RSM | 容诚

审计报告

方大智源科技股份有限公司

容诚审字[2022]361Z0297 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京229TXF3GFL

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 162

RSM 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 /922-926（100037）
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2022]361Z0297 号

方大智源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了方大智源科技股份有限公司（以下简称方大智源公司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大智源公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方大智源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）主营业务收入确认

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22 以及附注五、38。

方大智源公司主要从事轨道交通产品及装备的研发、销售。方大智源公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度主营业务收入分别为 27,436.05 万元、52,314.19 万元、65,057.25 万元、46,180.28 万元。

由于主营业务收入为方大智源公司关键财务指标之一，存在方大智源公司管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对主营业务收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价与主营业务收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）通过访谈管理层以及检查主要销售合同，评价方大智源公司的主营业务收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、客户验收单、销售发票、结算单、回款记录等支持性证据，对收入的发生以及准确性进行确认；

(4) 获取重大销售合同，检查关键合同条款和相应的成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本估计的合理性；

(5) 复核履约进度确认的合理性，包括：访谈工程项目管理部相关人员，了解工程的施工进度；实地走访重要客户，确认合同金额、工程完工进度；对主要工程的形象进度进行现场查看，并与账面履约记录进行核对，评估工程完工进度的合理性；

（6）选取样本执行函证程序，函证内容包括结算或验收金额、收款金额及往来余额；

(7) 对资产负债表日前后发生的主营业务收入执行截止性测试，核实相关收入是否确认在正确的会计期间。

（二）应收账款、合同资产、其他非流动资产预期信用损失的计量

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、8，附注三、11，附注五、5，附注五、10以及附注五、18。

方大智源公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日应收账款、合同资产、其他非流动资产中工程业务款及质保金（以下简称“应收工程业务款”）账面余额分别为52,158.11万元、41,586.60万元、44,119.76万元、28,299.55万元，已计提的坏账准备金额分别为2,965.86 万元、2,176.94 万元、1,791.70 万元、2,419.09万元 ，应收工程业务款账面价值占资产总额的比例分别为59.13%、48.69%、51.32%、40.60%。由于方大智源公司应收工程业务款账面价值较高，管理层在确定应收工程业务款预计可收回金额时涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收工程业务款预期信用损失对于方大智源公司财务报表具有重要性，因此我们将应收工程业务款的预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价与应收工程业务款预期信用损失计提的相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）获取管理层所编制的应收工程业务款预期信用损失的计量模型，复核管理层预期信用损失的计算过程，包括：检查预期信用损失的计量模型，评估管理层对信用风险特征组合划分标准的恰当性以及计量模型中重大假设和关键参数的合理性；

（3）选取样本检查各个组合内客户的信用记录、历史回款记录和期后回款记录等因素，分析账龄，复核管理层对应收工程业务款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评估管理层识别各类应收款项的信用风险特征的恰当性以及预期信用损失计提的准确性；

（4）选取样本，对报告期内客户执行函证程序，核实应收工程业务款期末余额的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

方大智源公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方大智源公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方大智源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方大智源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方大智源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方大智源公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就方大智源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文，为方大智源科技股份有限公司容诚审字[2022]361Z0297 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

谢培仁（项目合伙人）

中国注册会计师：

曾徽

中国注册会计师：

黄宝燕

2022 年 12 月 9 日

合并资产负债表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	122,249,338.60	234,369,503.81	265,232,398.85	239,077,755.14
交易性金融资产	五、2	27,433,168.82			
衍生金融资产	五、3			643,973.22	
应收票据	五、4	17,152,360.21	27,777,319.93		4,709,000.00
应收账款	五、5	17,861,188.34	28,187,281.85	53,248,219.45	258,804,614.58
应收款项融资	五、6	16,259,562.77		5,123,336.82	
预付款项	五、7	462,247.77	691,196.81	3,676,002.79	231,171.39
其他应收款	五、8	11,921,814.16	6,085,763.54	5,846,324.85	16,898,984.08
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、9	70,257,217.63	73,905,355.08	74,072,374.60	76,554,836.91
合同资产	五、10	455,914,968.47	339,234,095.92	339,118,486.38	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、11	18,668,260.41	13,249,588.23	15,492,600.25	8,962,318.78
流动资产合计		**758,180,127.18**	**723,500,105.17**	**762,453,717.21**	**605,238,680.88**
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12				15,349,328.73
固定资产	五、13	19,017,274.05	19,730,712.16	19,861,539.68	4,255,509.48
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	22,509,497.82	26,043,236.34	不适用	不适用
无形资产	五、15	7,008,398.34	7,228,057.26	6,670,500.80	7,113,280.86
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	236,231.72	358,894.16	498,257.38	307,212.42
递延所得税资产	五、17	6,546,972.80	5,698,462.27	3,793,269.22	4,923,198.36
其他非流动资产	五、18	18,470,786.89	26,763,542.84	31,569,065.04	274,800.00
非流动资产合计		**73,789,161.62**	**85,822,905.03**	**62,392,632.12**	**32,223,329.85**
资产总计		**831,969,288.80**	**809,323,010.20**	**824,846,349.33**	**637,462,010.73**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

合并资产负债表（续）

编制单位：东方智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、19	69,705,441.12	62,084,958.35	40,058,758.34	74,105,427.90
交易性金融负债					
衍生金融负债	五、20				96,767.62
应付票据	五、21	83,090,201.79	123,453,355.73	165,564,021.80	81,285,398.84
应付账款	五、22	268,762,580.56	200,151,861.45	182,305,356.21	170,356,492.01
预收款项	五、23				66,685,239.66
合同负债	五、24	36,549,152.91	68,677,720.22	106,772,025.70	不适用
应付职工薪酬	五、25	8,510,240.54	12,662,259.26	11,379,038.12	9,575,713.37
应交税费	五、26	6,659,043.01	3,259,842.63	2,596,452.18	2,925,405.17
其他应付款	五、27	4,289,438.26	5,665,322.87	6,542,313.20	4,560,005.86
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	五、28	7,614,140.79	8,808,246.72		
其他流动负债	五、29	1,227,845.57	2,868,076.52	7,216,938.60	
流动负债合计		**486,408,084.55**	**487,631,643.75**	**522,434,904.15**	**409,590,450.43**
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	五、30	16,971,809.22	19,551,150.61	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、31	4,171,010.72	6,506,240.86	6,408,476.53	7,793,527.16
递延收益	五、32	30,393.05	39,845.21	153,809.53	77,653.85
递延所得税负债	五、17	19,975.32		459,176.41	18,415.22
其他非流动负债					
非流动负债合计		**21,193,188.31**	**26,097,236.68**	**7,021,462.47**	**7,889,596.23**
负债合计		**507,601,272.86**	**513,728,880.43**	**529,456,366.62**	**417,480,046.66**
所有者权益：					
股本	五、33	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、34	134,357,183.09	134,357,183.09	78,777,271.73	78,777,271.73
减：库存股					
其他综合收益	五、35	-67,508.79	-465,326.76	257,030.27	-104,161.79
专项储备					
盈余公积	五、36	2,079,835.05	2,079,835.05	32,385,974.77	29,693,500.37
未分配利润	五、37	82,998,506.59	54,622,438.39	78,969,705.94	6,615,353.76
归属于母公司所有者权益合计		324,368,015.94	295,594,129.77	295,389,982.71	219,981,964.07
少数股东权益					
所有者权益合计		**324,368,015.94**	**295,594,129.77**	**295,389,982.71**	**219,981,964.07**
负债和所有者权益总计		**831,969,288.80**	**809,323,010.20**	**824,846,349.33**	**637,462,010.73**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

合并利润表

编制单位：力天智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**274,684,689.31**	**524,449,250.02**	**652,990,350.78**	**464,957,525.25**
其中：营业收入	五、38	274,684,689.31	524,449,250.02	652,990,350.78	464,957,525.25
二、营业总成本		**238,474,659.70**	**455,942,821.72**	**578,397,569.47**	**397,377,490.68**
其中：营业成本	五、38	215,522,431.83	390,674,890.28	515,813,018.44	349,543,198.24
税金及附加	五、39	1,507,862.62	2,909,051.94	3,669,967.80	3,734,055.47
销售费用	五、40	1,742,997.71	11,335,697.34	7,770,295.83	7,047,358.29
管理费用	五、41	8,926,971.55	18,067,492.85	13,398,185.17	10,582,500.54
研发费用	五、42	12,332,367.81	30,077,447.53	34,633,618.87	24,883,212.70
财务费用	五、43	-1,557,971.82	2,878,241.78	3,112,483.36	1,587,165.44
其中：利息费用		2,097,684.31	3,922,136.07	5,279,812.35	1,842,588.32
利息收入		365,348.13	879,605.87	419,157.21	352,997.58
加：其他收益	五、44	2,466,154.11	8,721,700.76	7,191,894.88	4,632,672.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	659,358.23	1,220,783.85	1,292,626.64	938,033.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	133,168.82			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	609,071.73	-101,721.70	325,649.18	-3,459,561.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-8,314,486.80	-4,055,416.29	5,826,588.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	9,021.90	-2,658.12	-1,740.64	-7,386.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**31,772,317.60**	**74,289,116.80**	**89,227,799.49**	**69,683,791.54**
加：营业外收入	五、50	94,512.46	644,521.72	61,933.53	21,425.89
减：营业外支出	五、51	60,000.00	50,820.53	4,019,494.87	6,233.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**31,806,830.06**	**74,882,817.99**	**85,270,238.15**	**69,698,983.76**
减：所得税费用	五、52	3,430,761.86	6,956,313.90	10,223,411.57	7,724,074.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**28,376,068.20**	**67,926,504.09**	**75,046,826.58**	**61,974,908.81**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,376,068.20	67,926,504.09	75,046,826.58	61,974,908.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,376,068.20	67,926,504.09	75,046,826.58	61,974,908.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		397,817.97	-722,357.03	361,192.06	-39,934.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		397,817.97	-722,357.03	361,192.06	-39,934.02
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	五、53	397,817.97	-722,357.03	361,192.06	-39,934.02
（1）现金流量套期储备			-547,377.23	629,629.70	-82,252.47
（2）外币财务报表折算差额		397,817.97	-174,979.80	-268,437.64	42,318.45
（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		28,773,886.17	67,204,147.06	75,408,018.64	61,934,974.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,773,886.17	67,204,147.06	75,408,018.64	61,934,974.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.65		
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

合并现金流量表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		162,638,988.67	530,096,773.65	612,374,512.81	444,624,491.02
收到的税费返还		1,841,612.55	4,897,548.55	4,822,766.88	3,853,598.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	7,343,434.35	11,449,212.45	25,196,076.11	10,654,422.51
经营活动现金流入小计		171,824,035.57	546,443,534.65	642,393,355.80	459,132,511.62
购买商品、接受劳务支付的现金		190,721,183.29	384,223,535.73	427,844,192.02	277,909,025.60
支付给职工以及为职工支付的现金		44,174,601.92	78,823,423.35	63,179,425.80	50,684,597.12
支付的各项税费		9,014,232.91	23,337,884.31	38,432,686.70	33,791,522.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	32,865,377.98	29,995,651.97	41,336,720.63	51,464,875.87
经营活动现金流出小计		276,775,396.10	516,380,495.36	570,793,025.15	413,850,021.41
经营活动产生的现金流量净额		**-104,951,360.53**	**30,063,039.29**	**71,600,330.65**	**45,282,490.21**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		503,550,000.00	423,000,000.00	1,212,800,000.00	388,000,000.00
取得投资收益收到的现金		709,007.69	1,465,508.46	1,254,976.64	938,033.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				13,900.00	5,513.15
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		504,259,007.69	424,465,508.46	1,214,068,876.64	388,943,546.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,144.99	2,167,040.46	2,388,851.75	3,381,148.62
投资支付的现金		530,850,000.00	423,000,000.00	1,212,800,000.00	388,000,000.00
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	五、51(3)				
投资活动现金流出小计		531,124,144.99	425,167,040.46	1,215,188,851.75	391,381,148.62
投资活动产生的现金流量净额		**-26,865,137.30**	**-701,532.00**	**-1,119,975.11**	**-2,437,602.17**
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		7,628,857.78	62,000,000.00	90,000,000.00	74,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		7,628,857.78	62,000,000.00	90,000,000.00	74,000,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00	124,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,524,250.05	69,609,264.20	4,223,494.86	56,748,760.42
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、51(4)	4,712,348.91	7,317,020.72		
筹资活动现金流出小计		6,236,598.96	116,926,284.92	128,223,494.86	64,748,760.42
筹资活动产生的现金流量净额		**1,392,258.82**	**-54,926,284.92**	**-38,223,494.86**	**9,251,239.58**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,946,958.29	-3,695,513.94	-1,158,064.11	-228,811.38
五、现金及现金等价物净增加额		**-128,477,280.72**	**-29,260,291.57**	**31,098,796.57**	**51,867,316.24**
加：期初现金及现金等价物余额		227,709,139.65	256,969,431.22	225,870,634.65	174,003,318.41
六、期末现金及现金等价物余额		**99,231,858.93**	**227,709,139.65**	**256,969,431.22**	**225,870,634.65**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

合并所有者权益变动表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	105,000,000.00	-	-	-	134,357,183.09	-	-465,326.76	-	2,079,835.05	54,622,438.39	295,594,129.77		295,594,129.77
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、本期期初余额	105,000,000.00	-	-	-	134,357,183.09	-	-465,326.76	-	2,079,835.05	54,622,438.39	295,594,129.77	-	295,594,129.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	397,817.97	-	-	28,376,068.20	28,773,886.17	-	28,773,886.17
（一）综合收益总额							397,817.97			28,376,068.20	28,773,886.17	-	28,773,886.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-		-
2．本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	105,000,000.00	-	-	-	134,357,183.09	-	-67,508.79	-	2,079,835.05	82,998,506.59	324,368,015.94	-	324,368,015.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	257,030.27	-	32,385,974.77	78,969,705.94	295,389,982.71		295,389,982.71
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、本年年初余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	257,030.27	-	32,385,974.77	78,969,705.94	295,389,982.71	-	295,389,982.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	55,579,911.36	-	-722,357.03	-	-30,306,139.72	-24,347,267.55	204,147.06	-	204,147.06
（一）综合收益总额							-722,357.03			67,926,504.09	67,204,147.06	-	67,204,147.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,117,932.83	-75,117,932.83	-67,000,000.00	-	-67,000,000.00
1．提取盈余公积									8,117,932.83	-8,117,932.83	-		-
3．对所有者（或股东）的分配										-67,000,000.00	-67,000,000.00		-67,000,000.00
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	55,579,911.36	-	-	-	-38,424,072.55	-17,155,838.81	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他					55,579,911.36				-38,424,072.55	-17,155,838.81	-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	105,000,000.00	-	-	-	134,357,183.09	-	-465,326.76	-	2,079,835.05	54,622,438.39	295,594,129.77	-	295,594,129.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

合并所有者权益变动表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	-104,161.79	-	29,693,500.37	6,615,353.76	219,981,964.07		219,981,964.07
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、本年年初余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	-104,161.79	-	29,693,500.37	6,615,353.76	219,981,964.07	-	219,981,964.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	361,192.06	-	2,692,474.40	72,354,352.18	75,408,018.64	-	75,408,018.64
（一）综合收益总额							361,192.06			75,046,826.58	75,408,018.64	-	75,408,018.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,692,474.40	-2,692,474.40	-	-	-
1．提取盈余公积									2,692,474.40	-2,692,474.40	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	257,030.27	-	32,385,974.77	78,969,705.94	295,389,982.71	-	295,389,982.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：陈红忠　陈红忠

会计机构负责人：陈红忠　陈红忠

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	105,000,000.00				78,777,271.73		-64,227.77		23,661,064.94	9,163,586.16	216,537,695.06		216,537,695.06
加：会计政策变更									-350,695.83	-3,140,009.95	-3,490,705.78		-3,490,705.78
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	-64,227.77	-	23,310,369.11	6,023,576.21	213,046,989.28	-	213,046,989.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-39,934.02	-	6,383,131.26	591,777.55	6,934,974.79	-	6,934,974.79
（一）综合收益总额							-39,934.02			61,974,908.81	61,934,974.79	-	61,934,974.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,383,131.26	-61,383,131.26	-55,000,000.00	-	-55,000,000.00
1．提取盈余公积									6,383,131.26	-6,383,131.26	-		-
3．对所有者（或股东）的分配										-55,000,000.00	-55,000,000.00		-55,000,000.00
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	-104,161.79	-	29,693,500.37	6,615,353.76	219,981,964.07	-	219,981,964.07

法定代表人：熊海刚　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

母公司资产负债表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		111,585,337.32	225,104,761.25	214,840,441.51	221,477,433.76
交易性金融资产		27,433,168.82			
衍生金融资产				643,973.22	
应收票据		17,152,360.21	27,777,319.93		4,709,000.00
应收账款	十四、1	17,861,188.34	28,108,849.87	53,248,219.45	258,082,417.42
应收款项融资		16,259,562.77		5,123,336.82	
预付款项		462,247.77	823,298.01	3,584,264.03	231,171.39
其他应收款	十四、2	10,505,688.56	5,141,882.86	4,934,920.40	16,108,586.74
其中：应收利息					
应收股利					
存货		70,257,217.63	73,905,355.08	74,361,581.03	76,844,043.34
合同资产		460,334,072.25	343,709,607.30	335,901,644.90	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		18,664,704.13	13,249,588.23	15,492,600.25	8,962,318.78
流动资产合计		**750,515,547.80**	**717,820,662.53**	**708,130,981.61**	**586,414,971.43**
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	十四、3	13,395,500.00	13,395,500.00	9,273,500.00	9,273,500.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					15,349,328.73
固定资产		18,884,666.95	19,579,208.91	19,637,216.70	4,011,031.65
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		19,780,100.85	22,943,457.44	不适用	不适用
无形资产		7,008,398.34	7,228,057.26	6,670,500.80	7,113,280.86
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		236,231.72	358,894.16	498,257.38	307,212.42
递延所得税资产		5,365,150.73	4,608,897.95	3,784,234.17	4,919,332.25
其他非流动资产		18,470,786.89	26,763,542.84	31,569,065.04	274,800.00
非流动资产合计		**83,140,835.48**	**94,877,558.56**	**71,432,774.09**	**41,248,485.91**
资产总计		**833,656,383.28**	**812,698,221.09**	**779,563,755.70**	**627,663,457.34**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

母公司资产负债表（续）

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		57,690,857.78	50,068,888.89	30,045,466.66	66,093,827.90
交易性金融负债					
衍生金融负债					96,767.62
应付票据		83,090,201.79	123,453,355.73	165,564,021.80	81,285,398.84
应付账款		331,846,527.10	243,609,427.55	182,277,148.65	170,356,492.01
预收款项					65,648,329.39
合同负债		33,502,489.03	66,571,414.61	106,625,936.05	不适用
应付职工薪酬		6,007,409.47	8,606,913.79	9,593,468.06	8,436,687.83
应交税费		2,803,702.81	1,179,291.63	716,760.39	1,608,850.76
其他应付款		24,146,366.66	25,555,155.04	25,316,683.59	8,346,254.94
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		6,181,606.55	7,353,026.66		
其他流动负债		1,088,216.21	2,840,513.97	7,291,347.77	
流动负债合计		**546,357,377.40**	**529,237,987.87**	**527,430,832.97**	**401,872,609.29**
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		15,546,798.36	17,808,155.45	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		4,171,010.72	6,506,240.86	6,408,476.53	7,793,527.16
递延收益		30,393.05	39,845.21	153,809.53	77,653.85
递延所得税负债		19,975.32		96,595.98	
其他非流动负债					
非流动负债合计		**19,768,177.45**	**24,354,241.52**	**6,658,882.04**	**7,871,181.01**
负债合计		**566,125,554.85**	**553,592,229.39**	**534,089,715.01**	**409,743,790.30**
所有者权益：					
股本		105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		134,357,183.09	134,357,183.09	78,777,271.73	78,777,271.73
减：库存股					
其他综合收益				547,377.23	-82,252.47
专项储备					
盈余公积		2,079,835.05	2,079,835.05	32,385,974.77	29,693,500.37
未分配利润		26,093,810.29	17,668,973.56	28,763,416.96	4,531,147.41
所有者权益合计		**267,530,828.43**	**259,105,991.70**	**245,474,040.69**	**217,919,667.04**
负债和所有者权益总计		**833,656,383.28**	**812,698,221.09**	**779,563,755.70**	**627,663,457.34**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

