

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022068011284
报告名称：	佰利天控制设备（北京）股份有限公司 2020 年度及 2021 年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A012527 号
被审（验）单位名称：	佰利天控制设备（北京）股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 22 日
报备日期：	2022 年 04 月 22 日
签字人员：	王娟(110000152605)， 于莹(110101560316)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
2020 年度及 2021 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-76

审计报告

致同审字（2022）第 110A012527 号

佰利天控制设备（北京）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了佰利天控制设备（北京）股份有限公司（以下简称佰利天公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了佰利天公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度的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，我们独立于佰利天公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

佰利天公司管理层（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，管理层负责评估佰利天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佰利天公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰利天公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对佰利天公司的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佰利天公司不能持续经营。

（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。

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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月二十二日

资产负债表

编制单位：佰利天控制设备（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	46,876,799.29	48,090,848.17
交易性金融资产			
应收票据	五、2	54,754,700.00	38,891,880.78
应收账款	五、3	94,931,395.55	43,122,176.13
应收款项融资	五、4	3,800,000.00	100,000.00
预付款项	五、5	22,901,761.42	1,899,085.16
其他应收款	五、6	5,521,050.15	4,974,249.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	25,542,419.39	8,425,394.40
合同资产	五、8	14,379,333.01	12,537,746.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		268,707,458.81	158,041,381.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	5,586,178.16	
固定资产	五、11	1,180,875.00	7,554,329.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,391,496.81	
无形资产	五、13	1,282.05	3,974.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	1,876,924.67	854,005.97
其他非流动资产	五、15	1,459,530.30	3,667,229.12
非流动资产合计		11,496,286.99	12,079,539.15
资产总计		280,203,745.80	170,120,920.20

资产负债表（续）

编制单位：佰利天控制设备（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	39,416,548.26	27,457,511.24
预收款项			
合同负债	五、17	54,149,714.00	26,257,148.78
应付职工薪酬	五、18	3,226,126.91	1,729,419.03
应交税费	五、19	7,118,840.60	2,922,489.76
其他应付款	五、20	16,573,916.40	105,139.05
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、21	1,359,341.54	
其他流动负债	五、22	44,212,061.97	10,921,406.03
流动负债合计		166,056,549.68	69,393,113.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债	五、23		
长期应付款			
预计负债	五、24	551,654.07	425,440.07
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		551,654.07	425,440.07
负债合计		166,608,203.75	69,818,553.96
股本	五、25	41,237,113.00	41,237,113.00
资本公积	五、26	25,371,374.65	25,371,374.65
减：库存股	五、27	16,033,549.29	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	6,714,431.51	3,369,387.87
未分配利润	五、29	56,306,172.18	30,324,490.72
股东权益合计		113,595,542.05	100,302,366.24
负债和股东权益总计		280,203,745.80	170,120,920.20

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：佰利天控制设备（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、30	134,159,228.61	188,777,556.31
减：营业成本	五、30	68,204,211.05	103,723,312.05
税金及附加	五、31	1,329,151.66	1,399,098.67
销售费用	五、32	4,717,081.52	1,641,031.77
管理费用	五、33	5,548,733.81	7,228,842.31
研发费用	五、34	14,552,848.38	12,434,319.91
财务费用	五、35	-552,358.62	-2,683.19
其中：利息费用		158,044.50	
利息收入		726,090.11	11,099.30
加：其他收益	五、36	5,467,787.34	5,040,737.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		1,088,051.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			732,376.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-7,706,435.25	-1,996,404.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-307,966.32	-858,022.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		-12,843.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,812,946.58	65,615,153.42
加：营业外收入	五、41	128,201.41	430.02
减：营业外支出	五、42	9,984.21	3,041.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,931,163.78	65,612,541.94
减：所得税费用	五、43	4,480,727.38	8,717,185.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,450,436.40	56,895,356.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,450,436.40	56,895,356.35
（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			
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			
六、综合收益总额		33,450,436.40	56,895,356.35
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.81	1.42
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

董 重 印 映

高 蔚 才

孙 志 杰

现金流量表

编制单位：佰利天控制设备（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		50,981,784.30	50,611,961.46
收到的税费返还		5,297,256.99	3,161,389.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,161,582.93	1,012,745.97
经营活动现金流入小计		59,440,624.22	54,786,097.21
购买商品、接受劳务支付的现金		26,597,835.02	14,280,251.43
支付给职工以及为职工支付的现金		9,436,406.34	4,958,720.48
支付的各项税费		11,982,840.09	17,432,741.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	10,579,639.25	8,068,457.28
经营活动现金流出小计		58,596,720.70	44,740,170.80
经营活动产生的现金流量净额		843,903.52	10,045,926.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			41,411,114.14
取得投资收益收到的现金			419,657.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	3,480,000.00	
投资活动现金流入小计		3,480,000.00	41,850,771.39
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,839.60	
投资支付的现金			19,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,839.60	19,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,433,160.40	22,450,771.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,123,711.30	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,367,401.50	
筹资活动现金流出小计		5,491,112.80	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,491,112.80	12,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,214,048.88	44,496,697.80
加：期初现金及现金等价物余额		48,090,848.17	3,594,150.37
六、期末现金及现金等价物余额		46,876,799.29	48,090,848.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



高蔚

股东权益变动表

编制单位：佰利天控制设备（北京）股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2021年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	41,237,113.00	25,371,374.65				3,369,387.87
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	41,237,113.00	25,371,374.65				3,369,387.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			16,033,549.29			3,345,043.64
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本			16,033,549.29			33,450,436.40
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						-16,033,549.29
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						-7,468,754.94
3. 其他						-3,345,043.64
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	41,237,113.00	25,371,374.65	16,033,549.29			6,714,431.51
						56,306,172.18
						113,595,542.05

公司法定代表人：李映

主管会计工作的公司负责人：高厚才

公司会计机构负责人：高厚才

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：佰利天控制设备（北京）股份有限公司

项 目	2020年度						
	股本	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
一、上年年末余额	10,000,000.00					2,693,113.92	18,713,895.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,000,000.00					2,693,113.92	18,713,895.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,237,113.00	25,371,374.65				676,273.95	11,610,594.75
（一）综合收益总额							56,895,356.35
（二）股东投入和减少资本	1,237,113.00	13,762,887.00					
1. 股东投入资本	1,237,113.00	13,762,887.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						5,689,535.64	-8,689,535.64
2. 对股东的分配						5,689,535.64	-5,689,535.64
3. 其他							-3,000,000.00
（四）股东权益内部结转	30,000,000.00	11,608,487.65				-5,013,261.69	-36,595,225.96
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备	30,000,000.00	11,608,487.65				-5,013,261.69	-36,595,225.96
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	41,237,113.00	25,371,374.65				3,369,387.87	30,324,490.72
							100,302,366.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

