.08
应交税费	五、22	10,690,248.89	10,697,595.68	10,428,540.24	10,247,669.18
其他应付款	五、23	1,097,402.86	47,517,085.17	975,887.42	39,520,082.39
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	3,095,432.25	3,095,432.25	3,143,318.05	3,143,318.05
其他流动负债	五、25	8,543,614.90	8,543,614.90	8,543,614.90	8,543,614.90
流动负债合计		184,013,136.05	229,472,437.88	199,258,298.05	235,792,786.60
非流动负债：					
长期借款	五、26	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、27	-	-	-	-
长期应付款	五、28	1,063,748.87	1,063,748.87	1,551,692.41	1,551,692.41
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29	135,620.18	135,620.18	255,684.49	255,684.49
递延收益	五、30	4,110,339.71	4,110,339.71	4,258,306.46	4,258,306.46
递延所得税负债	五、15	3,873.98	3,873.98	4,160.00	4,160.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		20,313,582.74	20,313,582.74	21,069,843.36	21,069,843.36
负债合计		204,326,718.79	249,786,020.62	220,328,141.41	256,862,629.96
股东权益：					
股本	五、31	75,772,500.00	75,772,500.00	75,772,500.00	75,772,500.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	9,624,198.32	9,624,198.32	9,624,198.32	9,624,198.32
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	9,096,615.84	9,096,615.84	9,096,615.84	9,096,615.84
未分配利润	五、34	48,104,921.10	50,690,844.59	46,943,609.83	49,347,178.84
归属于母公司股东权益合计		142,598,235.26	145,184,158.75	141,436,923.99	143,840,493.00
少数股东权益					
股东权益合计		142,598,235.26	145,184,158.75	141,436,923.99	143,840,493.00
负债和股东权益总计		346,924,954.05	394,970,179.37	361,765,065.40	400,703,122.96

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



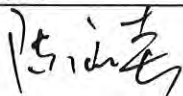
利润表

编制单位：四川东方水利智能装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月		2021年1-3月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	38,562,500.35	38,562,500.35	37,386,109.73	37,386,109.73
减：营业成本	五、35	30,298,935.29	30,298,935.29	25,716,630.52	25,716,630.52
税金及附加	五、36	92,194.16	92,194.16	163,480.49	163,480.49
销售费用	五、37	788,708.90	782,803.54	1,180,640.69	1,123,344.69
管理费用	五、38	3,503,694.59	3,267,124.69	4,217,737.81	4,078,437.07
研发费用	五、39	2,772,161.56	2,772,161.56	2,850,294.20	2,850,294.20
财务费用	五、40	869,309.50	868,645.45	938,451.43	936,649.27
其中：利息费用	五、40	904,023.81	904,023.81	823,539.87	823,539.87
利息收入	五、40	-52,063.95	-51,376.60	-39,010.57	-38,989.73
加：其他收益	五、41	231,359.01	231,359.01	167,847.59	167,847.59
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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)	五、42	3,048,835.43	3,048,835.43	66,447.32	66,447.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-2,192,247.29	-2,192,247.29	-828,036.97	-828,036.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,325,443.50	1,568,582.81	1,725,132.53	1,923,531.43
加：营业外收入		-	-	-	-
减：营业外支出	五、44	-	-	8,350.00	8,350.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,325,443.50	1,568,582.81	1,716,782.53	1,915,181.43
减：所得税费用	五、45	164,132.23	224,917.06	-162,798.19	-113,198.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,161,311.27	1,343,665.75	1,879,580.72	2,028,379.90
(一) 按经营持续性分类		1,161,311.27	1,343,665.75	1,879,580.72	2,028,379.90
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,161,311.27	1,343,665.75	1,879,580.72	2,028,379.90
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		1,161,311.27	-	1,879,580.72	-
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,161,311.27	-	1,879,580.72	-
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.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		-	-	-	-
2.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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(5)现金流量套期储备		-	-	-	-
(6)外币财务报表折算差额		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		1,161,311.27	1,343,665.75	1,879,580.72	2,028,379.90
归属于母公司股东的综合收益总额		1,161,311.27	-	1,879,580.72	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十三、2	0.015	-	0.025	-
(二) 稀释每股收益	十三、2	0.015	-	0.025	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



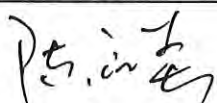
现金流量表

编制单位：四川东方水利智能装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月		2021年1-3月	
		合并	公司	合并	公司
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		50,319,857.66	50,319,857.66	24,726,142.26	24,726,142.26
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	2,501,698.28	2,494,106.43	1,719,995.48	1,698,746.57
经营活动现金流入小计		52,821,555.94	52,813,964.09	26,446,137.74	26,424,888.83
购买商品、接受劳务支付的现金		58,344,446.58	57,323,240.70	39,674,890.22	39,669,253.88
支付给职工以及为职工支付的现金		8,945,377.06	8,463,706.49	6,330,928.75	6,021,398.49
支付的各项税费		1,691,157.86	1,505,379.67	8,136,087.53	8,129,192.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	6,710,604.93	6,458,208.67	7,379,031.15	7,376,669.15
经营活动现金流出小计		75,691,586.43	73,750,535.53	61,520,937.65	61,196,514.07
经营活动产生的现金流量净额		-22,870,030.49	-20,936,571.44	-35,074,799.91	-34,771,625.24
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-		
取得投资收益收到的现金		-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	21,200.00	21,200.00
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		-	-	21,200.00	21,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		928,140.45	928,140.45	2,199,469.25	2,199,469.25
投资支付的现金		-	10,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-		
支付其他与投资活动有关的现金		-	-		
投资活动现金流出小计		928,140.45	10,928,140.45	2,199,469.25	2,199,469.25
投资活动产生的现金流量净额		-928,140.45	-10,928,140.45	-2,178,269.25	-2,178,269.25
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		20,000,000.00	20,000,000.00	31,970,000.00	31,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	-	10,150,000.00	660,540.00	3,917,216.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,150,000.00	32,630,540.00	35,887,216.00
偿还债务支付的现金		10,630,000.00	10,630,000.00	32,234,062.49	32,234,062.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		895,241.86	895,241.86	823,539.87	823,539.87
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	五、46	-	2,272,000.00	720,867.92	4,273,867.92
筹资活动现金流出小计		11,525,241.86	13,797,241.86	33,778,470.28	37,331,470.28
筹资活动产生的现金流量净额		8,474,758.14	16,352,758.14	-1,147,930.28	-1,444,254.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		48,145,003.20	47,992,414.84	50,362,359.17	50,337,095.43
六、期末现金及现金等价物余额					
		32,821,590.40	32,480,461.09	11,961,359.73	11,942,946.66


公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-3月

编制单位：四川东方水利智能装备工程股份有限公司

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,772,500.00			9,624,198.32					9,096,615.84	46,943,609.83	141,436,923.99	141,436,923.99	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,772,500.00			9,624,198.32					9,096,615.84	46,943,609.83	141,436,923.99	141,436,923.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										1,161,311.27	1,161,311.27	1,161,311.27	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	75,772,500.00			9,624,198.32					9,096,615.84	48,104,921.10	142,598,235.26	142,598,235.26	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川东方水利智能装备工程股份有限公司

2021年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,772,500.00	-	-	9,624,198.32	-	-	6,481,873.16	23,202,672.43	115,081,243.91	-	115,081,243.91	115,081,243.91	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	75,772,500.00	-	-	9,624,198.32	-	-	6,481,873.16	23,202,672.43	115,081,243.91	-	115,081,243.91	115,081,243.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,879,580.72	1,879,580.72	-	1,879,580.72	1,879,580.72	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,879,580.72	1,879,580.72	-	1,879,580.72	1,879,580.72	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	75,772,500.00	-	-	9,624,198.32	-	-	6,481,873.16	25,082,253.15	116,960,824.63	-	116,960,824.63	116,960,824.63	

公司法定代表人：陈心春

主管会计工作的公司负责人：陈心春

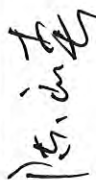
公司会计机构负责人：陈心春


股东权益变动表


编制单位：四川东方水利智能装备工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	75,772,500.00			9,624,198.32			49,347,178.84	143,840,493.00		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	75,772,500.00			9,624,198.32			49,347,178.84	143,840,493.00		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	75,772,500.00			9,624,198.32			50,690,844.59	145,184,158.75		

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川东方水利智能装备工程股份有限公司

2021年1-3月

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,772,500.00	-	-	-	9,624,198.32	-	-	-	6,481,873.16	25,814,494.69	117,693,066.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,772,500.00	-	-	-	9,624,198.32	-	-	-	6,481,873.16	25,814,494.69	117,693,066.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,028,379.90	2,028,379.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,028,379.90	2,028,379.90
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	75,772,500.00	-	-	-	9,624,198.32	-	-	-	6,481,873.16	27,842,874.59	119,721,446.07