母公司利润表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	275,757,524.34	533,565,659.67	649,334,550.05	466,102,632.99
减：营业成本	十四、4	239,923,769.16	436,432,805.11	566,596,108.11	379,574,763.49
税金及附加		1,125,504.15	2,102,006.96	2,863,603.19	3,243,977.97
销售费用		1,705,730.67	11,094,577.00	7,627,161.35	7,047,358.29
管理费用		8,376,205.41	16,962,309.38	12,383,883.30	10,191,467.27
研发费用		10,301,083.65	26,106,671.80	30,800,403.74	22,138,993.06
财务费用		-1,591,544.11	2,540,515.23	2,753,154.49	1,706,312.57
其中：利息费用		1,759,378.25	3,321,032.26	4,917,795.67	1,658,148.32
利息收入		359,061.91	851,137.12	412,986.63	340,579.78
加：其他收益		124,929.77	3,982,960.88	1,159,221.97	1,558,455.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	659,358.23	44,633,786.43	1,230,469.37	28,254,335.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		133,168.82			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		622,121.44	-99,525.96	329,068.89	-3,468,526.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,384,298.75	-4,152,522.87	5,867,792.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,021.90	-2,658.12	-1,740.64	-529.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**9,081,076.82**	**82,688,814.55**	**34,895,048.19**	**68,543,495.38**
加：营业外收入		16,166.67	644,521.72	39,706.33	21,425.89
减：营业外支出		60,000.00	47,790.63	4,019,494.87	6,233.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**9,037,243.49**	**83,285,545.64**	**30,915,259.65**	**68,558,687.60**
减：所得税费用		612,406.76	2,106,217.40	3,990,515.70	4,727,374.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**8,424,836.73**	**81,179,328.24**	**26,924,743.95**	**63,831,312.62**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**8,424,836.73**	**81,179,328.24**	**26,924,743.95**	**63,831,312.62**
（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		-	-547,377.23	629,629.70	-82,252.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-547,377.23	629,629.70	-82,252.47
1.现金流量套期储备			-547,377.23	629,629.70	-82,252.47
六、综合收益总额		8,424,836.73	80,631,951.01	27,554,373.65	63,749,060.15
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

母公司现金流量表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		162,566,414.60	529,389,492.43	612,219,790.81	443,916,645.26
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		6,834,265.47	12,787,532.50	16,506,035.59	10,667,486.17
经营活动现金流入小计		169,400,680.07	542,177,024.93	628,725,826.40	454,584,131.43
购买商品、接受劳务支付的现金		210,760,914.16	405,162,442.58	489,649,876.80	316,482,909.63
支付给职工以及为职工支付的现金		28,476,611.92	63,661,248.96	53,654,947.09	42,989,458.83
支付的各项税费		3,402,425.60	10,007,650.03	26,002,279.21	25,932,124.04
支付其他与经营活动有关的现金		34,287,557.03	30,204,628.44	18,936,037.13	51,431,573.68
经营活动现金流出小计		276,927,508.71	509,035,970.01	588,243,140.23	436,836,066.18
经营活动产生的现金流量净额		**-107,526,828.64**	**33,141,054.92**	**40,482,686.17**	**17,748,065.25**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		503,550,000.00	379,000,000.00	1,185,000,000.00	366,364,457.49
取得投资收益收到的现金		659,358.23	44,878,511.04	1,192,819.37	27,889,876.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				41,740.79	
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		504,209,358.23	423,878,511.04	1,186,234,560.16	394,254,334.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,144.99	2,167,040.45	2,388,851.75	3,112,491.66
投资支付的现金		530,850,000.00	383,122,000.00	1,185,000,000.00	369,500,000.00
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					1,344.45
投资活动现金流出小计		531,124,144.99	385,289,040.45	1,187,388,851.75	372,613,836.11
投资活动产生的现金流量净额		**-26,914,786.76**	**38,589,470.59**	**-1,154,291.59**	**21,640,498.10**
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		7,628,857.78	50,000,000.00	80,000,000.00	66,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		7,628,857.78	50,000,000.00	80,000,000.00	66,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	116,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,253,777.80	70,280,140.11	3,863,169.86	56,564,320.42
支付其他与筹资活动有关的现金		3,756,962.31	5,887,948.25		
筹资活动现金流出小计		**5,010,740.11**	**106,168,088.36**	**119,863,169.86**	**56,564,320.42**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,618,117.67**	**-56,168,088.36**	**-39,863,169.86**	**9,435,679.58**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,946,958.29**	**-3,695,513.94**	**-1,158,064.11**	**-228,811.38**
五、现金及现金等价物净增加额		-129,876,539.44	11,866,923.21	-1,692,839.39	48,595,431.55
加：期初现金及现金等价物余额		218,444,397.09	206,577,473.88	208,270,313.27	159,674,881.72
六、期末现金及现金等价物余额		88,567,857.65	218,444,397.09	206,577,473.88	208,270,313.27

法定代表人：熊海刚　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

母公司所有者权益变动表

编制单位：方大智源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**105,000,000.00**	-	-	-	**134,357,183.09**	-	-	-	**2,079,835.05**	**17,668,973.56**	**259,105,991.70**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	**105,000,000.00**	-	-	-	**134,357,183.09**	-	-	-	**2,079,835.05**	**17,668,973.56**	**259,105,991.70**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**8,424,836.73**	**8,424,836.73**
（一）综合收益总额							-			8,424,836.73	8,424,836.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	**105,000,000.00**	-	-	-	**134,357,183.09**	-	-	-	**2,079,835.05**	**26,093,810.29**	**267,530,828.43**

法定代表人：熊海刚

主管会计工作负责人：陈红忠

会计机构负责人：陈红忠

母公司所有者权益变动表

编制单位：方大智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**105,000,000.00**	-	-	-	**78,777,271.73**	-	**547,377.23**	-	**32,385,974.77**	**28,763,416.96**	**245,474,040.69**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**105,000,000.00**	-	-	-	**78,777,271.73**	-	**547,377.23**	-	**32,385,974.77**	**28,763,416.96**	**245,474,040.69**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	**55,579,911.36**	-	**-547,377.23**	-	**-30,306,139.72**	**-11,094,443.40**	**13,631,951.01**
（一）综合收益总额							-547,377.23			81,179,328.24	80,631,951.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,117,932.83	-75,117,932.83	-67,000,000.00
1．提取盈余公积									8,117,932.83	-8,117,932.83	-
2．对所有者（或股东）的分配										-67,000,000.00	-67,000,000.00
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	55,579,911.36	-	-	-	-38,424,072.55	-17,155,838.81	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他					55,579,911.36				-38,424,072.55	-17,155,838.81	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**105,000,000.00**	-	-	-	**134,357,183.09**	-	-	-	**2,079,835.05**	**17,668,973.56**	**259,105,991.70**

法定代表人：熊海刚　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

母公司所有者权益变动表

编制单位：万力智源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	-82,252.47	-	29,693,500.37	4,531,147.41	217,919,667.04
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	-82,252.47	-	29,693,500.37	4,531,147.41	217,919,667.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	629,629.70	-	2,692,474.40	24,232,269.55	27,554,373.65
（一）综合收益总额							629,629.70			26,924,743.95	27,554,373.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,692,474.40	-2,692,474.40	-
1．提取盈余公积									2,692,474.40	-2,692,474.40	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	105,000,000.00	-	-	-	78,777,271.73	-	547,377.23	-	32,385,974.77	28,763,416.96	245,474,040.69

法定代表人：熊海刚　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

母公司所有者权益变动表

编制单位：龙大海源科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**105,000,000.00**				**88,027,376.01**				**23,661,064.94**	**5,239,228.56**	**221,927,669.51**
加：会计政策变更									-350,695.83	-3,156,262.51	-3,506,958.34
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**105,000,000.00**	-	-	-	**88,027,376.01**	-	-	-	**23,310,369.11**	**2,082,966.05**	**218,420,711.17**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	**-9,250,104.28**	-	**-82,252.47**	-	**6,383,131.26**	**2,448,181.36**	**-501,044.13**
（一）综合收益总额							-82,252.47			63,831,312.62	63,749,060.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-9,250,104.28	-	-	-	-	-	-9,250,104.28
1．所有者投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他					-9,250,104.28						-9,250,104.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,383,131.26	-61,383,131.26	-55,000,000.00
1．提取盈余公积									6,383,131.26	-6,383,131.26	-
2．对所有者（或股东）的分配										-55,000,000.00	-55,000,000.00
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**105,000,000.00**	-	-	-	**78,777,271.73**	-	**-82,252.47**	-	**29,693,500.37**	**4,531,147.41**	**217,919,667.04**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈红忠　　会计机构负责人：陈红忠

方大智源科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

方大智源科技股份有限公司（以下简称“本公司”），曾用名为方大智创科技有限公司（以下简称“方大智创公司”）、深圳市方大自动化系统有限公司（以下简称“方大自动化公司”）、深圳市方大暖通科技有限公司（以下简称“方大暖通公司”）。

2003 年 5 月 12 日，方大集团股份有限公司（以下简称“方大集团公司”）与深圳市方大建科集团有限公司（以下简称“方大建科公司”，曾用名深圳市方大装饰工程有限公司，以下简称“方大装饰公司”）共同签署《深圳市方大暖通科技有限公司章程》。根据公司章程约定，方大暖通公司设立时的注册资本为 3,000 万元。其中，方大集团公司出资 2,700 万元，占注册资本的 90%；方大装饰公司出资 300 万元，占注册资本的 10%。上述出资业经深圳华信会计师事务所于 2003 年 6 月 11 日出具《验资报告》“深华信验资字[2003]第 036 号”验证。深圳市工商行政管理局于 2003 年 8 月 22 日向方大暖通公司核发注册号 4403011120621 的《企业法人营业执照》。

2005 年 6 月 17 日，方大暖通公司召开股东会并作出决议，同意方大暖通公司名称变更为“深圳市方大自动化系统有限公司”，同意方大集团公司增加出资 1,800 万元，方大装饰公司增加出资 200 万元，增资后注册资本 5,000 万元。上述出资业经深圳鹏城会计师事务所于 2005 年 8 月 1 日出具《验资报告》“深鹏所验字[2005]098 号”验证，深圳市工商行政管理局于 2005 年 8 月 16 日换发变更后的注册号 4403011120621 的《企业法人营业执照》，本次增资后，方大自动化公司的股权结构如下：

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
1	方大集团公司	4,500.00	4,500.00	90.00
2	方大装饰公司	500.00	500.00	10.00

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
合计		5,000.00	5,000.00	100.00

2010 年 8 月 20 日，方大自动化公司召开股东会并作出决议，同意将注册资本由 5,000 万元变更为 10,000 万元，方大集团公司以现金出资 12,538.507173 万元进行增资，其中 5,000 万元为增加注册资本，7,538.507173 万元转为资本公积。上述出资业经深圳南方民和会计师事务所于 2010 年 9 月 3 日出具《验资报告》“深南验字（2010）第 283 号”验证。深圳市市场监督管理局于 2010 年 9 月 17 日换发变更后的注册号 440301102790795 的《企业法人营业执照》。本次增资后，方大自动化公司的股权结构如下：

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
1	方大集团公司	9,500.00	9,500.00	95.00
2	方大装饰公司	500.00	500.00	5.00
合计		10,000.00	10,000.00	100.00

2010 年 11 月 25 日，方大自动化公司召开股东会并作出决议，同意方大新材料（江西）有限公司（以下简称“方大新材料公司”）以其拥有的评估价 839.22 万元的土地使用权增资入股，其中 500 万元计入资本金，339.22 万元计入资本公积。本次增资后，注册资本由 10,000 万元变更为 10,500 万元。上述验资业经中审国际会计师事务所于 2011 年 5 月 31 日出具《验资报告》“中审国际验字[2011]09030036”验证，深圳市市场监督管理局于 2011 年 7 月 13 日换发变更后的注册号 440301102790795 的《企业法人营业执照》。本次增资后，方大自动化公司的股权结构如下：

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
1	方大集团公司	9,500.00	9,500.00	90.48
2	方大装饰公司	500.00	500.00	4.76
3	方大新材料公司	500.00	500.00	4.76
合计		10,500.00	10,500.00	100.00

2015 年 7 月 1 日，方大自动化公司召开股东会并作出决议，同意股东方大集团公司将持有的方大自动化公司 80.48%股权以 15,155.38 万元转让给方大建科公司（曾用名：方大装饰公司），本次股权转让完成后，方大自动化公司的股权结构如下：

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
1	方大建科公司	8,950.00	8,950.00	85.24

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
2	方大集团公司	1,050.00	1,050.00	10.00
3	方大新材料公司	500.00	500.00	4.76
合计		10,500.00	10,500.00	100.00

注：2014 年 3 月，方大装饰公司更名为方大建科公司。

2018 年 10 月 29 日，深圳市市场监督管理局核发了《企业名称变更核准通知书》，同意方大自动化公司更名为方大智创公司。

2020 年 2 月 24 日，方大智创公司召开股东会并作出决议，同意股东方大建科公司将持有的方大智创公司 41%的股权以 8,286.33 万元转让给方大集团公司。本次股权转让完成后，方大智创公司的股权结构如下：

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
1	方大集团公司	5,355.00	5,355.00	51.00
2	方大建科公司	4,645.00	4,645.00	44.24
3	方大新材料公司	500.00	500.00	4.76
合计		10,500.00	10,500.00	100.00

2020 年 8 月 7 日，方大智创公司召开股东会并作出决议，同意股东方大集团公司将持有的方大智创公司 51%股权以 23,755.43 万元转让给方大集团公司子公司深圳市方大投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“方大投资合伙企业”），股东方大建科公司将持有的方大智创公司 5.71%股权以 2,661.67 万元转让给共青城盈发投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盈发投资”）。本次股权转让完成后，方大智创公司的股权结构如下：

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
1	方大投资合伙企业	5,355.00	5,355.00	51.00
2	方大建科公司	4,045.00	4,045.00	38.53
3	盈发投资	600.00	600.00	5.71
4	方大新材料公司	500.00	500.00	4.76
合计		10,500.00	10,500.00	100.00

2021 年 5 月 15 日，方大智创公司召开股东会并作出决议，同意股东方大新材料公司将持有的方大智创公司 4.76%股权以 7,619.04 万元转让给中信证券投资有限公司（以下简称“中信证券投资”），股东方大建科公司将持有的方大智创公司 0.24%股权以 380.96

万元转让给中信证券投资，股东方大建科公司将持有的方大智创公司 1.88%股权以3,000.00 万元转让给深圳市高新投创业投资有限公司（以下简称“深圳高新投”），股东方大建科公司将持有的方大智创公司 1.06%股权以 1,700.00 万元转让给深圳市前海鹏晨投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“前海鹏晨”），股东方大建科公司将持有的方大智创公司 1.00%股权以 1,600.00 万元转让给共青城龙润春天投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“龙润春天”），股东方大建科公司将持有的方大智创公司 1.00%股权以 1,600.00 万元转让给深圳市嘉远资本管理有限公司（以下简称“嘉远资本”），股东方大建科公司将持有的方大智创公司 1.00%股权以 1,600.00 万元转让给共青城华晟博泰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华晟博泰”）。本次股权转让完成后，方大智创公司的股权结构如下：

序　号	股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
1	方大投资合伙企业	5,355.00	5,355.00	51.00
2	方大建科公司	3,396.56	3,396.56	32.3482
3	盈发投资	600.00	600.00	5.7143
4	中信证券投资	525.00	525.00	5.00
5	深圳高新投	196.88	196.88	1.875
6	前海鹏晨	111.56	111.56	1.0625
7	龙润春天	105.00	105.00	1.00
8	嘉远资本	105.00	105.00	1.00
9	华晟博泰	105.00	105.00	1.00
合计		10,500.00	10,500.00	100.00

2021 年 10 月 30 日，方大智创公司召开股东会并作出决议，同意方大智创公司以2021 年 7 月 31 日为审计基准日，整体变更为股份有限公司，并更名为“方大智源科技股份有限公司”。 截至 2021 年 7 月 31 日，方大智创公司经审计的账面净资产为人民币 239,357,183.09 元，经评估的账面净资产为 29,137.33 万元。方大智创公司净资产折为股份公司总股本 105,000,000 股（其中净资产中的 105,000,000 元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份公司资本公积金），每股面值人民币 1 元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 11 月 24 日出具“容诚验字[2021]361Z0083”《验资报告》验证，深圳市市场监督管理局于 2022 年 1 月 14 日换发了统一社会信用代码为 91440300754254293P 的《营业执照》。本公司依法整体变更为股份公司后，注册

资本为105,000,000元，总股本为105,000,000股，股本结构如下：

序 号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	方大投资合伙企业	53,550,000.00	51.00
2	方大建科公司	33,965,625.00	32.3482
3	盈发投资	6,000,000.00	5.7143
4	中信证券投资	5,250,000.00	5.00
5	深圳高新投	1,968,750.00	1.875
6	前海鹏晨	1,115,625.00	1.0625
7	龙润春天	1,050,000.00	1.00
8	嘉远资本	1,050,000.00	1.00
9	华晟博泰	1,050,000.00	1.00
合计		105,000,000.00	100.00

本公司法定代表人：熊海刚。本公司目前住所：深圳市坪山区坑梓街道秀新社区坑梓中兴路14号A栋101。

本公司一般经营项目是：轨道交通产品及装备的研发、销售、技术服务，人工智能产品及系统的研发、销售；软件、通讯信号及大数据的开发及应用，经营进出口业务；投资兴办实业（具体项目另行申报）。许可经营项目是：人工智能产品及系统的生产；轨道交通屏蔽门系统设备的制造、安装。

本公司的最终控制母公司为方大集团公司，最终实际控制人为熊建明。

本公司在深圳、香港、武汉、东莞、南昌等地设立子公司，在新加坡设立孙公司，同时在南昌、东莞、深圳、福州等地设立了分支机构，以下简称南昌分公司、东莞分公司、深圳分公司（现已注销）、福州分公司等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第一届董事会第九次会议于2022年12月9日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	方大智创科技（东莞）有限公司	智创东莞公司	100.00	

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
2	方大智源科技（武汉）有限公司	智源武汉公司	100.00	
3	深圳市前海科创源软件有限公司	科创源软件公司	100.00	
4	方大智源科技（南昌）有限公司	智源南昌公司	100.00	
5	方大智源科技（香港）有限公司	智源香港公司	100.00	
6	GENERAL RAIL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED（通用地铁科技私人有限公司）	通用地铁公司		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	方大智创科技（东莞）有限公司	智创东莞公司	2021 年度	投资设立
2	方大智源科技（武汉）有限公司	智源武汉公司	2021 年度	投资设立
3	方大智源科技（南昌）有限公司	智源南昌公司	2021 年度	投资设立
4	GENERAL RAIL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	通用地铁公司	2020 年度	投资设立

报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	深圳市科迅达软件有限公司	科迅达	2019 年	2019 年 1 月 28 日注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中

所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日

新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照

“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损

益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收工程业务款

应收账款组合 2　应收其他业务款

应收账款组合 3　应收方大集团公司合并范围内关联方款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　应收押金和保证金

其他应收款组合 4　应收代垫款

其他应收款组合 5　应收增值税即征即退款

其他应收款组合 6　应收方大集团公司合并范围内关联方款项

其他应收款组合 7　应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　未达到收款条件的已完工未结算工程款