佰利天控制设备（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为佰利天控制设备（北京）有限公司（以下简称“佰利天有限公司”）。

佰利天有限公司成立于 2002 年 12 月 4 日，原名为北京佰利天阀阀门有限公司（以下简称“佰利天阀阀门”）。经北京市工商行政管理局批准设立，并于 2002 年 12 月 4 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 1101052516764 的《企业法人营业执照》。

佰利天阀阀门初始注册资本为 50.00 万元。2002 年 11 月 18 日，董映红、刘晖共同实缴出资 50.00 万元。上述出资业经北京明鉴会计师事务所有限公司出具的“明鉴[2002]验字第 01-106 号”《验资报告》予以验证。第一次出资后，佰利天阀阀门的出资方及出资情况如下：

序号	出资方名称	出资额（万元）	出资比例
1	董映红	30.00	60.00%
2	刘晖	20.00	40.00%
合计	--	50.00	100.00%

2006 年 9 月 26 日，根据佰利天阀阀门股东会决议，同意佰利天阀阀门注册资本由 50.00 万元增加至 150.00 万元，其中由董映红现金增资 90.00 万元，刘晖现金增资 10.00 万元。上述出资业经北京中瑞城联合会计师事务所出具的“中瑞联验字[2006]第 0414 号”《验资报告》予以验证。2006 年 10 月 10 日，佰利天阀阀门取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注册号为 1101052516764 的《企业法人营业执照》。本次增资完成后，佰利天阀阀门的出资方及出资情况如下：

序号	出资方名称	出资额（万元）	出资比例
1	董映红	120.00	80.00%
2	刘晖	30.00	20.00%
合计	--	150.00	100.00%

2008 年 9 月 20 日，根据佰利天阀阀门股东会决议，同意北京佰利天阀阀门有限公司更名为佰利天控制设备（北京）有限公司，佰利天阀阀门注册资本由 150.00 万元增加至 725.00 万元，其中由董映红现金增资 315.00 万元，刘晖现金增资 260.00 万元。上述出资业经北京中瑞城联合会计师事务所出具的“中瑞联验字[2008]第 100 号”《验资报告》予以验证。2009 年 1 月 10 日，佰利天有限公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注册号为 110105005167641 的《企业法人营业执照》。本次增资完成后，佰利天有限公司的出资方及出资情况如下：

序号	出资方名称	出资额（万元）	出资比例
1	董映红	435.00	60.00%
2	刘晖	290.00	40.00%
合计	--	725.00	100.00%

2009 年 12 月 8 日，根据佰利天有限公司股东会决议，同意佰利天有限公司注册资本由 725.00 万元增加至 1,000.00 万元，其中由董映红现金增资 165.00 万元，刘晖现金增资 110.00 万元。上述出资业经北京中瑞城联合会计师事务所出具的“中瑞联验字[2009]第 513 号”《验资报告》予以验证。2009 年 12 月 10 日，佰利天有限公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注册号为 110105005167641 的《企业法人营业执照》。本次增资完成后，佰利天有限公司的出资方及出资情况如下：

序号	出资方名称	出资额（万元）	出资比例
1	董映红	600.00	60.00%
2	刘晖	400.00	40.00%
合计	--	1,000.00	100.00%

2020 年 4 月 3 日，根据佰利天有限公司股东会决议，同意董映红将其持有的 200.00 万元注册资本转让给董馨贤，董映红将其持有的 50.00 万元注册资本转让给董小贤，刘晖将其持有的 150.00 万元注册资本转让给董小贤。2020 年 5 月 9 日佰利天有限公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91110105745476396B 的《企业法人营业执照》。本次转让完成后，佰利天有限公司的出资方及出资情况如下：

序号	出资方名称	出资额（万元）	出资比例
1	董映红	350.00	35.00%
2	刘晖	250.00	25.00%
3	董馨贤	200.00	20.00%
4	董小贤	200.00	20.00%
合计	--	1,000.00	100.00%

2020 年 10 月 20 日，佰利天有限公司召开股东会，决定将佰利天有限公司整体变更为佰利天控制设备（北京）股份有限公司；以 2020 年 7 月 31 日为基准日，佰利天有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为 4,000.00 万元，每股面值 1.00 元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 10 月 20 日出具“致同专字（2020）第 110ZC09846 号”《验资报告》予以验证。北京市工商行政管理局朝阳分局于 2020 年 11 月 5 日换发了注册号为 110105005167641 的《营业执照》，统一社会信用代码为 91110105745476396B。佰利天有限公司依法整体变更设立股份有限公司后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	董映红	1,400.00	35.00%
2	刘晖	1,000.00	25.00%

3	董小贤	800.00	20.00%
4	董馨贤	800.00	20.00%
合计	--	4,000.00	100.00%

2020 年 12 月 16 日，根据本公司股东会决议，同意由新增股东无锡新投春霖科创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡春霖”）对公司进行增资，公司注册由资本 4,000.00 万元增加至 4,123.7113 万元，无锡春霖认缴出资 123.7113 万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字(2020)第 110ZC00515 号”《验资报告》予以验证。2020 年 12 月 22 日，公司完成工商变更登记并取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91110105745476396B 的《企业法人营业执照》。此次增资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	董映红	1,400.00	33.95%
2	刘晖	1,000.00	24.25%
3	董小贤	800.00	19.40%
4	董馨贤	800.00	19.40%
5	无锡新投春霖科创投资合伙企业（有限合伙）	123.7113	3.00%
合计	--	4,123.7113	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设产品研发及业务管理体系、销售体系等职能机构。

本公司经营范围：销售电气设备、机械设备、化工产品（不含危险化学品）；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；产品设计；企业管理咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（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。）

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第九次会议于 2022 年 4 月 22 日批准。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12、附注三、13 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产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。

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

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。

（2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，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

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计算预期损失率。

应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，本公司确定的应收账款组合、依据和以组合为基础评估预期信用的组合方法等如下：

- 应收账款组合 1：应收客户组合

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，本公司确定的合同资产组合、依据和以组合为基础评估预期信用的组合方法等如下：

- 合同资产组合 1：验收及质保相关合同资产

其他应收款

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（9）金融资产和金融负债的抵销

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

8、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

11、投资性房地产

投资性房地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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、15。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
其他设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

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

13、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

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

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

19、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

（2）具体方法

①销售产品不需要安装调试或项目验收的，在按合同约定将产品转移给客户，经客户签收后确认销售收入；需要安装调试或项目验收的，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

②服务收入是指为客户提供的技术服务。合同约定验收条款的，在服务已经提供，按合同约定取得验收单等证据时确认服务收入；未约定验收条款的，在合同约定的服务期限内平均确认收入。

