



必可测

NEEQ : 430215

北京必可测科技股份有限公司  
Beijing BKC Technology CO.,LTD.



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

一、报告期内，公司获得 1 项发明专利、2 项实用新型专利和 6 项软件著作权。截至报告期末，公司共有发明专利 12 项、实用新型专利 33 项、软件著作权 62 项。



二、报告期内，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业。



## 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 7   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 15  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 17  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 23  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 104 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何立荣、主管会计工作负责人张敬及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述  |
|--------------|---|
| 股东共同控制公司的风险  | <p>公司实际控制人为何立荣和张敬，如果实际控制人对于公司重大事项出现分歧，无法形成一致意见，将影响公司运营发展的稳定性。</p> <p>应对措施：二人在历次股东大会、董事会上对公司的重大事项的表决意见都保持了一致，且已经签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司重大经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上对该事项行使表决权。</p> |
| 研发项目及投入的管理风险 | <p>报告期内，公司持续进行研发投入，研发投入产出比难以保证的风险增加。</p> <p>应对措施：公司管理层正在逐步完善研发项目管理制度及项目研发奖惩措施，加大市场调研力度，优化研发成本控制措施，严格管理，以使公司研发工作有序、高效的进行。</p>  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 应收账款风险          | <p>报告期内，公司应收账款的余额为 50,750,228.57 元，占总资产比例为 20.60%。公司应收账款余额占比始终保持在较高水平。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司制定了相关的应收账款回收政策，并将责任落实到相关个人，与个人绩效考核相挂钩。</p>                           |
| 宏观经济及政策风险       | <p>行业的发展与国家宏观经济和政策密不可分，特别是关系到国民生产、生计的电力工业，当宏观经济不振，政策调整时，均会影响到公司产品的销售和收入的增长。国家政策的调整，对公司业绩造成了持续影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司储备了大量资金以支持公司的业务发展，并且积极的拓宽业务的开展领域，分散风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                             |
|-------------|---|--------------------------------|
| 必可测、公司、本公司  | 指 | 北京必可测科技股份有限公司                  |
| 主办券商、东北证券   | 指 | 东北证券股份有限公司                     |
| 西安网源、控股子公司  | 指 | 西安网源创优电力科技有限责任公司               |
| 全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司             |
| 股东大会        | 指 | 北京必可测科技股份有限公司股东大会              |
| 董事会         | 指 | 北京必可测科技股份有限公司董事会               |
| 监事会         | 指 | 北京必可测科技股份有限公司监事会               |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                   |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监          |
| 《公司章程》      | 指 | 《北京必可测科技股份有限公司章程》              |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                    |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                     |
| 报告期、本报告期、本期 | 指 | 2022-01-01 至 2022-06-30        |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                 |
|---------|---------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京必可测科技股份有限公司                   |
| 英文名称及缩写 | Beijing BKC Technology CO.,LTD. |
|         | BKC                             |
| 证券简称    | 必可测                             |
| 证券代码    | 430215                          |
| 法定代表人   | 何立荣                             |

### 二、 联系方式

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书         | 刘婷婷                   |
| 联系地址          | 北京市海淀区马连洼北路8号A座五层01号  |
| 电话            | 010-62816966          |
| 传真            | 010-62818878          |
| 电子邮箱          | dongmiban@bkctech.com |
| 公司网址          | www.bkctech.com       |
| 办公地址          | 北京市海淀区马连洼北路8号A座五层01号  |
| 邮政编码          | 100085                |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn       |
| 公司半年度报告备置地    | 董事会秘书办公室              |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2002年9月25日   |
| 挂牌时间            | 2013年5月16日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业                  |
| 主要业务            | 专业为发电企业提供智能化建设服务及整体解决方案。   |
| 主要产品与服务项目       | 电力工业设备智能管控体系的建设，专业提供设备可靠度管理、系统的优化运行、安全管控相关产品的研发、销售和技术服务。                 |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 100,000,000  |

|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| 优先股总股本（股）    | 0                         |
| 控股股东         | 控股股东为何立荣、张敬               |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为何立荣、张敬，一致行动人为何立荣、张敬 |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                       | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110108742611943A       | 否        |
| 注册地址     | 北京市海淀区马连洼北路8号A座<br>五层01号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 100,000,000              | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 东北证券                |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 主办券商（报告披露日）    | 东北证券                |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期          | 增减比例%    |
|--|----------------|---------------|----------|
| 营业收入                                     | 7,628,698.49   | 19,561,277.48 | -61.00%  |
| 毛利率%                                     | 33.78%         | 53.03%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -14,362,889.41 | -4,337,408.30 | -231.14% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -14,407,597.00 | -4,340,274.08 | -231.95% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -6.32%         | -1.95%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.34%         | -1.95%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.14          | -0.04         | -250.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 246,416,130.47 | 255,771,344.57 | -3.66% |
| 负债总计            | 26,176,885.31  | 21,160,263.64  | 23.71% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 215,504,247.91 | 229,867,137.32 | -6.25% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.16           | 2.30           | -6.09% |
| 资产负债率%（母公司）     | 11.24%         | 7.02%          | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 10.62%         | 8.27%          | -      |
| 流动比率            | 10.40          | 13.43          | -      |
| 利息保障倍数          | -              | 35.66          | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期         | 增减比例%    |
|---------------|-------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -826,302.09 | 1,891,975.84 | -143.67% |
| 应收账款周转率       | 0.12        | 0.41         | -        |
| 存货周转率         | 0.14        | 0.36         | -        |

**（四） 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -3.66%   | -1.92%  | -     |
| 营业收入增长率% | -61.00%  | 214.78% | -     |
| 净利润增长率%  | -222.64% | 47.05%  | -     |

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司致力于电力工业智能生产与智能维护管控体系的建设，专业提供设备可靠度管理、设备的经济化运行、生产的环保性保障等相关产品的研发、销售和技术服务，是国内领先的电力安全生产与设备管理完整解决方案供应商。公司于 2012 年被认定为国家高新技术企业、中关村高新技术企业，并通过了 ISO9001 质量管理认证、ISO14001 环境管理认证、ISO45001 职业健康管理体系认证，北京市级科技研究开发机构认证等。

公司拥有一支专业技术强劲、现场经验丰富并极具创新意识的核心团队，拥有 30 多项具有自主知识产权的专利技术。目前公司所倾力打造的核心竞争力，是以“主动安全”的理念为导向，以“云计算、大数据、物联网、移动应用”的技术为支撑，以“人工智能（专家知识库）”为灵魂，以三维可视化展示为媒介，以智能化移动终端为工具，创建出的《基于云大物移的智能电厂管控体系》，全面支撑电力企业的智能化安全生产和智能化经济运营。目前已为 100 多家发电企业，成功提供并实施了《基于云大物移的智能电厂管控体系》下的不同功能模块，以及配套的咨询和服务。在提升设备可靠度、降低运维费用、优化机网协调和减少非计划停机方面，取得了巨大的社会效益和经济效益。

公司在北京、石家庄、武汉、广州、西安设有独立的研发中心，截至报告期末，共计拥有发明专利 12 项、实用新型专利 33 项、软件著作权 62 项。

公司在销售方面采用直接销售模式，收入来源分为：

1、提供智能电厂管控体系系列产品的项目收入，如工业企业的主动安全与生产运维管控系统，机、炉、电、控等各专业的智能化管控系统，三维数字化移交及培训系统、设备管理解决方案（精密诊断与远程管理体系、四检合一管控体系等），转动设备状态监测类产品（汽轮机在线监测、辅机在线监测等），节能环保类产品等；

2、建设智能电厂管控体系提供的技术服务收入；

3、相关检测类仪器仪表销售收入。

报告期内，公司的商业模式为“技术研发+技术服务+配套产品销售”，较上年度未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

|                |   |
|----------------|---|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                      |
| “单项冠军”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定     | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| “科技型中小企业”认定    | <input type="checkbox"/> 是  |
| “技术先进型服务企业”认定  | <input type="checkbox"/> 是  |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | --  |
| 详细情况           | <p>2021年10月25日被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认定为“高新技术企业”。</p> <p>2022年3月，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业。</p> |

**（二）经营情况回顾****1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 121,399,868.12 | 49.27%   | 122,242,106.14 | 47.79%   | -0.69%  |
| 应收票据   | 1,941,000.00   | 0.79%    | 7,771,813.25   | 3.04%    | -75.03% |
| 应收账款   | 50,750,228.57  | 20.60%   | 71,070,290.91  | 27.79%   | -28.59% |
| 存货     | 43,350,759.49  | 17.59%   | 29,716,124.34  | 11.62%   | 45.88%  |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 长期股权投资 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 固定资产   | 7,682,015.97   | 3.12%    | 8,133,337.83   | 3.18%    | -5.55%  |
| 在建工程   | -              | -        | -              | -        | -       |
| 无形资产   | 80,585.91      | 0.03%    | 99,347.82      | 0.04%    | -18.89% |
| 商誉     | -              | -        | -              | -        | -       |
| 短期借款   | -              | -        | 10,000.00      | -        | -       |
| 长期借款   | -              | -        | -              | -        | -       |
| 合同资产   | 1,637,664.14   | 0.66%    | 2,216,290.13   | 0.87%    | -26.11% |
| 预付款项   | 5,168,795.71   | 2.10%    | 1,754,679.03   | 0.69%    | 194.57% |
| 其他应收款  | 3,056,549.57   | 1.24%    | 1,532,388.11   | 0.60%    | 99.46%  |
| 长期待摊费用 | 676,467.68     | 0.27%    | 587,560.08     | 0.23%    | 15.13%  |
| 应付票据   | -              | -        | -              | -        | -       |
| 应付账款   | 9,106,277.44   | 3.70%    | 8,767,337.61   | 3.43%    | 3.87%   |
| 应交税费   | 464,548.39     | 0.19%    | 2,522,970.52   | 0.99%    | -81.59% |

|       |            |       |            |       |         |
|-------|------------|-------|------------|-------|---------|
| 其他应付款 | 131,840.05 | 0.05% | 254,393.64 | 0.10% | -48.17% |
|-------|------------|-------|------------|-------|---------|

