

证券代码：838941

证券简称：太比雅

主办券商：西部证券

TEPIA

太比雅

NEEQ:838941

北京太比雅科技股份有限公司

Beijing Tepia Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年1月10日，北京市经济和信息化局发布《关于对北京市2022年度第一批拟认定“专精特新”中小企业名单进行公示的通知》，经过公示，北京太比雅科技股份有限公司，成功入选北京市2022年度第一批“专精特新”中小企业名单。

北京市“专精特新”中小企业认定从经营条件、创新能力、专业化程度、精细化程度等方面对企业进行综合考察。是具有“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征的中小企业。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人夏春伟、主管会计工作负责人夏春伟及会计机构负责人（会计主管人员）夏春伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济和下游行业依赖的风险	水利信息化行业的市场需求与宏观经济以及下游水利信息化主管单位的投资紧密联系，国家宏观经济的整体运行态势或下游主管单位投资的波动，都会对水利信息化行业的市场需求产生影响。若中国宏观经济下行，则可能导致下游主管单位对水利信息化需求的萎缩。公司从事山洪灾害预报、数值模拟计算、三维仿真系统集成、专业模型开发等技术和产品的生产及销售，对宏观经济及下游行业有较高的依赖性，抗风险能力相对较弱，受宏观经济波动影响较大。 应对措施：公司将积极开拓营销渠道，加大研发力度，推出有竞争力的新产品，加大产品的推广力度，开发新的客户资源，以期增加业务收入。
控股股东控制不当风险	深圳永安慧聚水务科技有限公司持有太比雅 41.67%的股权，是公司控股股东。若控股股东凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。 应对措施：公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规

	<p>范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对公司经营产生的风险。</p>
内部控制风险	<p>随着公司主营业务不断拓展，公司经营规模进一步扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强内部管理，积极完善高管团队协作，严格执行各项公司治理规章制度，不断促进公司规范运作。</p>
核心技术泄露风险	<p>公司拥有多项软件著作权，且均为现有产品中所采用的核心资源要素。这些核心资源要素和产品的研发很大程度上依赖于专业技术人才，公司的技术人员为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失、资料外泄，将会产生公司核心技术泄露的风险。</p> <p>应对措施：一方面加强职工的管理，要求技术人员需签订保密协议及“竞业禁止”协议；另一方面加强公司关键位置的人员储备力量。避免出现因企业管理不严导致企业核心技术机密外泄的情形。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
太比雅、本公司、公司、股份公司	指	北京太比雅科技股份有限公司
三会	指	北京太比雅科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京太比雅科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京太比雅科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京太比雅科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《北京太比雅科技股份有限公司章程》
控股股东	指	深圳永安慧聚水务科技有限公司
实际控制人	指	周永利
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
水文	指	自然界中水的变化、运动等各种现象,一般指研究自然界的时空分布、变化规律的一门学科。水文研究主要有以下指标:水位高低、水量大小、含沙量、汛期长短、结冰期、补给方式。
水利信息化	指	充分利用现代信息技术,深入开发和利用水利信息资源,实现水利信息的采集、输送、存储、处理和服务的现代化,全面提升水利事业活动效率和效能的过程。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源达到充分共享,实现集中、高效、便利的管理。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京太比雅科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingTepiaTechnologyCo., Ltd Tepia
证券简称	太比雅
证券代码	838941
法定代表人	夏春伟

二、 联系方式

董事会秘书	夏春伟
联系地址	北京市丰台区汉威国际广场一区西二塔 8 层 84 室
电话	010-68781998
传真	010-68781998
电子邮箱	xiacw@bjtepia.com
公司网址	www.bjtepia.com
办公地址	北京市丰台区汉威国际广场一区西二塔 8 层 84 室
邮政编码	100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要业务	软件开发、系统集成、技术咨询
主要产品与服务项目	防灾减灾、水资源管理、水生态环境、城市水务、海绵城市、三维仿真、数值模拟及水库管家
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	144,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（深圳永安慧聚水务科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周永利），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108723969800H	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 186 号 一区 1 号楼-4 至 7 层 01 内 6 层 84 室（门牌号）	否
注册资本（元）	144,000,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司的控股股东深圳永安慧聚水务科技有限公司于 2022 年 10 月 11 日领取新的营业执照，更名为浙江绍兴慧聚水务科技有限公司。

一、 会计数据和经营情况

二、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,877,599.17	13,414,252.85	-4.00%
毛利率%	20.58%	16.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,789,562.93	-8,968,922.90	46.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,004,693.02	-9,410,605.31	36.19%
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）	-6.21%	-9.99%	-
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）	-7.79%	-10.48%	-
基本每股收益	-0.03	-0.06	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,486,113.53	96,208,680.64	-6.99%
负债总计	14,766,564.04	16,699,568.22	-11.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,719,549.49	79,509,112.42	-6.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.55	-6.02%
资产负债率%（母公司）	14.74%	15.57%	-
资产负债率%（合并）	16.50%	17.36%	-
流动比率	5.73	5.49	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,918,788.12	-3,814,217.22	-422.22%
应收账款周转率	0.90	0.86	-
存货周转率	1.16	1.09	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.99%	-2.90%	-
营业收入增长率%	-4.00%	33.25%	-
净利润增长率%	49.41%	-3.54%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

三、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司主要围绕水利、水务方面的客户，提供以方案设计、软件开发、系统集成、遥感影像、航拍三维数据和水文、水质、水动力学模型为基础的智慧水利、智慧水务、河/湖/湾长制、智慧城市与海绵城市建设解决方案。公司推出了以单一水库为主体、以省区县域水库联网统一运维为特征的小型水库综合管理服务模式——“水库管家”，遵循国家水库管理的相关规章，通过一系列适配的硬件产品和专业化的运维服务团队，提供水库运行维护的一体化解决方案。

报告期内，公司将业务扩展到工业循环水处理领域。通过基于电化学和电磁混频物理技术的设备，解决工业循环水结垢、腐蚀、菌藻滋生等问题，并能帮助客户实现节水、节能、降耗。该业务主要面向电力、化工、钢铁及机械制造等行业企业客户。目前，公司已经拓展了部分客户，但因设备交付及验收等具有一定的时间滞后。

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

在水利、水务市场，公司通过为客户提供规划咨询、方案设计、软件开发、系统集成、运维服务等实现销售收入。

在水处理市场，公司通过为客户提供基于电化学和电磁混频技术的设备实现销售收入。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
详细情况	专精特新认定：公司于2022年1月取得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号为：2022ZJTX0324，有效期三年。

（二）经营情况回顾**1、资产负债结构分析**

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,642,582.38	17.48%	5,868,444.44	6.10%	166.55%
其他应收款	11,958,620.27	13.36%	2,428,062.25	2.52%	392.52%
合同资产	22,804,553.25	25.48%	33,340,778.80	34.65%	-31.60%
应付账款	8,589,548.21	9.60%	7,342,711.22	7.63%	16.98%
一年内到期的非流动资产	0	0.00%	15,000,000.00	15.59%	-100.00%
交易性金融资产	10,700,000.00	11.96%	11,800,000.00	12.27%	-9.32%
应收账款	8,286,716.09	9.26%	11,331,749.77	11.78%	-26.87%
合同负债	2,159,569.55	2.41%	3,986,596.91	4.14%	-45.83%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上年期末增加**166.55%**，主要原因系公司报告期内收回的应收款项较多，同时购买理财产品的金额较上年期末有所减少所致；
- 2、报告期末其他应收款较上年期末增加**392.52%**，主要原因系公司报告期内按房屋买卖合同约定支付的一笔定金金额较大所致；
- 3、报告期末合同资产较上年期末减少**31.60%**，主要原因系公司报告期内加大已完工项目的结算力度，已完工项目由合同资产转入应收账款所致；