20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

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

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

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

23、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 办事处租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值很低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变

更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对【房屋及建筑物】等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、重大会计判断和估计

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：

应收账款及合同资产预期信用损失的计量

本公司通过应收账款及合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及合同资产预期信用损失。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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、23 和 24。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

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。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁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。

在首次执行日，本公司按照附注三、15 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可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；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付款项	1,899,085.16	-	-84,974.29	1,814,110.87
使用权资产	—	-	1,832,443.55	1,832,443.55
资产总额	1,899,085.16	-	1,747,469.26	3,646,554.42
负债：				
一年内到期的非 流动负债	-	-	830,585.06	830,585.06
租赁负债	—	-	916,884.20	916,884.20
负债总额	-	-	1,747,469.26	1,747,469.26

执行新租赁准则对 2021 年财务报表项目的影响如下：

资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
预付款项	-	125,980.00	-125,980.00
使用权资产	1,391,496.82	-	1,391,496.82
资产总额	1,391,496.82	125,980.00	1,265,516.82
负债：			
一年内到期的非流动负债	1,359,341.54	-	1,359,341.54
负债总额	1,359,341.54	-	1,359,341.54

续：

利润表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
主营业务成本	254,535.61	252,256.28	2,279.33
销售费用	127,267.80	126,128.10	1,139.70
管理费用	254,535.61	252,256.30	2,279.31
研发费用	636,339.03	630,640.71	5,698.32
财务费用	82,428.06	-	82,428.06
利润总额	-1,355,106.11	-1,261,281.39	-93,824.72
所得税费用	-203,265.92	-189,192.21	-14,073.71
净利润	-1,151,840.19	-1,072,089.18	-79,751.01

新冠肺炎疫情引发的租金减让

财政部于 2021 年 6 月发布《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），适用财会〔2020〕10 号简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起，对新冠肺炎疫情相关租金减让按照财会〔2021〕9 号规定的适用范围，重新评估是否符合简化处理的条件，对于简化方法的选择一致地应用于适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同（参见附注三、23）。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同选择不采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也不选择采用简化方法。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也采用简化方法。在财会〔2021〕9 号文件发布前已按照租赁变更进行会计处理的，进行追溯调整，累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用简化方法处理的相关租金减让对当期损益的影响金额为 127,461.43 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	1,899,085.16	1,814,110.87	-84,974.29
使用权资产	-	1,832,443.55	1,832,443.55
资产总额	1,899,085.16	3,646,554.42	1,747,469.26
一年内到期的非流动负债	-	830,585.06	830,585.06
租赁负债	-	916,884.20	916,884.20
负债总额	-	1,747,469.26	1,747,469.26

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）根据财税[2011]100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》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。

（2）根据《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）和《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销，本公司 2020 年度及 2021 年度享受研发费用税前加计扣除 75% 比例计算应纳税所得额。

（3）佰利天控制设备（北京）有限公司 2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202011002495，有效期：三年。申报期内，本公司企业所得税减按 15% 征收。

五、合并财务报表项目注释

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	11,055.42	6,926.72
银行存款	46,865,743.87	48,083,921.45
合计	46,876,799.29	48,090,848.17

说明：各期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	54,754,700.00	-	54,754,700.00	38,889,644.97	-	38,889,644.97
商业承兑 汇票	-	-	-	2,484.23	248.42	2,235.81
合计	54,754,700.00	-	54,754,700.00	38,892,129.20	248.42	38,891,880.78

（1）各期期末，本公司不存在已质押的应收票据。

（2）各期期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

种类	2021.12.31		2020.12.31	
	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
银行承兑票据	-	43,754,700.00	-	9,852,644.97

（3）各期期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类									
类别	2021.12.31					2020.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,754,700.00	100.00	-	-	54,754,700.00	38,892,129.20	100.00	248.42	-
其中：									
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	2,484.23	0.01	248.42	10.00
银行承兑汇票	54,754,700.00	100.00	-	-	54,754,700.00	38,889,644.97	99.99	-	-
合计	54,754,700.00	100.00	-	-	54,754,700.00	38,892,129.20	100.00	248.42	-
									38,891,880.78

说明：

①截至 2021 年 12 月 31 日，不存在坏账准备计提情况。

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	2,484.23	248.42	10.00

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度转回坏账准备金额 248.42 元。

2020 年计提坏账准备金额 248.42 元。

（6）各报告期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	55,238,437.93	37,878,310.40
1 至 2 年	44,596,599.47	6,293,014.73
2 至 3 年	4,191,557.81	1,358,240.00
3 至 4 年	495,240.00	1,046,600.00
4 至 5 年	1,046,600.00	-
5 年以上	186,000.00	253,500.00
小计	105,754,435.21	46,829,665.13
减：坏账准备	10,823,039.66	3,707,489.00
合计	94,931,395.55	43,122,176.13

(2) 按坏账计提方法分类披露							
类别	2021.12.31				2020.12.31		
	账面余额	坏账准备		账面价值	坏账准备		账面价值
		金额	比例(%)		金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,046,600.00	0.99	1,046,600.00	100.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,707,835.21	99.01	9,776,439.66	9.34	94,931,395.55	7.92	43,122,176.13
其中：							
应收客户组合	104,707,835.21	99.01	9,776,439.66	9.34	94,931,395.55	7.92	43,122,176.13
合计	105,754,435.21	100.00	10,823,039.66	10.23	94,931,395.55	7.92	43,122,176.13

①截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
唐山不锈钢有限责任公司	1,046,600.00	1,046,600.00	100.00	预期无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	55,238,437.93	3,126,495.59	5.66
1 至 2 年	44,596,599.47	4,874,408.32	10.93
2 至 3 年	4,191,557.81	1,341,717.65	32.01
3 至 4 年	495,240.00	247,818.10	50.04
5 年以上	186,000.00	186,000.00	100.00
合计	104,707,835.21	9,776,439.66	9.34

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	37,878,310.40	1,668,164.60	4.40
1 至 2 年	6,293,014.73	911,281.88	14.48
2 至 3 年	1,358,240.00	362,185.15	26.67
3 至 4 年	1,046,600.00	512,357.37	48.95
5 年以上	253,500.00	253,500.00	100.00
合计	46,829,665.13	3,707,489.00	7.92

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

截至 2021 年 12 月 31 日，计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	3,707,489.00
本期计提	7,390,108.26

本期核销	274,557.60
2021.12.31	10,823,039.66

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2019.12.31	2,452,591.91
首次执行新收入准则的调整金额	-378,793.50
2020.01.01	2,073,798.41
本期计提	1,836,190.59
本期核销	202,500.00
2020.12.31	3,707,489.00