## 项目重大变动原因：

- 1、本期应收账款较上年期末减少了28.59%，主要是报告期内收回部分应收账款导致。
- 2、本期存货较上年期末增加45.88%，主要是因为报告期内项目实施增多，采购备货增加导致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目            | 本期             |           | 上年同期          |           | 变动比例%     |
|---------------|----------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |           |
| 营业收入          | 7,628,698.49   | -         | 19,561,277.48 | -         | -61.00%   |
| 营业成本          | 5,052,026.64   | 66.22%    | 9,187,094.19  | 46.97%    | -45.01%   |
| 毛利率           | 33.78%         | -         | 53.03%        | -         | -36.30%   |
| 销售费用          | 1,819,067.92   | 23.85%    | 2,301,310.08  | 11.76%    | -20.96%   |
| 管理费用          | 7,831,212.39   | 213.13%   | 8,480,170.81  | 43.35%    | -7.65%    |
| 研发费用          | 8,427,647.96   | 110.47%   | 6,458,408.39  | 33.02%    | 30.49%    |
| 财务费用          | -465,758.75    | -6.11%    | -313,454.53   | -1.60%    | -48.59%   |
| 信用减值损失        | 1,132,459.81   | 14.84%    | 2,296,985.12  | 11.74%    | -50.70%   |
| 资产减值损失        | -846,273.38    | -11.09%   | -             | -         | -         |
| 其他收益          | 474,783.69     | 6.22%     | 341,647.36    | 1.75%     | 38.97%    |
| 投资收益          | -              | -         | -             | -         | -         |
| 公允价值变动收益      | -              | -         | -             | -         | -         |
| 资产处置收益        | -              | -         | -             | -         | -         |
| 汇兑收益          | -              | -         | -             | -         | -         |
| 营业利润          | -14,479,207.55 | -189.80%  | -4,074,341.15 | -20.83%   | -255.38%  |
| 营业外收入         | 67,564.36      | 0.89%     | 3,371.51      | 0.02%     | 1,903.98% |
| 营业外支出         | 14,967.20      | 0.20%     | -             | -         | -         |
| 净利润           | -14,371,835.77 | -188.39%  | -4,454,450.17 | -22.77%   | -222.64%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -826,302.09    | -         | 1,891,975.84  | -         | -143.67%  |
| 投资活动产生的现金流量净  | -5,687.98      | -         | -162,847.99   | -         | 96.51%    |

|               |            |   |         |   |            |
|---------------|------------|---|---------|---|------------|
| 额             |            |   |         |   |            |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,247.95 | - | -282.75 | - | -3,524.39% |

**项目重大变动原因：**

1、营业收入、营业成本：本期较上年同期分别减少了61.00%、45.01%，主要是因为报告期内疫情原因，人员无法出差项目现场，项目无法正常实施导致。

2、研发费用：本期较上年同期增加30.49%，主要是报告期内，公司加大研发投入导致。

3、信用减值损失：本期较上年同期减少50.70%，主要原因是报告期内收回部分应收账款，坏账计提损失减少导致。

4、营业利润、净利润：本期较上年同期分别减少255.38%、222.64%，主要是因为报告期内营业收入减少导致。

5、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-82.63万元，上年同期为189.20万元，主要是因为报告期内，公司引入了经验丰富的专业人才导致职工薪酬增加，加之公司各项税金增加综合导致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目                 | 金额        |
|--------------------|-----------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 52,597.16 |
| <b>非经常性损益合计</b>    | 52,597.16 |
| 所得税影响数             | 7,889.57  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 0.00      |
| <b>非经常性损益净额</b>    | 44,707.59 |

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

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**六、 主要控股参股公司分析****（一） 主要控股参股公司基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务                  | 注册资本      | 总资产           | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|------------------|------|-----------------------|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 西安网源创优电力科技有限责任公司 | 子公司  | 主要从事于电力企业的系统优化和深度调峰业务 | 5,000,000 | 11,390,467.17 | 9,551,967.54 | 2,068,396.22 | -18,257.88 |

**(二) 主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司坚持以人为本，注重人才培养，不断提供就业岗位，实现公司的社会价值。公司也积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                      | 是或否  | 索引        |
|---|--|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引                 | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|------------------------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 《北京必可测科技股份有限公司公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 一致行动承诺 | 2012年9月26日 | -      | 正在履行中  |
| 《北京必可测科技股份有限公司公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2013年5月16日 | -      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |    |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|----|
|                 |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 63,995,825  | 64.00% | 7,280,000  | 71,275,825  | 71.28% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,383,100   | 9.38%  | 0          | 9,383,100   | 9.38%  |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 191,625     | 1.92%  | 0          | 191,625     | 1.92%  |    |
|                 | 核心员工          | 580,500     | 5.81%  | 0          | 580,500     | 5.81%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 36,004,175  | 36.00% | -7,280,000 | 28,724,175  | 28.72% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,149,300  | 28.15% | 0          | 28,149,300  | 28.15% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 574,875     | 5.75%  | 0          | 574,875     | 5.75%  |    |
|                 | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0          | 0           | 0.00%  |    |
| 总股本             |               | 100,000,000 | -      | 0          | 100,000,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |             |        |            |             |        | 64 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 何立荣            | 23,673,400 | 0    | 23,673,400 | 23.67%  | 17,755,050 | 5,918,350   | 0           | 0             |
| 2  | 张敬             | 13,859,000 | 0    | 13,859,000 | 13.86%  | 10,394,250 | 3,464,750   | 0           | 0             |
| 3  | 北京清新环境技术股份有限公司 | 10,933,400 | 0    | 10,933,400 | 10.93%  | 0          | 10,933,400  | 0           | 0             |

|           |                                       |            |   |            |        |            |            |   |   |
|-----------|---------------------------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 4         | 王晓诗                                   | 8,892,000  | 0 | 8,892,000  | 8.89%  | 0          | 8,892,000  | 0 | 0 |
| 5         | 吴红燕                                   | 6,836,700  | 0 | 6,836,700  | 6.84%  | 0          | 6,836,700  | 0 | 0 |
| 6         | 李萍                                    | 5,148,000  | 0 | 5,148,000  | 5.15%  | 0          | 5,148,000  | 0 | 0 |
| 7         | 黄俊飞                                   | 4,238,000  | 0 | 4,238,000  | 4.24%  | 0          | 4,238,000  | 0 | 0 |
| 8         | 梁爱琴                                   | 3,900,000  | 0 | 3,900,000  | 3.90%  | 0          | 3,900,000  | 0 | 0 |
| 9         | 赵金民                                   | 3,042,000  | 0 | 3,042,000  | 3.04%  | 0          | 3,042,000  | 0 | 0 |
| 10        | 北京东方通鑫股权投资管理有限公司-珠海东方通鑫高格基金管理中心（有限合伙） | 2,601,800  | 0 | 2,601,800  | 2.06%  | 0          | 2,601,800  | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |                                       | 83,124,300 | - | 83,124,300 | 83.12% | 28,149,300 | 54,975,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东何立荣、张敬为一致行动人，股东张敬、王晓诗系母子关系，除此之外，公司上述股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数         | 募集金额          | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况                     | 变更用途的募集资金金额  | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|--------------|---------------|--------------|------------|----------------------------|--------------|----------------|
| 2017年第一次股票发行 | 54,707,940.00 | 4,546,856.96 | 是          | 第三次股票发行募集资金中的440万元使用用途由原计划 | 4,400,000.00 | 已事前及时履行        |

|              |               |              |   |                       |   |         |
|--------------|---------------|--------------|---|-----------------------|---|---------|
|              |               |              |   | 用于成都子公司实缴出资变更为补充流动资金。 |   |         |
| 2017年第二次股票发行 | 59,040,360.00 | 8,583,511.28 | 否 | 不适用                   | - | 已事前及时履行 |

1、2017年第一次股票发行募集资金54,707,940.00元，募集资金用途为偿还股东借款、银行借款以及补充流动资金。因原控股子公司成都天开云数据科技有限公司已于2019年3月26日完成工商注销手续，公司原计划将募集资金中的440万元用于成都子公司实缴出资的条件已不再适用，为满足公司经营发展需要，提高资金的使用效率。公司于2021年8月23日召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，同意将第三次股票发行募集资金中的440万元使用用途由原计划用于成都子公司实缴出资变更为补充流动资金，并于8月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布了《关于变更募集资金使用用途的公告》（公告编号：2021-019）。2021年9月10日公司2021年第一次临时股东大会审议通过上述事项。截至2022年6月30日，该账户募集资金已全部使用完毕，银行利息余额为61,461.89元。公司已于2022年7月20日完成该账户的注销手续。

2、2017年第二次股票发行募集资金59,040,360.00元，募集资金用途为产品研发、补充流动资金，截至2022年6月30日，募集资金余额为11,807,282.54元。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

| 姓名        | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             |
|-----------|--------|----|----------|-------------|-------------|
|           |        |    |          | 起始日期        | 终止日期        |
| 何立荣       | 董事长    | 男  | 1961年3月  | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 张敬        | 董事、总经理 | 女  | 1960年10月 | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 贾卫华       | 董事     | 男  | 1966年7月  | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 左林        | 董事     | 男  | 1977年11月 | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 王峥        | 董事     | 男  | 1982年5月  | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 李成志       | 副总经理   | 男  | 1973年2月  | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 李树明       | 监事会主席  | 男  | 1951年4月  | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 包秀媛       | 监事     | 女  | 1977年10月 | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 孙恩如       | 职工监事   | 男  | 1974年12月 | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 刘婷婷       | 董事会秘书  | 女  | 1989年5月  | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 刘晓宏       | 财务总监   | 女  | 1979年12月 | 2021年11月23日 | 2024年11月22日 |
| 董事会人数：    |        |    |          |             | 5           |
| 监事会人数：    |        |    |          |             | 3           |
| 高级管理人员人数： |        |    |          |             | 4           |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