公司法定代表人：陈永志

主管会计工作的公司负责人：陈永志

公司会计机构负责人：陈永志

财务报表附注

一、公司基本情况

四川东方水利智能装备工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系前身为肖亚丹、陈启春、陈玉兰3位自然人于2004年11月17日共同出资组建的有限责任公司，设立时本公司名称为四川东方电站控制工程有限责任公司，而后更名为四川东方水利水电工程有限公司。公司成立后经过历次股权转让及增资以后，由历次股权转让及增资后的出资人陈启春、李平2位自然人按照出资比例分别以所占四川东方水利水电工程有限公司于2014年3月31日净资产的份额出资于2014年8月8日共同发起设立股份有限公司，并更名为“四川东方水利装备工程股份有限公司”，本公司（原）注册资本为人民币3,060.00万元，股本总数3,060.00万股。

2015年2月2日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具了《关于同意四川东方水利装备工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]406号）。2015年3月3日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码：832075。

2015年10月，根据2015年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币600.00万元，定向发行人民币普通股600.00万股，每股面值1.00元，每股定向发行价2元，变更后的注册资本为人民币3,660.00万元。本次增发业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中兴财光华审验字(2015)第07238号”验资报告。

2016年4月11日，公司召开2015年度股东大会，审议通过了2015年度利润分配方案，公司以现有股本3,660.00万股为基数，向全体股东以公司股东溢价增资所形成的资本公积金，每10股转增2股，转增后股本共计4,392.00万股，共计转增732.00万股。

2017年4月11日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了2016年度利润分配方案，公司以现有股本4,392.00万股为基数，向全体股东以公司历年形成的未分配利润，每10股送2.5股普通股股利，送股后股本共计5,490.00万股，共计送股1,098.00万股。

2017年7月，根据2017年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币200.00万元，增发人民币普通股200.00万股，每股面值1.00元，每股增发价4.00元，变更后的注册资本为人民币5,690.00万元。本次增发业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中兴财光华审验字(2017)第314002号”验资报告。

2018年1月，根据2017年度第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增加注册资本人民币 371.80 万元。增发人民币普通股 371.80 万股，每股增发价 5.38 元，变更后的注册资本为人民币 6,061.80 万元。本次增发业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中兴财光华审验字(2018)第 314002 号”验资报告。

2018 年 4 月 18 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了 2017 年度利润分配方案，公司以现有股本 6,061.80 万股为基数，向全体股东向每 10 股派 2.00 元人民币现金股利。

2019 年 4 月 19 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过了 2018 年度利润分配方案，公司以现有股本 6,061.80 万股为基数，向全体股东以公司股东溢价增资所形成的资本公积金，每 10 股转增 2.5 股，转增后股本共计 7,577.25 万股，共计转增 1,515.45 万股。

2019 年 5 月 30 日，公司办理完成工商登记变更，公司更名为“四川东方水利智能装备工程股份有限公司”，注册资本为 7,577.25 万元。

经历次股权交易后，截止 2022 年 3 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股东出资（元）	持股比例（%）
有限售条件的股份：		
陈启春	34,425,000.00	45.432
陈启东	562,500.00	0.7424
贺伟	421,875.00	0.5568
肖艳辉	281,250.00	0.3712
洪盛荣	140,625.00	0.1856
李强	140,625.00	0.1856
李丹	84,375.00	0.1114
钟焰	70,313.00	0.0928
李邦宏	21,093.00	0.0279
唐楷汶	4,688.00	0.0062
小计	36,152,344.00	47.7119
无限售条件的股份		
小计	39,620,156.00	52.2881
合计	75,772,500.00	100.00

本公司经德阳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91510600775802623M，注册资本：7,577.25 万元；法定代表人：陈启春；营业期限：2004 年 11 月 17 日至长期。注册地址：四川省德阳市经济技术开发区燕山路 398 号；经营范围：水利环保智能清污机器人及相关装置的研发、制造、销售、租赁、维护及运营管理，水利水电工程库区漂浮污物治理，水污染治理，河道清理，水环境监测及综合数据采集、

分析和处理；船舶设计、船舶制造、维修（凭有效船舶生产企业生产资质证书开展经营活动）；智能水工机械设备、水利水电工程用启闭机、拦污装置、清污机械、清淤机械、破冰机械、升船机、闸门、压力钢管、其它水工金属结构、桥式起重机、门式起重机、电气控制设备的设计、制造、销售、安装、改造和维修服务（凭有效许可证开展经营活动）；进出口贸易；水利水电工程专业承包（凭资质证书经营）（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）。

截至2022年3月31日，陈启春先生出资45,900,000.00元，占出资额总额的60.58%，李平女士（系陈启春先生之配偶）出资11,475,000.00元，占出资额总额的15.14%，根据公司章程规定，出资额比例和表决权比例一致，故陈启春先生和李平女士系本公司的实际控制人。

本公司2022年1-3月纳入合并范围的子公司为2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事水工机械及水利环保智能装备的研发、设计、制造、销售及服务。

本财务报表业经公司董事会于2022年5月31日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2022年3月31日的合并及公司财务状况以及2022年1-3月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

本财务报表附注会计期间为2022年1月1日至2022年3月31日。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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，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）。

6、合并财务报表的编制方法

（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及吸收合并下的被合并方，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。

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”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。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减

值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括应付账款、其他应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 信用赊销模式

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 关联方往来款

其他应收款组合2 履约保证金

其他应收款组合3 职工备用金

其他应收款组合4 投标保证金

其他应收款组合5 其他

其他应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、产成品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货跌价准备计提方法

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，对各施工项目的合同成本和合同收入进行检查，若该合同的预计总成本超过预计合同总收入，则将预计损失确认为当期费用。

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）存货可变现净值的确认方法

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。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“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。对于因追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。

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，按本附注三、6、（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。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司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必要工程支

出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

14、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。

15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原

租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期

间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产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。

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。

20、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、辞退福利以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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

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。

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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

本公司对销售的清污机器人按销售收入的5%计提售后服务费。

22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

对于销售合同约定不包括安装的商品，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

对于销售合同约定包括安装的商品，货物发出后，在安装验收合格前，公司现场安装人员对待安装商品实际继续管理，在公司完成对商品的安装工作，取得业主或监理签发的安装验收合格报告作为购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的计量方式分为时点法和时段法确认收入，按照工作量确认的用时点法确认收入，按照服务时间确认的时段法确认收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

23、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/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。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

报告期内本公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	技术服务费按应税收入的6%计缴增值税；建筑安装工程老项目经备案按简易办法征税，按应税收入的3%计缴增值税；建筑工程新项目按应税收入的9%计缴增值税；制造设备销售，按应税收入的13%计缴增值税	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
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

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：本公司从事产品销售收入业务和建筑安装工程新业务分别按照 13.00%和 9.00% 的税率计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；子公司未享受西部大开发优惠税率，故按 25%缴纳企业所得税。

2、优惠税负及批文

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件的规定，四川省德阳经济技术开发区国家税务局同意本公司自 2011 年起减按 15% 税率征收企业所得税。

四川省经济和信息化委员会《关于确认四川汉柯化学助剂有限公司等 6 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函【2014】758 号），确认四川东方水利智能装备工程股份有限公司的主营业务为国家鼓励类产业项目。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 3 月 31 日，本期指 2022 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，上期指 2021 年 1 月 1 日至 3 月 31 日。

1、货币资金

项目	2022.3.31	2021.12.31
库存现金	42,069.69	68,775.56
银行存款	32,779,520.71	48,076,227.64
其他货币资金	-	3,884,652.00
合计	32,821,590.40	52,029,655.20

注：其他货币资金：期初余额中 3,884,652.00 元是开具银行承兑汇票时缴纳的保证金。除前述事项外，本公司货币资金期末余额不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			

(续)

类别	2021.12.31		
----	------------	--	--

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			

(2) 坏账准备:

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

① 银行承兑汇票

2022年3月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2022年3月31日，本公司不存在商业承兑汇票。

(2) 期末本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
银行承兑汇票	5,500,000.00	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	17,447,068.54	5,234,758.68	12,212,309.86	32,619,524.49	8,280,884.11	24,338,640.38

(2) 坏账准备

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

① 2022年3月31日，组合计提坏账准备:

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

	账面余额	整个存续期预期信损失率%	坏账准备
1年以内	10,845,707.53	6.30	683,279.57
1至2年	1,037,046.12	17.85	185,112.73
2至3年	1,326,530.54	30.45	403,928.55
3至4年	200,101.00	42.00	84,042.42
4至5年	995,549.61	84.00	836,261.67
5年以上	3,042,133.74	100.00	3,042,133.74
合 计	17,447,068.54	30.00	5,234,758.68