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	
	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的应收账款	274,557.60	202,500.00

说明：核销的应收账款为非关联交易产生的不重要应收款。

(5) 各期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,747,521.74 元,占应收账款期末余额合计数的比例 63.12%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,626,403.81 元。

截至 2020 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,050,922.18 元,占应收账款期末余额合计数的比例 66.31%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,746,787.51 元。

4、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	3,800,000.00	100,000.00

说明：本公司已背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，期末用于背书或贴现的应收票据信用风险和延期付款风险很小，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。

(1) 各期期末，本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 各期期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

种类	2021.12.31		2020.12.31	
	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
银行承兑票据	21,557,807.00	-	13,779,305.81	-

（3）各期期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	22,783,062.93	99.48	1,871,302.60	98.54
1 至 2 年	90,925.93	0.40	1,782.56	0.09
2 至 3 年	1,772.56	0.01	26,000.00	1.37
3 年以上	26,000.00	0.11	-	-
合计	22,901,761.42	100.00	1,899,085.16	100.00

（2）各期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,403,811.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 93.46%。

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,423,781.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.97%。

6、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,521,050.15	4,974,249.62
合计	5,521,050.15	4,974,249.62

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	2,038,847.00	4,849,451.97
1 至 2 年	3,673,980.91	268,449.00
2 至 3 年	268,449.00	179,008.78

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	179,008.78	720.00
4 至 5 年	720.00	-
小计	6,161,005.69	5,297,629.75
减：坏账准备	639,955.54	323,380.13
合计	5,521,050.15	4,974,249.62

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	87,045.69	4,352.28	82,693.41	72,045.69	3,602.28	68,443.41
保证金、 押金	2,666,437.00	282,742.50	2,383,694.50	995,437.00	100,805.30	894,631.70
往来款及 其他	3,407,523.00	352,860.76	3,054,662.24	4,230,147.06	218,972.55	4,011,174.51
合计	6,161,005.69	639,955.54	5,521,050.15	5,297,629.75	323,380.13	4,974,249.62

③各期期末坏账准备计提情况

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	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,110,892.69	5.00	105,544.63	2,005,348.06
备用金	87,045.69	5.00	4,352.28	82,693.41
应收其他款项	2,023,847.00	5.00	101,192.35	1,922,654.65
合计	2,110,892.69	5.00	105,544.63	2,005,348.06

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,050,113.00	13.19	534,410.91	3,515,702.09
应收其他款项	4,050,113.00	13.19	534,410.91	3,515,702.09
合计	4,050,113.00	13.19	534,410.91	3,515,702.09

截至 2021 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的坏账准备：

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,879,360.75	5.00	243,968.04	4,635,392.71
备用金	72,045.69	5.00	3,602.28	68,443.41
应收其他款项	4,807,315.06	5.00	240,365.76	4,566,949.30
合计	4,879,360.75	5.00	243,968.04	4,635,392.71

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	418,269.00	18.99	79,412.09	338,856.91
应收其他款项	418,269.00	18.99	79,412.09	338,856.91
合计	418,269.00	18.99	79,412.09	338,856.91

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	243,968.04	79,412.09	-	323,380.13
2020 年 12 月 31 日余额在 本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-181,592.20	181,592.20	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	43,168.79	273,406.62	-	316,575.41
本期转回	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	105,544.63	534,410.91	-	639,955.54

（续上表）

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	26,653.82	136,760.45	-	163,414.27
2019 年 12 月 31 日余额在 本期		-	-	-
--转入第二阶段	-13,383.45	13,383.45	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	230,697.67	-	-	230,697.67
本期转回	-	70,731.81	-	70,731.81
2020 年 12 月 31 日余额	243,968.04	79,412.09	-	323,380.13

⑤各期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
朝阳区人民法院	往来款	3,337,176.00	1-2年	54.17	333,717.60
陕钢集团汉中钢铁 有限责任公司	保证金、 押金	1,000,000.00	1年以内	16.23	50,000.00
新余钢铁股份有限 公司设备材料部	保证金、 押金	616,000.00	1年以内	10.00	30,800.00
中冶东方工程技术 有限公司	保证金、 押金	453,000.00	1 年 以 内、1-2年	7.35	28,425.00
北京北辰实业股份 有限公司写字楼经 营管理分公司	保证金、 押金	396,837.00	1-2年、2- 3年	6.44	93,217.50
合计	--	5,803,013.00	--	94.19	536,160.10

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
朝阳区人民法院	往来款	3,337,176.00	1年以内	62.99	166,858.80
国家税务总局北京 市朝阳区税务局第 一税务所	其他	877,701.06	1年以内	16.57	43,885.05

北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	保证金、押金	396,837.00	1年以内、1-2年	7.49	33,225.30
中冶赛迪工程技术股份有限公司	保证金、押金	328,000.00	1年以内	6.19	16,400.00
宇星科技发展（深圳）有限公司	保证金、押金	150,000.00	2-3年	2.83	45,000.00
合计	--	5,089,714.06	--	96.07	305,369.15

⑥应收政府补助情况

2020 年 12 月 31 日，应收政府补助情况如下：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局北京市朝阳区税务局第一税务所	软件产品增值税即征即退	877,701.06	1 年以内	已取得 2021 年 1 月 7 日税务局退税款银行回单金额为 877,701.06 元

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	25,542,419.39	-	25,542,419.39	8,425,394.40	-	8,425,394.40

说明：各期期末，本公司各项存货未发生可变现净值低于账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

8、合同资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
验收及质保相关合同资产	17,033,341.18	1,194,477.87	15,838,863.31	17,091,487.46	886,511.55	16,204,975.91
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,560,000.00	100,469.70	1,459,530.30	3,860,241.18	193,012.06	3,667,229.12
合计	15,473,341.18	1,094,008.17	14,379,333.01	13,231,246.28	693,499.49	12,537,746.79

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
 (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,473,341.18	100.00	1,094,008.17	7.07	14,379,333.01	100.00	693,499.49	5.24
其中：								
验收及质保相关合同资产	15,473,341.18	100.00	1,094,008.17	7.07	14,379,333.01	100.00	693,499.49	5.24
合计	15,473,341.18	100.00	1,094,008.17	7.07	14,379,333.01	100.00	693,499.49	5.24
					13,231,246.28		12,537,746.79	

（2）各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2021 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	693,499.49
本期计提	400,508.68
2021.12.31	1,094,008.17

2020 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	-
首次执行新收入准则的调整金额	378,793.50
2020.01.01	378,793.50
本期计提	507,718.05
2020.12.31	886,511.55

9、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对联营、合营企业投资									
被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							减值准备 2020.12.31 期末余额
		追加/新 增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备 其他	
联营企业									
卢浮恩环境 科技（北京） 有限公司	3,174,966.88	-	3,907,343.27	732,376.39	-	-	-	-	-