何立荣、张敬为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名        | 职务   | 已解锁股份  | 未解锁股份 | 可行权股份  | 已行权股份  | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----------|--|--------|-------|--------|--------|----------|-------------|
| 李成志       | 副总经理   | 65,000 | 0     | 65,000 | 65,000 | 2.00     | 6.50        |
| <b>合计</b> | -  | 65,000 | 0     | 65,000 | 65,000 | -        | -           |
| 备注（如有）    | <p>2016 年公司对高级管理人员以及核心员工进行了股权激励，详见公司于 2016 年 12 月 15 日发布的《股票发行方案》（公告编号：2016-038）。本次《股票发行方案》约定，发行对象以本次实际认购股份总额为基准，自股份登记日起，所认购股份自愿进行限售，在满足约定解限售条件后，每年可解锁本次认购股份总额的 20%。公司董事、监事、高级管理人员因认购本次股票发行而增持的股份还需根据《公司法》及全国中小企业股份转让系统相关规则的规定 需要进行限售，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。</p> <p>本次股权激励，以 2.00 元/股的价格，副总经理李成志（股票认购时为核心员工，于 2017 年 2 月 17 日被任命为副总经理）认购股票 50,000 股。2017 年 6 月，公司完成 2016 年年度权益分派，以公司现有总股本 61,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。副总经理李成志认购股份权益分派后为 65,000 股。</p> <p>截至报告期末，副总经理李成志共持有公司股票 65,000 股，限售股份 48,750 股，无限售流通股 16,250 股。</p> |        |       |        |        |          |             |

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------|------|
| 管理人员        | 10   | 9    |
| 行政人员        | 14   | 13   |
| 销售人员        | 12   | 12   |
| 技术人员        | 92   | 93   |
| 财务人员        | 4    | 4    |
| <b>员工总计</b> | 132  | 131  |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 16   | 0    | 2    | 14   |

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工成国良、吴彦彦离职。核心员工的离职均按公司规定办理了离职手续，且在离职后仍需遵守与公司签订的《保密协议》，未对公司的日常经营产生不良影响。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 五、（一） | 121,399,868.12        | 122,242,106.14        |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       |       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          | 五、（二） | 1,941,000.00          | 7,771,813.25          |
| 应收账款          | 五、（三） | 50,750,228.57         | 71,070,290.91         |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          | 五、（四） | 5,168,795.71          | 1,754,679.03          |
| 应收保费          |       |                       |                       |
| 应收分保账款        |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |       |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、（五） | 3,056,549.57          | 1,532,388.11          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 五、（六） | 43,350,759.49         | 29,716,124.34         |
| 合同资产          | 五、（七） | 1,637,664.14          | 2,216,290.13          |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、（八） | 1,640,294.94          | 1,461,994.44          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>228,945,160.54</b> | <b>237,765,686.35</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 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         |        |                |                |
| 固定资产           | 五、（九）  | 7,682,015.97   | 8,133,337.83   |
| 在建工程           |        |                |                |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          | 五、（十）  | 4,411,246.91   | 5,350,868.28   |
| 无形资产           | 五、（十一） | 80,585.91      | 99,347.82      |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、（十二） | 676,467.68     | 587,560.08     |
| 递延所得税资产        | 五、（十三） | 823,316.66     | 616,507.71     |
| 其他非流动资产        | 五、（十四） | 3,797,336.80   | 3,218,036.50   |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 17,470,969.93  | 18,005,658.22  |
| <b>资产总计</b>    |        | 246,416,130.47 | 255,771,344.57 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五、（十五） |                | 10,000.00      |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           | 五、（十六） | 9,106,277.44   | 8,767,337.61   |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 五、（十七） | 10,870,996.41  | 3,802,908.48   |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 代理买卖证券款        |        |                |                |
| 代理承销证券款        |        |                |                |



|                |         |                      |                      |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬         | 五、(十八)  | 4,060.33             |                      |
| 应交税费           | 五、(十九)  | 464,548.39           | 2,522,970.52         |
| 其他应付款          | 五、(二十)  | 131,840.05           | 254,393.64           |
| 其中：应付利息        |         |                      |                      |
| 应付股利           |         |                      |                      |
| 应付手续费及佣金       |         |                      |                      |
| 应付分保账款         |         |                      |                      |
| 持有待售负债         |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、(二十一) | 24,813.67            | 1,861,199.92         |
| 其他流动负债         | 五、(二十二) | 1,409,927.65         | 480,911.80           |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>22,012,463.94</b> | <b>17,699,721.97</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                      |                      |
| 保险合同准备金        |         |                      |                      |
| 长期借款           |         |                      |                      |
| 应付债券           |         |                      |                      |
| 其中：优先股         |         |                      |                      |
| 永续债            |         |                      |                      |
| 租赁负债           | 五、(二十三) | 4,164,421.37         | 3,460,541.67         |
| 长期应付款          |         |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |         |                      |                      |
| 预计负债           |         |                      |                      |
| 递延收益           |         |                      |                      |
| 递延所得税负债        |         |                      |                      |
| 其他非流动负债        |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |         | <b>4,164,421.37</b>  | <b>3,460,541.67</b>  |
| <b>负债合计</b>    |         | <b>26,176,885.31</b> | <b>21,160,263.64</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |         |                      |                      |
| 股本             | 五、(二十四) | 100,000,000.00       | 100,000,000.00       |
| 其他权益工具         |         |                      |                      |
| 其中：优先股         |         |                      |                      |
| 永续债            |         |                      |                      |
| 资本公积           | 五、(二十五) | 104,438,869.92       | 104,438,869.92       |
| 减：库存股          |         |                      |                      |
| 其他综合收益         |         |                      |                      |

|                   |         |                       |                       |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              |         |                       |                       |
| 盈余公积              | 五、(二十六) | 8,383,423.80          | 8,316,051.99          |
| 一般风险准备            |         |                       |                       |
| 未分配利润             | 五、(二十七) | 2,681,954.19          | 17,112,215.41         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 215,504,247.91        | 229,867,137.32        |
| 少数股东权益            |         | 4,734,997.25          | 4,743,943.61          |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>220,239,245.16</b> | <b>234,611,080.93</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>246,416,130.47</b> | <b>255,771,344.57</b> |

法定代表人：何立荣

主管会计工作负责人：张敬

会计机构负责人：刘晓宏

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 115,420,660.99        | 117,360,825.50        |
| 交易性金融资产       |        |                       |                       |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          | 十七、(一) | 1,941,000.00          | 7,771,813.25          |
| 应收账款          | 十七、(二) | 48,917,194.14         | 62,994,595.76         |
| 应收款项融资        |        |                       |                       |
| 预付款项          |        | 4,908,185.71          | 1,501,858.03          |
| 其他应收款         | 十七、(三) | 2,634,955.81          | 1,406,038.56          |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            |        | 43,350,759.49         | 29,716,124.34         |
| 合同资产          |        | 1,637,664.14          | 2,216,290.13          |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       |                       |
| 其他流动资产        |        | 1,640,294.94          | 1,461,994.44          |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>220,450,715.22</b> | <b>224,429,540.01</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 长期应收款          |        |                |                |
| 长期股权投资         | 十七、(四) | 2,550,000.00   | 2,550,000.00   |
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           |        | 7,647,312.57   | 8,091,982.53   |
| 在建工程           |        |                |                |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          |        | 4,332,208.41   | 5,260,538.78   |
| 无形资产           |        | 80,585.91      | 99,347.82      |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         |        | 676,467.68     | 587,560.08     |
| 递延所得税资产        |        | 703,536.71     | 536,817.88     |
| 其他非流动资产        |        | 3,797,336.80   | 3,218,036.50   |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 19,787,448.08  | 20,344,283.59  |
| <b>资产总计</b>    |        | 240,238,163.30 | 244,773,823.60 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           |        |                | 10,000.00      |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           |        | 10,266,535.08  | 6,459,672.87   |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           |        | 10,823,826.60  | 3,599,398.48   |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 应付职工薪酬         |        |                |                |
| 应交税费           |        | 274,009.07     | 1,202,848.05   |
| 其他应付款          |        | 129,840.05     | 209,029.97     |
| 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    |        |                | 1,836,269.72   |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债            |  | 1,407,097.46          | 467,921.80            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>22,901,308.26</b>  | <b>13,785,140.89</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 4,099,577.42          | 3,397,827.20          |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>4,099,577.42</b>   | <b>3,397,827.20</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>27,000,885.68</b>  | <b>17,182,968.09</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 103,044,869.92        | 103,044,869.92        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 8,383,423.80          | 8,316,051.99          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 1,808,983.90          | 16,229,933.60         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>213,237,277.62</b> | <b>227,590,855.51</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>240,238,163.30</b> | <b>244,773,823.60</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

|                               |         |                |               |
|-------------------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 7,628,698.49   | 19,561,277.48 |
| 其中：营业收入                       | 五、(二十八) | 7,628,698.49   | 19,561,277.48 |
| 利息收入                          |         |                |               |
| 已赚保费                          |         |                |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 22,868,876.16  | 26,274,251.11 |
| 其中：营业成本                       | 五、(二十八) | 5,052,026.64   | 9,187,094.19  |
| 利息支出                          |         |                |               |
| 手续费及佣金支出                      |         |                |               |
| 退保金                           |         |                |               |
| 赔付支出净额                        |         |                |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |                |               |
| 保单红利支出                        |         |                |               |
| 分保费用                          |         |                |               |
| 税金及附加                         | 五、(二十九) | 204,680.00     | 160,722.17    |
| 销售费用                          | 五、(三十)  | 1,819,067.92   | 2,301,310.08  |
| 管理费用                          | 五、(三十一) | 7,831,212.39   | 8,480,170.81  |
| 研发费用                          | 五、(三十二) | 8,427,647.96   | 6,458,408.39  |
| 财务费用                          | 五、(三十三) | -465,758.75    | -313,454.53   |
| 其中：利息费用                       |         |                |               |
| 利息收入                          |         |                |               |
| 加：其他收益                        | 五、(三十四) | 474,783.69     | 341,647.36    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |                |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(三十五) | 1,132,459.81   | 2,296,985.12  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(三十六) | -846,273.38    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -14,479,207.55 | -4,074,341.15 |