② 坏账准备的变动

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.3.31
			转回	转销或核销	
金额	8,280,884.11	-3,046,125.43			5,234,758.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中科信德建设有限公司水工设备制造厂	客户	货款	5,658,184.56	1年以下	32.43	356,465.63
三峡金沙江云川水电开发有限公司宁南白鹤滩电厂	客户	货款	2,195,443.96	1年以下	12.58	138,312.97
四川岷江港航电开发有限责任公司	客户	货款	568,115.24	1年以下	3.26	35,791.26
	客户	货款	673,104.15	1-2年	3.86	120,149.09
中铁十九局集团有限公司拉萨河综合整治3号闸工程项目经理部	客户	货款	1,123,506.17	5年以上	6.44	1,123,506.17
中国水利水电第八工程局有限公司贵阳机械厂	客户	货款	1,103,992.37	5年以上	6.33	1,103,992.37
合计			11,322,346.45		64.90	2,878,217.49

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.3.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,242,481.08	78.96	2,512,758.85	63.77
1至2年	925,401.76	13.94	908,262.11	23.05
2至3年	471,094.38	7.10	484,970.00	12.31
3年以上	-	-	34,159.47	0.87
合计	6,638,977.22	100.00	3,940,150.43	100.00

(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	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
德阳宣和电气有限公司	供应商	250,000.00	3.77	1年以下
	供应商	180,000.00	2.71	1-2年
	供应商	471,094.38	7.10	2-3年
河南黄河水工机械有限公司	供应商	417,933.63	6.30	1-2年
	供应商	472,566.37	7.12	2-3年
南通双丞机电有限公司	供应商	800,000.00	12.05	1年以下

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄
浙江键槽机电科技有限公司	供应商	716,400.00	10.79	1年以下
河北人和水利机械有限公司	供应商	99,750.00	1.50	1年以下
	供应商	213,053.47	3.21	1-2年
合 计		3,620,797.85	54.55	

5、其他应收款

项 目	2022.3.31	2021.12.31
其他应收款	7,168,769.91	5,650,836.26

(1) 其他应收款情况

	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,019,787.61	851,017.70	7,168,769.91	6,504,563.96	853,727.70	5,650,836.26

① 坏账准备

A.2022年3月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
职工备用金	1,108,116.48			在职员工正常职工备用金
投标保证金	3,126,748.80			正常账期1年以内
履约保证金	2,933,904.63			主合同尚在正常履约中
合 计	7,168,769.91			

B.2022年3月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他组合	600,000.00	100.00	600,000.00	正常信用风险

C.2022年3月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
四川巴河双丰发电有限公司	186,017.70	100.00	186,017.70	合同目前处于终止状态
甘肃泓源腊子口水利发电有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	业主目前经营困难
小 计	246,017.70	100.00	246,017.70	

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
投标保证金	5,000.00	100.00	5,000.00	逾期保证金
小 计	5,000.00	100.00	5,000.00	
合 计	251,017.70	100.00	251,017.70	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		600,000.00	253,727.70	853,727.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-		-2,710.00	-2,710.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年3月31日余额		600,000.00	251,017.70	851,017.70

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.3.31	2021.12.31
保证金	6,311,671.13	5,364,380.13
暂借款	600,000.00	600,000.00
备用金	1,108,116.48	540,183.83
合 计	8,019,787.61	6,504,563.96

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中国神华国际工程有限公司	否	投标保证金	2,686,748.80	1年以下	33.50	-
贵州省水利投资(集团)有限责任公司夹岩项目	否	履约保证金	994,282.80	5年以上	12.40	-

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
德阳东方科用电站设备制造有限公司	否	借款	600,000.00	5年以上	7.48	600,000.00
江油市沉水水库工程建设管理所	否	履约保证金	486,298.10	4-5年	6.06	-
武胜县升钟水库灌区管理处	否	履约保证金	319,800.00	4-5年	3.99	-
合计			5,087,129.70		63.43	600,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,326,355.21	-	9,326,355.21
在产品	1,050,675.26	-	1,050,675.26
合同履约成本	79,538,554.98	-	79,538,554.98
库存商品	2,797,297.97	-	2,797,297.97
发出商品	13,640,112.91	-	13,640,112.91
周转材料	65,224.61	-	65,224.61
合计	106,418,220.94		106,418,220.94

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,270,098.38		7,270,098.38
在产品	2,355,458.22		2,355,458.22
合同履约成本	65,420,200.75		65,420,200.75
库存商品	2,797,297.97		2,797,297.97
发出商品	17,927,403.39	524,701.51	17,402,701.88
周转材料	63,372.39		63,372.39
合计	95,833,831.10	524,701.51	95,309,129.59

(2) 存货跌价准备

项目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同履约成本					
库存商品					
发出商品	524,701.51			524,701.51	-
周转材料					
合计	524,701.51			524,701.51	

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	实际售价扣除后期销售费用及税费		本期实现销售

7、合同资产

	2022.3.31	2021.12.31
合同资产	126,639,666.81	121,418,298.55
减：合同资产减值准备	23,450,728.84	21,258,481.55
合计	103,188,937.97	100,159,817.00

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年3月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
正在履行项目	124,735,185.11	17.67	22,043,294.75	正在履约项目
质保金组合	1,904,481.70	73.9	1,407,434.09	质量保证金
合计	126,639,666.81	18.52	23,450,728.84	

② 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.3.31
			转回	转销或核销	
金额	21,258,481.55	2,192,247.29			23,450,728.84

8、其他流动资产

项目	2022.3.31	2021.12.31
预交所得税	1,895,543.30	1,643,732.03
待取得抵扣凭证的进项税额	153,984.90	153,984.90
合计	2,049,528.20	1,797,716.93

9、固定资产

项目	2022.3.31	2021.12.31
----	-----------	------------

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.3.31		2021.12.31			
固定资产	48,403,714.30		50,073,238.93			
(1) 固定资产情况						
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	26,807,973.99	50,394,689.79	2,404,779.16	1,577,969.00	1,226,419.73	82,411,831.67
2、本期增加金额	-	204,230.07	-	-	51,244.68	255,474.75
(1) 购置	-	194,479.20	-	-	51,244.68	245,723.88
(2) 库存商品转入						
(3) 在建工程转入	-	9,750.87	-	-	-	9,750.87
(4) 开发支出转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	26,807,973.99	50,598,919.86	2,404,779.16	1,577,969.00	1,277,664.41	82,667,306.42
二、累计折旧						
1、期初余额	8,811,971.72	19,607,196.72	1,780,644.23	944,441.49	1,194,338.58	32,338,592.74
2、本期增加金额	318,154.44	1,435,309.17	113,276.52	46,657.93	11,601.32	1,924,999.38
(1) 计提	318,154.44	1,435,309.17	113,276.52	46,657.93	11,601.32	1,924,999.38
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	9,130,126.16	21,042,505.89	1,893,920.75	991,099.42	1,205,939.90	34,263,592.12
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	17,677,847.83	29,556,413.97	510,858.41	586,869.58	71,724.51	48,403,714.30
2、期初账面价值	17,996,002.27	30,787,493.07	624,134.93	633,527.51	32,081.15	50,073,238.93

(2) 本公司期末账面价值为 15,152,162.9 元的固定资产作为抵押物为公司提供担保，详见附注五、48。

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本报告期内，无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

项 目	2022.3.31	2021.12.31
在建工程	8,888,115.93	8,715,950.81

(1) 在建工程情况

项 目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
H2c-2002 清漂机器人	4,609,691.03		4,609,691.03	4,568,407.62		4,568,407.62
H2c-2003 清漂机器人	4,245,293.94		4,245,293.94	4,139,040.32		4,139,040.32
自制平板车	-		-	8,502.87		8,502.87
*H5-17001 清污机器人 (022)	884.94		884.94			
*H5-17002 清污机器人 (023)	884.94		884.94			
*H2a-18001 清污机器船 (1#)(18-006-H5a-01)(054)	884.94		884.94			
*H2a-18001 清污机器船 (2#)(18-006-H5a-02)(055)	884.96		884.96			
*H2c-18001 清污机器船 (1#)(18-006-H5c-01)(056)	884.94		884.94			
*H2c-18001 清污机器船 (2#)(18-006-H5c-02)(057)	884.96		884.96			
*清污机器人调平配重 830 1# (600mm*600mm*880mm , 830kg)(2105-PZ-01)	1,769.90		1,769.90			
*清污机器人调平配重 830 2# (600mm*600mm*880mm , 830kg) (2105-PZ-02)	884.94		884.94			
*清污机器人调平配重 830 3# (600mm*600mm*880mm , 830kg) (2105-PZ-03)	884.96		884.96			
*清污机器人调平配重 830 4# (600mm*600mm*880mm , 830kg) (2105-PZ-04)	884.94		884.94			
*清污机器人调平配重 430 1# (500mm*500mm*600mm , 430kg) (2106-PZ-01)	884.96		884.96			
*清污机器人调平配重 430 2# (500mm*500mm*600mm , 430kg) (2106-PZ-02)	884.94		884.94			
*清污机器人调平配重	884.96		884.96			