合同资产组合 2　未达到收款条件的质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本

公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情

形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、委托加工物资、建造合同形成的已完工未结算资产、合同履约成本、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。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。

本公司对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附注三、8。

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销。

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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，在同时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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始

投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、18。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50	10.00	1.80-4.50

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-50.00	10.00	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
电子及其他设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①本公司无形资产均系适用使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况如下：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	受益期限	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标、专有技术及专利权	3.33 年-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用

寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

20. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经

费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，

本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企

业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含销售材料等的履约义务，属于在某一时点履

行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关出口，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含地铁屏蔽门运行维护等的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③ 工程承包合同

本公司与客户之间的工程承包合同包含地铁屏蔽门项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

2019 年度及以前收入确认的具体方法与新收入准则无差别。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

25. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）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。

（2）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。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1.50-5.00	-	20.00-66.66
运输设备	年限平均法	2.00-2.33	-	42.92-50.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期

损益。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。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

本公司业务均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将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；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司业务均为经营租赁。

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

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

26. 套期会计

（1）套期的分类

本公司的套期为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价

值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他

综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

27. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，

并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

工程承包业务的收入确认（2020 年 1 月 1 日之后）

根据履约进度确认工程承包业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计工程承包合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据工程承包合同预算来预计可能发生的损失。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。

建造合同（2020 年 1 月 1 日之前）

本公司根据建设工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建设工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建设合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格

式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定进行财务报表列报。

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日应收账款—坏账准备 7,511,999.42 元、其他应收款—坏账准备-3,403,352.33 元、递延所得税资产

617,941.31 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司所有者权益的影响金额为-3,490,705.78 元，其中盈余公积为-350,695.83 元、未分配利润为-3,140,009.95 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日应收账款—坏账准备 7,501,307.93 元、其他应收款—坏账准备-3,375,474.58 元、递延所得税资产为 618,875.01 元，相关调整对本公司母公司财务报表中所有者权益的影响金额为-3,506,958.34 元，其中盈余公积为-350,695.83 元、未分配利润为-3,156,262.51 元。

③2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日应收账款-247,880,857.36 元、合同资产 229,958,470.55 元、其他非流动资产 17,922,386.81 元、预收款项-66,195,354.66 元、合同负债 60,686,261.23 元、其他流动负债 5,509,093.43 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司所有者权益无影响。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日应收账款-247,158,660.20 元、合同资产 229,236,273.39 元、其他非流动资产 17,922,386.81 元、预收款项-65,158,444.39 元、合同负债 59,800,252.16 元、其他流动负债 5,358,192.23 元，相关调整对本公司母公司财务报表中所有者权益无影响。

④2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑤2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 29,308,457.61 元、其他应付款-317,279.30 元、一年内到期的非流动负债 7,143,842.42 元、租赁负债 22,481,894.49 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司所有者权益无影响。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 25,463,494.71 元、其他应付款-317,279.30 元、一年内到期的非流动负债 5,903,721.50 元、租赁负债 19,877,052.51 元，相关调整对本公司母公司财务报表中所有者权益无影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项　目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	33,052,668.18	28,775,402.84
减：采用简化处理的最低租赁付款额	85,526.40	9,782.40
其中：短期租赁	85,526.40	9,782.40
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁		
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额		
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	32,967,141.78	28,765,620.44
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.65%	4.65%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	29,625,736.91	25,780,774.01
列示为：		
一年内到期的非流动负债	7,143,842.42	5,903,721.50
租赁负债	22,481,894.49	19,877,052.51

⑥2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1

号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

⑦2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

企业会计准则解释解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，除 2020 年度外，本公司无重大会计估计变更。

本公司 2020 年重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
按照新金融工具准则有关企业应当在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险是否发生显著变化的要求，公司按照测算预期信用损失的方法，采用最新历史数据及结合前瞻性因素，测算 2020 年的预期信用损失较 2019 年已发生较大变化，为更客观、真实地反映公司各项业务的财务状况和经营成果，特进行应收账款及合同资产预期信用损失率的会计估计变更。	方大集团公司 2020 年 4 月 16 日第八届董事会第二十二次会议、本公司 2020 年 4 月 16 日董事会审议通过	2020 年 1 月 1 日	应收账款	664,294.51
			合同资产	9,184,633.23
			其他非流动资产	492,102.37
			递延所得税资产	-1,551,154.52
			盈余公积	878,987.56
			未分配利润	7,910,888.03
			信用减值损失	664,294.51
			资产减值损失	9,676,735.60
			所得税费用	1,551,154.52

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	258,804,614.58	10,923,757.22	-247,880,857.36
合同资产	不适用	229,958,470.55	229,958,470.55
流动资产合计	258,804,614.58	240,882,227.77	-17,922,386.81
非流动资产：			
其他非流动资产	274,800.00	18,197,186.81	17,922,386.81
非流动资产合计	274,800.00	18,197,186.81	17,922,386.81
资产总计	259,079,414.58	259,079,414.58	
流动负债：			
预收款项	66,685,239.66	489,885.00	-66,195,354.66
合同负债	不适用	60,686,261.23	60,686,261.23
其他流动负债		5,509,093.43	5,509,093.43
流动负债合计	66,685,239.66	66,685,239.66	
负债总计	66,685,239.66	66,685,239.66	

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款、其他非流动资产

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将不满足无条件收款权的应收账款 247,880,857.36 元重分类为合同资产，并将其中于转换日预计 1 年以上收回的工程质量保证金 17,922,386.81 元列报为其他非流动资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 66,195,354.66 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	258,082,417.42	10,923,757.22	-247,158,660.20
合同资产	不适用	229,236,273.39	229,236,273.39
流动资产合计	258,082,417.42	240,160,030.61	-17,922,386.81

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
其他非流动资产	274,800.00	18,197,186.81	17,922,386.81
非流动资产合计	274,800.00	18,197,186.81	17,922,386.81
资产总计	258,357,217.42	258,357,217.42	
流动负债：			
预收款项	65,648,329.39	489,885.00	-65,158,444.39
合同负债	不适用	59,800,252.16	59,800,252.16
其他流动负债		5,358,192.23	5,358,192.23
流动负债合计	65,648,329.39	65,648,329.39	
负债总计	65,648,329.39	65,648,329.39	

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款、其他非流动资产

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将不满足无条件收款权的应收账款 247,158,660.20 元重分类为合同资产，并将其中于转换日预计 1 年以上收回的工程质量保证金 17,922,386.81 元列报为其他非流动资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 65,158,444.39 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

（4）首次执行新租赁准则和解释 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	29,308,457.61	29,308,457.61
非流动资产合计		29,308,457.61	29,308,457.61
资产总计		29,308,457.61	29,308,457.61
流动负债：			
其他应付款	6,542,313.20	6,225,033.90	-317,279.30

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债		7,143,842.42	7,143,842.42
流动负债合计	6,542,313.20	13,368,876.32	6,826,563.12
非流动负债：			
租赁负债	不适用	22,481,894.49	22,481,894.49
非流动负债合计		22,481,894.49	22,481,894.49
负债合计	6,542,313.20	35,850,770.81	29,308,457.61

各项目调整情况说明：

注、使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 29,625,736.91 元，其中将于一年内到期的金额 7,143,842.42 元重分类至一年内到期的非流动负债，调减其他应付款 317,279.30 元。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 29,308,457.61 元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	25,463,494.71	25,463,494.71
非流动资产合计		25,463,494.71	25,463,494.71
资产总计		25,463,494.71	25,463,494.71
流动负债：			
其他应付款	25,316,683.59	24,999,404.29	-317,279.30
一年内到期的非流动负债		5,903,721.50	5,903,721.50
流动负债合计	25,316,683.59	30,903,125.79	5,586,442.20
非流动负债：			
租赁负债	不适用	19,877,052.51	19,877,052.51
非流动负债合计		19,877,052.51	19,877,052.51
负债合计	25,316,683.59	50,780,178.30	25,463,494.71

各项目调整情况说明：

注、使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 25,780,774.01 元，其中将于一年内到期的金额 5,903,721.50 元重分类至一年内到期的非流动负债，调减其他应付款 317,279.30 元。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 25,463,494.71 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

说明：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
科创源软件公司	15
智源武汉公司	25
智创东莞公司	25
智源南昌公司	25
智源香港公司	16.5
通用地铁公司	17

2. 税收优惠

（1）2018 年 10 月 16 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2018 年至 2020 年），所得税按 15%征收。

2021 年 12 月 23 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144205924，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2021 年至 2023 年），所得税继续按 15%征收。

（2）子公司科创源软件公司属于设在前海深港现代服务业合作区企业，主营业务符合《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录（2021 版）》条件，所得税按 15%征收。

（3）根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，子公司智源武汉公司、智创东莞公司在 2021 年度、2022 年度属于小型微利企业，其所得按下述文件规定征收企业所得税。

《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，期限 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（4）根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司科创源软件公司适用该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金				
银行存款	100,948,914.11	227,733,465.57	256,969,431.22	225,870,634.65
其他货币资金	21,300,424.49	6,636,038.24	8,262,967.63	13,207,120.49
合计	122,249,338.60	234,369,503.81	265,232,398.85	239,077,755.14
其中：存放在境外的款项总额	2,140,318.06	1,598,167.82	5,979,722.77	3,330,485.57

说明：（1）截止 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，银行存款期末余额中劳保专户和农民工工资专户存款 1,717,055.18 元、24,325.92 元，各资产负债表日其他货币资金余额均是保证金存款，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物；

（2）除上述受限资金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（3）2022 年 6 月 30 日货币资金余额较 2021 年 12 月 31 日下降 47.84%，主要系屏蔽门行业回款具有季节性，集中于下半年，2022 年上半年屏蔽门工程回款额减少所致。

2. 交易性金融资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品投资	27,433,168.82			

3. 衍生金融资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
远期外汇合约			643,973.22	

4. 应收票据

（1）分类列示

种　类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,528,857.78		8,528,857.78	8,528,857.78		8,528,857.78

种　类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	8,795,902.11	172,399.68	8,623,502.43	19,633,274.33	384,812.18	19,248,462.15
合计	17,324,759.89	172,399.68	17,152,360.21	28,162,132.11	384,812.18	27,777,319.93

（续上表）

种　类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				4,709,000.00		4,709,000.00
商业承兑汇票						
合计				4,709,000.00		4,709,000.00

（2）各报告期期末本公司无已质押的应收票据。

（3）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,528,857.78		

（续上表）

种　类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票				

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行或供应商，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（4）各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,324,759.89	100.00	172,399.68	1.00	17,152,360.21
1.商业承兑汇票	8,795,902.11	50.77	172,399.68	1.96	8,623,502.43
2.银行承兑汇票	8,528,857.78	49.23			8,528,857.78
合计	17,324,759.89	100.00	172,399.68	1.00	17,152,360.21

（续上表）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,162,132.11	100.00	384,812.18	1.37	27,777,319.93
1.商业承兑汇票	19,633,274.33	69.72	384,812.18	1.96	19,248,462.15
2.银行承兑汇票	8,528,857.78	30.28			8,528,857.78
合计	28,162,132.11	100.00	384,812.18	1.37	27,777,319.93

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.商业承兑汇票					
2.银行承兑汇票					
合计					

（续上表）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,709,000.00	100.00			4,709,000.00

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.商业承兑汇票					
2.银行承兑汇票	4,709,000.00	100.00			4,709,000.00
合计	4,709,000.00	100.00			4,709,000.00

（6）各报告期坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
1.组合 1 商业承兑汇票	384,812.18	-212,412.50			172,399.68

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
1.组合 1 商业承兑汇票		384,812.18			384,812.18

（7）各报告期无实际核销的应收票据。

（8）各报告期应收票据余额变动主要系公司各期末收到的信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票变动导致。

5. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	15,347,155.19	19,132,392.85	53,351,941.59	175,242,760.04
1 至 2 年	1,864,342.47	8,830,950.35	943,373.76	63,558,582.02
2 至 3 年	381,955.95	1,068,211.13		27,251,463.14
3 至 4 年	686,350.50			16,942,691.37
小计	18,279,804.11	29,031,554.33	54,295,315.35	282,995,496.57
减：坏账准备	418,615.77	844,272.48	1,047,095.90	24,190,881.99
合计	17,861,188.34	28,187,281.85	53,248,219.45	258,804,614.58

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,279,804.11	100.00	418,615.77	2.29	17,861,188.34
组合 1：应收工程业务款	14,587,577.23	79.80	418,615.77	2.87	14,168,961.46
组合 2：应收方大集团公司合并范围内关联方款项	3,692,226.88	20.20			3,692,226.88
合计	18,279,804.11	100.00	418,615.77	2.29	17,861,188.34

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,031,554.33	100.00	844,272.48	2.91	28,187,281.85
组合 1：应收工程业务款	25,605,283.99	88.20	844,272.48	3.30	24,761,011.51
组合 2：应收方大集团公司合并范围内关联方款项	3,426,270.34	11.80			3,426,270.34
合计	29,031,554.33	100.00	844,272.48	2.91	28,187,281.85

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,295,315.35	100.00	1,047,095.90	1.93	53,248,219.45
组合 1：应收工程业务款	52,333,398.17	96.39	1,047,095.90	2.00	51,286,302.27
组合 2：应收方大集团公司合并范围内关联方款项	1,961,917.18	3.61			1,961,917.18
合计	54,295,315.35	100.00	1,047,095.90	1.93	53,248,219.45

④2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	282,995,496.57	100.00	24,190,881.99	8.55	258,804,614.58
组合 1：工程业务款	282,613,635.94	99.87	24,190,881.99	8.56	258,422,753.95
组合 2：应收方大集团公司合并范围内关联方款项	381,860.63	0.13			381,860.63
合计	282,995,496.57	100.00	24,190,881.99	8.55	258,804,614.58

各报告期坏账准备计提的具体说明：

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 工程业务款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,616,845.49	266,890.17	1.96
1-2 年	284,285.92	16,090.58	5.66
2-3 年	95.32	12.16	12.76
3-4 年	686,350.50	135,622.86	19.76
合 计	14,587,577.23	418,615.77	2.87

（续上表）

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,668,039.69	346,293.57	1.96
1-2 年	7,250,893.80	410,400.59	5.66
2-3 年	686,350.50	87,578.32	12.76
合 计	25,605,283.99	844,272.48	3.30

（续上表）

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,771,885.04	1,015,291.15	1.96
1-2 年	561,513.13	31,804.75	5.66
合 计	52,333,398.17	1,047,095.90	2.00

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	174,860,899.41	5,140,910.44	2.94
1-2 年	63,558,582.02	5,885,524.69	9.26
2-3 年	27,251,463.14	6,897,345.32	25.31
3-4 年	16,942,691.37	6,267,101.54	36.99
合　计	282,613,635.94	24,190,881.99	8.56

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	844,272.48	-425,656.71			418,615.77

②2021 年度的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,047,095.90		1,047,095.90	-202,823.42			844,272.48

③2020 年度的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	24,190,881.99	-22,696,523.76	1,494,358.23	-447,262.33			1,047,095.90

④2019 年度的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	13,416,703.32	7,511,999.42	20,928,702.74	3,262,179.25			24,190,881.99

（4）各报告期无实际核销的应收账款。

（5）各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Gujarat Metro Rail Corporation (GMRC) Limited（古吉拉特地铁有限公司）	4,518,181.59	24.72	88,556.36
东莞市方大新材料有限公司（以下简称东莞新材料公司）	3,692,226.88	20.20	
郑州地铁集团有限公司	3,163,580.58	17.31	62,006.18
南京地铁集团有限公司	2,903,677.38	15.88	56,912.08
中国铁建电气化局集团有限公司	2,189,602.41	11.98	42,916.21
合计	16,467,268.84	90.09	250,390.83

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
济南轨道交通集团建设投资有限公司	11,136,273.09	38.36	474,287.31
南京地铁集团有限公司	6,619,964.88	22.80	129,751.31
东莞新材料公司	3,426,270.34	11.80	
南京康尼机电股份有限公司	1,783,875.19	6.14	34,963.95
武汉地铁集团有限公司	1,228,480.96	4.23	24,078.23
合计	24,194,864.46	83.33	663,080.80

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
济南轨道交通集团建设投资有限公司	21,725,798.63	40.01	425,825.65
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	18,056,553.10	33.26	353,908.44
MTR Corporation Limited（香港铁路有限公司）	4,300,360.51	7.92	84,287.07
深圳市地铁集团有限公司	3,557,697.57	6.55	69,730.87
贵阳宏源恒盛轨道交通二号线一期项目投资有限公司	2,739,709.29	5.05	53,698.30
合计	50,380,119.10	92.79	987,450.33

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
深圳市地铁集团有限公司	64,037,488.30	22.63	5,677,644.12
武汉地铁集团有限公司	27,538,019.83	9.73	1,265,633.14

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
呼和浩特地铁一号线建设管理有限公司	21,418,937.60	7.57	629,716.77
兰州市轨道交通有限公司	17,879,984.39	6.32	1,510,023.40
石家庄市轨道交通有限责任公司	15,292,838.45	5.40	449,609.45
合计	146,167,268.57	51.65	9,532,626.88

（6）2022 年 6 月 30 日应收账款余额较 2021 年 12 月 31 日下降 37.03%，主要系公司达到收款条件的屏蔽门工程项目工程款回款增加所致；

2021 年 12 月 31 日应收账款余额较 2020 年 12 月 31 日下降 46.53%，主要系公司营业收入下降，且受疫情影响，屏蔽门工程项目业主付款审批周期延长所致；

2020 年 12 月 31 日应收账款余额较 2019 年 12 月 31 日下降 80.81%，主要系公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，期末将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款于合同资产等科目核算。

6. 应收款项融资

（1）分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	16,259,562.77		5,123,336.82	

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,681,675.32		17,158,680.60	

（续上表）

种 类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,556,150.18			

（3）各报告期应收款项融资余额变动主要系公司各期末收到的信用等级较高的银行承兑汇票变动导致。

7. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	462,247.77	100.00	691,196.81	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合　计	462,247.77	100.00	691,196.81	100.00

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,632,271.60	98.81	138,615.29	59.96
1 至 2 年			43,731.19	18.92
2 至 3 年	43,731.19	1.19		
3 年以上			48,824.91	21.12
合　计	3,676,002.79	100.00	231,171.39	100.00

（2）本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（3）各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
今创集团股份有限公司	150,000.00	32.45
刘理钿	48,500.00	10.49
黄本勇	30,500.00	6.60
陈鹏亮	29,600.00	6.40
NUSYN DIGITAL SOLUTIONS PRIVAATE LIMITED	20,134.20	4.36
合　计	278,734.20	60.30

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
平果鉴烽铝材有限公司	114,452.97	16.56
杭州星办商务服务有限公司	87,301.58	12.63
孙路明	41,341.67	5.98
RAVICAB CABLES PRIVATE LIMITED	36,702.48	5.31

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
黄本勇	30,500.00	4.41
合　　计	310,298.70	44.89

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
PIONEER FIL-MED(P) LTD.	2,685,121.03	73.04
湖南大学	233,009.71	6.34
深圳市国家知识产权局专利代办处	129,800.00	3.53
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所	94,339.62	2.57
美豪实业有限公司	47,973.48	1.31
合　　计	3,190,243.84	86.79

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
科华恒盛股份有限公司	106,701.91	46.16
广东坚美铝型材厂有限公司	48,824.91	21.12
广州奇圣电子科技有限公司	43,731.19	18.92
深圳市信立斯通科技有限公司	21,905.72	9.48
宾德连接器（南京）有限公司	3,612.39	1.56
合　　计	224,776.12	97.24

8. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,921,814.16	6,085,763.54	5,846,324.85	16,898,984.08
合计	11,921,814.16	6,085,763.54	5,846,324.85	16,898,984.08