说明：本公司 2020 年将持有的卢浮恩环境科技（北京）有限公司 50%的股权分别转让给王桂凤、李俊娥，根据中联资产评估集团有限公司出具的资产评估报告（中联评报字（2020）1549 号），确认股权转让价格 3,929,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已完成工商变更登记，收到 100.00%转让款。

10、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	-
2.本期增加金额	7,058,459.09
（1）固定资产转入	7,058,459.09
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	7,058,459.09
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	
2.本期增加金额	1,121,976.93
（1）计提或摊销	292,096.72
（2）固定资产转入	829,880.21
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	1,121,976.93
三、减值准备	
1.2020.12.31	-
2.本期增加金额	350,304.00
（1）固定资产转入	350,304.00
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	350,304.00
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	5,586,178.16
2.2020.12.31 账面价值	-

说明：2021 年 1 月，本公司将持有的望京房产出租给其他方使用，从固定资产转入投资性房地产，并以成本模式进行后续计量。

11、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,167,946.00	7,554,329.70
固定资产清理	-	-
合计	1,167,946.00	7,554,329.70

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	7,058,459.09	145,534.27	2,887,389.17	321,445.36	10,412,827.89
2.本期增加金额	-	-	-	42,532.47	42,532.47
(1) 购置	-	-	-	42,532.47	42,532.47
3.本期减少金额	7,058,459.09	-	-	-	7,058,459.09
(1) 转入投资性房地产	7,058,459.09	-	-	-	7,058,459.09
4.2021.12.31	-	145,534.27	2,887,389.17	363,977.83	3,396,901.27
二、累计折旧					
1.2020.12.31	802,143.39	138,258.27	1,380,267.17	187,525.36	2,508,194.19
2.本期增加金额	27,736.82	-	454,252.00	55,723.47	537,712.29
(1) 计提	27,736.82	-	454,252.00	55,723.47	537,712.29
3.本期减少金额	829,880.21	-	-	-	829,880.21
(1) 转入投资性房地产	829,880.21	-	-	-	829,880.21
4.2021.12.31	-	138,258.27	1,834,519.17	243,248.83	2,216,026.27
三、减值准备					
1.2020.12.31	350,304.00	-	-	-	350,304.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	350,304.00	-	-	-	350,304.00
(1) 转入投资性房地产	350,304.00	-	-	-	350,304.00
4.2021.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	-	7,276.00	1,052,870.00	120,729.00	1,180,875.00
2.2020.12.31 账面价值	5,906,011.70	7,276.00	1,507,122.00	133,920.00	7,554,329.70

(续上表)

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	7,058,459.09	171,649.37	3,536,500.17	206,516.30	10,973,124.93
2.本期增加金额	-	-	-	145,626.50	145,626.50
(1) 购置	-	-	-	145,626.50	145,626.50
3.本期减少金额	-	26,115.10	649,111.00	30,697.44	705,923.54
(1) 处置或报废	-	26,115.10	649,111.00	30,697.44	705,923.54

4.2020.12.31	7,058,459.09	145,534.27	2,887,389.17	321,445.36	10,412,827.89
二、累计折旧					
1.2019.12.31	474,976.09	154,067.37	1,542,671.00	185,869.35	2,357,583.81
2.本期增加金额	327,167.30	9,003.00	454,252.17	30,821.45	821,243.92
(1) 计提	327,167.30	9,003.00	454,252.17	30,821.45	821,243.92
3.本期减少金额	-	24,812.10	616,656.00	29,165.44	670,633.54
(1) 处置或报废	-	24,812.10	616,656.00	29,165.44	670,633.54
4.2020.12.31	802,143.39	138,258.27	1,380,267.17	187,525.36	2,508,194.19
三、减值准备					
1.2019.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	350,304.00	-	-	-	350,304.00
(1) 计提	350,304.00	-	-	-	350,304.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	350,304.00	-	-	-	350,304.00
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	5,906,011.70	7,276.00	1,507,122.00	133,920.00	7,554,329.70
2.2019.12.31 账面价值	6,583,483.00	17,582.00	1,993,829.17	20,646.95	8,615,541.12

说明：

①各期期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

②各期期末，本公司不存在通过融资租赁租入固定资产的情况。

③各期期末，本公司不存在通过经营租赁租出固定资产的情况。

④各期期末，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	1,832,443.55
1.2021.01.01	1,832,443.55
2.本期增加金额	831,731.31
(1) 租入	831,731.31

3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	2,664,174.86
二、累计折旧	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	-
1.2021.01.01	-
2.本期增加金额	1,272,678.05
（1）计提	1,272,678.05
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	1,272,678.05
三、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	1,391,496.81
2.2021.01.01 账面价值	1,832,443.55

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、3。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.2020.12.31	26,923.07
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	26,923.07
二、累计摊销	
1.2020.12.31	22,948.71
2.本期增加金额	2,692.31
（1）计提	2,692.31
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	25,641.02
三、减值准备	
1.2020.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-

4.2021.12.31	-
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	1,282.05
2.2020.12.31 账面价值	3,974.36

（续上表）

项目	软件
一、账面原值	
1.2019.12.31	26,923.07
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2020.12.31	26,923.07
二、累计摊销	
1.2019.12.31	20,256.41
2.本期增加金额	2,692.30
（1）计提	2,692.30
3.本期减少金额	-
4.2020.12.31	22,948.71
三、减值准备	
1.2019.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2020.12.31	-
四、账面价值	
1.2020.12.31 账面价值	3,974.36
2.2019.12.31 账面价值	6,666.66

说明：

①各期期末，本公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

②各期期末，本公司不存在对外抵押、担保的无形资产。

③各期期末，本公司无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
减值准备	11,961,177.07	1,794,176.56	5,267,933.10	790,189.96
预计负债-产品质量保证	551,654.07	82,748.11	425,440.07	63,816.01
小计	12,512,831.14	1,876,924.67	5,693,373.17	854,005.97

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
减值准备	1,046,600.00	-

15、其他非流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,560,000.00	100,469.70	1,459,530.30	3,860,241.18	193,012.06	3,667,229.12

16、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
设备款及实施款	37,666,626.74	23,779,285.63
服务费	1,517,394.09	3,326,780.11
其他	232,527.43	351,445.50
合计	39,416,548.26	27,457,511.24

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
唐山兴胜机械设备有限公司	4,173,979.32	4,173,979.32	未到结算期
卢浮恩环境科技（北京）有限公司	2,798,140.57	2,798,140.57	未到结算期
上海盛剑环境系统科技股份有限公司	1,384,337.93	4,884,337.93	未到结算期
北京中冶迈克液压公司	1,256,603.75	1,247,202.08	未到结算期
合计	9,613,061.57	13,103,659.90	--