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,877,599.17	100.00%	13,414,252.85	100.00%	-4.00%
营业成本	10,227,926.44	79.42%	11,200,117.73	83.49%	-8.68%
销售费用	3,658,089.09	28.41%	5,947,420.76	44.34%	-38.49%
管理费用	3,083,846.91	23.95%	4,591,448.29	34.23%	-32.83%
投资收益	1,347,840.22	10.47%	394,213.80	2.94%	241.91%
营业利润	-5,005,295.13	-38.87%	-9,449,984.47	-70.45%	47.03%
净利润	-4,789,562.93	-37.19%	-9,467,392.85	-70.58%	49.41%
经营活动产生的现金流量净额	-19,918,788.12	-	-3,814,217.22	-	-422.22%

投资活动产生的现金流量净额	17,437,126.06	-	-5,630,555.61	-	409.69%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-84,114.57	-	100.00%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司销售费用较上年同期下降38.49%，主要原因系公司报告期内缩减了销售人员规模，薪资支出大幅减少，同时严格控制费用，差旅等支出较上年同期减少较多所致；
- 2、报告期内公司管理费用较上年同期下降32.83%，主要原因系公司为控制费用支出，减少了部分行政和管理人员，薪资支出大幅减少，同时缩减办公面积，房租物业支出大幅减少所致；
- 3、报告期内公司投资收益较上年同期增长241.91%，主要原因系公司报告期内一笔投资时间较长、金额较大的理财产品到期，收到的投资收益较多所致；
- 4、报告期内公司营业利润较上年同期增长47.03%，净利润较上年同期增长49.41%，主要原因系公司报告期内控制费用支出，销售费用、管理费用、研发费用较上年同期大幅减少，同时投资收益较上年同期增长较多所致；
- 5、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降422.22%，主要原因系报告期内公司被司法冻结的一笔银行存款金额较大所致。
- 6、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长409.69%，主要原因系公司报告期内赎回的理财投资金额较多所致；
- 7、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加100%，主要原因系公司报告期内未发生筹资活动相关的现金流量所致。

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,347,840.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,838.74
非经常性损益合计	1,429,647.42
所得税影响数	214,517.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,215,130.09

五、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
太比雅机电设备（武汉）有限公司	子公司	以“水”为核心，提供总体规划设计、软件开发、系统集成、项目运维总体服务。	10,000,000	11,283.49	- 710,513.22	0	16,092.62

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

八、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、 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

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，提供就业岗位，立足本职尽到了一个企业的社会责任。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是□否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是√否	
是否对外提供借款	□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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是√否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是√否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是□否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在破产重整事项	□是√否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是√否	

(一) 重大事件详情

1、 重大诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是□否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	22,746,430.54	14,382,516.91	37,128,947.45	49.69%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

北京太比雅科技股份有限公司	广西中科曙光云计算有限公司	合同纠纷	是	14,990,906.67	否	调解执行	2022年10月28日
安徽沃土企业管理合作企业（有限合伙）	刘炳义、北京太比雅科技股份有限公司	合同纠纷	否	12,258,500	否	上诉阶段	2022年5月26日
总计	-	-	-	27,249,406.67	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司与中科曙光云计算有限公司的诉讼基本案情主要内容详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京太比雅科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-039）。该诉讼未对公司经营生产产生重大不利影响。安徽沃土企业管理合作企业（有限合伙）与公司的合同纠纷，公司于2022年6月30日收到北京市丰台区人民法院出具的【（2022）京0106民初9879号】民事判决书，报告期后，北京太比雅科技股份有限公司对该判决不服，于2022年7月15日向北京市丰台区人民法院递交了上诉状。截止本报告披露日，尚未收到立案通知书，该诉讼无进展，未对公司经营生产造成重大不利影响。

4、 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

本报告期公司无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

5、 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-018	理财产品	78510000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,700,000	0	不存在
合计	-			-

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

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用闲置资金购买收益稳定、低风险的短期（不超过12个月）银行理财产品，不用于投资境内外股票、证券投资基金等证券及其衍生品。由于金融机构理财产品利率高于同期银行活期存款利率，具有明显的收益性。在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，运用阶段性闲置资金进行适度的短期理财，可以提高资金使用效率，进

一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

公司于2022年3月31日召开的第三届董事会第五次会议、2022年4月25日召开的2021年年度股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》议案，单次购买期限不超过12个月的短期银行理财产品，且购买最高额度不超过5000万人民币（含），即任何一时点持有未到期的理财产品总额不超过5000万人民币（含）。在投资期限内可滚动购买，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。2022年1-6月公司累计发生额78,510,000.00元，任一时点均未超过5000万元。

6、 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公告编号： 2017-033	实际控制人或 控股股东	同业竞争承 诺	2017年7月21 日	-	正在履行中
公告编号： 2017-033	实际控制人或 控股股东	规范关联交 易的承诺	2017年7月21 日	-	正在履行中
公告编号： 2017-033	实际控制人或 控股股东	关于《挂牌公 司股票发行 常见问题解 答（三）—— 募集资金管 理、认购协 议中特殊条 款、特殊类 型挂牌公司 融资》的承 诺	2017年7月21 日	-	正在履行中
公告编号： 2017-033	实际控制人或 控股股东	涉及关联方 房地产业务 及金融属性 业务的相关 承诺	2017年7月21 日	-	正在履行中
2016年7月29 日披露的太比 雅公开转让说 明书	其他股东	同业竞争承 诺	2016年3月9 日	-	正在履行中
2016年7月29 日披露的太比 雅公开转让说 明书	董监高	同业竞争承 诺	2016年3月9 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员严格履行以上承诺事项，未发生违反以上承诺的事宜，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行保函	货币资金	保证金	162,605.00	0.18%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
银行存款	货币资金	冻结	12,255,800.00	13.70%	司法冻结
总计	-	-	12,418,405.00	13.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2022 年 6 月 30 日公司经营正常，公司保证金户余额 162,605.00 元，为项目履约保函保证金，待项目完工验收后，可解除资金冻结，司法冻结金额 12,255,800.00 元未对公司经营生产产生重大不利影响，因诉讼被冻结的资金待诉讼事项消除后，方可解除。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	105,818,758	73.49%	0	105,818,758	73.49%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	41.67%	0	60,000,000	41.67%
	董事、监事、高管	8,643,720	6.00%	- 1,200,000	7,443,720	5.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,181,242	26.51%	0	38,181,242	26.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	25,931,160	18.01%	- 3,600,000	22,331,160	15.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		144,000,000	-	0	144,000,000.00	-
普通股股东人数						49

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳永安慧聚水务	60,000,000	0	60,000,000	41.67%	0	60,000,000	0	0