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	9,628,505.19	4,231,335.50	4,420,327.80	15,348,921.23
1 至 2 年	913,514.52	870,071.04	638,302.04	1,554,586.21
2 至 3 年	470,071.04	548,345.75	1,390,400.81	497,228.09
3 至 4 年	1,336,737.79	1,068,020.72	117,443.62	89,463.23
4 至 5 年	233,015.62	66,944.99	10,353.49	55,000.00
5 年以上	78,025.30	9,800.00	58,624.91	21,300.00
小计	12,659,869.46	6,794,518.00	6,635,452.67	17,566,498.76
减：坏账准备	738,055.30	708,754.46	789,127.82	667,514.68
合计	11,921,814.16	6,085,763.54	5,846,324.85	16,898,984.08

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	246,681.45		20,434.97	34,242.08
保证金及押金	8,801,780.00	4,779,378.90	5,612,350.65	9,230,491.22
关联往来款项				7,000,000.00
应收增值税即征即退款项	952,964.52	617,821.41	781,898.42	548,129.42
代垫款项	2,658,443.49	1,397,317.69	220,768.63	753,636.04
小计	12,659,869.46	6,794,518.00	6,635,452.67	17,566,498.76
减：坏账准备	738,055.30	708,754.46	789,127.82	667,514.68
合计	11,921,814.16	6,085,763.54	5,846,324.85	16,898,984.08

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,023,362.26	179,148.10	11,844,214.16
第二阶段	80,000.00	2,400.00	77,600.00
第三阶段	556,507.20	556,507.20	
合计	12,659,869.46	738,055.30	11,921,814.16

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,023,362.26	1.49	179,148.10	11,844,214.16	

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
组合 3:应收押金和保证金	8,165,272.80	1.49	121,662.57	8,043,610.23	未超过信用期
组合 4:应收代垫款	2,905,124.94	1.49	43,286.36	2,861,838.58	未超过信用期
组合 5:应收增值税即征即退款	952,964.52	1.49	14,199.17	938,765.35	未超过信用期
合计	12,023,362.26	1.49	179,148.10	11,844,214.16	

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,000.00	3.00	2,400.00	77,600.00	
组合 3:应收押金和保证金	80,000.00	3.00	2,400.00	77,600.00	超过信用期 90 天以内
合计	80,000.00	3.00	2,400.00	77,600.00	

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	556,507.20	100.00	556,507.20		
组合 3:应收押金和保证金	556,507.20	100.00	556,507.20		超过信用期 90 天以上
合计	556,507.20	100.00	556,507.20		

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,177,818.00	92,054.46	6,085,763.54
第二阶段			
第三阶段	616,700.00	616,700.00	
合计	6,794,518.00	708,754.46	6,085,763.54

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,177,818.00	1.49	92,054.46	6,085,763.54	未超过信用期
组合 3:应收押金和保证金	4,162,678.90	1.49	62,028.89	4,100,650.01	未超过信用

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
					期
组合 4:应收代垫款	1,397,317.69	1.49	20,820.03	1,376,497.66	未超过信用期
组合 5:应收增值税即征即退款	617,821.41	1.49	9,205.54	608,615.87	未超过信用期
合计	6,177,818.00	1.49	92,054.46	6,085,763.54	

截至 2021 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的坏账准备：

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	616,700.00	100.00	616,700.00		
组合 3:应收押金和保证金	616,700.00	100.00	616,700.00		超过信用期 90 天以上
合计	616,700.00	100.00	616,700.00		

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,934,752.67	88,427.82	5,846,324.85
第二阶段			
第三阶段	700,700.00	700,700.00	
合计	6,635,452.67	789,127.82	5,846,324.85

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,934,752.67	1.49	88,427.82	5,846,324.85	
组合 3:应收押金和保证金	4,911,650.65	1.49	73,183.60	4,838,467.05	未超过信用期
组合 4：应收代垫款	241,203.60	1.49	3,593.94	237,609.66	未超过信用期
组合 5:应收增值税即征即退款	781,898.42	1.49	11,650.28	770,248.14	未超过信用期
合计	5,934,752.67	1.49	88,427.82	5,846,324.85	

截至 2020 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的坏账准备：

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	700,700.00	100.00	700,700.00		
组合 3:应收押金和保证金	700,700.00	100.00	700,700.00		超过信用期 90 天以上
合计	700,700.00	100.00	700,700.00		

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,042,998.76	149,640.68	16,893,358.08
第二阶段	5,800.00	174.00	5,626.00
第三阶段	517,700.00	517,700.00	
合计	17,566,498.76	667,514.68	16,898,984.08

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,042,998.76	0.88	149,640.68	16,893,358.08	
组合 3:应收押金和保证金	8,706,991.22	1.49	129,734.19	8,577,257.03	未超过信用期
组合 4：应收代垫款	787,878.12	1.49	11,739.36	776,138.76	未超过信用期
组合 5:应收增值税即征即退款	548,129.42	1.49	8,167.13	539,962.29	未超过信用期
组合 6：应收方大集团公司合并范围内应收款项	7,000,000.00			7,000,000.00	未超过信用期
合计	17,042,998.76	0.88	149,640.68	16,893,358.08	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,800.00	3.00	174.00	5,626.00	
组合 3:应收押金和保证金	5,800.00	3.00	174.00	5,626.00	超过信用期 90 天以内
合计	5,800.00	3.00	174.00	5,626.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	517,700.00	100.00	517,700.00		
组合 3:应收押金和保证金	517,700.00	100.00	517,700.00		超过信用期 90 天以上
合计	517,700.00	100.00	517,700.00		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	708,754.46	29,300.84			738,055.30

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	789,127.82	-80,373.36			708,754.46

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	667,514.68	121,613.14			789,127.82

2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,873,484.63	-3,403,352.33	470,132.30	197,382.38			667,514.68

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
PIONEER FIL-MED(P) LTD.	垫付款	2,015,337.67	1 年以内	15.92	30,028.53
苏州市公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.90	14,900.00
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金	811,854.00	3-4 年	6.41	12,096.62
徐州市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1 年以内	6.32	11,920.00
重庆天廷工程咨询有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	6.32	11,920.00
合计		5,427,191.67		42.87	80,865.15

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
PIONEER FIL-MED(P) LTD.	垫付款	949,120.84	1 年以内	13.97	14,142.29
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金	811,854.00	3-4 年	11.95	12,096.62
中国交通建设股份有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	11.77	11,920.00
郑州市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	4.42	4,470.00
武汉市公共资源交易监督管理局	保证金	300,000.00	1 年以内	4.42	4,470.00
合计		3,160,974.84		46.53	47,098.91

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市地铁集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.07	14,900.00
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金	811,854.00	2-3 年	12.24	12,096.62
浙江省公共资源交易中心	保证金	500,000.00	1 年以内	7.54	7,450.00
北京京园诚得信工程管理有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	6.03	5,960.00
南宁市财政局	保证金	300,000.00	1 年以内	4.52	4,470.00
合计		3,011,854.00		45.40	44,876.62

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
方大建科公司	往来款	5,966,800.00	1 年以内	33.97	

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江省公共资源交易中心	保证金	1,600,000.00	1年以内	9.11	23,840.00
武汉市公共资源交易管理办公室	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.69	14,900.00
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金	811,854.00	1-2年	4.62	12,096.62
南京市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1年以内	4.55	11,920.00
合计		10,178,654.00		57.94	62,756.62

⑦2022年6月30日其他应收款余额较2021年12月31日增加86.32%，主要是支付的项目投标保证金和垫付款增加；

2020年12月31日其他应收款余额较2019年12月31日减少62.23%，主要系收回关联方往来款所致。

9. 存货

（1）存货分类

项　目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,867,667.26		22,867,667.26	19,065,241.15		19,065,241.15
在产品	10,456,705.57		10,456,705.57	5,454,848.07		5,454,848.07
半成品	20,962,721.07		20,962,721.07	31,459,253.08		31,459,253.08
委托加工物资	3,587,308.25		3,587,308.25	2,173,205.50		2,173,205.50
合同履约成本	8,063,919.21		8,063,919.21	11,509,048.46		11,509,048.46
发出商品	4,318,896.27		4,318,896.27	4,243,758.82		4,243,758.82
合计	70,257,217.63		70,257,217.63	73,905,355.08		73,905,355.08

（续上表）

项　目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,324,945.98		19,324,945.98	23,032,045.04		23,032,045.04

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	5,602,841.77		5,602,841.77	5,104,633.90		5,104,633.90
半成品	37,415,088.91		37,415,088.91	35,997,059.42		35,997,059.42
委托加工物资	576,504.99		576,504.99	453,231.76		453,231.76
建造合同形成的已完工未结算资产				11,812,864.45		11,812,864.45
合同履约成本	10,169,510.27		10,169,510.27	—	—	—
发出商品	983,482.68		983,482.68	155,002.34		155,002.34
合　计	74,072,374.60		74,072,374.60	76,554,836.91		76,554,836.91

（2）各报告期，存货或合同履约成本无减值迹象，未计提减值准备。

10. 合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	451,685,448.48	25,283,411.77	426,402,036.71
未到期的质保金	51,615,804.83	3,956,573.46	47,659,231.37
小计	503,301,253.31	29,239,985.23	474,061,268.08
减：列示于其他非流动资产的合同资产	19,802,303.68	1,656,004.07	18,146,299.61
合计	483,498,949.63	27,583,981.16	455,914,968.47

（续上表）

项　目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	335,501,635.94	17,948,380.68	317,553,255.26
未到期的质保金	51,332,784.01	2,976,697.44	48,356,086.57
小计	386,834,419.95	20,925,078.12	365,909,341.83
减：列示于其他非流动资产的合同资产	28,059,170.37	1,383,924.46	26,675,245.91
合计	358,775,249.58	19,541,153.66	339,234,095.92

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	335,694,333.19	14,319,636.94	321,374,696.25
未到期的质保金	51,207,940.48	2,550,298.70	48,657,641.78
小计	386,902,273.67	16,869,935.64	370,032,338.03
减：列示于其他非流动资产的合同资产	31,689,968.47	776,116.82	30,913,851.65
合计	355,212,305.20	16,093,818.82	339,118,486.38

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	483,498,949.63	100.00	27,583,981.16	5.71	455,914,968.47
组合 1:未达到收款条件的已完工未结算工程款	451,685,448.48	93.42	25,283,411.77	5.60	426,402,036.71
组合 2:未达到收款条件的质保金	31,813,501.15	6.58	2,300,569.39	7.23	29,512,931.76
合 计	483,498,949.63	100.00	27,583,981.16	5.71	455,914,968.47

（续上表）

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	358,775,249.58	100.00	19,541,153.66	5.45	339,234,095.92
组合 1:未达到收款条件的已完工未结算工程款	335,501,635.94	93.51	17,948,380.68	5.35	317,553,255.26
组合 2:未达到收款条件的质保金	23,273,613.64	6.49	1,592,772.98	6.84	21,680,840.66
合 计	358,775,249.58	100.00	19,541,153.66	5.45	339,234,095.92

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	355,212,305.20	100.00	16,093,818.82	4.53	339,118,486.38
组合 1:未达到收款条件的已完工未结算工程款	335,694,333.19	94.51	14,319,636.94	4.27	321,374,696.25
组合 2:未达到收款条件的质保金	19,517,972.01	5.49	1,774,181.88	9.09	17,743,790.13
合 计	355,212,305.20	100.00	16,093,818.82	4.53	339,118,486.38

（3）合同资产减值准备变动情况

2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022 年 6 月 30 日
按组合计提减值准备	19,541,153.66	8,042,827.50			27,583,981.16

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
按组合计提减值准备	16,093,818.82	3,447,334.84			19,541,153.66

2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 12 月 31 日
按组合计提减值准备	—	21,419,281.12	21,419,281.12	-5,325,462.30			16,093,818.82

说明：2020 年度出现大额减值准备冲回系合同资产预期信用损失率下降所致；2021 年度、2022 年 1-6 月减值准备计提增加系前期屏蔽门项目已陆续完工，受疫情影响，屏蔽门工程项目业主付款审批周期延长，导致合同资产账龄延长，预期信用损失增加。

（4）2022 年 6 月 30 日合同资产余额较 2021 年 12 月 31 日增加 34.76%，主要系屏蔽门行业特点，项目完工、结算主要集中在下半年，导致合同资产增加。

11. 其他流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	9,661,170.27	11,362,434.87	11,964,875.97	8,620,509.94
预缴所得税	2,098,859.87	1,887,153.36	3,432,132.25	341,808.84
代供应商收取货款	6,903,855.34			
其他	4,374.93		95,592.03	
合计	18,668,260.41	13,249,588.23	15,492,600.25	8,962,318.78

说明：2022 年 6 月 30 日其他流动资产余额较 2021 年 12 月 31 日增加 40.90%，主要系本公司新增代联合体成员方收取青岛 4 号线材料货款所致；

2020 年 12 月 31 日其他流动资产余额较 2019 年 12 月 31 日增加 72.86%，主要系本公司业务快速增长，待认证进项税和预缴所得税费用增加所致。

12. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

2020 年度

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日	18,636,669.33	18,636,669.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	18,636,669.33	18,636,669.33
（1）自用转入固定资产	18,636,669.33	18,636,669.33
4.2020 年 12 月 31 日		
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日	3,287,340.60	3,287,340.60
2.本期增加金额	200,679.50	200,679.50
（1）计提或摊销	200,679.50	200,679.50
3.本期减少金额	3,488,020.10	3,488,020.10
（1）自用转入固定资产	3,488,020.10	3,488,020.10
4.2020 年 12 月 31 日		
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项　目	房屋、建筑物	合计
4.2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日账面价值		
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	15,349,328.73	15,349,328.73

2019 年度

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	18,636,669.33	18,636,669.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	18,636,669.33	18,636,669.33
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	2,805,709.80	2,805,709.80
2.本期增加金额	481,630.80	481,630.80
（1）计提或摊销	481,630.80	481,630.80
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	3,287,340.60	3,287,340.60
三、减值准备		
1.2018 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	15,349,328.73	15,349,328.73
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	15,830,959.53	15,830,959.53

（2）各报告期内，本公司无改变计量模式的投资性房地产。

（3）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

（4）各报告期内，本公司无投资性房地产用于抵押。

（5）2020 年 12 月 31 日投资性房地产余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 100.00%，主要系本公司于 2020 年将屏蔽门车间 5 号厂房转作自用所致。

13. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	19,017,274.05	19,730,712.16	19,861,539.68	4,255,509.48
固定资产清理				
合计	19,017,274.05	19,730,712.16	19,861,539.68	4,255,509.48

（2）固定资产

①固定资产情况

A.2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	18,636,669.33	5,727,936.51	2,066,418.57	3,015,287.78	29,446,312.19
2.本期增加金额			11,273.76	12,330.10	23,603.86
（1）购置				12,330.10	12,330.10
（2）其他增加			11,273.76		11,273.76
3.本期减少金额					
4.2022 年 6 月 30 日	18,636,669.33	5,727,936.51	2,077,692.33	3,027,617.88	29,469,916.05
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	4,250,602.20	2,243,914.77	1,489,681.54	1,731,401.52	9,715,600.03
2.本期增加金额	240,815.40	248,955.60	66,593.06	180,677.91	737,041.97
（1）计提	240,815.40	248,955.60	60,814.46	180,677.91	731,263.37
（2）其他增加			5,778.60		5,778.60
3.本期减少金额					
4.2022 年 6 月 30 日	4,491,417.60	2,492,870.37	1,556,274.60	1,912,079.43	10,452,642.00
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022 年 6 月 30 日					
四、固定资产账面价值					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	14,145,251.73	3,235,066.14	521,417.73	1,115,538.45	19,017,274.05
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	14,386,067.13	3,484,021.74	576,737.03	1,283,886.26	19,730,712.16

B.2021 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	18,636,669.33	5,037,670.99	1,920,550.80	2,679,127.46	28,274,018.58
2.本期增加金额		690,265.52	169,315.04	426,919.84	1,286,500.40
（1）购置		690,265.52	169,315.04	426,919.84	1,286,500.40
（2）其他增加					
3.本期减少金额			23,447.27	90,759.52	114,206.79
（1）处置或报废				90,759.52	90,759.52
（2）其他减少			23,447.27		23,447.27
4.2021 年 12 月 31 日	18,636,669.33	5,727,936.51	2,066,418.57	3,015,287.78	29,446,312.19
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	3,768,971.40	1,788,708.76	1,373,079.93	1,481,718.81	8,412,478.90
2.本期增加金额	481,630.80	455,206.01	118,548.29	331,990.28	1,387,375.38
（1）计提	481,630.80	455,206.01	118,548.29	331,990.28	1,387,375.38
（2）其他增加					
3.本期减少金额			1,946.68	82,307.57	84,254.25
（1）处置或报废				82,307.57	82,307.57
（2）其他减少			1,946.68		1,946.68
4.2021 年 12 月 31 日	4,250,602.20	2,243,914.77	1,489,681.54	1,731,401.52	9,715,600.03
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	14,386,067.13	3,484,021.74	576,737.03	1,283,886.26	19,730,712.16
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	14,867,697.93	3,248,962.23	547,470.87	1,197,408.65	19,861,539.68

C.2020 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日		4,060,155.89	2,072,050.80	2,311,486.66	8,443,693.35
2.本期增加金额	18,636,669.33	1,047,998.96		466,708.49	20,151,376.78
（1）购置		1,047,998.96		466,708.49	1,514,707.45
（2）投资性房地产转自用	18,636,669.33				18,636,669.33
3.本期减少金额		70,483.86	151,500.00	99,067.69	321,051.55
（1）处置或报废		70,483.86	151,500.00	99,067.69	321,051.55
（2）其他减少					
4.2020 年 12 月 31 日	18,636,669.33	5,037,670.99	1,920,550.80	2,679,127.46	28,274,018.58
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日		1,470,951.74	1,419,044.44	1,298,187.69	4,188,183.87
2.本期增加金额	3,768,971.40	381,061.83	90,385.49	272,692.35	4,513,111.07
（1）计提	280,951.30	381,061.83	90,385.49	272,692.35	1,025,090.97
（2）投资性房地产转自用增加	3,488,020.10				3,488,020.10
3.本期减少金额		63,304.81	136,350.00	89,161.23	288,816.04
（1）处置或报废		63,304.81	136,350.00	89,161.23	288,816.04
4.2020 年 12 月 31 日	3,768,971.40	1,788,708.76	1,373,079.93	1,481,718.81	8,412,478.90
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	14,867,697.93	3,248,962.23	547,470.87	1,197,408.65	19,861,539.68
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值		2,589,204.15	653,006.36	1,013,298.97	4,255,509.48

D.2019 年度

项　目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2018 年 12 月 31 日	2,383,511.07	1,545,553.00	2,197,778.51	6,126,842.58

项　目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额	1,750,840.23	526,497.80	210,630.90	2,487,968.93
（1）购置	1,750,840.23	526,497.80	210,630.90	2,487,968.93
3.本期减少金额	74,195.41		96,922.75	171,118.16
（1）处置或报废	74,195.41		96,922.75	171,118.16
4.2019 年 12 月 31 日	4,060,155.89	2,072,050.80	2,311,486.66	8,443,693.35
二、累计折旧				
1.2018 年 12 月 31 日	1,073,940.96	1,415,176.83	1,138,127.74	3,627,245.53
2.本期增加金额	466,348.51	3,867.61	247,435.44	717,651.56
（1）计提	466,348.51	3,430.12	247,435.44	717,214.07
（2）其他增加		437.49		437.49
3.本期减少金额	69,337.73		87,375.49	156,713.22
（1）处置或报废	69,337.73		87,375.49	156,713.22
4.2019 年 12 月 31 日	1,470,951.74	1,419,044.44	1,298,187.69	4,188,183.87
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、固定资产账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	2,589,204.15	653,006.36	1,013,298.97	4,255,509.48
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	1,309,570.11	130,376.17	1,059,650.77	2,499,597.05