|                             |         |                |               |
|-----------------------------|---------|----------------|---------------|
| 加：营业外收入                     | 五、(三十七) | 67,564.36      | 3,371.51      |
| 减：营业外支出                     | 五、(三十八) | 14,967.20      |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |         | -14,426,610.39 | -4,070,969.64 |
| 减：所得税费用                     | 五、(三十九) | -54,774.62     | 383,480.53    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |         | -14,371,835.77 | -4,454,450.17 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润           |         |                |               |
| （一）按经营持续性分类：                | -       | -              | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         | -14,371,835.77 | -4,454,450.17 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         |                |               |
| （二）按所有权归属分类：                | -       | -              | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |         | -8,946.36      | -117,041.87   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | -14,362,889.41 | -4,337,408.30 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |         |                |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         |                |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |         |                |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |         |                |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |                |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |         |                |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |         |                |               |
| （5）其他                       |         |                |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |         |                |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |         |                |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |         |                |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |         |                |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |         |                |               |
| （5）现金流量套期储备                 |         |                |               |
| （6）外币财务报表折算差额               |         |                |               |
| （7）其他                       |         |                |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>             |         | -14,371,835.77 | -4,454,450.17 |

|                      |        |                |               |
|----------------------|--------|----------------|---------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 |        | -14,362,889.41 | -4,337,408.30 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额   |        | -8,946.36      | -117,041.87   |
| <b>八、每股收益：</b>       |        |                |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）      | 五、（四十） | -0.14          | -0.04         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）      |        | -0.14          | -0.04         |

法定代表人：何立荣

主管会计工作负责人：张敬

会计机构负责人：刘晓宏

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2022年1-6月      | 2021年1-6月     |
|-------------------------------|--------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十七、（五） | 5,560,302.27   | 15,282,103.13 |
| 减：营业成本                        | 十七、（五） | 4,310,385.14   | 5,242,534.19  |
| 税金及附加                         |        | 193,883.38     | 127,632.40    |
| 销售费用                          |        | 1,819,067.92   | 2,295,273.44  |
| 管理费用                          |        | 6,802,612.78   | 7,787,916.31  |
| 研发费用                          |        | 8,427,647.96   | 6,458,408.39  |
| 财务费用                          |        | -458,977.00    | -306,538.85   |
| 其中：利息费用                       |        |                | 282.75        |
| 利息收入                          |        |                | -307,075.68   |
| 加：其他收益                        |        | 474,783.69     | 341,647.36    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、（六） |                | 219,019.00    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 1,399,727.28   | 2,388,536.65  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -846,273.38    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -14,506,080.32 | -3,373,919.74 |
| 加：营业外收入                       |        | 517.70         | 2,363.98      |
| 减：营业外支出                       |        | 14,734.10      |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -14,520,296.72 | -3,371,555.76 |

|                          |  |                |               |
|--------------------------|--|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                  |  | -166,718.83    | 392,213.52    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | -14,353,577.89 | -3,763,769.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | -14,353,577.89 | -3,763,769.28 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |  |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |                |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |                |               |
| 5. 其他                    |  |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |  |                |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |                |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |                |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |                |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |  |                |               |
| 5. 现金流量套期储备              |  |                |               |
| 6. 外币财务报表折算差额            |  |                |               |
| 7. 其他                    |  |                |               |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -14,353,577.89 | -3,763,769.28 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |                |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |                |               |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 42,871,554.59 | 38,898,180.64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |



|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |               |               |
| 收到再保险业务现金净额               |         |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |               |               |
| 拆入资金净增加额                  |         |               |               |
| 回购业务资金净增加额                |         |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |               |               |
| 收到的税费返还                   |         | 511,754.23    | 340,647.36    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十一) | 2,426,595.84  | 1,658,371.08  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 45,809,904.66 | 40,897,199.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 18,388,811.49 | 14,424,017.18 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |         |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |         |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 15,889,289.98 | 14,996,407.92 |
| 支付的各项税费                   |         | 3,758,303.07  | 2,113,913.86  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十一) | 8,599,802.21  | 7,470,884.28  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 46,636,206.75 | 39,005,223.24 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -826,302.09   | 1,891,975.84  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 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            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 5,687.98      | 162,847.99    |
| 投资支付的现金                   |         |               |               |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 5,687.98       | 162,847.99     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,687.98      | -162,847.99    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 1,000,000.00   |                |
| 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                 |  |                | 10,000.00      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 1,000,000.00   | 10,000.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000.00      | 10,000.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,000,247.95   | 282.75         |
| 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            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,010,247.95   | 10,282.75      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,247.95     | -282.75        |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -842,238.02    | 1,728,845.10   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 122,242,106.14 | 128,082,549.61 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 121,399,868.12 | 129,811,394.71 |

法定代表人：何立荣

主管会计工作负责人：张敬

会计机构负责人：刘晓宏

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 35,806,465.59 | 35,065,762.64 |
| 收到的税费返还               |    | 489,212.57    | 340,647.36    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,197,734.56  | 1,619,642.79  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 38,493,412.72 | 37,026,052.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 15,057,675.04 | 14,479,397.28 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 15,448,725.77  | 14,444,793.35  |
| 支付的各项税费                   |  | 2,406,712.36   | 1,770,863.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 7,504,528.13   | 5,666,486.19   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 40,417,641.30  | 36,361,540.60  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,924,228.58  | 664,512.19     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                | -              |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                | 219,019.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                | 219,019.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 5,687.98       | 162,847.99     |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 5,687.98       | 162,847.99     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,687.98      | 56,171.01      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                | 10,000.00      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                | 10,000.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000.00      | 10,000.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 247.95         | 282.75         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,247.95      | 10,282.75      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,247.95     | -282.75        |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,940,164.51  | 720,400.45     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 117,360,825.50 | 120,318,613.02 |

---

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 115,420,660.99 | 121,039,013.47 |
|----------------|--|----------------|----------------|

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

##### 1、季节性或者周期性特征

公司客户主要为电力行业用户，项目投资立项申请多集中于每年年底，项目立项审批多集中与第二年的3、4月份，且电力系统每年7、8、9月为“用电高峰期”，较少进行新设备的安装调试，因此第四季度一般为公司销售与回款的高峰期。公司业务具有明显的季节波动性。

##### 2、合并财务报表合并范围变化

公司原全资控股子公司北京鼎策智控安全技术研究院有限公司已于2021年7月15日完成注销，报告期内不再纳入合并财务报表范围。

#### （二） 财务报表项目附注

# 北京必可测科技股份有限公司

## 二〇二二半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

北京必可测科技股份有限公司，原名为北京必可测科技有限公司（以下简称“北京必可测”或“本公司”），于2002年9月25日在北京市工商行政管理局登记注册，注册资本为320.00万元，实收资本为320.00万元。2012年8月8日，北京必可测整体变更为股份有限公司，基准日为2012年7月31日，变更后的注册资本为人民币3,100.00万元，由北京必可测截至2012年7月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币32,564,714.37元，按照1:0.951951的比例折合股份总额3100万股，每股面值1元，共计股本人民币31,000,000.00元，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分1,564,714.37元计入资本公积。上述股改设立出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具【2012】京会兴验字第04010204号验资报告。北京必可测科技股份有限公司2013年5月16日正式挂牌上市，挂牌代码：430215。2016年12月30日必可测向成国良、姜宇、李成志等33名核心员工按每股2元的价格共发行1,580,000股。发行后公司总股本增至人民币61,670,000元；2017年5月19日必可测以公司61,670,000股为基数，向全体股东每10股送红股3股，分红后总股本增至人民币80,171,000元；2017年7月18日必可测拟以每股6.15元的价格共计向不特定对象发行不超过11,382,113股，募集资金不超过70,000,000.00元，发行后公司总股本增至89,066,600.00元（此次增资业经中兴财光华会计师事务所验资并出具中兴财光华审验字（2017）第202026号验资报告）；2017年12月5日必可测拟以每股5.40元的价格共计向北京清新环境技术股份有限公司发行不超过10,933,400股，募集资金不超过59,040,360.00元，发行后公司总股本增至100,000,000.00元（此次增资业经立信会计师事务所验资并出具信会师报字（2017）第ZG50862号验资报告）

截止2022年6月30日，本公司股权结构如下：

| 股东             | 注册资本          | 实缴资本          | 占注册资本比例（%） |
|----------------|---------------|---------------|------------|
| 何立荣            | 23,673,400.00 | 23,673,400.00 | 23.67      |
| 张敬             | 13,859,000.00 | 13,859,000.00 | 13.86      |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 10,933,400.00 | 10,933,400.00 | 10.93      |
| 王晓诗            | 8,892,000.00  | 8,892,000.00  | 8.89       |
| 吴红燕            | 6,836,700.00  | 6,836,700.00  | 6.84       |
| 李萍             | 5,148,000.00  | 5,148,000.00  | 5.15       |
| 黄俊飞            | 4,238,000.00  | 4,238,000.00  | 4.24       |

| 股东             | 注册资本           | 认缴资本           | 占注册资本比例（%） |
|----------------|----------------|----------------|------------|
| 梁爱琴            | 3,900,000.00   | 3,900,000.00   | 3.9        |
| 赵金民            | 3,042,000.00   | 3,042,000.00   | 3.04       |
| 珠海东方通鑫高格基金管理中心 | 2,601,800.00   | 2,601,800.00   | 2.6        |
| 其他 54 位股东      | 16,875,700.00  | 16,875,700.00  | 16.88      |
| 合计             | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100.00     |

统一社会信用代码：91110108742611943A；

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：北京市海淀区马连洼北路 8 号 A 座五层 01 号

法定代表人：何立荣；

注册资本：10000 万元

经营期限：2002 年 9 月 25 日至长期；

所属行业：专业技术服务业；

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；软件咨询；软件开发；产品设计；委托加工机械设备；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发；销售电子产品、自行开发的产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、五金、交电、文化用品、建筑材料、润滑油、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仪器仪表维修；机械设备维修；专业承包。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 11 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并