	科技 有限公司								
2	刘炳 义	27,374,880	0	27,374,880	19.01%	20,531,160	6,843,720	0	12,854,658
3	绍兴 柯桥 领悦 汽车 配件 有限 公司	12,012,000	0	12,012,000	8.34%	0	12,012,000	0	0
4	上海 太比 雅科 技有 限公 司	8,635,200	0	8,635,200	6.00%	5,756,801	2,878,399	0	0
5	姜钧	5,000,000	0	5,000,000	3.47%	0	5,000,000	0	0
6	唐宗 仁	4,800,000	0	4,800,000	3.33%	3,600,000	1,200,000	0	0
7	北京 仁义 智水 投资 管 (有 限合 伙)	4,789,920	0	4,789,920	3.33%	3,193,281	1,596,639	0	0
8	姜博 瀚	4,600,000	0	4,600,000	3.19%	0	4,600,000	0	0
9	郭军	3,680,000	0	3,680,000	2.56%	0	3,680,000	0	0
10	邱友 红	2,400,000	0	2,400,000	1.67%	2,400,000	0	0	0
11	叶永	2,400,000	0	2,400,000	1.67%	1,800,000	600,000	0	0
	合计	135,692,000	-	135,692,000	94.24%	37,281,242	98,410,758	0	12,854,658
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>深圳永安慧聚水务科技有限公司为控股股东；叶永持有上海太比雅科技有限公司 40%的股份；郭军持有上海太比雅科技有限公司 5%的股份；绍兴柯桥领悦汽车配件有限公司与深圳永安慧聚水务科技有限公司为一致行动人；除上述外，其他股东之间不存在关联关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
夏春伟	董事、董事长	男	1984年10月	2022年2月10日	2024年8月24日
刘炳义	董事	男	1963年3月	2021年8月18日	2024年8月18日
孙建钢	董事	男	1975年11月	2022年2月7日	2024年8月24日
王恒壮	董事	男	1976年9月	2021年8月18日	2024年8月18日
魏立国	董事	男	1985年9月	2021年8月18日	2024年8月18日
叶永	监事会主席	男	1964年3月	2021年8月26日	2024年8月26日
裴春玲	监事	女	1974年8月	2021年8月18日	2024年8月18日
叶继军	总经理	男	1965年3月	2021年8月23日	2024年8月23日
夏春伟	董事会秘书	男	1984年10月	2022年3月18日	2024年8月23日
夏春伟	财务负责人	男	1984年10月	2021年9月19日	2024年8月23日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系或者其他关联关系。深圳永安慧聚水务科技有限公司为公司控股股东，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东之间不存关联关系。周永利为公司的实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间不存亲属关系及其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶继军	董事、董事长、总经理	离任	总经理	因工作调整原因辞去董事长及董事职务
曹彤	董事	离任	无	因个人原因辞去公司董事职务
唐宗仁	联席总经理	离任	无	因个人原因辞去公司联席总经理职务
王斌	副总经理、信息披露负责人	离任	无	因个人原因辞去公司副总经理、信息披露负责人职务
夏春伟	无	新任	董事、董事长、董	董事会聘任

			事会秘书	
孙建钢	无	新任	董事	董事会聘任
郑峰	财务总监	离任	财务部副经理	聘任
王倩	职工监事	离任	办公室副经理	聘任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用√不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

夏春伟，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年4月至2008年5月就职于浙江永利经编股份有限公司；2008年6月至2010年10月就职于浙江永洋建设有限公司；2010年11月至2018年12月就职于浙江永利经编股份有限公司；2019年1月至2019年4月就职于浙江永利实业集团有限公司；2019年5月至2022年1月就职于无锡华强房地产开发有限公司。

孙建钢，男，1975年11月出生，中共党员，高级经济师，现任浙江永利实业集团有限公司总裁助理。2008年加盟永利集团，历任浙江永和建材有限公司常务副总，浙江永洋建设有限公司总经理，永利集团行政部经理。

上述新任董事均未持有公司股份。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用√不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	4
研发人员	12	11
技术人员	20	8
市场营销人员	9	6
财务人员	3	3
后勤人员	6	4
员工总计	57	36

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用√不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	15,642,582.38	5,868,444.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	10,700,000.00	11,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	150,000.00	100,000.00
应收账款	六、（四）	8,286,716.09	11,331,749.77
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	5,154,554.20	280,954.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	11,958,620.27	2,428,062.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	8,232,600.91	9,010,766.83
合同资产	六、（八）	22,804,553.25	33,340,778.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）		15,000,000.00
其他流动资产	六、（十）	129,163.24	144,791.57
流动资产合计		83,058,790.34	89,305,548.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十一）		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十二)	805,384.76	986,404.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	292,637.01	452,257.22
无形资产	六、(十四)	2,428,197.09	2,771,200.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	14,537.15	22,466.51
递延所得税资产	六、(十六)	2,886,567.18	2,670,803.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,427,323.19	6,903,132.28
资产总计		89,486,113.53	96,208,680.64
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	8,589,548.21	7,342,711.22
预收款项			
合同负债	六、(十八)	2,159,569.55	3,986,596.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	540,549.57	1,007,311.63
应交税费	六、(二十)	136,699.36	210,117.68
其他应付款	六、(二十一)	469,815.54	749,888.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十二)	2,600,082.29	2,977,453.96
流动负债合计		14,496,264.52	16,274,080.03
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	六、(二十三)	270,299.52	425,488.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,299.52	425,488.19
负债合计		14,766,564.04	16,699,568.22
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	144,000,000.00	144,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	27,662,322.78	27,662,322.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	699,326.78	699,326.78
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	-97,642,100.07	-92,852,537.14
归属于母公司所有者权益合计		74,719,549.49	79,509,112.42
少数股东权益			
所有者权益合计		74,719,549.49	79,509,112.42
负债和所有者权益总计		89,486,113.53	96,208,680.64

法定代表人：夏春伟 主管会计工作负责人：夏春伟 会计机构负责人：夏春伟

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,631,298.89	5,861,863.51
交易性金融资产		10,700,000.00	11,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据		150,000.00	100,000.00
应收账款	十六、(一)	8,286,716.09	10,636,616.72
应收款项融资			

预付款项		5,154,554.20	280,954.70
其他应收款	十六、(二)	12,678,620.27	3,818,062.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,232,600.91	9,010,766.83
合同资产		22,804,553.25	33,340,778.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			15,000,000.00
其他流动资产		143,700.39	134,177.62
流动资产合计		83,782,044.00	89,983,220.43
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	十六、(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
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		805,384.76	986,404.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		292,637.01	452,257.22
无形资产		2,428,197.09	2,771,200.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			22,466.51
递延所得税资产		2,886,567.18	2,661,656.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,412,786.04	16,893,985.79
资产总计		100,194,830.04	106,877,206.22
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,589,548.21	7,341,562.82
预收款项			
合同负债		2,159,569.55	3,986,596.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		544,663.17	957,295.42
应交税费		130,789.05	203,202.03

其他应付款		469,815.54	749,888.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,600,082.29	2,977,453.96
流动负债合计		14,494,467.81	16,215,999.77
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		270,299.52	425,488.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,299.52	425,488.19
负债合计		14,764,767.33	16,641,487.96
所有者权益：			
股本		144,000,000.00	144,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,662,322.78	27,662,322.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		699,326.78	699,326.78
一般风险准备			
未分配利润		-86,931,586.85	-82,125,931.30
所有者权益合计		85,430,062.71	90,235,718.26
负债和所有者权益合计		100,194,830.04	106,877,206.22

（四） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、（二十八）	12,877,599.17	13,414,252.85
其中：营业收入	六、（二十	12,877,599.17	13,414,252.85

	八)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,849,757.69	23,560,928.34
其中：营业成本	六、(二十八)	10,227,926.44	11,200,117.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	86,895.85	52,535.65
销售费用	六、(三十)	3,658,089.09	5,947,420.76
管理费用	六、(三十一)	3,083,846.91	4,591,448.29
研发费用	六、(三十二)	838,446.88	1,754,404.80
财务费用	六、(三十三)	-45,447.48	15,001.11
其中：利息费用	六、(三十三)	13,040.47	11,677.90
利息收入	六、(三十三)	62,263.64	4,144.44
加：其他收益	六、(三十四)	81,838.74	60,433.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	1,347,840.22	394,213.80
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）			
汇兑收益（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）	六、(三十六)	-263,155.63	299,010.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-1,199,659.94	-57,354.95