②截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

③截至 2022 年 6 月 30 日，固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

④2020 年 12 月 31 日固定资产账面原值较 2019 年 12 月 31 日账面原值增长 234.85%，主要系本公司屏蔽门车间 5 号厂房转为自用，自投资性房地产转入固定资产所致。

14. 使用权资产

2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 12 月 31 日	32,248,577.04	1,319,251.12	33,567,828.16
2.本期增加金额	491,318.06		491,318.06
3.本期减少金额	587,910.77		587,910.77
4.2022 年 6 月 30 日	32,151,984.33	1,319,251.12	33,471,235.45
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	6,915,528.57	609,063.25	7,524,591.82
2.本期增加金额	3,328,584.39	304,531.62	3,633,116.01
3.本期减少金额	195,970.20		195,970.20
4.2022 年 6 月 30 日	10,048,142.76	913,594.87	10,961,737.63
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	22,103,841.57	405,656.25	22,509,497.82
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	25,333,048.47	710,187.87	26,043,236.34

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 3,633,116.01 元。

2021 年度

项　目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	27,989,206.49	1,319,251.12	29,308,457.61
2021 年 1 月 1 日	27,989,206.49	1,319,251.12	29,308,457.61
2.本期增加金额	4,259,370.55		4,259,370.55
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	32,248,577.04	1,319,251.12	33,567,828.16
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更			
2021 年 1 月 1 日			

项　目	房屋及建筑物	运输工具	合计
2.本期增加金额	6,915,528.57	609,063.25	7,524,591.82
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	6,915,528.57	609,063.25	7,524,591.82
三、减值准备			
四、固定资产账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	—	—	—
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	27,989,206.49	1,319,251.12	29,308,457.61
3.2021 年 12 月 31 日账面价值	25,333,048.47	710,187.87	26,043,236.34

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 7,524,591.82 元。

15. 无形资产

（1）无形资产情况

①2022 年 1-6 月

项　目	计算机软件	专有技术及专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日	1,683,792.29	6,385,496.87	8,392,200.00	16,461,489.16
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022 年 6 月 30 日	1,683,792.29	6,385,496.87	8,392,200.00	16,461,489.16
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日	729,029.45	6,385,496.87	2,118,905.58	9,233,431.90
2.本期增加金额	119,553.18		100,105.74	219,658.92
（1）计提	119,553.18		100,105.74	219,658.92
3.本期减少金额				
4.2022 年 6 月 30 日	848,582.63	6,385,496.87	2,219,011.32	9,453,090.82
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022 年 6 月 30 日				
四、账面价值				

项　目	计算机软件	专有技术及专利权	土地使用权	合计
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	835,209.66		6,173,188.68	7,008,398.34
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	954,762.84		6,273,294.42	7,228,057.26

②2021 年度

项　目	计算机软件	专有技术及专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	745,303.49	6,385,496.87	8,392,200.00	15,523,000.36
2.本期增加金额	938,488.80			938,488.80
（1）购置	938,488.80			938,488.80
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日	1,683,792.29	6,385,496.87	8,392,200.00	16,461,489.16
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	550,297.43	6,383,508.03	1,918,694.10	8,852,499.56
2.本期增加金额	178,732.02	1,988.84	200,211.48	380,932.34
（1）计提	178,732.02	1,988.84	200,211.48	380,932.34
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日	729,029.45	6,385,496.87	2,118,905.58	9,233,431.90
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	954,762.84		6,273,294.42	7,228,057.26
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	195,006.06	1,988.84	6,473,505.90	6,670,500.80

③2020 年度

项　目	计算机软件	专有技术及专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	701,863.67	6,385,496.87	8,392,200.00	15,479,560.54
2.本期增加金额	43,439.82			43,439.82
（1）购置	43,439.82			43,439.82

项　目	计算机软件	专有技术及专利权	土地使用权	合计
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	745,303.49	6,385,496.87	8,392,200.00	15,523,000.36
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	502,510.92	6,145,286.14	1,718,482.62	8,366,279.68
2.本期增加金额	47,786.51	238,221.89	200,211.48	486,219.88
（1）计提	47,786.51	238,221.89	200,211.48	486,219.88
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	550,297.43	6,383,508.03	1,918,694.10	8,852,499.56
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	195,006.06	1,988.84	6,473,505.90	6,670,500.80
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	199,352.75	240,210.73	6,673,717.38	7,113,280.86

④2019 年度

项　目	计算机软件	专有技术及专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	488,271.44	6,385,496.87	8,392,200.00	15,265,968.31
2.本期增加金额	213,592.23			213,592.23
（1）购置	213,592.23			213,592.23
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	701,863.67	6,385,496.87	8,392,200.00	15,479,560.54
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	486,659.47	5,745,582.14	1,518,271.14	7,750,512.75
2.本期增加金额	15,851.45	399,704.00	200,211.48	615,766.93
（1）计提	15,851.45	399,704.00	200,211.48	615,766.93
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	502,510.92	6,145,286.14	1,718,482.62	8,366,279.68
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				

项　目	计算机软件	专有技术及专利权	土地使用权	合计
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	199,352.75	240,210.73	6,673,717.38	7,113,280.86
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	1,611.97	639,914.73	6,873,928.86	7,515,455.56

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司以屏蔽门故障定位系统、带故障检测的安全继电器模块、安全继电器组及其检测方法、一种地铁站台安全门的门机锁三项发明专利向高新投小额贷款有限公司取得质押借款，具体抵押情况详见本附注五、56 所有权或使用权受到限制的资产。

16. 长期待摊费用

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
管理咨询服务费					
装修费	180,428.08		90,214.08		90,214.00
软件订阅费	178,466.08		32,448.36		146,017.72
合　　计	358,894.16		122,662.44		236,231.72

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
管理咨询服务费	137,401.14		137,401.14		
装修费	360,856.24		180,428.16		180,428.08
软件订阅费		194,690.26	16,224.18		178,466.08
合计	498,257.38	194,690.26	334,053.48		358,894.16

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
管理咨询服务费	307,212.42		169,811.28		137,401.14

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费		541,284.40	180,428.16		360,856.24
合计	307,212.42	541,284.40	350,239.44		498,257.38

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
管理咨询服务费		339,622.64	32,410.22		307,212.42

17. 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	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,230,423.06	4,384,563.46	20,915,936.26	3,137,390.46
信用减值准备	1,316,808.93	197,012.81	1,933,955.24	290,341.48
递延收益	30,393.05	4,558.96	39,845.21	5,976.78
预计负债	4,171,010.72	625,651.61	6,506,240.86	975,936.12
新租赁准则的税会差异	1,020,174.34	153,026.15	1,367,571.27	205,135.69
可抵扣亏损			249,788.71	62,447.18
未实现内部交易	7,881,065.37	1,182,159.81	6,808,230.34	1,021,234.56
合计	43,649,875.47	6,546,972.80	37,821,567.89	5,698,462.27

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,860,153.78	2,529,023.07		
信用减值准备	1,832,811.65	274,622.68	24,854,760.11	3,728,006.07
递延收益	153,809.53	23,071.43	77,653.85	11,648.08
预计负债	6,408,476.53	961,271.48	7,793,527.16	1,169,029.07
远期结售汇公允价值变动			96,767.62	14,515.14
超限额的公益性捐赠	35,203.72	5,280.56		
合计	25,290,455.21	3,793,269.22	32,822,708.74	4,923,198.36

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	133,168.82	19,975.32		

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
远期结售汇公允价值变动	643,973.22	96,595.98		
未实现内部交易	2,417,202.92	362,580.43	122,768.19	18,415.22
合计	3,061,176.14	459,176.41	122,768.19	18,415.22

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	21,823.99	13,025.74	13,193.93	3,636.56
可抵扣亏损	1,159,492.09	1,225,261.30	493,667.22	2,546,072.44
合计	1,181,316.08	1,238,287.04	506,861.15	2,549,709.00

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

本公司可抵扣亏损额来自智源香港公司、通用地铁公司，按两地税收政策，可抵扣亏损额可以永久使用。

18. 其他非流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	19,802,303.68	28,059,170.37	31,689,968.47	
预付房屋、设备款	324,487.28		190,000.00	274,800.00
无形资产预付款		88,296.93	465,213.39	
小计	20,126,790.96	28,147,467.30	32,345,181.86	274,800.00
减：减值准备	1,656,004.07	1,383,924.46	776,116.82	
小计	18,470,786.89	26,763,542.84	31,569,065.04	274,800.00
减：一年内到期的其他非流动资产				

合计	18,470,786.89	26,763,542.84	31,569,065.04	274,800.00

说明：① 2022 年 6 月 30 日其他非流动资产年账面价值较 2021 年 12 月 31 日账面价值减少 30.99%，主要系于一年以上到期的地铁屏蔽门项目质保金金额减少所致；

②2020 年 12 月 31 日其他非流动资产账面价值较 2019 年 12 月 31 日账面价值增长 11,388.01%，主要系本公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将于一年以上到期的地铁屏蔽门项目质保金自应收账款重分类至其他非流动资产所致。

19. 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	10,012,083.34	10,013,291.67	10,013,291.68	66,093,827.90
质押及保证借款	50,062,000.00	50,068,888.89	30,045,466.66	
信用借款	2,002,500.00	2,002,777.79		8,011,600.00
承兑汇票贴现借款	7,628,857.78			
合计	69,705,441.12	62,084,958.35	40,058,758.34	74,105,427.90

（2）报告期末各保证借款均系由关联方方大集团公司提供担保，详见十、4（3）。

（3）报告期各期末质押借款详见附注五、56 所有权或使用权受到限制资产。

（4）各报告期末，本公司无已到期尚未偿还的短期借款。

（5）2021 年 12 月 31 日短期借款余额较 2020 年 12 月 31 日余额增长 54.98%，2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 45.94%，主要系本公司根据业务开展资金需求调整融资规模。

20. 衍生金融负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
外汇远期合约				96,767.62

21. 应付票据

种 类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,291,037.74	21,565,317.61	39,022,212.55	17,659,372.03

种　类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	68,799,164.05	101,888,038.12	126,541,809.25	63,626,026.81
合计	83,090,201.79	123,453,355.73	165,564,021.80	81,285,398.84

（1）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

（2）2022 年 6 月 30 日应付票据余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 32.70%，2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 103.68%，主要系随本公司业务规模增减变动材料采购量相应变动所致。

22. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	234,672,151.55	178,603,158.42	166,103,733.06	148,538,683.32
应付基建工程款	60,090.01	84,604.84	156,152.00	78,592.00
应付安装及项目措施费	34,030,339.00	21,464,098.19	16,045,471.15	21,739,216.69
合计	268,762,580.56	200,151,861.45	182,305,356.21	170,356,492.01

（2）各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
深圳市比阳科技有限公司	5,819,818.53	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳市汇业达通讯技术有限公司	5,215,138.38	未到期的质保金，未结算的验收款
沈阳吉化轨道工程科技开发有限公司	4,485,136.12	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳信索工业自动化有限公司	1,676,034.12	未到期的质保金
广州振科科技工程有限公司	1,317,610.97	未到期的质保金，未结算的验收款
北京冠峰行新材料有限公司	1,120,537.73	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳市金刚绿建科技有限公司	1,118,594.85	未到期的质保金
合计	20,752,870.70	

（续上表）

项　目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
深圳市汇业达通讯技术有限公司	3,414,887.79	未到期的质保金，未结算的验收款

项　目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
沈阳吉化轨道工程科技开发有限公司	3,298,479.36	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳市比阳科技有限公司	3,190,980.37	未到期的质保金，未结算的验收款
北京冠峰行新材料有限公司	2,203,519.71	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳信索工业自动化有限公司	1,398,241.16	未到期的质保金
科华数据股份有限公司	994,201.86	未结算的验收款
合计	14,500,310.25	

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
沈阳吉化轨道工程科技开发有限公司	2,897,581.18	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳市比阳科技有限公司	1,119,511.67	未到期的质保金，未结算的验收款
北京冠峰行新材料有限公司	1,110,605.07	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳市京视智能科技有限公司	735,565.12	未到期的质保金，未结算的验收款
合计	5,863,263.04	

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
沈阳吉化轨道工程科技开发有限公司	3,163,670.63	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳市比阳科技有限公司	3,114,321.72	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳市贵航科技发展有限公司	605,163.82	供应商未开票
北京冠峰行新材料有限公司	461,253.34	未到期的质保金，未结算的验收款
深圳市京视智能科技有限公司	399,752.04	未到期的质保金，未结算的验收款
合计	7,744,161.55	

（3）2022 年 6 月 30 日应付账款余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 34.28%，主要系本公司加强与供应商谈判，延长了付款周期所致。

23. 预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	—	—	66,195,354.66
租金	—	—	—	489,885.00
合计				66,685,239.66

（2）各报告期期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项　目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国铁建电气化局集团有限公司_深圳二十号线	2,538,600.00	项目延期至 2021 年完成安装
深圳市比亚迪供应链管理有限公司_比亚迪云轨（汕头线）	748,690.51	项目终止待结算
深圳市比亚迪供应链管理有限公司_比亚迪云轨（蚌埠线）	430,560.00	项目终止待结算
合计	3,717,850.51	

24. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收工程款	36,549,152.91	68,677,720.22	106,772,025.70	—

（2）2020 年 12 月 31 日合同负债余额较 2019 年 12 月 31 日变化系本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将已收客户对价形成的款项在合同负债进行核算所致。

2022 年 6 月 30 日合同负债余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 46.78%，2021 年 12 月 31 日合同负债余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 35.68%，主要系公司于 2020 年大力拓展屏蔽门业务，预收货款大幅增加，后续年度项目已经逐年开始施工建设，预收货款减少所致。

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	12,596,809.26	37,677,572.70	41,870,839.88	8,403,542.08
二、离职后福利-设定提存计划	65,450.00	2,118,021.05	2,076,772.59	106,698.46
三、辞退福利		193,399.73	193,399.73	
合计	12,662,259.26	39,988,993.48	44,141,012.20	8,510,240.54

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,379,038.12	76,989,651.01	75,771,879.87	12,596,809.26
二、离职后福利-设定提存计划		2,753,440.22	2,687,990.22	65,450.00
三、辞退福利		378,000.00	378,000.00	
合计	11,379,038.12	80,121,091.23	78,837,870.09	12,662,259.26

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,575,713.37	64,761,461.84	62,958,137.09	11,379,038.12
二、离职后福利-设定提存计划		200,656.08	200,656.08	
三、辞退福利		31,000.00	31,000.00	
合计	9,575,713.37	64,993,117.92	63,189,793.17	11,379,038.12

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,134,917.80	48,285,267.03	48,844,471.46	9,575,713.37
二、离职后福利-设定提存计划		1,880,300.60	1,880,300.60	
合计	10,134,917.80	50,165,567.63	50,724,772.06	9,575,713.37

（2）短期薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,005,354.47	35,576,210.63	39,769,365.21	7,812,199.89
二、职工福利费		297,745.17	297,745.17	
三、社会保险费	38,532.90	729,092.77	709,745.37	57,880.30
其中：医疗保险费	35,312.40	603,614.77	583,949.11	54,978.06
工伤保险费	523.60	51,162.05	50,616.01	1,069.64
生育保险费	2,696.90	74,315.95	75,180.25	1,832.60
四、住房公积金	30,460.00	992,932.79	1,012,392.79	11,000.00
五、工会经费和职工教育经费	522,461.89	81,591.34	81,591.34	522,461.89
合计	12,596,809.26	37,677,572.70	41,870,839.88	8,403,542.08

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,856,576.23	73,380,293.47	72,231,515.23	12,005,354.47
二、职工福利费		489,385.91	489,385.91	
三、社会保险费		967,875.57	929,342.67	38,532.90
其中：医疗保险费		789,058.62	753,746.22	35,312.40
工伤保险费		31,122.84	30,599.24	523.60
生育保险费		104,773.81	102,076.91	2,696.90
其他商业保险		42,920.30	42,920.30	
四、住房公积金		1,666,635.97	1,636,175.97	30,460.00
五、工会经费和职工教育经费	522,461.89	485,460.09	485,460.09	522,461.89
合计	11,379,038.12	76,989,651.01	75,771,879.87	12,596,809.26

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,044,438.68	62,053,877.48	60,241,739.93	10,856,576.23
二、职工福利费		465,754.53	465,754.53	
三、社会保险费	8,812.80	573,034.63	581,847.43	
其中：医疗保险费	8,812.80	452,559.80	461,372.60	
工伤保险费		55,782.30	55,782.30	
生育保险费		64,692.53	64,692.53	
四、住房公积金		1,437,222.12	1,437,222.12	
五、工会经费和职工教育经费	522,461.89	231,573.08	231,573.08	522,461.89
合计	9,575,713.37	64,761,461.84	62,958,137.09	11,379,038.12

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,563,089.59	45,547,728.09	46,066,379.00	9,044,438.68
二、职工福利费		648,172.02	648,172.02	
三、社会保险费		550,254.80	541,442.00	8,812.80
其中：医疗保险费		438,552.74	429,739.94	8,812.80
工伤保险费		42,299.13	42,299.13	
生育保险费		69,402.93	69,402.93	
四、住房公积金		1,387,467.23	1,387,467.23	

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
五、工会经费和职工教育经费	571,828.21	151,644.89	201,011.21	522,461.89
合计	10,134,917.80	48,285,267.03	48,844,471.46	9,575,713.37

（3）设定提存计划列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	62,832.00	2,055,721.26	2,016,226.86	102,326.40
2.失业保险费	2,618.00	62,299.79	60,545.73	4,372.06
合计	65,450.00	2,118,021.05	2,076,772.59	106,698.46

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,658,836.30	2,596,004.30	62,832.00
2.失业保险费		94,603.92	91,985.92	2,618.00
合计		2,753,440.22	2,687,990.22	65,450.00

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		193,654.18	193,654.18	
2.失业保险费		7,001.90	7,001.90	
合计		200,656.08	200,656.08	

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		1,816,127.19	1,816,127.19	
2.失业保险费		64,173.41	64,173.41	
合计		1,880,300.60	1,880,300.60	

（4）2022 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 32.79%，主要系 2022 年 6 月末仅计提半年奖。

26. 应交税费

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	2,753,634.06	1,336,994.36	642,292.46	420,534.48
企业所得税	3,227,527.34	1,427,189.47	1,432,707.68	2,033,233.31
个人所得税	135,574.24	169,163.96	154,717.22	144,349.85
城市维护建设税	263,715.00	137,652.76	162,506.70	158,846.93
教育费附加	116,538.26	60,382.39	68,999.40	67,430.92
地方教育附加	77,692.20	40,556.58	46,301.18	45,255.53
土地使用税	27,210.68	27,210.68	27,210.78	27,210.72
房产税	56,760.63	56,760.63	56,760.66	27,993.43
印花税	390.60	3,931.80	4,956.10	550.00
合计	6,659,043.01	3,259,842.63	2,596,452.18	2,925,405.17

说明：2022 年 6 月 30 日应交税费余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 104.27%，主要系本期子公司智源武汉公司、智创东莞公司享受制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度至 2022 年 1-6 月份增值税及附加税政策，导致应缴增值税及附加税余额增加，以及子公司科创源业绩增长，应缴企业所得税增加所致。

27. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,289,438.26	5,665,322.87	6,542,313.20	4,560,005.86
合计	4,289,438.26	5,665,322.87	6,542,313.20	4,560,005.86

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
履约保证金、质保金等	3,902,119.89	4,671,584.71	4,233,071.75	3,907,831.75
方大集团公司合并范围内关联往来	236,390.24	265,126.62	505,337.93	116,635.07
预提费用及其他	150,928.13	728,611.54	1,803,903.52	535,539.04
合计	4,289,438.26	5,665,322.87	6,542,313.20	4,560,005.86