资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

#### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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的，直接减记该金融资产的账面余额。

### **(十一) 存货**

#### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

#### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

## 1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （十四）长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资

资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算



归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67       |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

## 3、 固定资产处置

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

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依据     |
|----|--------|-------|--------|
| 软件 | 5      | 年限平均法 | 预计使用寿命 |

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为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。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

根据收益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十一)合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二)职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 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：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；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。

### （二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

本公司在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。

#### **(二十四)股份支付**

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

##### **1、以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

##### **2、以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损

益。

## (二十五)收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。



- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体原则

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控制权时确认收入。

(1) 销售商品收入确认原则：公司将产品发运给客户，交付并经客户签收后确认销售收入；

(2) 技术服务收入的确认原则：公司通过提供具有技术附加值的设备状态、监测、设备状态管理、故障精密诊断与改善等技术服务类收入，以项目完工后甲方出具的项目验收单为确认时点；质保金类收入，以合同约定的履约期间结束时间确认收入；公司通过为客户提供远程疑难故障解决方案，确认的后续技术支持类收入，以完成培训时间客户提供的服务验收证明为确认时点。

### (二十六)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### (二十七)政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相

关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### **(二十九)租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### **1、 本公司作为承租人**

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照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：

固定付款额（包括实质固定付款额），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；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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；

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，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。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、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，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

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；

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；以及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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，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。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。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

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；

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：

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；

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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

无

#### 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### （一） 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率              |
|---------|---|-----------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00%<br>6.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7.00%           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15.00%          |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率  |
|------------------|--------|
| 北京必可测科技股份有限公司    | 15.00% |
| 西安网源创优电力科技有限责任公司 | 15.00% |

### （二） 税收优惠

#### 1、 所得税税收优惠

本公司于2021年通过高新技术企业认证复审，取得编号为GR202111001409的高新技术企业证书，有效期三年。本年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司西安网源创优电力科技有限责任公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业认证，取得编号 GR202061001805 的高新技术企业证书，有效期三年。本年度按 15% 税率征收企业所得税。

## 2、增值税税收优惠

本公司于 2013 年 12 月 16 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2013]812016 号），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），自 2013 年 12 月 1 日起，对软件产品 BCT101-UP 汽轮发电机组轴系可视化智能运行监控软件 V1.0，享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2015 年 4 月 14 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2015]20150414080268、20150414080269、20150414080270、20150414080271 号），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），自 2015 年 4 月 1 日起，对软件产品 Sybase\_12.0\_SQL 数据库软件 V1.0、DatebaseReplication 冗余复制软件 V1.0、ExpertALERT 高级振动专家诊断系统软件 V3.60、ViewALERT 高级振动专家软件 V3.50 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2015 年 12 月 14 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（海国税批[2015]20150414080727、20150414080728 号），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），自 2015 年 12 月 1 日起，对软件产品失效模式与损坏防止系统（SCM）V1.0、远程诊断模块软件 V1.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2017 年 12 月 22 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201712220 号），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），自 2017 年 12 月 1 日起，对软件产品智能电厂三维图模导航 V3.0、智能电厂三维可视化工艺流程管理软件 V3.0、智能电厂主辅机设备拆解作业指导书管理软件 V3.0、可视化油务及润滑智能管控系统软件 V3.0、可视化技术监督智能管控系统软件 V3.0、可视化汽轮发电机组智能安全预控系统软件 V3.0、巡检、点检、精密点检一体化管理系统 V3.0、可视化辅机智能安全预控系统嵌入式软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策。

本公司于 2018 年 03 月 27 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201803270 号），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），自 2018 年 03 月 01 日起执行，对振动远程监测与诊断服务平台 V1.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2018 年 03 月 29 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产



品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201803290 号），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），自 2018 年 03 月 01 日起执行，对可视化锅炉智能安全预控系统软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2018 年 06 月 06 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201806060 号），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），自 2018 年 06 月 01 日起执行，对智能电厂大数据移交三维图形展示平台软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2018 年 09 月 10 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201809100 号），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），自 2018 年 09 月 01 日起执行，对可优化检修智能决策支持系统 V1.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2018 年 10 月 26 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201810260 号），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），自 2018 年 10 月 01 日起执行，对智能电厂大数据移交三维图形 APP 展示应用软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2018 年 11 月 14 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201811140 号），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），自 2018 年 11 月 01 日起执行，对可视化锅炉燃烧状态智能监测系统软件 V3.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2019 年 11 月 14 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201911140 号），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），自 2019 年 11 月 01 日起执行，对热控 DCS 智能预警系统 V1.0 享受增值税即征即退的政策；

本公司于 2019 年 6 月 11 日取得北京市海淀区国家税务局出具的《关于享受软件产品增值税优惠政策的税务事项通知书》（税软字 201906110 号），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），自 2019 年 06 月 01 日起执行，对专家诊断引擎与知识库系统[简称:EDEKBS]V1.0 享受增值税即征即退的政策；

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 35,312.56      | 31,022.56      |
| 银行存款          | 121,364,555.56 | 117,907,783.58 |
| 其中：存放财务公司款项   |                |                |
| 其他货币资金        |                | 4,303,300.00   |
| 合计            | 121,399,868.12 | 122,242,106.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,941,000.00 | 7,771,813.25 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 1,941,000.00 | 7,771,813.25 |

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 54,099,807.34 | 60,533,232.70 |
| 1至2年   | 145,304.94    | 13,409,754.35 |
| 2至3年   | 14,660.00     | 1,621,900.00  |
| 3至4年   | 1,113,850.00  | 352,694.99    |
| 4至5年   | 0.00          | 105,367.26    |
| 5年以上   | 5,670.00      | 400,000.00    |
| 小计     | 55,379,292.28 | 76,422,949.30 |
| 减：坏账准备 | 4,629,063.71  | 5,352,658.39  |
| 合计     | 50,750,228.57 | 71,070,290.91 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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           | 计提比例 (%) |               | 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 | 55,379,292.28 | 100.00 | 4,629,063.71 | 8.36     | 50,750,228.57 | 76,422,949.30 | 100.00 | 5,352,658.39 | 7.00     | 71,070,290.91 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 55,379,292.28 | 100.00 | 4,629,063.71 | 8.36     | 50,750,228.57 | 76,422,949.30 | 100.00 | 5,352,658.39 | 7.00     | 71,070,290.91 |
| 关联方组合     |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 合计        | 55,379,292.28 |        | 4,629,063.71 |          | 50,750,228.57 | 76,422,949.30 |        | 5,352,658.39 |          | 71,070,290.91 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 55,379,292.28 | 4,629,063.71 | 8.36    |
| 合计   | 55,379,292.28 | 4,629,063.71 | 8.36    |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额 |             |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-------------|-------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回       | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 5,352,658.39 |        | -723,594.68 |       | 4,629,063.71 |
| 合计   | 5,352,658.39 |        | -723,594.68 |       | 4,629,063.71 |

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称          | 期末余额          |                |              |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
|               | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 华电电力科学研究院有限公司 | 10,014,000.00 | 18.08          | 800,390.50   |
| 国能智深控制技术有限公司  | 6,791,963.72  | 12.26          | 339,598.19   |
| 华能威海发电有限责任公司  | 6,244,600.00  | 11.28          | 504,200.00   |
| 国能龙源电气有限公司    | 5,115,100.00  | 9.24           | 29,423.14    |
| 华能辛店发电有限公司    | 3,667,600.00  | 6.62           | 183,380.00   |
| 合计            | 31,833,263.72 | 57.48          | 1,856,991.83 |

**(四) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

| 账龄   | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 4,433,085.71 | 85.77  | 1,009,315.03 | 57.52  |
| 1至2年 | 225,710.00   | 4.37   | 745,364.00   | 42.48  |
| 2至3年 | 510,000.00   | 9.86   |              |        |
| 合计   | 5,168,795.71 | 100.00 | 1,754,679.03 | 100.00 |

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 预付对象             | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|------------|--------------------|
| 和通顺达测试技术（北京）有限公司 | 568,000.00 | 10.99              |
| 北京盛世博瑞达科技有限公司    | 517,600.00 | 10.01              |
| 西安弘圣机电科技有限责任公司   | 510,000.00 | 9.87               |
| 天津滨海新区三格电子科技有限公司 | 315,000.00 | 6.09               |

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 合计   | 1,910,600.00 | 36.96              |

### (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 3,056,549.57 | 1,532,388.11 |
| 合计     | 3,056,549.57 | 1,532,388.11 |

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,603,765.96 | 755,353.66   |
| 1 至 2 年 | 152,100.00   | 126,725.71   |
| 2 至 3 年 | 75,954.82    | 461,780.00   |
| 3 至 4 年 | 353,800.00   | 660,450.00   |
| 4 至 5 年 | 644,450.00   | 5,500.00     |
| 小计      | 3,830,070.78 | 2,009,809.37 |
| 减：坏账准备  | 773,521.21   | 477,421.26   |
| 合计      | 3,056,549.57 | 1,532,388.11 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |            |         |              | 上年年末余额       |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 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         | 计提比例（%） |              | 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 | 3,830,070.78 | 100.00 | 773,521.21 | 20.20   | 3,056,549.57 | 2,009,809.37 | 100.00 | 477,421.26 | 23.75   | 1,532,388.11 |
| 其中：账龄组合   | 3,830,070.78 | 100.00 | 773,521.21 | 20.20   | 3,056,549.57 | 2,009,809.37 | 100.00 | 477,421.26 | 23.75   | 1,532,388.11 |
| 合计        | 3,830,070.78 |        | 773,521.21 |         | 3,056,549.57 | 2,009,809.37 | 100.00 | 477,421.26 |         | 1,532,388.11 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 3,830,070.78 | 773,521.21 | 20.20   |
| 合计   | 3,830,070.78 | 773,521.21 | 20.20   |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 477,421.26     |                      |                      | 477,421.26 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 296,099.95     |                      |                      | 296,099.95 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 773,521.21     |                      |                      | 773,521.21 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 2,009,809.37   |                      |                      | 2,009,809.37 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期新增      | 1,820,261.41   |                      |                      | 1,820,261.41 |
| 本期终止确认    |                |                      |                      |              |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 3,830,070.78   |                      |                      | 3,830,070.78 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|--------|--------|------|
|----|--------|--------|------|