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）		387.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,005,295.13	-9,449,984.47
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、（三十九）	31.54	0.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,005,326.67	-9,449,984.93
减：所得税费用	六、（四十）	-215,763.74	17,407.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,789,562.93	-9,467,392.85
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）		-4,789,562.93	-9,467,392.85
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（净亏损以“-”号填列）			-498,469.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,789,562.93	-8,968,922.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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			
（5）其他			
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			
（7）其他			
（二）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		-4,789,562.93	-9,467,392.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,789,562.93	-8,968,922.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-498,469.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.06

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	-0.06
------------------	--	-------	-------

法定代表人：夏春伟 主管会计工作负责人：夏春伟 会计机构负责人：夏春伟

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、 (四)	12,877,599.17	4,328,533.28
减：营业成本	十六、 (四)	10,227,926.44	3,806,448.46
税金及附加		86,894.38	3,000.70
销售费用		3,647,475.14	3,869,141.01
管理费用		3,083,566.91	3,259,735.64
研发费用		838,446.88	1,561,993.37
财务费用		-46,601.02	-791.64
其中：利息费用		13,040.47	
利息收入		62,207.68	2,906.69
加：其他收益		81,136.62	31,088.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	1,347,840.22	394,213.80
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）			
汇兑收益（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）		-299,741.58	430,089.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,199,659.94	-28.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,030,534.24	-7,315,631.36
加：营业外收入			387.51
减：营业外支出		31.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,030,565.78	-7,315,243.85
减：所得税费用		-224,910.23	64,509.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,805,655.55	-7,379,752.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,805,655.55	-7,379,752.95
（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. 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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,805,655.55	-7,379,752.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(六) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		24,517,906.66	18,821,671.04
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	741,564.33	3,130,758.93
经营活动现金流入小计		25,259,470.99	21,952,429.97
购买商品、接受劳务支付的现金		13,546,775.00	12,378,661.21
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		5,439,745.71	9,069,825.41
支付的各项税费		794,379.12	437,687.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	25,397,359.28	3,880,473.01
经营活动现金流出小计		45,178,259.11	25,766,647.19
经营活动产生的现金流量净额		-19,918,788.12	-3,814,217.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		94,610,000.00	64,700,000.00
取得投资收益收到的现金		1,347,840.22	394,213.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,100.00
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		95,957,840.22	65,128,313.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,714.16	158,869.41
投资支付的现金		78,510,000.00	70,600,000.00
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		78,520,714.16	70,758,869.41
投资活动产生的现金流量净额		17,437,126.06	-5,630,555.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）		84,114.57
筹资活动现金流出小计			84,114.57
筹资活动产生的现金流量净额		0	-84,114.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,481,662.06	-9,528,887.40
加：期初现金及现金等价物余额		5,705,839.44	11,398,867.89

六、期末现金及现金等价物余额		3,224,177.38	1,869,980.49
-----------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：夏春伟 主管会计工作负责人：夏春伟 会计机构负责人：夏春伟

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		23,786,187.66	10,493,573.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,470,764.12	997,314.42
经营活动现金流入小计		25,256,951.78	11,490,887.86
购买商品、接受劳务支付的现金		13,545,626.60	3,641,886.47
支付给职工以及为职工支付的现金		5,384,610.56	6,213,694.75
支付的各项税费		794,335.52	9,421.30
支付其他与经营活动有关的现金		25,455,869.78	3,407,317.53
经营活动现金流出小计		45,180,442.46	13,272,320.05
经营活动产生的现金流量净额		-19,923,490.68	-1,781,432.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		94,610,000.00	64,700,000.00
取得投资收益收到的现金		1,347,840.22	394,213.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,100.00
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		95,957,840.22	65,128,313.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,714.16	825,007.45
投资支付的现金		78,510,000.00	70,600,000.00
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		78,520,714.16	71,425,007.45
投资活动产生的现金流量净额		17,437,126.06	-6,296,693.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			84,114.57
筹资活动现金流出小计			84,114.57
筹资活动产生的现金流量净额			-84,114.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,486,364.62	-8,162,240.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,699,258.51	9,455,066.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,212,893.89	1,292,826.58

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 财务报表附注

1. 财务报表项目附注

北京太比雅科技股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

公司名称：北京太比雅科技股份有限公司

统一社会信用代码：91110108723969800H

注册地址：北京市丰台区南四环西路 186 号一区 1 号楼-4 至 7 层 01 内 6 层 84 室

注册资本：人民币 14400 万元

法定代表人：夏春伟

(二) 经营范围

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

(三) 历史沿革

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

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

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

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
------	--------	------	---------

王光谦	401,200.00	货币	34.00
上海太比雅科技有限公司	295,000.00	货币	25.00
刘炳义	236,000.00	货币	20.00
舒安平	188,800.00	货币	16.00
刘垚	59,000.00	货币	5.00
合计	1,180,000.00		100.00

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

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

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

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

根据本公司 2010 年 8 月 15 日股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本人民币 3,824,200.00 元，注册资本由人民币 1,180,000.00 元增加到人民币 5,004,200.00 元，分别由股东刘炳义、北京清华赛迪新技术研究所、上海太比雅科技有限公司以货币缴纳。本次新增注册资本业经北京兴润诚会计师事务所（普通合伙）2010 年 8 月 23 日审验。变更后的股东明细：

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

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

2012 年 2 月 7 日，根据股东会决议、股权转让协议，股东刘垚将持有公司 66.65% 的股权共计人民

币 10,000,000.00 元，分别转让给股东刘炳义人民币 4,804,300.00 元、转让给股东杨富华人民币 801,700.00 元、转让给上海太比雅科技有限公司人民币 2,398,000.00 元、转让给北京清华赛迪新技术研究所人民币 1,477,200.00 元、转让给罗侠人民币 518,800.00 元。转让后的股东明细：

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

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

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

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
刘炳义	11,406,200.00	76.02
上海太比雅科技有限公司	3,598,000.00	23.98
合计	15,004,200.00	100.00

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

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

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
刘炳义	11,406,200.00	67.10
上海太比雅科技有限公司	3,598,000.00	21.16

北京仁义智水投资管理中心（有限合伙）	1,995,800.00	11.74
合计	17,000,000.00	100.00

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

序号	股东姓名	出资方式	出资额（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	刘炳义	净资产折股	11,406,200.00	11,406,200.00	32.5891
2	刘江	货币	5,000,000.00	5,000,000.00	14.2857
3	上海太比雅科技有限公司	净资产折股	3,598,000.00	3,598,000.00	10.2800
4	旌德沃土股权投资基金管理中心（有限合伙）	货币	2,500,000.00	2,500,000.00	7.1429
5	唐宗仁	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	5.7143
6	郭军	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	5.7143
7	北京仁义智水投资管理中心（有限合伙）	货币	1,995,800.00	1,995,800.00	5.7023
8	湖州斐波那契投资管理中心（有限合伙）	货币	1,500,000.00	1,500,000.00	4.2857
9	邱友红	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.8571
10	石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.8571
11	叶永	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.8571
12	刘川	货币	500,000.00	500,000.00	1.4286
13	芮迺健	货币	500,000.00	500,000.00	1.4286
14	卢荡	货币	500,000.00	500,000.00	1.4286
15	张波	货币	500,000.00	500,000.00	1.4286
合计			35,000,000.00	35,000,000.00	100.00