17、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	54,149,714.00	26,257,148.78

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	1,729,419.03	10,333,944.53	8,904,381.29	3,158,982.27
离职后福利-设定提存计划	-	610,839.21	543,694.57	67,144.64
合计	1,729,419.03	10,944,783.74	9,448,075.86	3,226,126.91

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	607,393.85	6,038,275.56	4,916,250.38	1,729,419.03
离职后福利-设定提存计划	21,251.50	22,998.70	44,250.20	-
合计	628,645.35	6,061,274.26	4,960,500.58	1,729,419.03

（1）短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,519,435.45	9,169,385.44	7,828,308.83	2,860,512.06
职工福利费	-	80,007.34	80,007.34	-
社会保险费	36,343.94	638,129.25	632,965.62	41,507.57
其中：1. 医疗保险费	36,343.94	623,604.81	620,068.92	39,879.83
2. 工伤保险费	-	14,524.44	12,896.70	1,627.74
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	235,287.00	235,287.00	-
工会经费和职工教育经费	173,639.64	211,135.50	127,812.50	256,962.64
合计	1,729,419.03	10,333,944.53	8,904,381.29	3,158,982.27

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	510,460.84	5,473,261.25	4,464,286.64	1,519,435.45
职工福利费	-	24,967.04	24,967.04	-
社会保险费	14,336.03	259,163.45	237,155.54	36,343.94
其中：1. 医疗保险费	12,804.80	257,507.42	233,968.28	36,343.94
2. 工伤保险费	506.83	548.43	1,055.26	-
3. 生育保险费	1,024.40	1,107.60	2,132.00	-
住房公积金	-	124,452.00	124,452.00	-
工会经费和职工教育经费	82,596.98	156,431.82	65,389.16	173,639.64
合计	607,393.85	6,038,275.56	4,916,250.38	1,729,419.03

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	-	610,839.21	543,694.57	67,144.64
其中：1. 基本养老保险费	-	591,338.40	526,228.48	65,109.92
2. 失业保险费	-	19,500.81	17,466.09	2,034.72
合计	-	610,839.21	543,694.57	67,144.64

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	21,251.50	22,998.70	44,250.20	-
其中：1. 基本养老保险费	20,239.52	21,903.52	42,143.04	-
2. 失业保险费	1,011.98	1,095.18	2,107.16	-
合计	21,251.50	22,998.70	44,250.20	-

19、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,910,162.96	941,750.67
企业所得税	3,725,099.21	1,788,098.48
个人所得税	32,577.27	15,830.75
城市维护建设税	261,450.68	96,524.32
其他	189,550.48	80,285.54
合计	7,118,840.60	2,922,489.76

20、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,573,916.40	105,139.05
合计	16,573,916.40	105,139.05

(1) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	300,000.00	100.00
股权回购款	16,109,165.73	-
保证金	50,000.00	-

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

员工款项及其他	114,750.67	105,039.05
合计	16,573,916.40	105,139.05

说明：各期期末，不存在一年以上重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	1,359,341.54	-

22、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	457,361.97	1,068,761.06
不满足终止确认条件的已背书但尚未到期的应收票据形成的负债	43,754,700.00	9,852,644.97
合计	44,212,061.97	10,921,406.03

23、租赁负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
房屋及建筑物	1,359,341.54	1,747,469.27
小计	1,359,341.54	1,747,469.27
减：一年内到期的租赁负债	1,359,341.54	830,585.06
合计	-	916,884.21

24、预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	551,654.07	425,440.07	说明

说明：本公司销售的产品在保修期内免费维修，计提产品质量保证。

25、股本（单位：万股）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
董映红	600.00	60.00	1,050.00	250.00	1,400.00	33.95
刘晖	400.00	40.00	750.00	150.00	1,000.00	24.25
董小贤	-	-	800.00	-	800.00	19.40
董馨贤	-	-	800.00	-	800.00	19.40

佰利天控制设备（北京）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无锡新投春霖科创投资合伙企业	-	-	123.71	-	123.71	3.00
合计	1,000.00	100.00	3,523.71	400.00	4,123.71	100.00

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
董映红	1,400.00	33.95	-	-	1,400.00	33.95
刘晖	1,000.00	24.25	-	-	1,000.00	24.25
董小贤	800.00	19.40	-	-	800.00	19.40
董馨贤	800.00	19.40	-	-	800.00	19.40
无锡新投春霖科创投资合伙企业	123.71	3.00	-	-	123.71	3.00
合计	4,123.71	100.00	-	-	4,123.71	100.00

说明：股本变化详见附注一、公司基本情况。

26、资本公积

项目	股本溢价
2019.12.31	-
本期增加	25,371,374.65
本期减少	-
2020.12.31	25,371,374.65
本期增加	-
本期减少	-
2021.12.31	25,371,374.65

说明：

（1）本公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份公司形成股本溢价 11,608,487.65 元；

（2）2020 年 12 月 17 日，无锡新投春霖科创投资合伙企业注资 15,000,000.00 元，形成股本溢价 13,762,887.00 元。

27、库存股

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
库存股	-	16,033,549.29	-	16,033,549.29

说明：根据本公司与无锡新投春霖科创投资合伙企业签订的《投资协议》及其《补充协议一》和《补充协议二》，由本公司作为回购义务人，无锡新投春霖科创投资合伙企业

在 2021 年 12 月 9 日成为本公司债权人，债务金额为投资成本与尚未支付的利息合计 16,033,549.29 元，增加库存股 16,033,549.29 元。

28、盈余公积

项目	法定盈余公积
2019.12.31	2,693,113.92
本期增加	5,689,535.64
本期减少	5,013,261.69
2020.12.31	3,369,387.87
本期增加	3,345,043.64
本期减少	-
2021.12.31	6,714,431.51

说明：

（1）本公司按净利润提取 10%的法定盈余公积，未提取任意盈余公积。

（2）2020 年度盈余公积减少系本公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份公司所致。

29、未分配利润

项目	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	30,324,490.72	18,713,895.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	30,324,490.72	18,713,895.97
加：本年归属于母公司所有者的净利润	33,450,436.40	56,895,356.35
减：提取法定盈余公积	3,345,043.64	5,689,535.64
转作股本的普通股股利	-	36,595,225.96
支付普通股现金股利	4,123,711.30	3,000,000.00
年末未分配利润	56,306,172.18	30,324,490.72

说明：

（1）2020 年度发生的转作股本的普通股股利 36,595,225.96 元，系本公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份公司所致。