|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
| 账龄组合 | 477,421.26 | 296,099.95 |       |       | 773,521.21 |
| 合计   | 477,421.26 | 296,099.95 |       |       | 773,521.21 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|------|--------------|--------------|
| 备用金  | 1,405,977.96 | 76,115.68    |
| 保证金  | 1,611,005.00 | 1,130,881.00 |
| 押金   | 813,087.82   | 756,099.82   |
| 其他   |              | 46,712.87    |
| 合计   | 3,830,070.78 | 2,009,809.37 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄         | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|------|--------------|------------|----------------------|------------|
| 北京万代伟业教育投资有限公司    | 押金   | 571,299.82   | 2-3年, 4-5年 | 14.92                | 443,854.96 |
| 京能秦皇岛热电有限公司       | 保证金  | 398,680.00   | 2-3年       | 10.41                | 79,736.00  |
| 中国神华国际工程有限公司      | 保证金  | 380,000.00   | 1年以内       | 9.92                 | 19,000.00  |
| 北京京能招标集采中心有限责任公司  | 保证金  | 180,000.00   | 1年以内       | 4.70                 | 9,000.00   |
| 中国华能集团有限公司北京招标分公司 | 保证金  | 120,000.00   | 1年以内       | 3.13                 | 6,000.00   |
| 合计                |      | 1,539,404.82 |            | 43.08                | 557,590.96 |

## (六) 存货

## 1、 存货分类

| 项目     | 期末余额          |                   |               | 上年年末余额        |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 3,163,641.03  |                   | 3,163,641.03  | 2,188,513.13  |                   | 2,188,513.13  |
| 在产品    | 34,293,890.54 |                   | 34,293,890.54 | 21,682,515.07 |                   | 21,682,515.07 |
| 库存商品   | 5,893,227.92  |                   | 5,893,227.92  | 5,845,096.14  |                   | 5,845,096.14  |
| 合同履约成本 |               |                   |               |               |                   |               |
| 合计     | 43,350,759.49 |                   | 43,350,759.49 | 29,716,124.34 |                   | 29,716,124.34 |

## (七) 合同资产

## 1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 |      |      | 上年年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|--------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值 |



| 项目   | 期末余额         |           |              | 上年年末余额       |            |              |
|------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备      | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 1年以内 | 1,723,856.99 | 86,192.85 | 1,637,664.14 | 2,332,936.98 | 116,646.85 | 2,216,290.13 |
| 合计   | 1,723,856.99 | 86,192.85 | 1,637,664.14 | 2,332,936.98 | 116,646.85 | 2,216,290.13 |

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |           |         |              | 上年年末余额       |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备      |         | 账面价值         | 账面余额         |        | 减值准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提减值准备 |              |        |           |         |              |              |        |            |         |              |
| 按组合计提减值准备 | 1,723,856.99 | 100.00 | 86,192.85 | 5.00    | 1,637,664.14 | 2,332,936.98 | 100.00 | 116,646.85 | 5.00    | 2,216,290.13 |
| 其中：       |              |        |           |         |              |              |        |            |         |              |
| 账龄组合      | 1,723,856.99 | 100.00 | 86,192.85 | 5.00    | 1,637,664.14 | 2,332,936.98 | 100.00 | 116,646.85 | 5.00    | 2,216,290.13 |
| 合计        | 1,723,856.99 |        | 86,192.85 |         | 1,637,664.14 | 2,332,936.98 |        | 116,646.85 |         | 2,216,290.13 |

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额         |           |         |
|------|--------------|-----------|---------|
|      | 合同资产         | 减值准备      | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 1,723,856.99 | 86,192.85 | 5.00    |
| 合计   | 1,723,856.99 | 86,192.85 | 5.00    |

**3、 本期合同资产计提减值准备情况**

| 项目   | 上年年末余额     | 本期计提 | 本期转回      | 本期转销/<br>核销 | 期末余额      | 原因 |
|------|------------|------|-----------|-------------|-----------|----|
| 账龄组合 | 116,646.85 |      | 30,454.00 |             | 86,192.85 |    |
| 合计   | 116,646.85 |      | 30,454.00 |             | 86,192.85 |    |

**(八) 其他流动资产**

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 379,368.84   | 379,368.84   |
| 其他    | 1,260,923.10 | 1,082,625.60 |
| 合计    | 1,640,294.94 | 1,461,994.44 |

**(九) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 7,682,015.97 | 8,133,337.83 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 7,682,015.97 | 8,133,337.83 |

## 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物       | 电子设备         | 运输工具         | 办公设备及其他    | 合计            |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |              |              |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 9,822,264.82 | 5,381,039.98 | 1,252,683.33 | 530,491.06 | 16,986,479.19 |
| (2) 本期增加金额 |              |              |              | 9,633.61   | 9,633.61      |
| —购置        |              |              |              | 9,633.61   | 9,633.61      |
| (3) 本期减少金额 |              |              |              | 17,214.90  | 17,214.90     |
| —处置或报废     |              |              |              | 17,214.90  | 17,214.90     |
| (4) 期末余额   | 9,822,264.82 | 5,381,039.98 | 1,252,683.33 | 522,909.77 | 16,978,897.90 |
| 2. 累计折旧    |              |              |              |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 2,911,406.66 | 4,820,371.26 | 724,271.14   | 397,092.30 | 8,853,141.36  |
| (2) 本期增加金额 | 236,026.02   | 75,527.67    | 118,754.40   | 25,944.48  | 456,252.57    |
| —计提        | 236,026.02   | 75,527.67    | 118,754.40   | 25,944.48  | 456,252.57    |
| (3) 本期减少金额 |              |              |              | 12,512.00  | 12,512.00     |
| —处置或报废     |              |              |              | 12,512.00  | 12,512.00     |
| (4) 期末余额   | 3,147,432.68 | 4,895,898.93 | 843,025.54   | 410,524.78 | 9,296,881.93  |
| 3. 减值准备    |              |              |              |            |               |
| (1) 上年年末余额 |              |              |              |            |               |
| (2) 本期增加金额 |              |              |              |            |               |
| —计提        |              |              |              |            |               |
| (3) 本期减少金额 |              |              |              |            |               |
| —处置或报废     |              |              |              |            |               |
| (4) 期末余额   | 6,674,832.14 | 485,141.05   | 409,657.79   | 112,384.99 | 7,682,015.97  |

| 项目          | 房屋及建筑物       | 电子设备       | 运输工具       | 办公设备及其他    | 合计           |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 4. 账面价值     |              |            |            |            |              |
| （1）期末账面价值   | 6,674,832.14 | 485,141.05 | 409,657.79 | 112,384.99 | 7,682,015.97 |
| （2）上年年末账面价值 | 6,910,858.16 | 560,668.72 | 528,412.19 | 133,398.76 | 8,133,337.83 |

**(十) 使用权资产**

| 项目             | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| <b>1. 账面原值</b> |              |              |
| (1) 年初余额       | 7,230,111.39 | 7,230,111.39 |
| (2) 本期增加金额     |              |              |
| —新增租赁          |              |              |
| —企业合并增加        |              |              |
| —重估调整          |              |              |
| (3) 本期减少金额     |              |              |
| —转出至固定资产       |              |              |
| —处置            |              |              |
| (4) 期末余额       | 7,230,111.39 | 7,230,111.39 |
| <b>2. 累计折旧</b> |              |              |
| (1) 上年年末余额     | 1,879,243.11 | 1,879,243.11 |
| (2) 本期增加金额     | 2,818,864.48 | 2,818,864.48 |
| —计提            | 2,818,864.48 | 2,818,864.48 |
| (3) 本期减少金额     |              |              |
| —转出至固定资产       |              |              |
| —处置            |              |              |
| (4) 期末余额       |              |              |
| <b>3. 减值准备</b> |              |              |
| (1) 上年年末余额     |              |              |
| (2) 本期增加金额     |              |              |
| —计提            |              |              |
| (3) 本期减少金额     |              |              |
| —转出至固定资产       |              |              |
| —处置            |              |              |
| (4) 期末余额       |              |              |
| <b>4. 账面价值</b> |              |              |
| (1) 期末账面价值     | 4,411,246.91 | 4,411,246.91 |
| (2) 上年年末账面价值   | 5,350,868.28 | 5,350,868.28 |

**(十一) 无形资产****1、 无形资产情况**

| 项目             | 软件           | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| <b>1. 账面原值</b> |              |              |
| (1) 上年年末余额     | 1,311,364.05 | 1,311,364.05 |
| (2) 本期增加金额     |              |              |
| —购置            |              |              |

| 项目             | 软件           | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| (3) 本期减少金额     |              |              |
| —处置            |              |              |
| —失效且终止确认的部分    |              |              |
| (4) 期末余额       | 1,311,364.05 | 1,311,364.05 |
| <b>2. 累计摊销</b> |              |              |
| (1) 上年年末余额     | 1,212,016.23 | 1,212,016.23 |
| (2) 本期增加金额     |              |              |
| —计提            | 18,761.91    | 18,761.91    |
| (3) 本期减少金额     |              |              |
| —处置            |              |              |
| —失效且终止确认的部分    |              |              |
| (4) 期末余额       | 1,230,778.14 | 1,230,778.14 |
| <b>3. 减值准备</b> |              |              |
| (1) 上年年末余额     |              |              |
| (2) 本期增加金额     |              |              |
| —计提            |              |              |
| (3) 本期减少金额     |              |              |
| —处置            |              |              |
| —失效且终止确认的部分    |              |              |
| (4) 期末余额       |              |              |
| <b>4. 账面价值</b> |              |              |
| (1) 期末账面价值     | 80,585.91    | 80,585.91    |
| (2) 上年年末账面价值   | 99,347.82    | 99,347.82    |