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
430 3# (500mm*500mm*600mm, 430kg)(2106-PZ-03)						
*清污机器人调平配重						
430 4# (500mm*500mm*600mm, 430kg)(2106-PZ-04)	884.94		884.94			
*连山厂 630 油压机工装 平 台 (2400mm*1200mm*600mm, 3.6t)(2202-PT-01)	18,196.01		18,196.01			
*H1t-2001 清漂机器人(固 2001-HOBO-01)	775.77		775.77			
*H2a-18001 清污机器船 (4#)改造(固 2002-HOBO-03)	884.96		884.96			
合 计	8,888,115.93	-	8,888,115.93	8,715,950.81	-	8,715,950.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.3.31	
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	转入长期待 摊费用	余 额	其中：利息资 本化金额
H2c-2002 清漂机器人	4,568,407.62	41,283.41		-		4,609,691.03	
H2c-2003 清漂机器人	4,139,040.32	106,253.62		-		4,245,293.94	
自制平板车	8,502.87	1,248.00		9,750.87		-	
*H5-17001 清污机器人 (022)		884.94				884.94	
*H5-17002 清污机器人 (023)		884.94				884.94	
*H2a-18001 清污机器船 (1#)(18-006-H5a-01)(054)		884.94				884.94	
*H2a-18001 清污机器船 (2#)(18-006-H5a-02)(055)		884.96				884.96	
*H2c-18001 清污机器船 (1#)(18-006-H5c-01)(056)		884.94				884.94	
*H2c-18001 清污机器船 (2#)(18-006-H5c-02)(057)		884.96				884.96	
*清污机器人调平配重 830 1# (600mm*600mm*880mm, 830kg)(2105-PZ-01)		1,769.90				1,769.90	
*清污机器人调平配重 830 2# (600mm*600mm*880mm, 830kg)(2105-PZ-02)		884.94				884.94	

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.3.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	转入长期待摊费用	余额	其中：利息资本化金额
*清污机器人调平配重 830 3# (600mm*600mm*880mm, 830kg)(2105-PZ-03)		884.96				884.96	
*清污机器人调平配重 830 4# (600mm*600mm*880mm, 830kg)(2105-PZ-04)		884.94				884.94	
*清污机器人调平配重 430 1# (500mm*500mm*600mm, 430kg)(2106-PZ-01)		884.96				884.96	
*清污机器人调平配重 430 2# (500mm*500mm*600mm, 430kg)(2106-PZ-02)		884.94				884.94	
*清污机器人调平配重 430 3# (500mm*500mm*600mm, 430kg)(2106-PZ-03)		884.96				884.96	
*清污机器人调平配重 430 4# (500mm*500mm*600mm, 430kg)(2106-PZ-04)		884.94				884.94	
*连山厂 630 油压机工 装 平 台 (2400mm*1200mm*600mm , 3.6t)(2202-PT-01)		18,196.01				18,196.01	
*H1t-2001 清漂机器人 (固 2001-HOBO-01)		775.77				775.77	
*H2a-18001 清污机器船 (4#)改造(固 2002-HOBO-03)		884.96				884.96	
合 计	8,715,950.81	181,915.99	-	9,750.87	-	8,888,115.93	-

11、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,060,238.45			2,060,238.45
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,060,238.45			2,060,238.45

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	合 计
二、累计折旧				
1、期初余额	882,959.34			882,959.34
2、本期增加金额	220,739.82			220,739.82
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,103,699.16			1,103,699.16
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	956,539.29			956,539.29
2、期初账面价值	1,177,279.11			1,177,279.11

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	11,925,732.88	414,481.43	12,340,214.31
2、本期增加金额		83,886.79	83,886.79
(1) 购置		83,886.79	83,886.79
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	11,925,732.88	498,368.22	12,424,101.10
二、累计摊销			
1、期初余额	1,113,144.98	353,025.03	1,466,170.01
2、本期增加金额	59,628.68	6,350.23	65,978.91
(1) 摊销	59,628.68	6,350.23	65,978.91
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,172,773.66	359,375.26	1,532,148.92
三、减值准备			
1、期初余额			

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,752,959.22	138,992.96	10,891,952.18
2、期初账面价值	10,812,587.90	61,456.40	10,874,044.30

(2) 本公司期末账面价值 10,752,959.22 元的土地使用权作为质押物为公司提供担保。

13、开发支出

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.3.31
		内部开发支出	其他	转为固定资产	转入当期损益	
*“河宝”H 系列水上智能清污机器人研制		67,703.78			67,703.78	
*智能移动式启闭机自适应功能研究		330,188.67			330,188.67	
*新型组合式闸门研究		600.00			600.00	
*拦污导漂装置自动控制系统研究		16,449.43			16,449.43	
*HR-3 型有机肥快速熟化反应设备研制		21,581.14			21,581.14	
*“河宝”H 系列水上智能清污机器人研制(0004)		129,195.57	-		129,195.57	
*DF-F100 型有机物速肥机(研 2201-CL-01)		2,563.00	-		2,563.00	
*H2a-18001 清污机器船(4#)(18-006-H5a-04)(18-006-H5a-04)		2,654.88	-		2,654.88	
*H2a-18001 清污机器船(5#)(18-006-H5a-05)(18-006-H5a-05)		3,539.84	-		3,539.84	
*H2c-18001 清污机器船(2#)(18-006-H5c-02)(18-006-H5c-02)		4,424.80	-		4,424.80	
*H2c-18001 清污机器船(3#)(18-006-H5c-03)(18-006-H5c-03)		4,424.80	-		4,424.80	
*H2d-22001 水上清漂机器人(研 2203-HOBO-01)		56,184.48	-		56,184.48	
*H3c-18001 清污机器船(1#)(18-006-H3c-01)(18-006-H3c-01)		4,424.80	-		4,424.80	
*H3c-18001 清污机器船(2#)(18-006-H3c-02)(18-006-H3c-02)		4,424.80	-		4,424.80	
*H3c-18001 清污机器船(3#)(18-006-H3c-03)(18-006-H3c-03)		4,424.80	-		4,424.80	
*H3c-18001 清污机器船(4#)(18-006-H3c-04)(18-006-H3c-04)		4,424.80	-		4,424.80	
*H3cs 水上清污机器人(研		200,405.01	-		200,405.01	

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.3.31
		内部开发支出	其他	转为固定资产	转入当期损益	
2102-HOBO-01)						
*H3c 清污机器人 V1.0 优化(研 2103-HOBO-01)		319,903.05			319,903.05	
*H3d-22001 水上清污机器人(研 2202-HOBO-01)		22,882.38	-		22,882.38	
*H3d-22002 水上清污机器人(研 2202-HOBO-02)		36,988.99	-		36,988.99	
*H4 型水上保洁机器人项目(研 1902-H4-01)		119,265.03	-		119,265.03	
*拦污导漂装置自动控制系统研究(0003)		173,350.83	-		173,350.83	
*智能固定卷扬式启闭机研制(0008)		6,809.34	-		6,809.34	
*H4m-19001 型水面保洁机器人(研 1902-H4-01)		379,881.56	-		379,881.56	
*H5s-20001 型水域巡逻机器人(研 2002-H5-01)		347,705.22	-		347,705.22	
*H6s-20001 型鱼类保护机器人(研 2010-H6-01)		31,071.22	-		31,071.22	
*H7s-20001 型泳池监测机器人(研 2009-H7-01)		336,631.87	-		336,631.87	
*多功能无线遥控器(研 1901-YK-01)		19,120.37	-		19,120.37	
*智能清污机器人大数据系统(研 1801-SJ-01)		120,937.10	-		120,937.10	
合 计		2,772,161.56	-	-	2,772,161.56	

14、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.3.31	其他减少的原因
八角厂生产车间技术改造	1,019,501.98		191,156.63		828,345.35	
八角厂职工食堂	43,673.53		8,188.81		35,484.72	
八角厂露天堆场	242,717.25		48,544.92		194,172.33	
合 计	1,305,892.76		247,890.36	-	1,058,002.40	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2022.3.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	912,866.46	6,085,776.38	1,370,191.77	9,134,611.81
资产减值准备	3,517,609.33	23,450,728.84	3,267,477.46	21,783,183.06
预提费用	20,343.03	135,620.18	38,352.67	255,684.49

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.3.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	777,476.63	3,109,906.47	716,691.80	2,866,767.20
合 计	5,228,295.45	32,782,031.87	5,392,713.70	34,040,246.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.3.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
租赁负债形成	3,873.98	25,826.53	4,160.00	27,733.32

16、其他非流动资产

项 目	内 容	2022.3.31	2021.12.31
德阳经济技术开发区财政局	项目投资履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00