（2）根据公司 2020 年 3 月 23 日召开的股东会审议通过的股东会决议，向全体股东进行利润分配，分红金额为 3,000,000.00 元。

（3）根据公司 2021 年 9 月 6 日召开的股东会审议通过的股东会决议，向全体股东进行利润分配，分红金额为 4,123,711.30 元。

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入按收入性质划分

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,862,985.49	67,885,425.84	144,312,389.48	61,743,317.17
其他业务	296,243.12	318,785.21	44,465,166.83	41,979,994.88
合计	134,159,228.61	68,204,211.05	188,777,556.31	103,723,312.05

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
消音型调压阀组系统	28,426,727.38	17,865,999.58	27,967,210.87	15,509,759.27
高炉煤气脱氯系统	5,635,474.99	1,356,394.40	60,650,879.72	24,876,357.38
高炉煤气精脱硫系统	99,800,783.12	48,663,031.86	55,694,298.89	21,357,200.52
合计	133,862,985.49	67,885,425.84	144,312,389.48	61,743,317.17

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	105,636,089.44	52,150,160.16	109,601,335.17	44,244,812.07
华东	11,669,800.86	7,489,395.25	19,584,241.48	13,350,489.56
西南	6,353,982.32	4,207,960.21	2,902,654.88	583,274.86
西北	5,568,068.62	1,421,979.37	8,043,103.45	2,690,421.43
华中	4,617,699.12	2,610,930.85	2,413,793.00	586,425.82
东北	17,345.13	5,000.00	1,767,261.50	287,893.43
小计	133,862,985.49	67,885,425.84	144,312,389.48	61,743,317.17

（4）营业收入分解信息

项目	2021 年度				合计
	高炉煤气精脱硫系统	消音型调压阀组系统	高炉煤气脱氯系统	其他	
主营业务收入	99,800,783.12	28,426,727.38	5,635,474.99	-	133,862,985.49
其中：在某一时刻确认	99,800,783.12	28,426,727.38	5,635,474.99	-	133,862,985.49
在某一时段确认	-	-	-	-	-

其他业务收入	-	-	-	296,243.12	296,243.12
合计	99,800,783.12	28,426,727.38	5,635,474.99	296,243.12	134,159,228.61

(续上表)

项目	2020 年度				合计
	高炉煤气精 脱硫系统	消音型调压 阀组系统	高炉煤气脱 氯系统	其他	
主营业务收入	55,694,298.89	27,967,210.87	60,650,879.72	-	144,312,389.48
其中：在某一时刻确认	55,694,298.89	27,967,210.87	60,650,879.72	-	144,312,389.48
在某一时段确认	-	-	-	-	-
其他业务收入	-	-	-	44,465,166.83	44,465,166.83
合计	55,694,298.89	27,967,210.87	60,650,879.72	44,465,166.83	188,777,556.31

31、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	680,618.76	727,390.40
教育费附加	486,156.26	519,564.57
其他	162,376.64	152,143.70
合计	1,329,151.66	1,399,098.67

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
人工成本	2,934,616.81	468,935.48
销售质量保证金	402,145.46	566,332.67
差旅及招待费	909,812.33	300,911.93
服务费	283,229.81	170,497.92
折旧及其他	187,277.11	134,353.77
合计	4,717,081.52	1,641,031.77

33、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
咨询及服务费	1,478,394.31	3,738,291.38
人工成本	2,566,221.99	1,573,021.55
折旧摊销费	750,293.35	801,314.80
房租物业费	3,348.73	281,188.03

差旅费	309,816.01	132,091.09
日常费用	440,659.42	702,935.46
合计	5,548,733.81	7,228,842.31

34、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
材料及安装费	9,774,264.88	8,932,312.13
人工成本	3,153,821.80	1,994,273.51
房租物业费	41,289.25	480,118.12
折旧摊销	615,602.52	21,817.31
产品设计费	-	235,849.06
差旅费及其他	967,869.93	769,949.78
合计	14,552,848.38	12,434,319.91

35、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	158,044.50	-
其中：确认的租赁负债利息支出	82,428.06	--
减：利息收入	726,090.11	11,099.30
手续费及其他	15,686.99	8,416.11
合计	-552,358.62	-2,683.19

36、其他收益

补助项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助	5,419,555.93	5,039,090.84
扣缴税款手续费	48,231.41	1,646.67
合计	5,467,787.34	5,040,737.51

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、46、政府补助。

37、投资收益

项目	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	732,376.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-	21,656.73
理财产品投资收益	-	398,000.52
票据贴息	-	-63,982.25
合计	-	1,088,051.39

38、信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	248.42	-248.42
应收账款坏账损失	-7,390,108.26	-1,836,190.59
其他应收款坏账损失	-316,575.41	-159,965.86
合计	-7,706,435.25	-1,996,404.87

39、资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2021年度	2020年度
合同资产减值损失	-307,966.32	-507,718.05
固定资产减值损失	-	-350,304.00
合计	-307,966.32	-858,022.05

40、资产处置收益

项目	2021年度	2020年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-12,843.35

41、营业外收入

项目	2021年度	2020年度
罚款	28,000.00	-
其他	100,201.41	430.02
合计	128,201.41	430.02

42、营业外支出

项目	2021年度	2020年度
盘亏损失	-	2,566.00
非流动资产毁损报废损失	-	269.00
罚款、滞纳金及其他	9,984.21	206.50
合计	9,984.21	3,041.50

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,503,646.08	9,164,570.17
递延所得税费用	-1,022,918.70	-447,384.58
合计	4,480,727.38	8,717,185.59

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2021年度	2020年度
利润总额	37,931,163.78	65,612,541.94
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,689,674.57	9,841,881.29
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-109,856.46
不可抵扣的成本、费用和损失	128,654.36	266,600.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	156,990.00	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,494,591.55	-1,281,439.40
所得税费用	4,480,727.38	8,717,185.59

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收到的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
利息收入	726,090.11	11,099.30
保证金	1,387,260.00	-
其他	48,232.82	1,646.67
合计	3,161,582.93	1,012,745.97

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
往来款	-	3,668,054.00
付现费用	7,620,608.05	4,192,819.17
押金、保证金	2,933,360.00	199,168.00
手续费及其他	25,671.20	8,416.11
合计	10,579,639.25	8,068,457.28

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收回借款	3,480,000.00	-

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
偿还租赁负债支付的金额	1,367,401.50	-

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,450,436.40	56,895,356.35
加：信用减值损失	7,706,435.25	1,996,404.87
资产减值损失	307,966.32	858,022.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧	829,809.01	821,243.92
使用权资产折旧	1,272,678.05	-
无形资产摊销	2,692.31	2,692.30
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）	-	12,843.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	269.00
财务费用（收益以“-”号填列）	158,044.50	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,152,033.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,022,918.70	-447,384.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,117,024.99	42,708,754.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,771,246.51	-34,979,350.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,027,031.88	-56,670,891.79
经营活动产生的现金流量净额	843,903.52	10,045,926.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
当期新增使用权资产	2,664,174.86	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,876,799.29	48,090,848.17
减：现金的期初余额	48,090,848.17	3,594,150.37
现金及现金等价物净增加额	-1,214,048.88	44,496,697.80