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

序号	股东姓名	出资方式	出资额（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	刘炳义	净资产折股	11,406,200.00	11,406,200.00	32.59

2	刘江	货币	5,000,000.00	5,000,000.00	14.29
3	上海太比雅科技有限公司	净资产折股	3,598,000.00	3,598,000.00	10.28
4	唐宗仁	货币	2,000,000.00	2,000,000.00	5.71
5	郭军	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.86
6	北京仁义智水投资管理中心（有限合伙）	货币	1,995,800.00	1,995,800.00	5.70
7	邱友红	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.86
8	石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	货币	495,000.00	495,000.00	1.41
9	叶永	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.86
10	刘川	货币	500,000.00	500,000.00	1.43
11	芮迺健	货币	500,000.00	500,000.00	1.43
12	卢荡	货币	500,000.00	500,000.00	1.43
13	张波	货币	500,000.00	500,000.00	1.43
14	王强	货币	4,000,000.00	4,000,000.00	11.43
15	解舟	货币	1,000,000.00	1,000,000.00	2.86
16	曹莹	货币	478,000.00	478,000.00	1.37
17	杨涛	货币	23,000.00	23,000.00	0.07
18	周运南	货币	2,000.00	2,000.00	0.01
19	上海慧舍投资管理咨询有限公司	货币	2,000.00	2,000.00	0.01
合计			35,000,000.00	35,000,000.00	100.00

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

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

2019年3月18日，青海海清新能源科技有限公司与浙江永安融通控股股份有限公司之全资子公司深圳永安慧聚水务科技有限公司签署协议，将其持有的全部太比雅股份（共计60,000,000股，占公司全

部已发行股本 41.67%) 转让给深圳永安慧聚水务科技有限公司，转让完成后深圳永安慧聚水务科技有限公司持有公司全部已发行股本的 41.67%。本次股权变动，未改变公司的实际控制人。

（四）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 10 月 28 日决议批准报出。

（五）合并报表范围

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事技术开发、技术转让、技术咨询；销售开发后的产品、计算机软硬件及外围设备等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、“收入”、等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十三）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（五）合并报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）、3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- （1）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- （2）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- （3）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- （4）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4、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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5、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。

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，本公司认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(4) 不同组合的预期信用损失计算方法：

项 目	预期信用损失计算方法
账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

(5) 账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款预期损失率%	其他应收款预期损失率%
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产及合同负债

1、合同资产、合同负债的确认方法及标准

本公司根据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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、十、“金融资产减值”。

（十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项

目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，

也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

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

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

（十六）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十七）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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无形资产：

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

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

按公允价值计量。

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

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

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

（二十三）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十四）预计负债

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

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

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

1、亏损合同

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

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照

与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十六）收入

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。

（1）收入确认的原则

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或服务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或服务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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同

开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

商品销售收入的确认：

内销产品：商品需要安装调试的情况下，公司在商品发出、安装调试完毕并取得客户验收单据时，公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该商品或服务享有现时收款权利；商品无需安装调试的情况下，公司在商品发出且客户签收后，公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该商品或服务享有现时收款权利。外销产品：产品发出且取得出口报关单后确认收入。

提供劳务收入的确认：

公司提供托管服务时，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司根据合同约定的服务总金额在服务期内分期确认收入。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十九）租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该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；
- 2) 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。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。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

租赁（适用于 2020 年度）

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。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金

在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

无。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三十二）其他主要会计政策、会计估计

无。

（三十三）重大会计判断和估计

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

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

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

1、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、存货跌价准备

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

3、长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处臵费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

4、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、递延所得税资产

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

6、所得税

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

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、9%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总

署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%。

子公司太比雅机电设备(武汉)有限公司所得税税率为25%。

(二) 税收优惠及批文

2019年10月15日公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发高新技术企业证书,证书编号:GR201911003157,有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定,本公司企业所得税减按15%税率计征。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2022年1月1日,期末指2022年6月30日,本期指2022年1-6月,上期指2021年1-6月;金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	15,479,977.38	5,705,839.44
其他货币资金	162,605.00	162,605.00
合计	15,642,582.38	5,868,444.44

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
司法冻结	12,255,800.00	
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	162,605.00	162,605.00
合计	12,418,405.00	162,605.00

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:理财产品	10,700,000.00	11,800,000.00
合 计	10,700,000.00	11,800,000.00

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
小 计	150,000.00	100,000.00
减:坏账准备		

合 计	150,000.00	100,000.00
-----	------------	------------

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,085,811.99	7,600,616.49
1 至 2 年	2,862,395.90	2,395,748.95
2 至 3 年	719,389.38	740,329.64
3 至 4 年	2,334,031.64	2,573,936.00
4 至 5 年	792,250.00	748,956.50
5 年以上	1,833,484.29	1,780,777.79
小 计	12,627,363.20	15,840,365.37
减：坏账准备	4,340,647.11	4,508,615.60
合 计	8,286,716.09	11,331,749.77

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,439,813.94	11.40	1,439,813.94	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,187,549.26	88.60	2,900,833.17	25.93	8,286,716.09
其中：账龄组合	11,187,549.26	88.60	2,900,833.17	25.93	8,286,716.09
合计	12,627,363.20	100.00	4,340,647.11	34.37	8,286,716.09

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,439,813.94	9.09	1,439,813.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,400,551.43	90.91	3,068,801.66	21.31	11,331,749.77
其中：账龄组合	14,400,551.43	90.91	3,068,801.66	21.31	11,331,749.77
合计	15,840,365.37	100.00	4,508,615.60	28.46	11,331,749.77

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州黔水建设股份有限公司	518,386.84	518,386.84	100.00	款项难以收回
金沙县水利局	388,617.60	388,617.60	100.00	款项难以收回
纳雍县水务局	301,930.00	301,930.00	100.00	款项难以收回
宽甸满族自治县水利局	66,240.00	66,240.00	100.00	款项难以收回
辽阳市弓长岭区农村经济局	64,950.50	64,950.50	100.00	款项难以收回
上海勘测设计研究院	50,000.00	50,000.00	100.00	款项难以收回
内蒙古上湾子I级水库管理处	49,689.00	49,689.00	100.00	款项难以收回
合计	1,439,813.94	1,439,813.94	—	—

(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（含1年）	4,085,811.99	204,290.60	5.00
1—2年	2,862,395.90	286,239.59	10.00
2—3年	719,389.38	215,816.81	30.00
3—4年	2,334,031.64	1,167,015.82	50.00
4—5年	792,250.00	633,800.00	80.00
5年以上	393,670.35	393,670.35	100.00
合计	11,187,549.26	2,900,833.17	--

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,600,616.49	380,030.82	5.00
1—2年	2,395,748.95	239,574.90	10.00
2—3年	740,329.64	222,098.89	30.00
3—4年	2,573,936.00	1,286,968.00	50.00
4—5年	748,956.50	599,165.20	80.00
5年以上	340,963.85	340,963.85	100.00
合计	14,400,551.43	3,068,801.66	--

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备金额	4,508,615.60		167,968.49			4,340,647.11
合计	4,508,615.60		167,968.49			4,340,647.11

注：无

4、本期实际核销的应收账款情况 无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京世纪星云科技有限公司	2,005,000.00	1,002,500.00	3-4 年	15.88
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	1,007,350.00	50,367.50	1 年以内	7.98
江苏太比雅电力设备有限公司	1,004,061.00	95,100.75	1 年以内, 1-2 年	7.95
重庆市潼南区水利工程管理站	985,271.00	56,660.80	1 年以内, 1-2 年	7.80
北京益邦达科技发展有限公司	625,000.00	500,000.00	4-5 年	4.95
合计	5,626,682.00	1,704,629.05	--	44.56