注：①根据2014年12月12日公司于德阳经济技术开发区管委会签订的《四川东方水利装备工程股份有限公司水利环保装备基地项目投资协议书》（德开管招协字【2014】20-01号）及签订的《补充协议》，公司拟在德阳经济技术开发区投资建设水利环保装备基地项目，根据协议的要求，公司于2014年12月22日向德阳经济技术开发区支付100万元的项目投资履约保证金。

17、短期借款

借款类别	2022.3.31	2021.12.31
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	34,770,000.00	34,770,000.00
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	60,770,000.00	50,770,000.00

保证借款、信用借款、抵押借款和质押借款的反担保抵押、质押资产类别以及金额，参见附注五、48和附注八、4（1）。

18、应付票据

种 类	2022.3.31	2021.12.31
银行承兑汇票		3,884,652.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.3.31	2021.12.31
1年以内	27,164,661.34	39,761,490.36

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.3.31	2021.12.31
1至2年	3,353,677.39	3,706,427.68
2至3年	878,111.74	1,120,677.41
3年以上	1,688,014.10	1,751,838.86
合 计	33,084,464.57	46,340,434.31

(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
水利部新疆维吾尔自治区水利水电勘测设计研究院	641,509.43	分期在支付
甘肃海西建设有限公司	640,080.00	分期在支付
钛能科技股份有限公司	400,663.72	分期在支付
江苏武进液压启闭机有限公司	397,979.30	分期在支付
常州液压成套设备厂有限公司	305,720.35	分期在支付
合 计	2,385,952.80	

(3) 期末金额前五名应付账款单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例(%)
常州力安液压设备有限公司	供应商	货款	2,643,392.87	1年以下	7.99
常州瑞阳液压成套设备有限公司	供应商	货款	1,972,059.75	1年以下	5.96
成都展志商贸有限公司	供应商	货款	1,767,311.91	1年以下	5.34
成都浩天化工防腐材料有限公司	供应商	货款	1,159,923.22	1年以下	3.51
江苏泽隆自动化工程有限公司	供应商	货款	935,591.53	1年以下	2.83
合 计			8,478,279.28		25.63

20、合同负债

项 目	2022.3.31	2021.12.31
合同负债	64,851,441.77	71,755,854.59
减: 列示于其他非流动负债的部分	-	
合 计	64,851,441.77	71,755,854.59

(1) 分类

项 目	2022.3.31	2021.12.31
预收产品销售款	64,851,441.77	71,755,854.59

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.3.31
-----	------------	------	------	-----------

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.3.31
一、短期薪酬	3,415,996.54	6,900,124.47	8,435,590.20	1,880,530.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	549,051.95	549,051.95	-
合 计	3,415,996.54	7,449,176.42	8,984,642.15	1,880,530.81

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.3.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,415,996.54	6,113,212.31	7,648,678.04	1,880,530.81
2、职工福利费	-	334,422.45	334,422.45	-
3、社会保险费	-	275,745.71	275,745.71	-
其中：医疗保险费	-	247,816.50	247,816.50	-
工伤保险费	-	25,688.21	25,688.21	-
生育保险费	-	2,241.00	2,241.00	-
4、住房公积金	-	72,094.00	72,094.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	104,650.00	104,650.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,415,996.54	6,900,124.47	8,435,590.20	1,880,530.81

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.3.31
1、基本养老保险	-	529,196.27	529,196.27	-
2、失业保险费	-	19,855.68	19,855.68	-
合 计	-	549,051.95	549,051.95	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保险缴费基数的16%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

税 项	2022.3.31	2021.12.31
增值税	9,815,108.97	9,471,183.07
企业所得税	1,137.53	1,137.53
个人所得税	23,879.55	12,104.34
城市维护建设税	488,625.97	543,709.08
教育费附加	214,345.28	237,463.73

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2022.3.31	2021.12.31
地方教育附加	142,896.90	158,309.18
印花税	4,028.83	4,408.83
资源税	225.86	224.48
合 计	10,690,248.89	10,428,540.24

23、其他应付款

项目	2022.3.31	2021.12.31
其他应付款	1,097,402.86	975,887.42

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.3.31	2021.12.31
保证金	795,000.00	795,000.00
社保、公积金	200,284.96	174,349.42
其他（办公、差旅费等）	102,117.90	6,538.00
合 计	1,097,402.86	975,887.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
四川永盛水利水电工程有限公司	105,000.00	保证金
常州瑞阳液压成套设备有限公司	100,000.00	保证金
德阳勃朗德减速机有限公司	100,000.00	保证金
韩乐林	100,000.00	保证金
郭绍斌	50,000.00	保证金
合 计	455,000.00	

(3) 期末金额前五名其他应付款单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占其他应付款总额的比例 (%)
四川省成都市蓉宸发建筑劳务有限责任公司	非关联方	履约保证金	300,000.00	1年以内	27.34
四川永盛水利水电工程有限公司	非关联方	履约保证金	105,000.00	1-2年	9.57
韩乐林	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	9.11
常州瑞阳液压成套设备有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	3年以上	9.11
德阳勃朗德减速机有限公司	非关联方	履约保证金	100,000.00	3年以上	9.11
合 计			705,000.00		64.24

24、一年内到期的非流动负债

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.3.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、26）		
一年内到期的租赁负债（附注五、27）	1,059,508.78	1,050,726.83
一年内到期的长期应付款（附注五、28）	2,035,923.47	2,092,591.22
合 计	3,095,432.25	3,143,318.05

25、其他流动负债

项 目	2022.3.31	2021.12.31
待转销项税	8,543,614.90	8,543,614.90

26、长期借款

借款类别	2022.3.31	2021.12.31
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款附注五、24		
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

保证借款和质押借款的反担保、质押资产类别以及金额，参见附注五、48和附注八、4（1）。

27、租赁负债

项 目	2022.3.31	2021.12.31
租赁付款额	1,080,000.00	1,080,000.00
减：未确认融资费用	20,491.22	29,273.17
小 计	1,059,508.78	1,050,726.83
减：一年内到期的租赁负债附注五、24	1,059,508.78	1,050,726.83
合 计		

28、长期应付款

项 目	2022.3.31	2021.12.31
远东国际融资租赁有限公司		
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	3,099,672.34	3,644,283.63
减：一年内到期的长期应付款附注五、24	2,035,923.47	2,092,591.22
合 计	1,063,748.87	1,551,692.41

2021年长期应付系售后租回形成，相应的固定资产抵押情况详见附注五、48

29、预计负债

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.3.31	2021.12.31	形成原因
产品质量保证	135,620.18	255,684.49	产品销售预提售后费
合 计	135,620.18	255,684.49	

30、递延收益

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	2022.3.31	形成原因
政府补助	4,258,306.46	-	147,966.75	4,110,339.71	专项补助

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2022.01.01	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022.3.31	与资产相关与 收益相关
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	1,757,500.41	-	-	38,768.43	-	1,718,731.98	与资产相关
年产2万吨水工机械及金属结构技术改造项目	2,253,747.23	-	-	48,904.20	-	2,204,843.03	与资产相关
水上智能清污机器人产业化及推广应用补贴	47,058.80	-	-	35,294.13	-	11,764.67	与资产相关
四川省“天府万人计划”补贴	200,000.02	-	-	24,999.99	-	175,000.03	与收益相关
合 计	4,258,306.46	-	-	147,966.75	-	4,110,339.71	

31、股本

项 目	2022.01.01	本期增减					2022.3.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	75,772,500.00						75,772,500.00

注：本年度股本变动情况，见“附注一、公司基本情况”。

32、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.3.31
股本溢价	4,442,264.16	-	-	4,442,264.16
其他资本公积	5,181,934.16	-	-	5,181,934.16
合 计	9,624,198.32	-	-	9,624,198.32

33、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.3.31
法定盈余公积	9,096,615.84			9,096,615.84

34、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	46,943,609.83	23,202,672.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期	上期
调整后期初未分配利润	46,943,609.83	23,202,672.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,161,311.27	1,879,580.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	48,104,921.10	25,082,253.15

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,200,078.14	30,298,935.29	37,361,233.62	25,716,630.52
其他业务收入	362,422.21	-	24,876.11	-
合 计	38,562,500.35	30,298,935.29	37,386,109.73	25,716,630.52

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水工机械类	34,594,315.64	26,824,664.07	32,747,970.83	21,815,658.73
其中：水工机械产品	33,636,023.51	26,384,130.56	32,747,970.83	21,815,658.73
水工机械类产品安装及服务	958,292.13	440,533.51	-	-
水利环保类	3,467,001.92	3,377,831.66	2,768,566.03	2,646,769.39
其中：拦污装备产品	924,341.43	1,016,804.54	2,768,566.03	2,646,769.39
清污机器人产品	2,437,758.64	2,343,551.40	-	-
水利环保类产品安装及服务	104,901.85	17,475.72	-	-
漂浮污物治理服务类	138,760.58	96,439.56	1,844,696.76	1,254,202.40
合 计	38,200,078.14	30,298,935.29	37,361,233.62	25,716,630.52