②各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项　目	2022年6月30日余额	未偿还或结转的原因
深圳展鹏机电设备有限公司	360,400.00	未到期业务合作保证金
深圳众安联发劳务有限公司	250,000.00	未到期业务合作保证金
深圳市鸿远辉科技有限公司	244,000.00	未到期业务合作保证金
广州市东铖五金制造有限公司	153,500.00	未到期业务合作保证金
三尼五金制品（东莞）有限公司	152,500.00	未到期业务合作保证金
合计	1,160,400.00	

（续上表）

项　目	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
广州市先极自动化工程有限公司	200,000.00	未到期业务合作保证金
深圳展鹏机电设备有限公司	360,400.00	未到期业务合作保证金
深圳众安联发劳务有限公司	250,000.00	未到期业务合作保证金
深圳市鸿远辉科技有限公司	244,000.00	未到期业务合作保证金
深圳市金刚绿建科技有限公司	200,000.00	未到期业务合作保证金
合计	1,254,400.00	

（续上表）

项　目	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
深圳展鹏机电设备有限公司	360,400.00	未到期业务合作保证金
深圳众安联发劳务有限公司	250,000.00	未到期业务合作保证金
深圳市鸿远辉科技有限公司	244,000.00	未到期业务合作保证金
深圳市金刚绿建科技有限公司	200,000.00	未到期业务合作保证金
广州市东铖五金制造有限公司	153,500.00	未到期业务合作保证金
合计	1,207,900.00	

（续上表）

项　目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
江西风尚家庭购物有限公司	415,660.00	未到期业务合作保证金
深圳展鹏机电设备有限公司	140,000.00	未到期业务合作保证金
深圳众安联发劳务有限公司	250,000.00	未到期业务合作保证金
深圳市金刚绿建科技有限公司	170,000.00	未到期业务合作保证金
佛山市南海德展钣金有限公司	100,000.00	未到期业务合作保证金
合计	1,075,660.00	

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	7,614,140.79	8,808,246.72	—	—

29. 其他流动负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	327,845.57	2,868,076.52	7,216,938.60	
未终止确认的应收票据	900,000.00			
合计	1,227,845.57	2,868,076.52	7,216,938.60	

说明：2022 年 6 月 30 日其他流动负债余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 57.19%、2021 年 12 月 31 日其他流动负债款余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 60.26%，主要系随预收屏蔽门业务工程款减少所致。

30. 租赁负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	26,498,915.08	30,850,053.37	—	—
减：未确认融资费用	1,912,965.07	2,490,656.04	—	—
小计	24,585,950.01	28,359,397.33	—	—
减：一年内到期的租赁负债	7,614,140.79	8,808,246.72	—	—
合计	16,971,809.22	19,551,150.61	—	—

31. 预计负债

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	3,879,398.87	6,506,240.86	6,408,476.53	7,793,527.16	质保条款
待执行的亏损合同	291,611.85				
合计	4,171,010.72	6,506,240.86	6,408,476.53	7,793,527.16	

（2）2022 年 6 月 30 日预计负债余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 35.89%，主要系随项目质保期陆续结束，计提的质保费减少所致。

32. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	39,845.21		9,452.16	30,393.05	详见下表

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	153,809.53		113,964.32	39,845.21	详见下表

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	77,653.85	200,000.00	123,844.32	153,809.53	详见下表

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	226,598.17		148,944.32	77,653.85	详见下表

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	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 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	39,845.21			9,452.16		30,393.05	与资产相关

（续上表）

补助项目	2020 年 12 月 31 日	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	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	58,749.53			18,904.32		39,845.21	与资产相关
深圳市科技创新委员会科技创新券	95,060.00				-95,060.00		与收益相关
合计	153,809.53			18,904.32	-95,060.00	39,845.21	

（续上表）

补助项目	2019 年 12 月 31 日	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	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	77,653.85			18,904.32		58,749.53	与资产相关
深圳市科技创新委员会科技创新券		200,000.00		104,940.00		95,060.00	与收益相关
合计	77,653.85	200,000.00		123,844.32		153,809.53	

（续上表）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	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	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	96,558.17			18,904.32		77,653.85	与资产相关
深圳市科技创新委员会科技创新券	130,040.00			130,040.00			与收益相关
合计	226,598.17			148,944.32		77,653.85	

33. 股本

（1）2022 年 1-6 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
方大投资合伙企业	53,550,000.00			53,550,000.00	51.00
方大建科公司	33,965,625.00			33,965,625.00	32.3482
盈发投资	6,000,000.00			6,000,000.00	5.7143
中信证券投资	5,250,000.00			5,250,000.00	5.00
深圳高新投	1,968,750.00			1,968,750.00	1.875
深圳市前海鹏晨	1,115,625.00			1,115,625.00	1.0625
嘉远资本	1,050,000.00			1,050,000.00	1.00
华晟博泰	1,050,000.00			1,050,000.00	1.00
龙润春天	1,050,000.00			1,050,000.00	1.00
合计	105,000,000.00			105,000,000.00	100.00

（2）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	股权比例（%）
方大投资合伙企业	53,550,000.00			53,550,000.00	51.00
方大建科公司	40,450,000.00		6,484,375.00	33,965,625.00	32.3482
方大新材料公司	5,000,000.00		5,000,000.00		
盈发投资	6,000,000.00			6,000,000.00	5.7143
中信证券投资		5,250,000.00		5,250,000.00	5.00
深圳高新投		1,968,750.00		1,968,750.00	1.875
深圳市前海鹏晨		1,115,625.00		1,115,625.00	1.0625
嘉远资本		1,050,000.00		1,050,000.00	1.00
华晟博泰		1,050,000.00		1,050,000.00	1.00
龙润春天		1,050,000.00		1,050,000.00	1.00
合计	105,000,000.00	11,484,375.00	11,484,375.00	105,000,000.00	100.00

说明：本年度股本的变动情况详见附注一、1。

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
方大集团公司	10,500,000.00	43,050,000.00	53,550,000.00		
方大投资合伙企业		53,550,000.00		53,550,000.00	51.00
方大建科公司	89,500,000.00		49,050,000.00	40,450,000.00	38.53
方大新材料公司	5,000,000.00			5,000,000.00	4.76
盈发投资		6,000,000.00		6,000,000.00	5.71
合计	105,000,000.00	49,050,000.00	49,050,000.00	105,000,000.00	100.00

说明：本年度股本的变动情况详见附注一、1。

（4）2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
方大集团公司	10,500,000.00			10,500,000.00	10.00
方大建科公司	89,500,000.00			89,500,000.00	85.24
方大新材料公司	5,000,000.00			5,000,000.00	4.76
合计	105,000,000.00			105,000,000.00	100.00

34. 资本公积

（1）2022 年 1-6 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	134,357,183.09			134,357,183.09

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	78,777,271.73	134,357,183.09	78,777,271.73	134,357,183.09

说明：本期增加主要系本公司于 2021 年 7 月 31 日（改制基准日）整体改制为股份有限公司，申请登记的注册资本为 10,500.00 万元，由全体股东以其拥有的本公司净资产出资缴纳，并按照 1:0.4387 比例折合股本 10,500.00 万元，其余计入资本公积。

（3）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	78,777,271.73			78,777,271.73

（4）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	78,777,271.73			78,777,271.73

35. 其他综合收益

（1）2022 年 1-6 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-465,326.76	397,817.97				397,817.97		-67,508.79
其中：外币财务报表折算差额	-465,326.76	397,817.97				397,817.97		-67,508.79

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-465,326.76	397,817.97				397,817.97		-67,508.79

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	257,030.27	-818,953.02			-96,595.99	-722,357.03		-465,326.76
其中：现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	547,377.23	-643,973.22			-96,595.99	-547,377.23		
外币财务报表折算差额	-290,346.96	-174,979.80				-174,979.80		-465,326.76
其他综合收益合计	257,030.27	-818,953.02			-96,595.99	-722,357.03		-465,326.76

（3）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其								

项　目	2019年12月31日	本期发生金额						2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-104,161.79	472,303.20			111,111.14	361,192.06		257,030.27
其中：现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-82,252.47	740,740.84			111,111.14	629,629.70		547,377.23
外币财务报表折算差额	-21,909.32	-268,437.64				-268,437.64		-290,346.96
其他综合收益合计	-104,161.79	472,303.20			111,111.14	361,192.06		257,030.27

（4）2019年度

项　目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额						2019年12月31日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
二、将重分类进损益的其他综合收益	-64,227.77		-64,227.77	-54,449.17			-14,515.15	-39,934.02		-104,161.79
其中：现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				-96,767.62			-14,515.15	-82,252.47		-82,252.47

项　目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额						2019年12月31日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-64,227.77		-64,227.77	42,318.45				42,318.45		-21,909.32
其他综合收益合计	-64,227.77		-64,227.77	-54,449.17			-14,515.15	-39,934.02		-104,161.79

36. 盈余公积

（1）2022年1-6月

项　目	2021年12月31日	会计政策变更	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	2,079,835.05		2,079,835.05			2,079,835.05
任意盈余公积						
合计	2,079,835.05		2,079,835.05			2,079,835.05

（2）2021年度

项　目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	31,862,601.90		31,862,601.90	8,117,932.83	37,900,699.68	2,079,835.05
任意盈余公积	523,372.87		523,372.87		523,372.87	
合计	32,385,974.77		32,385,974.77	8,117,932.83	38,424,072.55	2,079,835.05

说明：本期减少主要系本公司于2021年7月31日（改制基准日）整体改制为股份有限公司，由全体股东以其拥有的本公司净资产出资缴纳注册资本，减少盈余公积38,424,072.55元。

（3）2020年度

项　目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	29,170,127.50		29,170,127.50	2,692,474.40		31,862,601.90
任意盈余公积	523,372.87		523,372.87			523,372.87
合计	29,693,500.37		29,693,500.37	2,692,474.40		32,385,974.77

（3）2019年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,137,692.07	-350,695.83	22,786,996.24	6,383,131.26		29,170,127.50
任意盈余公积	523,372.87		523,372.87			523,372.87
合计	23,661,064.94	-350,695.83	23,310,369.11	6,383,131.26		29,693,500.37

说明：各报告期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

2019 年初会计政策变更系本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初盈余公积-350,695.83 元。

37. 未分配利润

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	54,622,438.39	78,969,705.94	6,615,353.76	9,163,586.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）				-3,140,009.95
调整后期初未分配利润	54,622,438.39	78,969,705.94	6,615,353.76	6,023,576.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,376,068.20	67,926,504.09	75,046,826.58	61,974,908.81
减：提取法定盈余公积		8,117,932.83	2,692,474.40	6,383,131.26
应付普通股股利		67,000,000.00		55,000,000.00
整体改制结转的未分配利润		17,155,838.81		
期末未分配利润	82,998,506.59	54,622,438.39	78,969,705.94	6,615,353.76

调整期初未分配利润明细：

本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-3,140,009.95 元。

38. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,360,453.43	215,522,431.83	523,141,915.16	390,674,890.28
其他业务	324,235.88		1,307,334.86	
合计	274,684,689.31	215,522,431.83	524,449,250.02	390,674,890.28

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,572,460.79	515,612,338.94	461,802,829.46	349,055,311.98
其他业务	2,417,889.99	200,679.50	3,154,695.79	487,886.26
合计	652,990,350.78	515,813,018.44	464,957,525.25	349,543,198.24

（1）主营业务（分产品类型）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通站台屏蔽门系统工程	194,569,003.39	150,801,051.68	408,806,901.52	306,838,873.37
轨道交通站台屏蔽门设备销售及其他	47,509,808.32	40,771,573.48	54,456,822.64	50,536,538.29
运维服务	31,660,616.25	23,752,706.84	48,200,948.30	30,006,053.29
配件销售	621,025.47	197,099.83	11,677,242.70	3,293,425.33
合计	274,360,453.43	215,522,431.83	523,141,915.16	390,674,890.28

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通站台屏蔽门系统工程	609,500,733.21	491,468,809.52	410,200,481.79	312,077,286.85
轨道交通站台屏蔽门设备销售及其他	3,536,993.79	2,079,667.19	20,383,439.33	17,103,038.78
运维服务	34,033,265.41	21,011,216.30	25,733,336.81	18,231,279.24
配件销售	3,501,468.38	1,052,645.93	5,485,571.53	1,643,707.11
合计	650,572,460.79	515,612,338.94	461,802,829.46	349,055,311.98

（2）主营业务（分经营地区）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	190,559,310.86	142,384,601.99	422,776,668.33	311,631,031.38
境外	83,801,142.57	73,137,829.84	100,365,246.83	79,043,858.90
合计	274,360,453.43	215,522,431.83	523,141,915.16	390,674,890.28

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	601,830,891.80	472,973,807.25	376,477,677.46	274,869,001.37
境外	48,741,568.99	42,638,531.69	85,325,152.00	74,186,310.61
合计	650,572,460.79	515,612,338.94	461,802,829.46	349,055,311.98

（3）主营业务（分收入确认时点）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某段时间确认收入	226,229,619.64	174,553,758.52	457,007,849.82	336,844,926.66
轨道交通站台屏蔽门系统工程	194,569,003.39	150,801,051.68	408,806,901.52	306,838,873.37
运维服务	31,660,616.25	23,752,706.84	48,200,948.30	30,006,053.29
在某一时点确认收入	48,130,833.79	40,968,673.31	66,134,065.34	53,829,963.62
轨道交通站台屏蔽门设备销售及其他	47,509,808.32	40,771,573.48	54,456,822.64	50,536,538.29
配件销售	621,025.47	197,099.83	11,677,242.70	3,293,425.33
合计	274,360,453.43	215,522,431.83	523,141,915.16	390,674,890.28

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某段时间确认收入	643,533,998.62	512,480,025.82	435,933,818.60	330,308,566.09
轨道交通站台屏蔽门系统工程	609,500,733.21	491,468,809.52	410,200,481.79	312,077,286.85
运维服务	34,033,265.41	21,011,216.30	25,733,336.81	18,231,279.24
在某一时点确认收入	7,038,462.17	3,132,313.12	25,869,010.86	18,746,745.89
轨道交通站台屏蔽门设备销售及其他	3,536,993.79	2,079,667.19	20,383,439.33	17,103,038.78
配件销售	3,501,468.38	1,052,645.93	5,485,571.53	1,643,707.11
合计	650,572,460.79	515,612,338.94	461,802,829.46	349,055,311.98

（4）2020 年营业收入金额较 2019 年增长 40.44%，2020 年营业成本金额较 2019 年增长 47.57%，主要是本公司积极开拓业务，业务大幅增长所致。

39. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	729,969.81	1,353,078.38	1,849,587.08	1,655,837.83
教育费附加	315,266.72	582,284.32	792,680.22	709,644.76
地方教育附加	209,876.17	388,189.59	528,436.08	473,091.03
房产税	113,521.26	227,042.49	248,930.26	326,589.97
城镇土地使用税	54,421.36	108,842.62	108,842.74	108,842.75
印花税	79,628.75	249,254.54	141,313.60	277,368.88
其他	5,178.55	360.00	177.82	182,680.25
合计	1,507,862.62	2,909,051.94	3,669,967.80	3,734,055.47

40. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费	711,777.35	1,582,027.20	1,403,195.13	1,517,021.85
产品质量保证	157,484.55	6,692,262.50	3,732,867.87	3,736,250.56
销售服务费	61,237.20	783,557.49	1,354,359.34	835,320.65
办公费用	92,401.26	152,885.99	96,730.75	115,437.99
业务招待费	446,215.00	1,275,003.53	673,429.30	376,203.85
差旅费	211,981.61	622,550.48	261,797.22	375,668.13
其他费用	61,900.74	227,410.15	247,916.22	91,455.26
合计	1,742,997.71	11,335,697.34	7,770,295.83	7,047,358.29

说明：2021 年销售费用金额较 2020 年增长 45.89%，主要系本公司积极开拓业务，业务招待费、差旅费等大幅增加，且前期施工项目本期完工进入质保期，计提预计负债增加所致。

41. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费	5,672,516.91	10,316,908.20	7,047,699.82	7,116,140.87
办公费	348,908.25	544,829.41	475,155.84	512,740.75
中介机构费用	807,309.46	1,887,838.34	2,310,837.31	447,191.57
折旧与摊销	1,026,480.43	2,828,891.80	346,182.52	334,214.64
业务招待费	251,301.93	367,487.82	273,212.71	153,820.81
租赁费	220,275.31	183,239.63	1,828,475.72	1,329,296.85
差旅费	258,713.15	536,626.80	444,623.61	393,470.99

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
物业管理费	114,257.28	189,006.16	157,412.19	157,147.40
水电费	22,991.61	83,738.58	37,480.18	47,516.78
物料消耗	31,181.02	203,864.58	100,500.38	43,324.23
其他费用	173,036.20	925,061.53	376,604.89	47,635.65
合计	8,926,971.55	18,067,492.85	13,398,185.17	10,582,500.54

说明：2021 年管理费用金额较 2020 年增长 34.85%，主要是本公司管理人员薪酬增加所致。

42. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费	8,390,285.33	16,459,514.96	15,286,193.82	13,154,775.73
材料费	2,978,681.83	11,746,024.91	16,996,332.37	9,114,352.94
折旧费	49,360.74	98,937.75	99,215.34	64,601.24
自行开发无形资产的摊销		2,072.92	227,808.20	140,696.07
差旅费	70,438.95	263,839.53	84,245.25	43,951.25
其他	843,600.96	1,507,057.46	1,939,823.89	2,364,835.47
合计	12,332,367.81	30,077,447.53	34,633,618.87	24,883,212.70

说明：2020 年研发费用金额较 2019 年增长 39.18%，主要是本公司加大研发立项投入所致。

43. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,097,684.31	3,922,136.07	5,279,812.35	1,842,588.32
其中：租赁负债利息支出	581,809.27	1,286,671.86	—	—
减：贴息政府补助	308,700.00	1,130,700.00	1,016,250.00	862,000.00
减：利息收入	365,348.13	879,605.87	419,157.21	352,997.58
利息净支出	1,423,636.18	1,911,830.20	3,844,405.14	627,590.74
汇兑损益	-3,085,871.17	203,149.97	-1,352,505.05	653,798.61
银行手续费及其他	104,263.17	763,261.61	620,583.27	305,776.09
合计	-1,557,971.82	2,878,241.78	3,112,483.36	1,587,165.44

说明：2022 年 1-6 月份财务费用较 2021 年度减少 154.13%，主要系汇兑收益增加

所致；

2020 年财务费用金额较 2019 年增长 96.10%，主要是本公司业务增长，融资利息支出增加所致。

44. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,432,278.33	8,715,736.62	7,154,330.30	4,586,240.50	
其中：与递延收益相关的政府补助	9,452.16	18,904.32	18,904.32	18,904.32	与资产相关
与递延收益相关的政府补助			104,940.00	130,040.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	2,422,826.17	8,696,832.30	7,030,485.98	4,437,296.18	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	33,875.78	5,964.14	37,564.58	46,431.60	
其中：个税扣缴税款手续费	33,595.78	5,124.14	37,564.58	46,431.60	
增值税减免	280.00	840.00			
合计	2,466,154.11	8,721,700.76	7,191,894.88	4,632,672.10	

说明：2020 年其他收益金额较 2019 年增长 55.24%，主要是 2020 年本公司软件服务业务增长，增值税即征即退款增加所致。

45. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				1.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	709,007.69	1,465,508.46	1,292,626.64	938,032.30
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-49,649.46	-244,724.61		
合计	659,358.23	1,220,783.85	1,292,626.64	938,033.30

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	133,168.82	—	—	—

47. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	212,412.50	-384,812.18		
应收账款坏账损失	425,656.71	202,823.42	447,262.33	-3,262,179.25
其他应收款坏账损失	-28,997.48	80,267.06	-121,613.15	-197,382.38
合计	609,071.73	-101,721.70	325,649.18	-3,459,561.63

说明：2021 年信用减值损失较 2020 年增加 131.24%，主要是应收商业承兑汇票余额增加所致；

2020 年信用减值损失较 2019 年减少 109.41%，主要系本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，未达到无条件收款权的预期信用损失改变于资产减值损失列报所致。

48. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失				
二、合同取得成本减值损失				—
三、合同资产减值损失	-8,314,486.80	-4,055,416.29	5,826,588.12	—
合计	-8,314,486.80	-4,055,416.29	5,826,588.12	

说明：2021 年资产减值损失金额较 2020 年增长 169.60%，主要是受疫情影响，屏蔽门项目业主审批时间延长，回款进度减缓所致。

49. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、使用权资产及无形资产的处置利得或损失	9,021.90	-2,658.12	-1,740.64	-7,386.80
其中：固定资产		-2,658.12	-1,740.64	-7,386.80
其中：使用权资产	9,021.90			

50. 营业外收入

营业外收入明细

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付的款项		549,442.55		

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	94,512.46	95,079.17	61,933.53	21,425.89
合计	94,512.46	644,521.72	61,933.53	21,425.89

51. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失		5,793.83	16,594.87	6,233.67
罚款及滞纳金支出		26.70	2,900.00	
公益性捐赠支出	60,000.00	30,000.00	4,000,000.00	
其他		15,000.00		
合计	60,000.00	50,820.53	4,019,494.87	6,233.67

52. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,259,297.07	9,224,087.38	8,763,832.36	8,580,445.86
递延所得税费用	-828,535.21	-2,267,773.48	1,459,579.21	-856,370.91
合计	3,430,761.86	6,956,313.90	10,223,411.57	7,724,074.95

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	31,806,830.06	74,882,817.99	85,270,238.15	69,698,983.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,771,024.51	11,232,422.70	12,790,535.72	10,454,847.56
子公司适用不同税率的影响	-346,049.07	-22,130.21	-1,182,087.94	-703,712.85
调整以前期间所得税的影响	538,229.93	-923,839.90	987,673.37	-77,314.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,053.89	906,811.24	733,093.12	862,669.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,600.09		-338,646.86	-107,410.05
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	9,541.99	121,324.46	1,576.97	1,647.29

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发费用加计扣除	-1,759,439.30	-4,358,274.39	-2,768,732.81	-2,761,320.63
子公司清算损益				54,668.62
所得税费用	3,430,761.86	6,956,313.90	10,223,411.57	7,724,074.95

53. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、35 其他综合收益。

54. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	365,348.13	879,605.87	419,157.21	352,997.58
补贴收入	588,646.29	5,004,964.90	3,027,764.68	2,278,691.78
收投标保证金和押金	1,692,357.25	3,846,524.07	9,076,393.31	7,848,021.57
收回汇票等保证金净额		1,602,603.47	4,944,152.86	
收回代垫款	4,602,570.22	20,434.97	666,674.52	153,285.69
营业外收入	94,512.46	95,079.17	61,933.53	21,425.89
关联方往来款			7,000,000.00	
合计	7,343,434.35	11,449,212.45	25,196,076.11	10,654,422.51

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付汇票保证金净额	16,357,115.51			6,792,945.71
付投标保证金和押金	6,484,223.17	2,017,932.93	5,133,012.74	2,284,828.92
支付期间费用	7,956,232.05	26,721,169.98	36,203,707.89	18,943,910.19
员工借款及备用金	246,681.45			10,731.44
支付代垫款	1,821,125.80	1,256,549.06		432,459.61
关联方往来款				23,000,000.00
合计	32,865,377.98	29,995,651.97	41,336,720.63	51,464,875.87

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租赁负债的本金和利息	4,712,348.91	7,317,020.72	—	—

55. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	28,376,068.20	67,926,504.09	75,046,826.58	61,974,908.81
加：资产减值准备	8,314,486.80	4,055,416.29	-5,826,588.12	—
信用减值损失	-609,071.73	101,721.70	-325,649.18	3,459,561.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧	731,263.37	1,387,375.38	1,225,770.47	1,198,844.87
使用权资产折旧	3,633,116.01	7,524,591.82	—	—
无形资产摊销	219,658.92	380,932.34	486,219.88	615,766.93
长期待摊费用摊销	122,662.44	334,053.48	350,239.44	32,410.22
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）	-9,021.90	2,658.12	1,740.64	7,386.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		5,793.83	16,594.87	6,233.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-133,168.82			
财务费用（收益以“－”号填列）	150,726.02	7,617,650.01	6,437,876.46	2,071,399.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-709,007.69	-1,465,508.46	-1,292,626.64	-938,033.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-848,510.53	-1,905,193.05	1,115,414.00	-641,223.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	19,975.32	-362,580.43	344,165.21	-215,147.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,648,137.45	167,019.52	2,482,462.31	-30,216,841.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-122,192,348.29	7,361,572.12	-157,660,496.05	-59,303,922.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,666,326.10	-63,068,967.47	149,198,380.78	67,231,145.98
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-104,951,360.53	30,063,039.29	71,600,330.65	45,282,490.21
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	99,231,858.93	227,709,139.65	256,969,431.22	225,870,634.65
减：现金的期初余额	227,709,139.65	256,969,431.22	225,870,634.65	174,003,318.41
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	-128,477,280.72	-29,260,291.57	31,098,796.57	51,867,316.24

（2）现金和现金等价物构成情况

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	99,231,858.93	227,709,139.65	256,969,431.22	225,870,634.65
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	99,231,858.93	227,709,139.65	256,969,431.22	225,870,634.65
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	99,231,858.93	227,709,139.65	256,969,431.22	225,870,634.65
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				

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	23,017,479.67	汇票保证金、保函保证金等使用受限
无形资产		质押借款
应收票据	900,000.00	未终止确认背书票据
合计	23,917,479.67	/

说明：截止 2022 年 6 月 30 日，因质押借款而受限的无形资产，期末已摊销完毕，因此账面价值为 0。

57. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项　目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	18,048,979.61	0.85519	15,435,306.87
美元	1,607,303.51	6.7114	10,787,256.78
欧元	1,319,925.99	7.0084	9,250,569.31
新加坡元	1,450,743.15	4.8170	6,988,229.75
印度卢比	23,962,527.45	0.085013	2,037,126.35
合同资产			
其中：美元	8,411,676.17	6.7114	56,454,123.45
卢比	124,460,153.93	0.085013	10,580,731.07
欧元	2,372,939.71	7.0084	16,630,510.68
港币	186,368.80	0.85519	159,380.73
新加坡元	33,274.56	4.8170	160,283.56
应收账款			
其中：美元	673,210.00	6.7114	4,518,181.59
其他应收款			
其中：美元	286,130.00	6.7114	1,920,332.88
港币	63,000.00	0.85519	53,876.97
卢比	308,960.93	0.085013	26,265.70
应付账款			
其中：美元	2,134,921.72	6.7114	14,328,313.63

（2）境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

本公司于 2016 年在香港设立全资子公司智源香港公司，其主要经营地在香港，记账本位币为港币；本公司于 2020 年在新加坡设立全资子公司通用地铁公司，其主要经营地在新加坡，记账本位币为新加坡元。两家公司外币报表折算时资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表和现金流量表采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

58. 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

套期类别	被套期项目	套期工具	被套期风险
现金流量套期	远期外汇交易	远期外汇合约	外币贬值，导致实际收款减少

59. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
轨道交通屏蔽门控制系统和信息传输技术	30,393.05	递延收益	9,452.16	18,904.32	18,904.32	18,904.32	其他收益

（2）与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
深圳市科技创新委员会科技创新券		递延收益			104,940.00	130,040.00	其他收益
贴息政府补助		不适用	308,700.00	1,130,700.00	1,016,250.00	862,000.00	财务费用
增值税即征即退		不适用	2,176,755.66	4,733,471.54	5,056,535.88	3,067,036.00	其他收益
深圳市工业和信息化局扩大产能拨款		不适用		2,070,000.00			其他收益
深圳市工业稳增长资助		不适用		1,301,600.00	301,000.00		其他收益
香港特区政府疫情补贴		不适用	142,597.63		960,215.04		其他收益
深圳市科技创新委员会研发补助		不适用		461,000.00	379,000.00	696,000.00	其他收益
南山区自主创新产业发展专项资金		不适用				508,000.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局专利资助补贴		不适用		55,000.00	68,500.00	100,000.00	其他收益
其他零星补助		不适用	103,472.88	75,760.76	265,235.06	66,260.18	其他收益
合计			2,731,526.17	9,827,532.30	8,151,675.98	5,429,336.18	

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2020 年本公司因投资设立新增合并子公司通用地铁公司。

2021 年本公司因投资设立新增合并子公司智创东莞公司、智源武汉公司、智源南昌公司。

2019 年 1 月本公司因注销减少不再纳入合并范围子公司科迅达公司。

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	
科创源软件公司	深圳	深圳	计算机软件开发	100.00	—	设立
智源香港公司	香港	香港	项目管理	100.00	—	设立
智源武汉公司	武汉	武汉	地铁屏蔽门安装	100.00	—	设立
智创东莞公司	东莞	东莞	地铁屏蔽门制造	100.00	—	设立
智源南昌公司	南昌	南昌	地铁屏蔽门制造	100.00	—	设立
通用地铁公司	新加坡	新加坡	轨道交通服务	—	100.00	设立
科迅达公司	深圳	深圳	计算机软件开发	100.00		设立，2019 年注销

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.09%（2021

年：83.33 %，2020 年：92.79%，2019 年：51.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 42.87%（2021 年：46.53%，2020 年：45.40%，2019 年：57.94%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	69,705,441.12			69,705,441.12
应付票据	83,090,201.79			83,090,201.79
应付账款	265,836,062.13	2,926,518.43		268,762,580.56
其他应付款	591,779.33		3,697,658.93	4,289,438.26
一年内到期的非流动负债	7,614,140.79			7,614,140.79
其他流动负债	900,000.00			900,000.00
租赁负债		16,971,809.22		16,971,809.22
负债合计	427,737,625.16	19,898,327.65	3,697,658.93	451,333,611.74

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	62,084,958.35			62,084,958.35
应付票据	123,453,355.73			123,453,355.73
应付账款	196,541,481.71	3,031,690.88	578,688.86	200,151,861.45
其他应付款	2,072,142.36		3,593,180.51	5,665,322.87
一年内到期的非流动负债	8,808,246.72			8,808,246.72
租赁负债		19,551,150.61		19,551,150.61
负债合计	392,960,184.87	22,582,841.49	4,171,869.37	419,714,895.73

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	40,058,758.34			40,058,758.34
应付票据	165,564,021.80			165,564,021.80
应付账款	178,970,025.10	3,174,794.72	160,536.39	182,305,356.21
其他应付款	2,958,348.33	340,000.00	3,243,964.87	6,542,313.20
负债合计	387,551,153.57	3,514,794.72	3,404,501.26	394,470,449.55

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	74,105,427.90			74,105,427.90
衍生金融负债	96,767.62			96,767.62
应付票据	81,285,398.84			81,285,398.84
应付账款	168,029,529.89	2,237,189.13	89,772.99	170,356,492.01
其他应付款	1,641,395.07	478,645.92	2,439,964.87	4,560,005.86
负债合计	325,158,519.32	2,715,835.05	2,529,737.86	330,404,092.23

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、57 外币货币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,206.74 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本

公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2022 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 15.59 万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1．于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	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	27,433,168.82			27,433,168.82
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	27,433,168.82			27,433,168.82
（1）债务工具投资	27,433,168.82			27,433,168.82
（二）应收款项融资			16,259,562.77	16,259,562.77
持续以公允价值计量的资产总额	27,433,168.82		16,259,562.77	43,692,731.59

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无

风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2．不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1．本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
方大建科公司	深圳	各类建筑幕墙的设计、制作和安装	50,000.00	85.24	85.24
方大投资合伙企业	深圳	投资	23,770.00	51.00	51.00

本公司的母公司情况的说明：本公司母公司2019年度为方大建科公司，2020年度变更为方大投资合伙企业，母公司的变动情况详见附注一、1。

本公司最终控制方：本公司最终控制母公司为方大集团公司，最终实际控制人为熊建明。

2．本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方大建科公司	股东；同受方大集团公司控制
方大新材料公司	同受方大集团公司控制
东莞新材料公司	同受方大集团公司控制
深圳市方大物业管理有限公司（以下简称方大物业公司）	同受方大集团公司控制
深圳市方大置业发展有限公司（以下简称方大置	同受方大集团公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
业公司）	
董事长熊希等关键管理人员	关键管理人员

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额（万元）	2021 年度发生额（万元）	2020 年度发生额（万元）	2019 年度发生额（万元）
方大新材料公司	材料采购		2.63	0.62	
方大建科公司	安装服务费	88.38	859.50	1,901.73	875.24
方大新材料公司	物业及水电费	2.47	2.24	12.58	5.42
东莞新材料公司	水电费			2.78	46.68
方大物业公司	物业、水电费及维修	11.90	20.87	17.21	16.18
东莞新材料公司	固定资产采购				86.29

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额（万元）	2021 年度发生额（万元）	2020 年度发生额（万元）	2019 年度发生额（万元）
方大集团公司	固定资产销售			1.39	
东莞新材料公司	废料销售	23.54	129.59	139.83	33.79

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
方大集团公司	房屋及建筑物	806,002.13	2,281,462.70	1,761,246.79	1,761,246.84
方大新材料公司	房屋及建筑物	89,288.29	178,576.56	785,085.71	564,547.62
东莞新材料公司	房屋及建筑物	1,722,112.20	3,444,224.43	3,192,357.52	2,290,480.73

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方大集团公司	15,000.00	2018.03.08	债务履行期限届满日后两年	是
方大集团公司	21,600.00	2018.08.06	债务履行期限届满日后三年	是
方大集团公司	12,000.00	2019.03.26	债务履行期限届满日后两年	是
方大集团公司	15,000.00	2019.05.27	债务履行期限届满日后两年	是
方大集团公司	20,000.00	2019.08.01	债务履行期限届满日后三年	是
方大集团公司	20,000.00	2020.06.16	债务履行期限届满日后两年	是
方大集团公司	3,000.00	2020.06.29	债务履行期限届满日后三年	是
方大集团公司	40,000.00	2020.07.28	债务履行期限届满日后三年	是
方大集团公司	15,000.00	2020.09.03	债务履行期限届满日后两年	是
方大集团公司	10,000.00	2020.04.10	债务履行期限届满日后两年	是
方大集团公司	1,000.00	2020.08.26	债务履行期限届满日后两年	是
方大集团公司	15,000.00	2021.03.31	债务履行期限届满日后三年	是
已履行完毕担保金额合计	**187,600.00**			
方大集团公司	15,400.00	2019.12.18	债务履行期限届满日后两年	否
方大集团公司	20,000.00	2021.01.29	债务履行期限届满日后三年	否
方大集团公司	34,000.00	2021.07.07	债务履行期限届满日后三年	否
方大集团公司	1,000.00	2021.07.07	债务履行期限届满日后三年	否
方大集团公司	5,000.00	2021.08.24	债务履行期限届满日后三年	否
方大集团公司	5,000.00	2021.08.12	债务履行期限届满日后三年	否
方大集团公司	15,000.00	2021.09.28	债务履行期限届满日后三年	否
方大集团公司	1,000.00	2021.09.30	债务履行期限届满日后三年	否
方大集团公司	15,000.00	2022.03.09	债务履行期限届满日后三年	否

担 保 方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方大集团公司	10,000.00	2022.05.23	债务履行期限届满日后三年	否
正在履行担保金额合计	**121,400.00**			

说明：汇丰银行对方大集团公司、方大建科公司、本公司总授信人民币 14,000 万元，暂未约定授信到期日，汇丰银行定期对授信情况评估。其中对授信款使用的限制如下：

本公司最高不超过 14,000 万元的非承诺性组合循环授信，包含最高不超过 5,000 万元的循环贷款、最高不超过 14,000 万元的非融资性银行保函授信、最高不超过 5,000 万元的银行承兑汇票承兑授信。

（4）关联方资金拆借

关 联 方	2020 年		2019 年	
	累计拆借金额	累计归还/收回金额	累计拆借金额	累计归还/收回金额
拆入				
方大集团公司				16,000,000.00
拆出				
方大集团公司	414,000,000.00	414,700,000.00	182,500,000.00	181,800,000.00
方大建科公司		5,966,800.00	5,966,800.00	
方大新材料公司		333,200.00	333,200.00	
方大置业公司			3,800,000.00	3,800,000.00

（5）关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	1,881,694.86	3,320,984.52	2,753,751.69	2,743,442.20

说明：2019 年至 2022 年 6 月的关键管理人数分别为 8、9、12、14 人。

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞新材料公司	3,692,226.88		3,426,270.34	

（续上表）

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞新材料公司	1,961,917.18		381,860.63	
其他应收款	方大集团公司			700,000.00	
其他应收款	方大新材料公司			333,200.00	
其他应收款	方大建科公司			5,966,800.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	方大建科公司	58,866.06	78,320.05	3,067,330.37	1,632,235.42
其他应付款	方大集团公司	42,840.09	207,864.37	154,109.09	
其他应付款	方大物业公司	35,573.22	13,297.95	20,534.62	5,125.63
其他应付款	方大新材料公司	59,057.51	43,964.30	13,414.92	111,509.44
其他应付款	东莞新材料公司			317,279.30	
其他应付款	方大建科公司	98,919.42			
租赁负债	方大新材料公司	501,521.22	589,130.25		
一年内到期的租赁负债	方大新材料公司	168,498.59	159,930.67		
租赁负债	东莞新材料公司	9,663,446.34	11,353,715.26		
一年内到期的租赁负债	东莞新材料公司	3,918,016.59	4,039,675.07		
租赁负债	方大集团公司	5,381,830.80	6,250,273.23		
一年内到期的租赁负债	方大集团公司	1,670,258.79	1,585,616.28		

6. 其他

（1）2019 年 1 月 24 日，本公司与方大集团公司签署转让方大勋瓴公司 30%股权协议，根据方大勋瓴公司章程规定，方大勋瓴公司注册资本 10,000 万元人民币，其中本公司出资 3,000 万元人民币，占 30%。本公司未实际出资，故本公司将 30%股权作价人民币 1 元转让给方大集团公司。

（2）本公司与方大集团公司于 2020 年 4 月 14 日签署商标使用许可合同，本公司无偿使用方大集团公司拥有的 4 项方大商标（注册号：10240066、10240067、1124010、

1981661），期限自 2015 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 6 日止。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、本公司与方大集团公司于 2022 年 8 月 30 日签署商标使用许可合同，本公司无偿使用方大集团公司拥有的 4 项方大商标（注册号：10240066、10240067、1124010、1981661），期限自本协议签署之日起至许可商标的注册有效期届满为止。

2、根据本公司 2022 年 9 月 22 日第一届董事会第七次会议，公司首次公开发行股票并上市前滚存的未分配利润由公司新老股东按上市后的持股比例共享。

截至 2022 年 12 月 9 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，以及本公司主营业务主要为地铁屏蔽门及服务、配件销售，其他占比较小，主营业务的情况本公司已在本附注五、38 披露，因此本公司无需披露分部数据。

2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

截至本财务报告出具日，本公司境内采购的主要供应商基本回归正常，本公司境外

采购的主要供应商少，受疫情影响较小，能够保障本公司材料供应。本公司客户主要位于国内，验收进度有一定推迟，但下游行业市场需求稳定，疫情对本公司未来整体新签订单情况影响较小。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	15,347,155.19	19,052,392.87	53,351,941.59	174,455,129.44
1 至 2 年	1,864,342.47	8,830,950.35	943,373.76	63,605,173.49
2 至 3 年	381,955.95	1,068,211.13		27,251,463.14
3 至 4 年	686,350.50			16,942,691.37
小计	18,279,804.11	28,951,554.35	54,295,315.35	282,254,457.44
减：坏账准备	418,615.77	842,704.48	1,047,095.90	24,172,040.02
合计	17,861,188.34	28,108,849.87	53,248,219.45	258,082,417.42