以上单位均为公司的非关联公司。

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	5,030,000.00	97.58	156,400.50	55.67
1-2 年			124,554.20	44.33
2-3 年	124,554.20	2.42		
合计	5,154,554.20	100.00	280,954.70	100.00

期末预付账款中无账龄超过 1 年且金额重要的款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
绍兴柯桥记辉贸易有限公司	非关联方	5,000,000.00	97	1年以内	合同执行中
广东智慧水云科技有限责任公司	非关联方	124,554.20	2.42	2-3年	合同执行中
福建鲁班企业管理服务有限公司	非关联方	30,000.00	0.58	1年以内	合同执行中
合计		5,154,554.20	100.00	--	--

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,958,620.27	2,428,062.25
合计	11,958,620.27	2,428,062.25

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	10,536,068.49
1至2年	1,079,618.12
2至3年	821,336.00
3至4年	506,289.50
4至5年	748,094.75
5年以上	13,480.00
小 计	13,704,886.86
减：坏账准备	1,746,266.59
合 计	11,958,620.27

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	10,121,467.79	1,005,149.75
保证金、备用金等	3,583,419.07	2,738,054.97
小 计	13,704,886.86	3,743,204.72
减：坏账准备	1,746,266.59	1,315,142.47
合 计	11,958,620.27	2,428,062.25

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,315,142.47			1,315,142.47
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	431,124.12			431,124.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,746,266.59			1,746,266.59

4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备金额	1,315,142.47	431,124.12				1,746,266.59
合计	1,315,142.47	431,124.12				1,746,266.59

注：无

5、本期实际核销的其他应收款情况

无。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
绍兴市丰越房产有限公司	9,999,995.00	1 年以内	72.97	499,999.75
太比雅机电设备（武汉）有限公司	720,000.00	1-2 年	5.25	72,000.00

单位名称	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
南雄市水利建设工程建设管理中心	496,272.00	2-3 年	3.62	148,881.60
北京华清量子科技有限公司贵州分公司	379,000.04	4-5 年	2.77	303,200.03
齐翠娟	370,444.00	1 年以内 1-2 年	2.70	24,589.40
合计	11,965,711.04		87.31	1,048,670.78

以上单位均为公司的非关联公司。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	8,435,823.30	203,222.39	8,232,600.91	9,213,989.22	203,222.39	9,010,766.83
合计	8,435,823.30	203,222.39	8,232,600.91	9,213,989.22	203,222.39	9,010,766.83

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	35,758,198.31	12,953,645.06	22,804,553.25
合计	35,758,198.31	12,953,645.06	22,804,553.25

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	45,094,763.92	11,753,985.12	33,340,778.80
合计	45,094,763.92	11,753,985.12	33,340,778.80

2、合同资产分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的合同资产	35,758,198.31	100.00	12,953,645.06	36.23	22,804,553.25
合计	35,758,198.31	100.00	12,953,645.06	36.23	22,804,553.25

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的合同资产	45,094,763.92	100.00	11,753,985.12	26.07	33,340,778.80
合计	45,094,763.92	100.00	11,753,985.12	26.07	33,340,778.80

3、按账龄组合计提预期信用损失的合同资产

账龄	期末余额			年初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	4,169,993.74	208,499.69	5.00	2,164,914.72	108,245.74	5.00
1至2年	10,530,926.38	1,053,092.64	10.00	32,849,185.70	3,284,918.57	10.00
2至3年	13,171,242.04	3,951,372.61	30.00	2,136,609.88	640,982.96	30.00
3至4年	216,533.03	108,266.52	50.00	270,803.54	135,401.77	50.00
4至5年	185,447.57	148,358.06	80.00	444,070.00	355,256.00	80.00
5年以上	7,484,055.55	7,484,055.55	100.00	7,229,180.08	7,229,180.08	100.00
合计	35,758,198.31	12,953,645.06	--	45,094,763.92	11,753,985.12	--

4、合同资产账面价值在报告期内未发生重大变动。

5、报告期各期合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的合同资产	11,753,985.12	1,199,659.94				12,953,645.06
合计	11,753,985.12	1,199,659.94				12,953,645.06

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的债权投资		15,000,000.00	详见附注六（十一）

项 目	期末余额	年初余额	备注
合 计		15,000,000.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		
待摊房租、物业费	129,163.24	144,791.57
合 计	129,163.24	144,791.57

(十一) 债权投资

1、债权投资情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金原生力资产转让 2020308-01				10,000,000.00		10,000,000.00
金原生力资产转让 2020308-02				5,000,000.00		5,000,000.00
减：一年内到期的债权 投资（附注六（十）				15,000,000.00		15,000,000.00
合 计						

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备及其他	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1、年初余额	74,458.56	1,056,085.01	731,899.45		1,862,443.02
2、本期增加金额		10,714.16			10,714.16
（1）购置		10,714.16			10,714.16
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）企业合并减少					
4.期末余额	74,458.56	1,066,799.17	731,899.45		1,873,157.18
二、累计折旧					
1. 年初余额	33,273.91	831,002.03	11,762.32		876,038.26
2.本期增加金额	8,836.45	114,199.25	68,698.46		191,734.16

项目	办公设备	电子设备及其他	机器设备	运输设备	合计
(1) 计提	8,836.45	114,199.25	68,698.46		191,734.16
(2) 其他转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	42,110.36	945,201.28	80,460.78		1,067,772.42
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	32,348.20	121,597.89	651,438.67		805,384.76
2、年初账面价值	41,184.65	225,082.98	720,137.13		986,404.76

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	585,274.05	585,274.05
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	585,274.05	585,274.05
二、累计摊销		
1、年初余额	133,016.83	133,016.83
2、本期增加金额	159,620.21	159,620.21
(1) 计提	159,620.21	159,620.21
3、本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
4、期末余额	292,637.04	292,637.04
三、减值准备		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	292,637.01	292,637.01
2、年初账面价值	452,257.22	452,257.22

(十四) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,312,518.82	4,312,518.82
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,312,518.82	4,312,518.82
二、累计摊销		
1、年初余额	1,541,318.47	1,541,318.47
2、本期增加金额	343,003.26	343,003.26
(1) 计提	343,003.26	343,003.26
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,884,321.73	1,884,321.73
三、减值准备		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,428,197.09	2,428,197.09
2、年初账面价值	2,771,200.35	2,771,200.35

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	22,466.51		7,929.36		14,537.15
合计	22,466.51		7,929.36		14,537.15

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	6,086,913.70	913,037.06	5,823,758.07	877,222.31
资产减值准备	13,156,867.45	1,973,530.12	11,957,207.51	1,793,581.13
合计	19,243,781.15	2,886,567.18	17,780,965.58	2,670,803.44

(十七) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
工程款	8,589,548.21	7,342,711.22
合计	8,589,548.21	7,342,711.22

1、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额比例(%)
上海荷塘环保科技有限公司	1,046,615.00	1年以内	12.18
福建鲁班企业管理服务有限公司	600,000.00	1年以内	6.99
广东华水建设工程有限公司	521,681.00	1年以内	6.07
五泉科技河北有限公司	447,844.50	1年以内	5.21
安腾劳务服务秦皇岛有限公司	420,000.00	1年以内	4.89
合计	3,036,140.50		35.34