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
四川	17,270,185.49	12,696,612.74	11,704,980.91	9,655,297.34
新疆	4,480,238.94	3,226,858.56	7,038,571.54	3,014,382.57
陕西	2,388,167.11	2,383,591.00	4,077,868.80	2,466,563.73

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
重庆	12,617,900.93	10,668,812.51	654,832.06	505,379.36
贵州	-	-	3,730,366.54	2,621,151.95
云南	100,222.84	61,642.78	9,806,390.53	7,170,181.18
北京	-	-	221,698.11	167,079.21
安徽	-	-	126,525.13	116,595.18
内蒙古	1,343,362.83	1,261,417.70	-	-
合计	38,200,078.14	30,298,935.29	37,361,233.62	25,716,630.52

(4) 2022年1-3月主营业务收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	提供服务	合计
在某一时段内确认收入		138,760.58	138,760.58
在某一时点确认收入	36,998,123.58	1,063,193.98	38,061,317.56
合计	36,998,123.58	1,201,954.56	38,200,078.14

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于本公司销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,050.10	74,231.09
教育费附加	16,830.06	44,538.65
地方教育费附加	11,220.04	29,692.44
印花税	31,317.10	10,481.10
车船税	4,551.00	4,387.02
资源税	225.86	150.19
合计	92,194.16	163,480.49

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	267,621.83	284,573.35
招标代理费	59,641.89	78,825.48

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	127,733.50	198,242.60
差旅费	62,053.06	75,549.04
技术咨询服务费	155,509.43	397,043.93
会议费	22,450.09	51,616.00
广告费	53,980.20	67,588.76
交通费	7,730.91	17,148.64
其他	31,987.99	10,052.89
合 计	788,708.90	1,180,640.69

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,233,798.00	2,256,960.36
折旧摊销	252,847.23	334,185.71
中介服务费	-	297,169.80
办公费用	91,152.08	284,077.88
交通通讯费	157,437.71	115,764.29
业务招待费	155,383.61	120,289.00
咨询费	465,693.07	560,210.80
差旅费	10,958.09	63,106.29
其他	136,424.80	185,973.68
合 计	3,503,694.59	4,217,737.81

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
*“河宝”H系列水上智能清污机器人研制	196,899.35	468,996.18
*智能移动式启闭机自适应功能研究	330,188.67	575,378.28
*新型组合式闸门研究	600.00	-
*拦污导漂装置自动控制系统研究	189,800.26	76,291.80
*HR-3型有机肥快速熟化反应设备研制	21,581.14	29,542.42
H2系列清漂机器人V2.0优化	-	28,132.30
*DF-F100型有机物速肥机(研2201-CL-01)	2,563.00	-
*H2a-18001清污机器船	6,194.72	-
H3d割捞一体清污机器人	-	45,584.15

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
*H2c-18001 清污机器船	8,849.60	-
*H2d-22001 水上清漂机器人(研 2203-HOBO-01)	56,184.48	-
*H3c-18001 清污机器船	17,699.20	128,669.81
*H3cs 水上清污机器人(研 2102-HOBO-01)	200,405.01	-
*H3c 清污机器人 V1.0 优化(研 2103-HOBO-01)	319,903.05	-
*H3d-22001 水上清污机器人(研 2202-HOBO-01)	22,882.38	-
*H3d-22002 水上清污机器人(研 2202-HOBO-02)	36,988.99	-
*H4 型水上保洁机器人项目(研 1902-H4-01)	119,265.03	-
*智能固定卷扬式启闭机研制(0008)	6,809.34	70,353.57
*H4m-19001 型水面保洁机器人(研 1902-H4-01)	379,881.56	1,030,102.93
*H5s-20001 型水域巡逻机器人(研 2002-H5-01)	347,705.22	-
*H6s-20001 型鱼类保护机器人(研 2010-H6-01)	31,071.22	-
*H7s-20001 型泳池监测机器人(研 2009-H7-01)	336,631.87	-
*多功能无线遥控器（研 1901-YK-01）	19,120.37	-
*智能清污机器人大数据系统（研 1801-SJ-01）	120,937.10	58,939.73
门槽机器人焊接系统研发	-	58,253.49
闸门机器人焊接系统研发	-	29,889.65
智能门式启闭机研制	-	202,602.32
智能台车式启闭机研制	-	38,801.31
智能在线监测启闭机	-	8,756.26
合 计	2,772,161.56	2,850,294.20

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	904,023.81	823,539.87
减：利息收入	52,063.95	39,010.57
手续费	17,349.64	153,922.13
融资费用		
合 计	869,309.50	938,451.43

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 8,781.95 元。

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	228,657.75	167,408.77
代扣代缴个人所得税手续费	2,701.26	438.82
合计	231,359.01	167,847.59

计入当期其他收益的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额
与资产有关		
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	38,768.43	38,768.43
年产2万吨水工机械及金属结构技术改造项目	48,904.20	48,904.20
水上智能清污机器人产业化及推广应用补贴	35,294.13	40,336.14
与收益有关		
职业技能提升奖励		14,400.00
四川省“天府万人计划”补贴	24,999.99	25,000.00
2021年工业稳增长“开门红”奖励	30,000.00	
2021年开门红新增订单激励	30,000.00	
2021年工业开门红用电增长激励	691.00	
广汉经信局2021年度经济工作先进奖励	20,000.00	
合计	228,657.75	167,408.77

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,046,125.43	66,447.32
其他应收款信用减值损失	2,710.00	
合计	3,048,835.43	66,447.32

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致。

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-2,192,247.29	-828,036.97
合计	-2,192,247.29	-828,036.97

44、营业外支出

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			6,350.00	6,350.00
对外捐赠支出			2,000.00	2,000.00
合 计			8,350.00	8,350.00

45、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		
递延所得税费用	164,132.23	-162,798.19
合 计	164,132.23	-162,798.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,325,443.50	1,716,782.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	198,816.53	257,517.37
子公司适用不同税率的影响	-24,313.93	-19,839.89
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,697.16	19,740.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除的影响	-27,067.53	-420,215.84
所得税费用	164,132.23	-162,798.19

46、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
收到的保证金	1,920,673.00	1,151,017.28
收到的政府补助收入	80,691.00	14,400.00
收到的职工备用金	445,569.07	515,128.81
收到的利息收入	52,063.95	39,010.57
收到的代扣代缴个人所得税手续费	2,701.26	438.82

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,501,698.28	1,719,995.48

(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
支付的研发费用	1,127,999.23	1,603,829.42
支付的保函担保费		121,248.89
支付保证金	2,912,000.00	1,933,004.92
支付职工备用金	1,056,911.62	797,580.44
支付的业务招待费	283,117.11	318,531.60
支付的招标代理费	59,641.89	432,620.89
支付的差旅费	73,011.15	138,655.33
支付的咨询费	621,502.50	635,533.98
支付的中介服务费	38,769.95	297,169.80
支付的办公费	79,851.19	288,172.52
支付的交通运输通讯费	165,168.62	152,422.67
支付的会议费	22,623.09	51,923.00
支付的捐赠支出		2,000.00
支付的广告费	53,980.20	68,642.00
支付的手续费	17,349.64	13,805.32
支付的维修装修费	11,492.07	168,714.68
支付的水电物管费	1,133.00	1,565.00
支付的保险费	89,112.00	
支付的往来款		337,916.69
支付的劳务费	69,741.73	
支付的绿化护理费	3,715.95	
支付的其他	23,483.99	15,694.00
合 计	6,710,604.93	7,379,031.15

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的陈启春借款		380,000.00
收到的仲德金借款		280,540.00
合 计		660,540.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的陈启春借款		202,000.00
支付的担保费		18,867.92
支付的德阳宏广科技有限公司借款		500,000.00
合 计		720,867.92

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,161,311.27	1,879,580.72
加：信用减值损失	-3,048,835.43	-66,447.32
资产减值损失	2,192,247.29	828,036.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,924,999.38	1,505,588.90
使用权资产折旧	220,739.82	220,739.82
无形资产摊销	65,978.91	65,978.91
长期待摊费用摊销	247,890.36	247,890.36
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）	-	6,350.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	904,023.81	842,407.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	164,418.25	-163,838.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-286.02	1,039.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,109,091.35	-20,328,072.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,496,439.77	-26,081,894.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,089,866.55	5,967,838.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,870,030.49	-35,074,799.91
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		

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,821,590.40	11,961,359.73
减：现金的期初余额	48,145,003.20	50,362,359.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,323,412.80	-38,400,999.44

(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	32,821,590.40	48,145,003.20
其中：库存现金	42,069.69	68,775.56
可随时用于支付的银行存款	32,779,520.71	48,076,227.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,821,590.40	48,145,003.20