**(十二) 长期待摊费用**

| 项目    | 上年年末余额     | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修改造费 | 587,560.08 | 227,611.88 | 138,704.28 |        | 676,467.68 |
| 合计    | 587,560.08 | 227,611.88 | 138,704.28 |        | 676,467.68 |

**(十三) 递延所得税资产****1、 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额       |            | 上年年末余额       |            |
|----|------------|------------|--------------|------------|
|    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
|    | 123,497.50 | 823,316.66 | 4,110,051.40 | 616,507.71 |
| 合计 | 123,497.50 | 823,316.66 | 4,110,051.40 | 616,507.71 |

**(十四) 其他非流动资产**

| 项目      | 期末余额         |              |              | 上年年末余额       |              |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         |
| 尚未到期质保金 | 6,525,192.00 | 2,727,855.20 | 3,797,336.80 | 5,774,129.40 | 2,556,092.90 | 3,218,036.50 |
| 合计      | 6,525,192.00 | 2,727,855.20 | 3,797,336.80 | 5,774,129.40 | 2,556,092.90 | 3,218,036.50 |

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额    |
|------|------|-----------|
| 保证借款 |      | 10,000.00 |
| 合计   |      | 10,000.00 |

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 6,433,063.73 | 5,687,303.82 |
| 1-2年 | 1,433,826.48 | 1,374,906.29 |
| 2-3年 | 484,320.62   | 427,906.62   |
| 3年以上 | 755,066.61   | 1,277,220.88 |
| 合计   | 9,106,277.44 | 8,767,337.61 |

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 北京中盛博方智能技术有限公司 | 3,018,079.98 | 尚未结算      |
| 西安网源创优电力科技有限公司 | 2,963,650.45 | 尚未结算      |
| 成都四相致新科技有限公司   | 496,292.92   | 尚未结算      |
| 固博机器人（重庆）有限公司  | 340,000.00   | 尚未结算      |
| 河北新四达电机股份有限公司  | 284,000.00   | 尚未结算      |
| 合计             | 7,102,023.35 |           |

## (十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 10,870,996.41 | 3,802,908.48 |
| 1-2年 |               |              |
| 2-3年 |               |              |
| 合计   | 10,870,996.41 | 3,802,908.48 |



**(十八) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

| 项目           | 上年年末余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额     |
|--------------|--------|---------------|---------------|----------|
| 短期薪酬         |        | 13,880,566.09 | 13,876,505.76 | 4,060.33 |
| 离职后福利-设定提存计划 |        | 1,452,926.55  | 1,452,926.55  |          |
| 辞退福利         |        |               |               |          |
| 一年内到期的其他福利   |        |               |               |          |
| 合计           |        | 15,333,492.64 | 15,329,432.31 | 4,060.33 |

**2、 短期薪酬列示**

| 项目              | 上年年末余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额     |
|-----------------|--------|---------------|---------------|----------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 |        | 11,459,526.56 | 11,455,466.23 | 4,060.33 |
| (2) 职工福利费       |        | 11,793.70     | 11,793.70     |          |
| (3) 社会保险费       |        | 800,972.75    | 800,972.75    |          |
| 其中：医疗保险费        |        | 770,502.02    | 770,502.02    |          |
| 工伤保险费           |        | 30,364.33     | 30,364.33     |          |
| 生育保险费           |        | 106.40        | 106.40        |          |
| (4) 住房公积金       |        | 782,545.62    | 782,545.62    |          |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |        | 24,754.71     | 24,754.71     |          |
| (6) 短期带薪缺勤      |        |               |               |          |
| (7) 短期利润分享计划    |        |               |               |          |
| 合计              |        | 13,880,566.09 | 13,876,505.76 | 4,060.33 |

**3、 设定提存计划列示**

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |        | 1,402,419.75 | 1,402,419.75 |      |
| 失业保险费  |        | 50,506.80    | 50,506.80    |      |
| 企业年金缴费 |        |              |              |      |
| 合计     |        | 1,452,926.55 | 1,452,926.55 |      |

**(十九) 应交税费**

| 税费项目    | 期末余额        | 上年年末余额       |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | -200,364.13 | 1,440,139.91 |
| 企业所得税   | -295,930.57 | 809,545.34   |
| 个人所得税   | 73,990.56   | 91,635.48    |
| 城市维护建设税 | 12,585.93   | 105,962.38   |
| 教育费附加   | 5,393.97    | 45,412.44    |
| 地方教育费附加 | 3,595.98    | 30,274.97    |
| 合计      | 464,548.39  | 2,522,970.52 |

**(二十) 其他应付款**

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应付利息   |            |            |
| 应付股利   |            |            |
| 其他应付款项 | 131,840.05 | 254,393.64 |
| 合计     | 131,840.05 | 254,393.64 |

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 质保金、押金 |            | 100,800.00 |
| 其他     | 131,840.05 | 153,593.64 |
| 合计     | 131,840.05 | 254,393.64 |

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额      | 上年年末余额       |
|------------|-----------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 24,813.67 | 1,861,199.92 |
| 合计         | 24,813.67 | 1,861,199.92 |

**(二十二) 其他流动负债**

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 1,409,927.65 | 480,911.80 |
| 合计    | 1,409,927.65 | 480,911.80 |

**(二十三) 租赁负债**

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 4,164,421.37 | 3,460,541.67 |
| 合计   | 4,164,421.37 | 3,460,541.67 |

**(二十四) 股本**

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 100,000,000.00 |                 |    |       |    |    | 100,000,000.00 |

**(二十五) 资本公积**

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 100,046,101.92 |      |      | 100,046,101.92 |
| 其他资本公积     | 4,392,768.00   |      |      | 4,392,768.00   |
| 合计         | 104,438,869.92 |      |      | 104,438,869.92 |

**(二十六) 盈余公积**

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|-----------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,316,051.99 | 67,371.81 |      | 8,383,423.80 |
| 合计     | 8,316,051.99 | 67,371.81 |      | 8,383,423.80 |

**(二十七) 未分配利润**

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 17,112,215.41  | 9,506,288.46  |
| 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            | 17,112,215.41  | 9,506,288.46  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -14,430,261.22 | 8,177,770.33  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 571,843.38    |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 期末未分配利润               | 2,681,954.19   | 17,112,215.41 |

**(二十八) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

| 项目   | 本期金额         |              | 上期金额          |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 7,628,698.49 | 5,052,026.64 | 19,561,277.48 | 9,187,094.19 |
| 合计   | 7,628,698.49 | 5,052,026.64 | 19,561,277.48 | 9,187,094.19 |

**(二十九) 税金及附加**

| 项目      | 本期金额      | 上期金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 93,996.05 | 62,710.27 |
| 教育费附加   | 40,284.03 | 26,875.81 |
| 地方教育费附加 | 26,856.01 | 17,917.20 |
| 房产税     | 29,735.11 |           |
| 土地使用税   | 4,293.50  | 51,444.12 |
| 车船使用税   | 800.00    | 291.67    |
| 印花税     | 8,715.30  | 1483.10   |

| 项目 | 本期金额       | 上期金额       |
|----|------------|------------|
| 合计 | 204,680.00 | 160,722.17 |

**(三十) 销售费用**

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 1,048,285.64 | 1,272,571.6  |
| 中标及服务费 | 180,666.50   | 419,345.21   |
| 售后服务费  | 355,678.94   | 290,793.81   |
| 差旅费及交通 | 83,060.10    | 113,414.81   |
| 房租物业费  | 118,762.32   | 123,168.41   |
| 业务招待费  | 15,535.00    | 29,190.70    |
| 业务宣传费  |              | 35,018.11    |
| 运输费    | 2,815.47     | 1,834.55     |
| 折旧费用   | 876.72       | 1,990.58     |
| 其他     | 13,387.23    | 13,982.3     |
| 合计     | 1,819,067.92 | 2,301,310.08 |

**(三十一) 管理费用**

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 5,986,848.83 | 5,289,379.90 |
| 折旧、摊销  | 432,168.68   | 423,162.78   |
| 办公费    | 156,371.70   | 83,372.87    |
| 差旅费及培训 | 492,623.40   | 624,422.65   |
| 房租物业费  | 219,943.52   | 1,163,922.14 |
| 会议费    | 500.00       | 229,055.67   |
| 中介服务费  | 294,791.20   | 323,349.52   |
| 业务招待费  | 242,315.01   | 151,644.30   |
| 股权激励摊销 |              | 22,925.98    |
| 其它     | 5,650.05     | 168,935.00   |
| 合计     | 7,831,212.39 | 8,480,170.81 |

**(三十二) 研发费用**

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 7,361,281.98 | 5,890,192.63 |
| 办公费    | 47,599.62    | 23,406.27    |
| 差旅费    | 150,384.57   | 155,315.60   |
| 材料费    | 349,514.57   | 21,845.53    |
| 折旧与摊销  | 141,055.61   | 116,752.63   |

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 房租物业费 | 198,746.86   | 79,984.73    |
| 专利服务费 | 170,692.84   | 166,125.40   |
| 其他    | 8,371.91     | 4,785.60     |
| 合计    | 8,427,647.96 | 6,458,408.39 |

**(三十三)财务费用**

| 项目          | 本期金额        | 上期金额        |
|-------------|-------------|-------------|
| 利息费用        | 52,286.05   | 282.75      |
| 其中：租赁负债利息费用 | 52,038.10   |             |
| 减：利息收入      | 523,885.05  | 316,435.16  |
| 汇兑损益        | -1,820.37   | -4,173.85   |
| 手续费支出       | 7,660.62    | 6,871.73    |
| 合计          | -465,758.75 | -313,454.53 |

**(三十四) 其他收益**

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 474,783.69 | 341,647.36 |
| 合计   | 474,783.69 | 341,647.36 |

## 计入其他收益的政府补助

| 补助项目    | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|------------|-------------|
| 增值税即征即退 | 474,783.69 | 340,647.36 | 与收益相关       |
| 专利资助    |            | 1,000.00   | 与收益相关       |
| 合计      | 474,783.69 | 341,647.36 |             |