以上单位均为公司的非关联公司。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
1年之内	659,410.37	3,231,392.28
1-2年	1,135,844.97	349,259.04
2-3年	313,857.89	383,808.59
3-4年	6,182.32	22,137.00
合计	2,159,569.55	3,986,596.91

(十九) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	876,106.93	4,419,454.57	4,816,250.07	479,311.43

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	131,204.70	570,619.26	640,585.82	61,238.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,007,311.63	4,990,073.83	5,456,835.89	540,549.57

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	813,124.63	3,528,845.78	3,891,491.85	450,478.56
二、职工福利费		33,936.79	33,936.79	
三、社会保险费	62,981.95	275,035.34	309,184.77	28,832.52
其中：医疗保险费	61,467.33	266,851.69	300,086.87	28,232.15
工伤保险费	1,514.62	8,183.65	9,097.90	600.37
生育保险费				
四、住房公积金	0.35	581,440.08	581,440.08	0.35
五、工会经费和职工教育经费		196.58	196.58	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	876,106.93	4,419,454.57	4,816,250.07	479,311.43

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	125,956.42	547,794.00	614,961.84	58,788.58
二、失业保险费	5,248.28	22,825.26	25,623.98	2,449.56
三、企业年金缴费				
合计	131,204.70	570,619.26	640,585.82	61,238.14

(二十) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	99,892.59	145,720.34
城建税	5,851.92	7,974.27
教育费附加	2,342.25	3,251.83
地方教育费附加	1,561.50	2,167.89
个人所得税	23,387.20	45,876.55

项目	期末余额	年初余额
印花税	3,663.90	5,126.80
合计	136,699.36	210,117.68

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	469,815.54	749,888.63
应付利息		
应付股利		
合计	469,815.54	749,888.63

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	469,815.54	719,253.54
押金、保证金		
尚未支付的员工报销款		30,635.09
合计	469,815.54	749,888.63

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	2,600,082.29	2,977,453.96
合计	2,600,082.29	2,977,453.96

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
房屋租赁费	270,299.52	425,488.19

(二十四) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		增 资	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
无限售条件股份	105,818,758.00						105,818,758.00
有限售条件股份	38,181,242.00						38,181,242.00
合计	144,000,000.00						144,000,000.00

(二十五) 资本公积

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	27,662,322.78			27,662,322.78

(二十六) 盈余公积

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

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-92,852,537.14	-78,105,191.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-92,852,537.14	-78,105,191.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,789,562.93	-8,968,922.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-97,642,100.07	-87,074,114.08

(二十八) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,877,599.17	10,227,926.44	13,414,252.85	11,200,117.73
其他业务				
合计	12,877,599.17	10,227,926.44	13,414,252.85	11,200,117.73

2、主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成及销售	1,814,647.54	1,712,122.71	8,788,057.09	7,382,142.88
技术咨询服务	257,298.22	241,110.70	749,832.45	620,643.13

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件开发及设计	630,448.81	145,838.26	1,213,944.93	672,154.46
水利工程物业化管理	6,690,470.08	5,621,301.72	2,662,418.38	2,525,177.26
水处理业务	3,484,734.52	2,507,553.05		
合计	12,877,599.17	10,227,926.44	13,414,252.85	11,200,117.73

3、营业收入前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占营业收入合计数的比例（%）
秦皇岛市抚宁区水务局	非关联方	1,533,702.62	11.91
池州市贵池区中型灌区续建配套与节水改造工程建设管理处	非关联方	1,171,342.97	9.1
山东长信化学科技股份有限公司	非关联方	1,124,778.76	8.73
重庆市潼南区水利工程管理站	非关联方	971,030.47	7.54
河北省水文勘测研究中心	非关联方	900,148.09	6.99
合计	--	5,701,002.91	44.27

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,042.91	27,038.63
教育费附加	33,601.04	19,313.32
印花税	6,251.90	6,183.70
其他		
合计	86,895.85	52,535.65

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	110,979.98	311,202.43
职工薪酬	2,479,757.20	4,447,101.61
业务招待费	44,943.60	142,436.40
办公费	51,015.53	67,793.10
车辆使用费	37,565.88	44,842.50
咨询费、服务费	364,997.96	126,691.04
交通费	8,683.70	1,243.72
折旧费摊销费	453,286.03	450,339.02
广告及业务宣传费	46,847.49	343,398.01

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	438.00	12,372.93
房租、物业费	50,954.75	
其他	8,618.97	
合计	3,658,089.09	5,947,420.76

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,680,454.28	3,084,759.44
房租及物业费	292,996.28	753,527.32
业务招待费	37,860.69	59,680.91
差旅费	143,673.57	92,422.31
办公费	42,299.37	175,443.72
交通费	8,553.27	47,576.20
服务费	818,136.89	257,869.26
折旧费	59,872.56	114,169.13
其他		6,000.00
合计	3,083,846.91	4,591,448.29

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	807,373.00	1,567,205.72
差旅费		1,529.72
设备费		102,740.68
其他	31,073.88	82,928.68
合计	838,446.88	1,754,404.80

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,040.47	11,677.90
减：利息收入	62,263.64	4,144.44
利息净支出	-49,223.17	7,533.46
手续费及其他支出	3,775.69	7,467.65
合计	-45,447.48	15,001.11

(三十四) 其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助		26,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	5,997.58	8,337.44	5,997.58
增值税加计抵减	75,841.16	26,096.33	75,841.16
合计	81,838.74	60,433.77	81,838.74

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
培训补助		26,000.00	与收益相关
合计		26,000.00	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,347,840.22	394,213.80
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,347,840.22	394,213.80

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-263,155.63	299,010.89
应收账款坏账损失	167,968.49	488,722.80
其他应收款坏账损失	-431,124.12	-189,711.91
合计	-263,155.63	299,010.89

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,199,659.94	-57,354.95
合同资产减值损失	-1,199,659.94	-57,354.95
存货跌价准备		
合计	-1,199,659.94	-57,354.95

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		387.51	
合 计		387.51	

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金及罚款等			
税务滞纳金	31.54	0.46	31.54
合 计	31.54	0.46	31.54

(四十) 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	-215,763.74	17,407.92
合 计	-215,763.74	17,407.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,005,326.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-750,799.00
子公司适用不同税率的影响	2,523.91
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	2,762.44
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	655,515.94
研究开发费、残疾人工资加计扣除的纳税影响	-125,767.03
所得税费用	-215,763.74

(四十一) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入收到的现金		
利息收入收到的现金	62,263.64	4,144.44
往来款项收到的现金	672,943.25	3,092,277.05
政府补助收到的现金	6,357.44	34,337.44
合计	741,564.33	3,130,758.93

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出支付的现金	31.54	0.46
银行手续费等支付的现金	4,055.69	7,467.65
销售费用及管理费用支付的现金	2,990,501.05	2,654,918.45
往来款项支付的现金	10,146,971.00	1,218,086.45
因诉讼司法冻结的现金	12,255,800.00	
合计	25,397,359.28	3,880,473.01

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金及利息		84,114.57
合计		84,114.57

(四十二) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,789,562.93	-9,467,392.85
加：资产减值准备	1,199,659.94	57,354.95
信用减值损失	263,155.63	-299,010.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,354.37	351,644.55
无形资产摊销	343,003.26	343,003.26
长期待摊费用摊销	7,929.36	18,924.42
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）		-387.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,040.47	11,677.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,347,840.22	-394,213.80

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-215,763.74	17,407.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	778,165.92	-2,288,988.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,335,713.86	2,076,158.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,930,416.32	5,759,604.51
其他	12,255,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	4,592,811.88	-3,814,217.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,224,177.38	1,869,980.49
减：现金的期初余额	5,705,839.44	11,398,867.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,481,662.06	-9,528,887.40