注：期初现金及现金等价物不包含其他货币中的银行承兑汇票保证金 3,884,652.00 元，是开具银行承兑汇票时缴纳的保证金。

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,370,908.37	借款抵押
固定资产	781,254.53	售后租回抵押
无形资产	10,752,959.22	借款抵押
合 计	25,905,122.12	

注：

①本公司于2021年4月16日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款34,770,000.00元，借款期限1年。由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第0005453号的土地及厂房《不动产权证》；陈启春及李平夫妇所取得的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第0009255号的自有房屋的《不动产权证》；陈启东所取得的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第0009256号的自有房屋的《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起3年。截止2022年03月31日借款余额为34,770,000.00元。

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②本公司于2021年5月13日与德阳农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款5,000,000.00元，借款期限2年。由公司所取得6项商标专用权进行质押，另由陈启春及李平夫妇连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起3年。截止2022年3月31日借款余额为5,000,000.00元。

③本公司于2021年9月21日与长城华西银行股份有限公司德阳高新科技支行签订借款协议，借款3,000,000.00元，借款期限1年。由专利权质押、陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起3年。截止2022年3月31日借款余额为3,000,000.00元。

④本公司于2021年10月27日与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订售后回租合同，共计借款4,396,000.00元，由本公司期末账面价值为781,254.53元的机器设备作为抵（质）押物；截止2022年3月31日，该笔借款余额为3,346,000.00元。

49、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2021年工业稳增长“开门红”奖励					30,000.00			是
2021年开门红新增订单激励					30,000.00			是
2021年工业开门红用电增长激励					691.00			是
2021年经济工作先进奖励					20,000.00			是
合计					80,691.00			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	与资产相关	38,768.43		
年产2万吨水工机械及金属结构技术改造项目	与资产相关	48,904.20		
水上智能清污机器人产业化及推广应用补贴	与资产相关	35,294.13		
四川省“天府万人计划”补贴	与收益相关	24,999.99		
2021年工业稳增长“开门红”奖励	与收益相关	30,000.00		

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
2021年开门红新增订单激励	与收益相关	30,000.00		
2021年工业开门红用电增长激励	与收益相关	691.00		
2021年经济工作先进奖励	与收益相关	20,000.00		
合计		228,657.75		

(3) 本期退回的政府补助情况
 报告期内无退回政府补助的情况。

六、合并范围的变更

本公司报告期内无合并范围内变更情况。

七、在其他主体中的权益

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	
四川东方河宝机器人服务有限公司	德阳市	德阳市	水利水电工程智能清污机器人销售、租赁及维护保养;水利水电工程库区漂浮污物治理技术服务	100		出资设立
四川东方水利绿色科技有限公司	德阳市	德阳市	水利环保智能清污机器人的研发、制造、销售、租赁、维护及运营管理	100		出资设立

八、关联方及其交易

1、存在控制关系关联方

本公司实际控制人为董事长陈启春、李平夫妇，合计直接持股 75.72%。

2、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
陈启东	常务副总经理，持股 0.99%
洪盛荣	副总经理，持股 0.25%
李强	董事、董事会秘书，持股 0.25%

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖艳辉	董事、财务总监，持股 0.49%
贺伟	监事会主席，持股 0.74%
钟焰	监事，持股 0.12%
唐楷汶	监事，持股 0.01%
李丹	副总经理，持股 0.15%
李邦宏	副总经理，持股 0.04%
侯旭路	原副总经理
丁光平	常务副总经理陈启东的夫人

3、比照关联方披露的主体

公司核心员工刘志强和黄全刚在 2020 报告期内曾分别持有德阳德重水工机械有限公司 70%、30%的股权，基于谨慎性原则，将上述公司比照关联方披露。

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①贷款担保情况：

本公司于 2021 年 4 月 16 日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款 34,770,000.00 元，借款期限 1 年。由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第 0005453 号的土地及厂房《不动产权证》；陈启春及李平夫妇所取得的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009255 号的自有房屋的《不动产权证》；陈启东所取得的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009256 号的自有房屋的《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2022 年 3 月 31 日借款余额为 34,770,000.00 元。

本公司于 2021 年 4 月 29 日与德阳农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款 3,000,000.00 元，借款期限 1 年。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2022 年 3 月 31 日借款余额为 3,000,000.00 元。

本公司于 2021 年 5 月 13 日与德阳农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款 5,000,000.00 元，借款期限 2 年。由公司所取得 6 项商标专用权进行质押，另由陈启春及李平夫妇连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2022 年 3 月 31 日借款余额为 5,000,000.00 元。

本公司于 2021 年 6 月 24 日与德阳农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款 10,000,000.00 元，借款期限 2 年。陈启春及李平夫妇所取得的权利证书编号为：川（2019）德阳市不动产权第 0018376 号的自有房屋的《不动产权证》；陈启东及丁光平夫妇所取得的权利证书编号为：川（2019）德阳市不动产权第 0018370 号的自有房屋《不动产权证》进行抵押。并由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期

届满之日起3年。截止2022年3月31日借款余额为10,000,000.00元。

本公司于2021年9月21日与长城华西银行股份有限公司德阳高新科技支行签订借款协议，借款3,000,000.00元，借款期限1年。由公司所取得的四项专利权进行质押；另由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起3年。截止2022年3月31日借款余额为3,000,000.00元。

本公司于2021年10月27日与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订售后回租合同，共计借款4,396,000.00元，由本公司期末账面价值为781,254.53元的机器设备作为抵（质）押物；截止2022年3月31日，该笔借款余额为3,346,000.00元

本公司于2022年1月29日与中信银行股份有限公司德阳分行签订《综合授信协议》，综合授信额度30,000,000.00元，其中流动资金贷款授信额度10,000,000.00元，保函授信额度为不使用流动资金贷款的情况下30,000,000.00元，授信期限1年。由陈启春及李平夫妇提供最高债权保证责任，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起3年。截止2022年3月31日借款余额为10,000,000.00元。

本公司于2022年3月22日与成都银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款10,000,000.00元，借款期限1年。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的每笔债务到期之日均为该笔债务履行期限的届满之日。截止2022年3月31日借款余额为10,000,000.00元。

②保函担保情况：

本公司于2020年5月21日与交通银行股份有限公司深圳分行签订开具“嘉陵江梯级渠化利泽航运枢纽工程单向门机、双向门机设备采购”项目的履约保函，保函金额为2,455,117.20元，该保函期限27个月，由深圳市高新投保证担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2021年2月26日与长城华西银行股份有限公司签订开具“岷江犍为航电枢纽工程闸门及其附属设备采购I标”项目的质量保函，保函金额为2,739,568.90元，该保函期限2年，由德阳市国兴企业融资担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平、肖艳辉、陈启东个人连带责任担保。

本公司于2021年3月12日与中国建设银行股份有限公司成都第八支行签订开具“六安市水环境综合治理一期项目城南节制闸工程钢闸门设备”项目的履约保函，保函金额为3,424,571.20元，该保函期限1.5年，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2021年6月25日与中国建设银行股份有限公司深圳上步支行签订开具“嘉陵江梯级渠化利泽航运枢纽工程二期工程闸门、拦污栅及埋件制造”项目的履约保函，保函金额为6,179,780.5元，该保函期限2.5年，由深圳担保集团有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2021年10月18日与长城华西银行股份有限公司营业部签订开具“2022-2023年度向家坝坝前及引航道漂浮物打捞及无公害化处理”项目的履约保函，保函金额为236,543.6元，该保函期限2年2个月，由德阳市国兴企业融资担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2021年10月18日与长城华西银行股份有限公司营业部签订开具“2022-2023年度向家坝坝前及引航道漂浮物打捞及无公害化处理”项目的农民工保函，保函金额为70,963.08元，该保函期限2年2个月，由德阳市国兴企业融资担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2021年11月30日与交通银行股份有限公司深圳分行签订开具“国能青海黄河玛尔挡水电站拦污栅设备采购”项目的履约保函，保函金额为2,459,360.00元，该保函期限3年，由深圳担保集团有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春个人连带责任担保。

本公司于2022年2月10日与中信银行股份有限公司德阳分公司签订开具“2021-2022年度向家坝水电站坝前拦漂排建造”项目的履约保函，保函金额为559,838.10元，该保函期限16个月，由陈启春及李平个人承担连带责任担保。

本公司于2022年2月10日与中信银行股份有限公司德阳分公司签订开具“2021-2022年度向家坝水电站坝前拦漂排建造”项目的农民工保函，保函金额为167,951.43元，该保函期限16个月，由陈启春及李平个人承担连带责任担保。

本公司于2022年2月24日与中信银行股份有限公司德阳分公司签订开具“新疆金沟河红山水库工程固定卷扬及移动门式启闭机”项目的履约保函，保函金额为566,088.00元，该保函期限2年10个月，由陈启春及李平个人承担连带责任担保。