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金		
其中：库存现金	11,055.42	6,926.72
可随时用于支付的银行存款	46,865,743.87	48,083,921.45

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	46,876,799.29	48,090,848.17

46、政府补助

（1）2021 年采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退增值税	增值税退税	4,419,555.93	其他收益	与收益相关
中关村高精尖成果产业项目补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	5,419,555.93	--	--

（2）2020 年采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退增值税	增值税退税	4,039,090.84	其他收益	与收益相关
朝阳区发改委研发补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	5,039,090.84	--	--

六、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021 年度	2020 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	732,376.39
净利润	-	1,464,752.78
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	1,464,752.78

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控

制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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 63.12%（2020 年：66.31%）；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 94.19%（2020 年：96.07%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司报告期内无带息债务，利率变动风险对本公司影响很小。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇汇率变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 59.46%（2020 年 12 月 31 日：41.04%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

（1）以公允价值计量的项目和金额

项目	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				
应收款项融资	-	-	3,800,000.00	3,800,000.00
二、非持续的公允价值计量				
放弃债权的公允价值	-	-	-	-

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

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、合同资产、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款等。

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围
应收款项融资	3,800,000.00	市场法	市场贴现利率	5.04%-5.4%
放弃债权的公允价值	-	市场法	债务清偿协议	--

2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
应收款项融资	-	-	100,000.00	100,000.00
二、非持续的公允价值计量				
放弃债权的公允价值	-	-	-	-

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

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、合同资产、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款等。

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围
应收款项融资	100,000.00	市场法	市场贴现利率	5.04%-5.4%
放弃债权的公允价值	-	市场法	清偿方案确认书	--

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：无

本公司最终控制方是：董映红、刘晖。

2、本公司的子公司情况

报告期内，本公司不存在子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
卢浮恩环境科技（北京）有限公司	本公司之联营企业

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
卢浮恩环境科技（北京）有限公司	采购商品、接受劳务	-	12,866,253.35

②其他关联交易

2020 年 7 月 25 日，佰利天与卢浮恩环境科技（北京）有限公司股东王桂凤、李俊娥签订股权转让协议，将佰利天持有的卢浮恩环境科技（北京）有限公司股份转让给王桂凤、李俊娥，转让价格为 392.90 万元，转让价格依据中联资产评估集团有限公司评估报告确定（报告文号：中联评报字【2020】1549 号）。截至 2020 年 12 月 31 日，王桂凤、李俊娥已全额支付股权转让款。

（2）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 7 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	2,511,496.71	1,650,679.00

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	卢浮恩环境科技（北京）有限公司	2,798,140.57	2,798,140.57
其他应付款	董映红	-	12,053.80
其他应付款	刘晖	-	33,084.73

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.12.31	2020.12.31
资产负债表日后第 1 年	--	1,458,180.00
资产负债表日后第 2 年	--	1,587,348.00
合计	--	3,045,528.00

（2）各期期末，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展
侯永博	佰利天控制设备（北京）股份有限公司	劳动争议纠纷	北京市朝阳区人民法院	3,333,175.97	一审判决，二审上诉中

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2021 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少注册资本人民币 1,237,113.00 元，其中减少无锡新投春霖科创投资合伙企业出资 1,237,113.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元。截至 2022 年 4 月 22 日，上述减资事宜已经完成。

2、截至 2022 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、重要债务重组

（1）债务人披露情况

2021 年度债权人情况：

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	公允价值金额	确定方法及依据
豁免债权	274,557.60	274,557.60	-	债务清偿协议

说明：根据《债务清偿协议》本公司自愿免除山东省冶金设计院股份有限公司供货合同项下剩余债务人民币 274,557.60 元，双方相关债权债务关系终止。

2020 年度债权人情况：

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	公允价值金额	确定方法及依据
豁免债权	202,500.00	202,500.00	-	清偿方案确认书

说明：根据 2020 年 5 月 7 日，通化市中级人民法院裁定批准生效的《通钢系企业重整计划》的规定，本公司选择的清偿方案为：按 25% 的清偿比例在第一年届满 30 日内获得现金清偿，其余债权豁免。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司将整体经营业务作为一个分部。

3、租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021 年度
短期租赁	30,000.00
低价值资产租赁	13,323.04
合计	43,323.04

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	-	8,813.38
计入当期损益的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	-	398,000.52

佰利天控制设备（北京）股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,217.20	-2,611.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,231.41	1,646.67
非经常性损益总额	1,166,448.61	1,405,849.09
减：非经常性损益的所得税影响数	174,967.29	210,877.36
非经常性损益净额	991,481.32	1,194,971.73
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	991,481.32	1,194,971.73

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.81%	97.08%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.96%	95.04%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.81	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.39

佰利天控制设备（北京）股份有限公司

2022 年 4 月 22 日



姓名 王娟
Full name 王娟
性别 女
Sex 女
出生日期 1979-02-26
Date of birth 1979-02-26
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 131082197902261549
Identity card No. 131082197902261549

证书编号: 110000152605
No. of Certificate 110000152605
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized body: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 3 月 20 日
Date of Issuance 2009 年 3 月 20 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /



姓名: 王娟
证书编号: 110000152605



2012 年 3 月 1 日
/ /



年 月 日
/ /

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 6 月 29 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 6 月 29 日
/ /

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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓 名
Full name 于莹
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1990-02-05
工作单位
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 231004199002050029



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



姓名: 于莹

证书编号: 110101560316

证书编号:
No. of Certificate 110101560316

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

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 04 月 15 日

年 月 日
/y /m /d



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

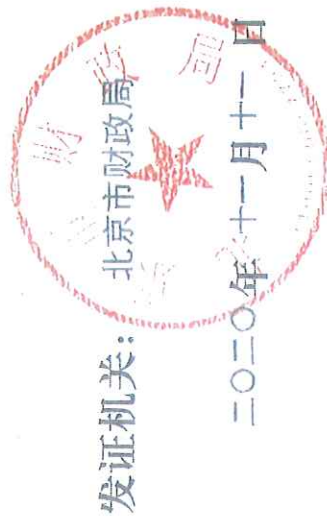
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称： 惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010156
批准执业文号： 京财会许可[2011]0130号
批准执业日期： 2011年12月13日



发证机关： 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表，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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2022 年 03 月 10 日

<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。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制