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,224,177.38	5,705,839.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,224,177.38	5,705,839.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,224,177.38	5,705,839.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	12,418,405.00	209,706.00	见本附注六、（一）
合计	12,418,405.00	209,706.00	

七、在其他主体中的权益

一、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	
太比雅机电设备（武汉）有限公司	湖北省	武汉市	技术服务	100		直接设立

八、与金融工具相关的风险

1、定性信息

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

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

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

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

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

3、利率风险

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

4、流动性风险

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品			10,700,000.00	10,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,700,000.00	10,700,000.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
深圳永安慧聚水务科技有限公司	深圳市	水利、环境和公共设施管理业/水文服务	50,000.00 万元	41.67	41.67

（二）本企业合营和联营企业情况

无。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周永利	本公司实质控制人
上海太比雅科技有限公司	持股 5%以上股东
刘炳义	持股 5%以上股东
贵阳青利数科互联网服务有限公司	持股 5%以上股东

贵阳青利数科互联网服务有限公司与深圳永安慧聚水务科技有限公司为一致行动人。

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

无。

2、应付项目

无。

十一、股份支付

无。

十二、政府补助**1、本期初始确认的政府补助的基本情况**

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	
失业保险、稳岗补贴补助								是
合计								——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
失业保险、稳岗补贴补助				
合计				

十三、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、按账龄披露**

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,085,811.99	6,868,897.49
1 至 2 年	2,862,395.90	2,395,748.95
2 至 3 年	719,389.38	740,329.64
3 至 4 年	2,334,031.64	2,573,936.00
4 至 5 年	792,250.00	748,956.50
5 年以上	1,833,484.29	1,780,777.79
小 计	12,627,363.20	15,108,646.37
减：坏账准备	4,340,647.11	4,472,029.65
合 计	8,286,716.09	10,636,616.72

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,439,813.94	11.40	1,439,813.94	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,187,549.26	88.60	2,900,833.17	25.93	8,286,716.09
其中：账龄组合	11,187,549.26	88.60	2,900,833.17	25.93	8,286,716.09
合计	12,627,363.20	100.00	4,340,647.11	34.37	8,286,716.09

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	1,439,813.94	9.53	1,439,813.94	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	13,668,832.43	90.47	3,032,215.71	22.18	10,636,616.72
其中：账龄组合	13,668,832.43	90.47	3,032,215.71	22.18	10,636,616.72
合计	15,108,646.37	100.00	4,472,029.65	29.60	10,636,616.72

3、（1）期末单项计提坏账准备的应收账款 见附注六（四）

4、（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（含1年）	4,085,811.99	204,290.60	5.00
1—2年	2,862,395.90	286,239.59	10.00
2—3年	719,389.38	215,816.81	30.00
3—4年	2,334,031.64	1,167,015.82	50.00
4—5年	792,250.00	633,800.00	80.00
5年以上	393,670.35	393,670.35	100.00
合计	11,187,549.26	2,900,833.17	--

5、续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	6,868,897.49	343,444.87	5.00
1—2年	2,395,748.95	239,574.90	10.00
2—3年	740,329.64	222,098.89	30.00
3—4年	2,573,936.00	1,286,968.00	50.00
4—5年	748,956.50	599,165.20	80.00
5年以上	340,963.85	340,963.85	100.00
合计	13,668,832.43	3,032,215.71	

6、

7、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备金额	4,472,029.65		131,382.54		4,340,647.11

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	4,472,029.65		131,382.54		4,340,647.11

本期无收回或转回的坏账准备。

8、本期实际核销的应收账款情况 无。

9、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京世纪星云科技有限公司	2,005,000.00	1,002,500.00	3-4 年	15.88
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	1,007,350.00	50,367.50	1 年以内	7.98
江苏太比雅电力设备有限公司	1,004,061.00	95,100.75	1 年以内, 1-2 年	7.95
重庆市潼南区水利工程管理站	985,271.00	56,660.80	1 年以内, 1-2 年	7.80
北京益邦达科技发展有限公司	625,000.00	500,000.00	4-5 年	4.95
合计	5,626,682.00	1,704,629.05	--	44.56

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,678,620.27	3,818,062.25
合计	12,678,620.27	3,818,062.25

1、其他应收款分类披露

账龄	期末余额
1 年以内	10,536,068.49
1 至 2 年	1,799,618.12
2 至 3 年	821,336.00
3 至 4 年	506,289.50
4 至 5 年	748,094.75
5 年以上	13,480.00
小 计	14,424,886.86
减：坏账准备	1,746,266.59
合 计	12,678,620.27

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	10,841,467.79	2,395,149.75
保证金、备用金等	3,583,419.07	2,738,054.97
小 计	14,424,886.86	5,133,204.72
减：坏账准备	1,746,266.59	1,315,142.47
合 计	12,678,620.27	3,818,062.25

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,315,142.47			1,315,142.47
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	431,124.12			431,124.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,746,266.59			1,746,266.59

4、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备金额	1,315,142.47	431,124.12			1,746,266.59
合计	1,315,142.47	431,124.12			1,746,266.59

5、本期实际核销的其他应收款情况 无。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴市丰越房产有限公司	往来款	9,999,995.00	1年以内	72.97	499,999.75
太比雅机电设备(武汉)有限公司	往来款	720,000.00	1-2年	5.25	72,000.00
南雄市水利建设工程建设管理中心	保证金	496,272.00	2-3年	3.62	148,881.60
北京华清量子科技有限公司贵州分公司	往来款	379,000.04	4-5年	2.77	303,200.03
齐翠娟	往来款	370,444.00	1年以内 1-2年	2.70	24,589.40
合计	—	11,965,711.04		87.31	1,048,670.78

以上单位均为公司的非关联公司。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
太比雅机电设备(武汉)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,877,599.17	10,227,926.44	4,328,533.28	3,806,448.46
其他业务				
合计	12,877,599.17	10,227,926.44	4,328,533.28	3,806,448.46

2、主营业务(分产品)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成及销售	1,814,647.54	1,712,122.71	992,205.41	1,257,522.55
技术咨询服务	257,298.22	241,110.70	472,002.27	475,966.00
软件开发及设计	630,448.81	145,838.26	1,213,944.93	672,154.46
水利工程物业化管理	6,690,470.08	5,621,301.72	1,650,380.67	1,400,805.45
水处理业务	3,484,734.52	2,507,553.05		
合计	12,877,599.17	10,227,926.44	4,328,533.28	3,806,448.46

3、营业收入前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占营业收入合计数的比例（%）
秦皇岛市抚宁区水务局	非关联方	1,533,702.62	11.91
池州市贵池区中型灌区续建配套与节水改造工程建设管理处	非关联方	1,171,342.97	9.1
山东长信化学科技股份有限公司	非关联方	1,124,778.76	8.73
重庆市潼南区水利工程管理站	非关联方	971,030.47	7.54
河北省水文勘测研究中心	非关联方	900,148.09	6.99
合计	--	5,701,002.91	44.27

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,347,840.22	394,213.80
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,347,840.22	394,213.80

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,347,840.22	
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	-31.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	81,838.74	
小计	1,429,647.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	214517.33	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,215,130.09	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出；（2）其他符合非经常性损益定义的损益项目为增值税加计抵减金额。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.21	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.79	-0.04	-0.04

北京太比雅科技股份有限公司

二〇二二年十月二十八日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

第七节 备查文件目录

- （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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

北京太比雅科技股份有限公司董事会秘书办公室