本公司于2022年3月22日与中信银行股份有限公司德阳分公司签订开具“金沙江白鹤滩水电站左右岸进水口拦污栅设备采购”项目的质量保函，保函金额为2,195,443.96元，该保函期限6个月，由陈启春及李平个人承担连带责任担保。

5、关联方资金拆借：无

6、关键管理人员报酬

项 目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	319,150.55	326,485.44

7、关联方应收应付款项：无

九、承诺及或有事项

本公司承诺于2023年12月31日前对子公司四川东方水利绿色科技有限公司货币出资50,000,000.00元，截止2022年3月31日已货币出资40,000,000.00元。

截止2022年3月31日，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的承诺及或有

事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司无前期差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截止2022年3月31日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	17,447,068.54	5,234,758.68	12,212,309.86	32,619,524.49	8,280,884.11	24,338,640.38

(2) 坏账准备

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

①2022年3月31日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	账面余额	整个存续期预期信损失率%	坏账准备
1年以内	10,845,707.53	6.30	683,279.57
1至2年	1,037,046.12	17.85	185,112.73
2至3年	1,326,530.54	30.45	403,928.55
3至4年	200,101.00	42.00	84,042.42
4至5年	995,549.61	84.00	836,261.67
5年以上	3,042,133.74	100.00	3,042,133.74
合计	17,447,068.54	30.00	5,234,758.68

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.3.31
			转回	转销或核销	

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金额	8,280,884.11	-3,046,125.43			5,234,758.68
----	--------------	---------------	--	--	--------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中科信德建设有限公司水工设备制造厂	客户	货款	5,658,184.56	1年以下	32.43	356,465.63
三峡金沙江云川水电开发有限公司宁南白鹤滩电厂	客户	货款	2,195,443.96	1年以下	12.58	138,312.97
四川岷江港航电开发有限责任公司	客户	货款	568,115.24	1年以下	3.26	35,791.26
	客户	货款	673,104.15	1-2年	3.86	120,149.09
中铁十九局集团有限公司拉萨河综合整治3号闸工程项目经理部	客户	货款	1,123,506.17	5年以上	6.44	1,123,506.17
中国水利水电第八工程局有限公司贵阳机械厂	客户	货款	1,103,992.37	5年以上	6.33	1,103,992.37
合计			11,322,346.45		64.90	2,878,217.49

2、其他应收款

项目	2022.3.31	2021.12.31
其他应收款	6,929,715.91	5,646,636.26

(1) 其他应收款情况

	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,780,733.61	851,017.70	6,929,715.91	6,500,363.96	853,727.70	5,646,636.26

① 坏账准备

A.2022年3月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
职工备用金	873,262.48			在职员工正常职工备用金
投标保证金	3,126,748.80			正常账期1年以内
履约保证金	2,929,704.63			主合同尚在正常履约中
合计	6,929,715.91			

B.2022年3月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
其他组合	600,000.00	100.00	600,000.00	正常信用风险

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

C.2022年3月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
四川巴河双丰发电有限公司	186,017.70	100.00	186,017.70	合同目前处于终止状态
甘肃泓源腊子口水利发电有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	业主目前经营困难
小 计	246,017.70	100.00	246,017.70	
组合计提：				
投标保证金	5,000.00	100.00	5,000.00	逾期保证金
小 计	5,000.00	100.00	5,000.00	
合 计	251,017.70	100.00	251,017.70	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		600,000.00	253,727.70	853,727.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-	-	-
本期计提			-2,710.00	-2,710.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年3月31日余额		600,000.00	251,017.70	851,017.70

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.3.31	2021.12.31
保证金	6,307,471.13	5,360,180.13
暂借款	600,000.00	600,000.00
备用金	873,262.48	540,183.83
合 计	7,780,733.61	6,500,363.96

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中国神华国际工程有限公司	否	投标保证金	2,686,748.80	1年以下	34.53	-
贵州省水利投资(集团)有限责任公司夹岩项目	否	履约保证金	994,282.80	5年以上	12.78	-
德阳东方科用电站设备制造有限公司	否	借款	600,000.00	5年以上	7.71	600,000.00
江油市沉水水库工程建设管理所	否	履约保证金	486,298.10	4-5年	6.25	-
武胜县升钟水库灌区管理处	否	履约保证金	319,800.00	4-5年	4.11	-
合计			5,087,129.70		65.38	600,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.3.31			2021.12.31		
	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	50,000,000.00	-	50,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00

(2) 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
四川东方河宝机器人服务有限公司	10,000,000.00		-	10,000,000.00
四川东方水利绿色科技有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	-	40,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	40,000,000.00	10,000,000.00	-	50,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,200,078.14	30,298,935.29	37,361,233.62	25,716,630.52
其他业务收入	362,422.21	-	24,876.11	-
合计	38,562,500.35	30,298,935.29	37,386,109.73	25,716,630.52

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水工机械类	34,594,315.64	26,824,664.07	32,747,970.83	21,815,658.73

四川东方水利智能装备工程股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：水工机械产品	33,636,023.51	26,384,130.56	32,747,970.83	21,815,658.73
水工机械类产品安装及服务	958,292.13	440,533.51	-	-
水利环保类	3,467,001.92	3,377,831.66	2,768,566.03	2,646,769.39
其中：拦污装备产品	924,341.43	1,016,804.54	2,768,566.03	2,646,769.39
清污机器人产品	2,437,758.64	2,343,551.40	-	-
水利环保类产品安装及服务	104,901.85	17,475.72	-	-
漂浮污物治理服务	138,760.58	96,439.56	1,844,696.76	1,254,202.40
合 计	38,200,078.14	30,298,935.29	37,361,233.62	25,716,630.52

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
四川	17,270,185.49	12,696,612.74	11,704,980.91	9,655,297.34
贵州	-	-	3,730,366.54	2,621,151.95
新疆	4,480,238.94	3,226,858.56	7,038,571.54	3,014,382.57
云南	100,222.84	61,642.78	9,806,390.53	7,170,181.18
陕西	2,388,167.11	2,383,591.00	4,077,868.80	2,466,563.73
重庆	12,617,900.93	10,668,812.51	654,832.06	505,379.36
北京	-	-	221,698.11	167,079.21
安徽	-	-	126,525.13	116,595.18
内蒙古	1,343,362.83	1,261,417.70	-	-
合 计	38,200,078.14	30,298,935.29	37,361,233.62	25,716,630.52

(4) 2022年1-3月主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供服务	合计
在某一时段内确认收入		138,760.58	138,760.58
在某一时点确认收入	36,998,123.58	1,063,193.98	38,061,317.56
合 计	36,998,123.58	1,201,954.56	38,200,078.14

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于本公司销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	228,657.75	167,408.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-8,350.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,701.26	438.82
非经常性损益总额	231,359.01	159,497.59
减：非经常性损益的所得税影响数	34,703.85	23,924.64
非经常性损益净额	196,655.16	135,572.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	196,655.16	135,572.95

2、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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	1.62	0.015	0.025	0.015	0.025
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.68	1.50	0.013	0.023	0.013	0.023

四川东方水利智能装备工程股份有限公司





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码请登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、管
理信息

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；承办企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；依法审计业务，包括内部控制审计、境内外财务报表审阅等；法律、行政法规规定的鉴证业务；开展经国家有关部门核准的其他鉴证业务；经国家有关部门核准的其他鉴证业务；经国家有关部门核准的其他鉴证业务。

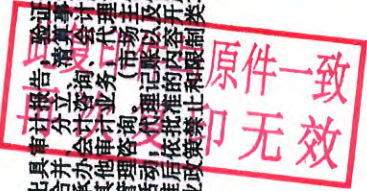


成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2021年12月07日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

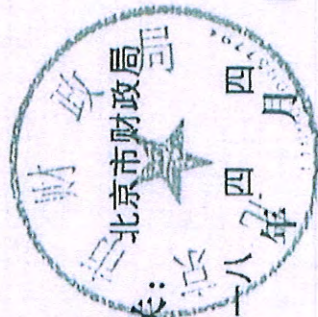
http://www.gsxt.gov.cn
国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

说明

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



发证机关:

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件与原件一致
复印件无效



姓名: 杨旭英
 性别: 男
 出生日期: 1972-06-18
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 510125197206180014
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit of a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年12月29日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年12月30日

证书编号: 500300880015
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年07月10日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

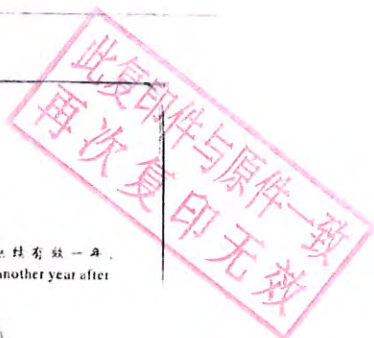
2018.3.31

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2021.4.20

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



年 月 日

年 月 日