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日

类　别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,279,804.11	100.00	418,615.77	2.29	17,861,188.34
组合 1：工程业务款	14,587,577.23	79.80	418,615.77	2.87	14,168,961.46
组合 2：应收方大集团公司合并范围内关联方款项	3,692,226.88	20.20			3,692,226.88
合计	18,279,804.11	100.00	418,615.77	2.29	17,861,188.34

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,951,554.35	100.00	842,704.48	2.91	28,108,849.87
组合 1：工程业务款	25,525,284.01	88.17	842,704.48	3.30	24,682,579.53
组合 2：应收方大集团公司合并范围内关联方款项	3,426,270.34	11.83			3,426,270.34
合计	28,951,554.35	100.00	842,704.48	2.91	28,108,849.87

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,295,315.35	100.00	1,047,095.90	1.93	53,248,219.45
组合 1：工程业务款	52,333,398.17	96.39	1,047,095.90	2.00	51,286,302.27
组合 2：应收方大集团公司合并范围内关联方款项	1,961,917.18	3.61			1,961,917.18
合计	54,295,315.35	100.00	1,047,095.90	1.93	53,248,219.45

2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	282,254,457.44	100.00	24,172,040.02	8.56	258,082,417.42
组合 1：工程业务款	281,872,596.81	99.86	24,172,040.02	8.58	257,700,556.79
组合 2：应收方大集团公司合并范围内关联方款项	381,860.63	0.14			381,860.63
合计	282,254,457.44	100.00	24,172,040.02	8.56	258,082,417.42

各报告期坏账准备计提的具体说明：

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，

按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,616,845.49	266,890.17	1.96
1-2 年	284,285.92	16,090.58	5.66
2-3 年	95.32	12.16	12.76
3-4 年	686,350.50	135,622.86	19.76
合计	14,587,577.23	418,615.77	2.87

（续上表）

账　龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,588,039.71	344,725.57	1.96
1-2 年	7,250,893.80	410,400.59	5.66
2-3 年	686,350.50	87,578.32	12.76
合计	25,525,284.01	842,704.48	3.30

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,771,885.04	1,015,291.15	1.96
1-2 年	561,513.13	31,804.75	5.66
合计	52,333,398.17	1,047,095.90	2.00

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	174,073,268.81	5,117,754.10	2.94
1-2 年	63,605,173.49	5,889,839.06	9.26
2-3 年	27,251,463.14	6,897,345.32	25.31
3-4 年	16,942,691.37	6,267,101.54	36.99
合计	281,872,596.81	24,172,040.02	8.58

③2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	842,704.48	-424,088.71			418,615.77

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,047,095.90		1,047,095.90	-204,391.42			842,704.48

③2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	24,172,040.02	-22,677,681.79	1,494,358.23	-447,262.33			1,047,095.90

④2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	13,411,192.24	7,501,307.93	20,912,500.17	3,259,539.85			24,172,040.02

其中，各报告期无收回或转回金额重要的坏账准备。

（4）各报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Gujarat Metro Rail Corporation(GMRC) Limited（古吉拉特地铁有限公司）	4,518,181.59	24.72	88,556.36
东莞新材料公司	3,692,226.88	20.20	

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
郑州地铁集团有限公司	3,163,580.58	17.31	62,006.18
南京地铁集团有限公司	2,903,677.38	15.88	56,912.08
中国铁建电气化局集团有限公司	2,189,602.41	11.98	42,916.21
合计	16,467,268.84	90.09	250,390.83

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
济南轨道交通集团建设投资有限公司	11,136,273.09	38.47	474,287.31
南京地铁集团有限公司	6,619,964.88	22.87	129,751.31
东莞新材料公司	3,426,270.34	11.83	
南京康尼机电股份有限公司	1,783,875.19	6.16	34,963.95
武汉地铁集团有限公司	1,228,480.96	4.24	24,078.23
合计	24,194,864.46	83.57	663,080.80

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
济南轨道交通集团建设投资有限公司	21,725,798.63	40.01	425,825.65
中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	18,056,553.10	33.26	353,908.44
MTR Corporation Limited（香港铁路有限公司）	4,300,360.51	7.92	84,287.07
深圳市地铁集团有限公司	3,557,697.57	6.55	69,730.87
贵阳宏源恒盛轨道交通二号线一期项目投资有限公司	2,739,709.29	5.05	53,698.30
合计	50,380,119.10	92.79	987,450.33

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
深圳市地铁集团有限公司	64,037,488.30	22.69	5,677,644.12
武汉地铁集团有限公司	27,538,019.83	9.76	1,265,633.14
呼和浩特地铁一号线建设管理有限公司	21,418,937.60	7.59	629,716.77
兰州市轨道交通有限公司	17,879,984.39	6.33	1,510,023.40
石家庄市轨道交通有限责任公司	15,292,838.45	5.42	449,609.45
合计	146,167,268.57	51.79	9,532,626.88

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,505,688.56	5,141,882.86	4,934,920.40	16,108,586.74
合计	10,505,688.56	5,141,882.86	4,934,920.40	16,108,586.74

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	8,445,304.86	3,448,372.81	3,705,860.71	14,767,163.63
1 至 2 年	834,715.38	870,071.04	633,252.20	1,391,375.09
2 至 3 年	470,071.04	548,345.75	1,237,054.00	440,220.65
3 至 4 年	1,336,737.79	919,054.00	63,881.65	89,087.00
4 至 5 年	77,200.00	39,097.53	10,000.00	55,000.00
5 年以上	48,897.53	9,800.00	58,624.91	21,300.00
小计	11,212,926.60	5,834,741.13	5,708,673.47	16,764,146.37
减：坏账准备	707,238.04	692,858.27	773,753.07	655,559.63
合计	10,505,688.56	5,141,882.86	4,934,920.40	16,108,586.74

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	231,245.27		20,434.97	34,042.08
保证金及押金	8,335,829.87	4,534,597.63	5,400,038.54	9,003,805.12
方大集团合并范围内关联方往来款	111,774.83	107,081.53	105,083.05	7,000,000.00
代垫款项	2,534,076.63	1,193,061.97	183,116.91	726,299.17
小计	11,212,926.60	5,834,741.13	5,708,673.47	16,764,146.37
减：坏账准备	707,238.04	692,858.27	773,753.07	655,559.63
合计	10,505,688.56	5,141,882.86	4,934,920.40	16,108,586.74

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,584,126.60	156,038.04	10,428,088.56
第二阶段	80,000.00	2,400.00	77,600.00
第三阶段	548,800.00	548,800.00	
合计	11,212,926.60	707,238.04	10,505,688.56

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,584,126.60	1.47	156,038.04	10,428,088.56	
组合 3：应收押金及保证金	7,707,029.87	1.49	114,834.74	7,592,195.13	未超过信用期
组合 4：应收代垫款	2,765,321.90	1.49	41,203.30	2,724,118.60	未超过信用期
组合 6：应收合并范围内关联方款项	111,774.83			111,774.83	未超过信用期
合计	10,584,126.60	1.47	156,038.04	10,428,088.56	

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,000.00	3.00	2,400.00	77,600.00	
组合 3：应收押金及保证金	80,000.00	3.00	2,400.00	77,600.00	超过信用期 90 天以内
合计	80,000.00	3.00	2,400.00	77,600.00	

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	548,800.00	100.00	548,800.00		
组合 3：应收押金及保证金	548,800.00	100.00	548,800.00		超过信用期 90 天以上
合计	548,800.00	100.00	548,800.00		

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,218,041.13	76,158.27	5,141,882.86

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段			
第三阶段	616,700.00	616,700.00	
合计	5,834,741.13	692,858.27	5,141,882.86

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,218,041.13	1.46	76,153.27	5,141,887.86	
组合 3:应收押金和保证金	3,917,897.63	1.49	58,376.66	3,859,520.97	未超过信用期
组合 4：应收代垫款	1,193,061.97	1.49	17,776.61	1,175,285.36	未超过信用期
组合 5: 方大集团公司合并范围内应收款项	107,081.53			107,081.53	未超过信用期
合计	5,218,041.13	1.46	76,153.27	5,141,887.86	

截至 2021 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的坏账准备：

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	616,700.00	100.00	616,700.00		
组合 3:应收押金和保证金	616,700.00	100.00	616,700.00		超过信用期 90 天以上
合计	616,700.00	100.00	616,700.00		

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,007,973.47	73,053.07	4,934,920.40
第二阶段			
第三阶段	700,700.00	700,700.00	
合计	5,708,673.47	773,753.07	4,934,920.40

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,007,973.47	1.46	73,053.07	4,934,920.40	

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
组合 3:应收押金和保证金	4,699,338.54	1.49	70,020.15	4,629,318.39	未超过信用期
组合 4：应收代垫款	203,551.88	1.49	3,032.92	200,518.96	未超过信用期
组合 5:方大集团公司合并范围内应收款项	105,083.05			105,083.05	未超过信用期
合计	5,007,973.47	1.46	73,053.07	4,934,920.40	

截至 2020 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的坏账准备：

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	700,700.00	100.00	700,700.00		
组合 3:应收押金和保证金	700,700.00	100.00	700,700.00		超过信用期 90 天以上
合计	700,700.00	100.00	700,700.00		

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,240,646.37	137,685.63	16,102,960.74
第二阶段	5,800.00	174.00	5,626.00
第三阶段	517,700.00	517,700.00	
合计	16,764,146.37	655,559.63	16,108,586.74

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,240,646.37	0.85	137,685.63	16,102,960.74	
组合 3:应收押金和保证金	8,480,305.12	1.49	126,356.55	8,353,948.57	未超过信用期
组合 4：应收代垫款	760,341.25	1.49	11,329.08	749,012.17	未超过信用期
组合 5：方大集团公司合并范围内应收款项	7,000,000.00			7,000,000.00	未超过信用期
合计	16,240,646.37	0.85	137,685.63	16,102,960.74	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,800.00	3.00	174.00	5,626.00	
组合 3:应收押金和保证金	5,800.00	3.00	174.00	5,626.00	超过信用期 90 天以内
合计	5,800.00	3.00	174.00	5,626.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	517,700.00	100.00	517,700.00		
组合 3:应收押金和保证金	517,700.00	100.00	517,700.00		超过信用期 90 天以上
合计	517,700.00	100.00	517,700.00		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	692,858.27	14,379.77			707,238.04

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	773,753.07	-80,894.80			692,858.27

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	655,559.63	118,193.44			773,753.07

2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,822,048.00	-3,375,474.58	446,573.42	208,986.21			655,559.63

其中，各报告期无收回或转回金额重要的坏账准备。

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
PIONEER FIL-MED (P) LTD	代垫款	2,015,337.67	1 年以内	17.97	30,028.53
苏州市公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.92	14,900.00
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金	811,854.00	3-4 年	7.24	12,096.62
徐州市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1 年以内	7.13	11,920.00
重庆天廷工程咨询有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	7.13	11,920.00
合计		5,427,191.67		48.40	80,865.15

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
PIONEER FIL-MED(P) LTD	代垫款	949,120.84	1 年以内	16.27	14,142.29
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金	811,854.00	3-4 年	13.91	12,096.62
中国交通建设股份有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	13.71	11,920.00
郑州市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	5.14	4,470.00
武汉市公共资源交易监督管理局	保证金	300,000.00	1 年以内	5.14	4,470.00
合计		3,160,974.84		54.18	47,098.91

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市地铁集团有限公司建设总部	保证金	1,000,000.00	1 年以内	17.52	14,900.00

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金	811,854.00	2-3 年	14.22	12,096.62
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	500,000.00	1 年以内	8.76	7,450.00
北京京园诚得信工程管理有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	7.01	5,960.00
南宁市财政局	保证金	300,000.00	1 年以内	5.26	4,470.00
合计		3,011,854.00		52.76	44,876.62

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
方大建科公司	往来款	5,966,800.00	1 年以内	35.59	
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	1,600,000.00	1 年以内	9.54	23,840.00
武汉市公共资源交易管理办公室	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.97	14,900.00
郑州市解决建设领域拖欠工程款工作领导小组	保证金	811,854.00	1-2 年	4.84	12,096.62
南京市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1 年以内	4.77	11,920.00
合计		10,178,654.00		60.71	62,756.62

3. 长期股权投资

项　目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	13,395,500.00		13,395,500.00	13,395,500.00		13,395,500.00
对联营、合营企业投资						
合　　计	13,395,500.00		13,395,500.00	13,395,500.00		13,395,500.00

(续上表)

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	9,273,500.00		9,273,500.00	9,273,500.00		9,273,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	9,273,500.00		9,273,500.00	9,273,500.00		9,273,500.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 6 月 30 日减值准备余额
智源香港公司	8,395,500.00			8,395,500.00		
科创源软件公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	13,395,500.00			13,395,500.00		

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
智源香港公司	4,273,500.00	4,122,000.00		8,395,500.00		
科创源软件公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	9,273,500.00			13,395,500.00		

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
智源香港公司	4,273,500.00			4,273,500.00		
科创源软件公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　　计	9,273,500.00			9,273,500.00		

（续上表）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
智源香港公司	4,273,500.00			4,273,500.00		
科创源软件公司	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00		
科迅达公司	10,250,104.28		10,250,104.28			
合计	15,023,604.28	4,500,000.00	10,250,104.28	9,273,500.00		

4. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,433,288.46	239,923,769.16	532,258,324.81	436,432,805.11
其他业务	324,235.88		1,307,334.86	
合计	275,757,524.34	239,923,769.16	533,565,659.67	436,432,805.11

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	646,916,660.06	566,395,428.61	462,947,937.20	379,086,877.23
其他业务	2,417,889.99	200,679.50	3,154,695.79	487,886.26
合计	649,334,550.05	566,596,108.11	466,102,632.99	379,574,763.49

（1）主营业务（分产品类型）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通站台屏蔽门系统工程	195,641,838.42	172,843,931.05	418,321,541.21	352,621,558.48
轨道交通站台屏蔽门设备销售及其他	47,509,808.32	40,771,573.48	54,456,822.64	50,536,538.29
运维服务	31,660,616.25	26,111,164.80	48,200,948.30	29,986,997.52
配件销售	621,025.47	197,099.83	11,279,012.66	3,287,710.82
合计	275,433,288.46	239,923,769.16	532,258,324.81	436,432,805.11

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通站台屏蔽门系统工程	607,206,298.48	542,251,899.19	411,345,589.53	340,047,178.69
轨道交通站台屏蔽门设备销售及其他	2,175,627.79	2,079,667.19	20,383,439.33	19,164,712.19
运维服务	34,033,265.41	21,011,216.30	25,733,336.81	18,231,279.24
配件销售	3,501,468.38	1,052,645.93	5,485,571.53	1,643,707.11
合计	646,916,660.06	566,395,428.61	462,947,937.20	379,086,877.23

（2）主营业务（分经营地区）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	191,848,910.03	166,462,918.70	428,422,557.36	350,777,994.70
境外	83,584,378.43	73,460,850.46	103,835,767.45	85,654,810.41
合计	275,433,288.46	239,923,769.16	532,258,324.81	436,432,805.11

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	600,899,687.52	522,586,363.46	375,452,961.66	298,676,159.31
境外	46,016,972.54	43,809,065.15	87,494,975.54	80,410,717.92
合计	646,916,660.06	566,395,428.61	462,947,937.20	379,086,877.23

（3）主营业务（分收入确认时点）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某段时间确认收入	227,302,454.67	198,955,095.85	466,522,489.51	382,608,556.00
轨道交通站台屏蔽门系统工程	195,641,838.42	172,843,931.05	418,321,541.21	352,621,558.48
运维服务	31,660,616.25	26,111,164.80	48,200,948.30	29,986,997.52
在某一时点确认收入	48,130,833.79	40,968,673.31	65,735,835.30	53,824,249.11
轨道交通站台屏蔽门设备销售及其他	47,509,808.32	40,771,573.48	54,456,822.64	50,536,538.29
配件销售	621,025.47	197,099.83	11,279,012.66	3,287,710.82
合计	275,433,288.46	239,923,769.16	532,258,324.81	436,432,805.11

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某段时间确认收入	641,239,563.89	563,263,115.49	437,078,926.34	358,278,457.93
轨道交通站台屏蔽门系统工程	607,206,298.48	542,251,899.19	411,345,589.53	340,047,178.69
运维服务	34,033,265.41	21,011,216.30	25,733,336.81	18,231,279.24
在某一时点确认收入	5,677,096.17	3,132,313.12	25,869,010.86	20,808,419.30

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通站台屏蔽门设备销售及其他	2,175,627.79	2,079,667.19	20,383,439.33	19,164,712.19
配件销售	3,501,468.38	1,052,645.93	5,485,571.53	1,643,707.11
合计	646,916,660.06	566,395,428.61	462,947,937.20	379,086,877.23

5. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	709,007.69	1,378,511.04	1,230,469.37	889,876.72
处置长期股权投资产生的投资收益				364,458.49
成本法核算的长期股权投资分配的股利		43,500,000.00		27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-49,649.46	-244,724.61		
合计	659,358.23	44,633,786.43	1,230,469.37	28,254,335.21

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	9,021.90	-8,451.95	-18,335.51	-13,619.47
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）	564,222.67	5,112,965.08	3,114,044.42	2,381,204.50
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	842,176.51	1,465,508.46	1,292,626.64	938,032.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,512.46	599,495.02	-3,940,966.47	21,425.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	1,449,933.54	7,169,516.61	447,369.08	3,327,043.22
减：非经常性损益的所得税影响数	184,348.52	1,075,431.50	-81,409.23	546,148.19
非经常性损益净额	1,265,585.02	6,094,085.11	528,778.31	2,780,895.03

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：归属于少数股东的非经常性损益净额				
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,265,585.02	6,094,085.11	528,778.31	2,780,895.03

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年 1-6 月

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	9.16	0.27	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75	0.26	

②2021 年度

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	24.34	0.65	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.15	0.59	

③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	29.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.94

④2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	25.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.26

公司名称：方大智源科技股份有限公司

日期：2022 年 12 月 9 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　咨诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

咨诚会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告附件专用

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2022 年 06 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-178

证书序号：0011869

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙）
业务报告附件专用

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：北京市财政局

二〇一九年 六 月十 日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-179

证书编号：350200010 17
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 /y 月 /m 日 /d
Date of Issuance

1

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格证书专用章
2019 年 4 月 30 日

2019 年 /y 3 月 /m 15 日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用

年 /y 月 /m 日 /d

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所 CPAs

转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 /y 3 月 /m 6 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 /y 3 月 /m 6 日 /d

13

132

CHARTERED ACCOUNTANTS
THE CHINESE INSTITUTE OF CPAS

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
110102036206962

姓名 Full name 谢培仁
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977.02.
工作单位 Working unit 容诚厦门分所
身份证号码 Identity card No. 350200197702



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格证书
FJICPA
一一

验证证书真实有效
姓名:谢培仁
注师编号:350200010117

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

7

3-2-1-180

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020年4月30日

2019 年 3 月 15 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 4 月 22 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 4 月 22 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 曾徽
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979
工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 110102036200



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格
2020年度 2021年6月30日

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所 业务专用章

验证证书真实有效
姓名：曾徽
注册编号：110001640118

年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/m /d

3-2-1-181

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





验证证书真实有效

姓名:黄宝燕

注师编号:110001581199

/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m 日 /d

6

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[redacted] 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 /y 6 月 /m 14 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[redacted] 事务所 CPAs

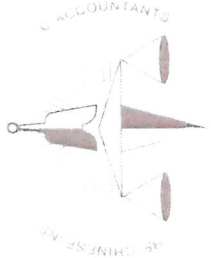
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 /y 6 月 /m 14 日 /d

4

5

45





姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
10102036200



证书编号:
No. of Certificate 110001581199

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs [redacted]

发证日期:
Date of Issuance [redacted] 年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

2020 4 2

2019 年 /y 3 月 /m 15 日 /d

4

5

3-2-1-182