**(三十五)信用减值损失**

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,132,459.81 | 2,296,985.12 |
| 合计   | 1,132,459.81 | 2,296,985.12 |

**(三十六)资产减值损失**

| 项目       | 本期金额        | 上期金额 |
|----------|-------------|------|
| 合同资产减值损失 | -846,273.38 |      |
| 合计       | -846,273.38 |      |

**(三十七)营业外收入**

| 项目           | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------|------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 |      |      |               |

| 项目 | 本期金额      | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 其他 | 67,564.36 | 3,371.51 | 67,564.36     |
| 合计 | 67,564.36 | 3,371.51 | 67,564.36     |

**(三十八)营业外支出**

| 项目          | 本期金额      | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |           |      |               |
| 其他          | 14,967.20 |      | 14,967.20     |
| 合计          | 14,967.20 |      | 14,967.20     |

**(三十九)所得税费用****1、 所得税费用表**

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 |            |            |
| 递延所得税费用 | -54,774.62 | 383,480.53 |
| 汇算清缴    |            |            |
| 合计      | -54,774.62 | 383,480.53 |

**(四十) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -14,371,835.77 | -4,454,450.17  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 基本每股收益            | -0.14          | -0.04          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | -0.14          | -0.04          |
| 终止经营基本每股收益        |                |                |

**(四十一)现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额       |
|---------|--------------|------------|
| 利息收入    | 445,989.79   | 316,435.16 |
| 保证金     | 1,422,626.25 | 725,417.38 |
| 单位及个人往来 | 83,196.11    | 273,871.08 |
| 政府补助    | 474,783.69   | 341,647.36 |

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 其他 |              | 1,000.00     |
| 合计 | 2,426,595.84 | 1,658,371.08 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                                  | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 金融机构手续费                             | 7,660.62     | 6,871.73     |
| 职工借支款及备用金                           | 1,478,178.94 | 935,186.90   |
| 支付的往来款                              | 7,113,962.65 | 6,130,145.65 |
| 支付不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金           |              | 398,680.00   |
| 除金融机构手续费外的期间费用（或办公费、差旅费、业务招待费等费用开支） |              |              |
| 合计                                  | 8,599,802.21 | 7,470,884.28 |

## 六、 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |               |
| 净利润                              | -14,371,835.77 | -4,454,450.17 |
| 加：信用减值损失                         | -1,132,459.81  | -2,294,170.72 |
| 资产减值准备                           | 846,273.38     |               |
| 固定资产折旧                           | 1,395,873.94   | 469,670.75    |
| 油气资产折耗                           |                |               |
| 使用权资产折旧                          |                |               |
| 无形资产摊销                           | 18,761.91      | 24,971.07     |
| 长期待摊费用摊销                         | 138,704.28     | 103,687.08    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | -506,989.20    | -313,454.53   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                | 219,019.00    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 71,869.08      | 373,340.34    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -13,634,635.15 | -8,166,416.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 15,452,642.97  | 25,461,250.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -1,699,571.50  | -765,175.20   |
| 其他                               | 12,595,063.78  | -8,766,295.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -826,302.09    | 1,891,975.84  |

| 补充资料                | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                |                |
| 债务转为资本              |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       |                |                |
| 融资租入固定资产            |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                |                |
| 现金的期末余额             | 121,399,868.12 | 129,811,394.71 |
| 减：现金的期初余额           | 122,242,106.14 | 128,082,549.61 |
| 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        | -842,238.02    | 1,728,845.10   |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 121,399,868.12 | 129,811,394.71 |
| 其中：库存现金                     | 35,312.56      | 2,053.79       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 121,364,555.56 | 129,809,340.92 |
| 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              | 121,399,868.12 | 129,811,394.71 |
| 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 |                |                |

## (二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因  |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 4,303,300.00 | 履约保证金 |
| 合计   | 4,303,300.00 |       |

## (三) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

| 种类      | 金额         | 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项目 |
|---------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|         |            | 本期金额                 | 上期金额       |                      |
| 增值税即征即退 | 474,783.69 | 474,783.69           | 340,647.36 | 其他收益                 |
| 个税手续费   |            |                      |            | 其他收益                 |



| 种类                  | 金额 | 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项目 |
|---------------------|----|----------------------|----------|----------------------|
|                     |    | 本期金额                 | 上期金额     |                      |
| 疫情期间教育费附加及地方教育费附加减免 |    |                      |          | 其他收益                 |
| CMMI 补贴             |    |                      |          | 其他收益                 |
| 国家高新技术企业认定奖补项目      |    |                      |          | 其他收益                 |
| 普惠政策                |    |                      |          | 其他收益                 |
| 信用报告补贴              |    |                      |          | 营业外收入                |
| 知识产权资助金             |    |                      | 1,000.00 | 营业外收入                |

#### (四) 租赁

##### 1、作为承租人

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|--|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 336,200.18   | 168,100.09   |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    |              |              |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |              |              |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |              |              |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |              |              |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |              |              |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 2,244,569.98 | 1,122,284.99 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                |              |              |
| 售后租回交易现金流入                                   |              |              |
| 售后租回交易现金流出                                   |              |              |

#### 七、合并范围的变更

##### (一) 非同一控制下企业合并

无

##### (二) 同一控制下企业合并

无

##### (三) 其他原因的合并范围变动

本公司全资子公司北京鼎策智控安全技术研究院有限公司于 2021 年 7 月 15 日注销。

#### 八、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 取得方式 |
|-------|------|-----|------|---------|------|
|-------|------|-----|------|---------|------|

|                  | 地  |    |           | 直接    | 间接 |    |
|------------------|----|----|-----------|-------|----|----|
| 西安网源创优电力科技有限责任公司 | 西安 | 西安 | 软件及信息技术服务 | 51.00 |    | 设立 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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。

### （一）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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生采取的风险管理政策如下所述：

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。

于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中

型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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。

## **(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

## **(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### **1、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### **2、 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。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### **3、 其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外

的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

| 母公司名称 | 本公司关系 | 身份证号               | 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(%) |
|-------|-------|--------------------|-----------------|------------------|
| 何立荣   | 股东    | 37011119610310**** | 23.67           | 23.67            |
| 张敬    | 股东    | 11010119601012**** | 13.86           | 13.86            |

注：根据公司章程规定，何立荣、张敬属于一致行动人，共同对公司的财务和经营决策拥有最终控制权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|--------------|
| 王峥             | 董事           |
| 贾卫华            | 董事           |
| 左林             | 董事           |
| 李树明            | 监事会主席        |
| 包秀媛            | 监事           |
| 孙恩如            | 职工监事         |
| 李成志            | 副总经理         |
| 刘晓宏            | 财务总监         |
| 刘婷婷            | 董事会秘书        |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 持股 5% 以上股东   |
| 王泉山            | 股东配偶         |
| 王晓诗            | 持股 5% 以上股东   |
| 吴红燕            | 持股 5% 以上股东   |
| 李萍             | 持股 5% 以上股东   |

**(四) 关联方交易情况**

本公司不存在关联方交易情况。

**(五) 关联方应收应付款项**

本公司不存在关联方应收应付款项情况。

**(六) 关联方承诺**

本公司不存在关联方承诺情况。

**(七) 资金集中管理**

本公司不存在资金集中管理情况。

**十二、股份支付****(一) 以权益结算的股份支付情况**

2016年12月14日，公司召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》、《关于<认定北京必可测科技股份有限公司股票发行方案>的议案》

2016年12月30日，公司召开第三次临时股东大会，会议审议通过《关于<认定北京必可测科技股份有限公司核心员工>的议案》、《关于<认定北京必可测科技股份有限公司股票发行方案>的议案》

具体情况如下：

- 1、授予日：2017年3月2日。
- 2、授予价格：每股2元。
- 3、授予数量及授予人数：首次授予限制性股票数量为158万股，向36名激励对象进行授予，均为公司高层管理人员、核心技术人员。
- 4、股票来源：本计划股票来源为必可测向激励对象定向发行158万股人民币普通股。
- 5、激励对象名单及实际认购数量情况如下：

| 职务                     | 获授的限制性股票数量<br>(万股) | 占授予预留限制性股票总<br>数的比例 | 占目前总股本的比例 |
|------------------------|--------------------|---------------------|-----------|
| 高层管理人员、核心技术<br>人员(36人) | 158.00             | 100.00%             | 1.58%     |

**股权激励条件**

发行对象以实际认购股份总额为基准，自股份登记日起，所认购股份自愿进行限售，在满足约定解限售条件后，按如下限售安排进行解限售：

| 期间  | 限售股份数      | 无限售股份数      |
|-----|------------|-------------|
| 第一年 | 80%*认购股份总额 | 20%*认购股份总额  |
| 第二年 | 60%*认购股份总额 | 40%*认购股份总额  |
| 第三年 | 40%*认购股份总额 | 60%*认购股份总额  |
| 第四年 | 20%*认购股份总额 | 80%*认购股份总额  |
| 第五年 | 0          | 100%*认购股份总额 |

认购对象应严格遵守与公司签订的《劳动合同》，履行劳动合同约定的义务。在本次

新增股票的限售期内，若认购对象发生以下情形之一的，公司有权利与认购对象协商解除未解限股票的限售，并在三个月内以原认购价格（2.00元/股）回购此部分股票

（1）认购对象单方面与公司终止劳动合同。

（2）公司有充分证据证明认购对象在任职期间，存在严重失职、渎职、挪用资金、职务侵占、盗窃、泄露经营和技术秘密等损害公司利益的行为。

（3）根据公司现有《考核办法》，员工绩效考核结果共有优秀、良好、合格、不合格四档，认购对象在公司任职期间考核结果连续两年出现不合格。

如认购对象在上述情形发生后，未经公司同意或者公司不执行回购权力的情况下，认购对象将协商解除限售后的公司股票转让给第三方的，转让股票所获收益差额归公司所有。

如果届时公司因全国中小企业股份转让系统相关业务规则或公司转让方式的变更致公司不能回购认购对象的股份的，公司有权利与认购对象协商解除未解限股票的限售，认购对象须在三个月内出售此部分股票，出售股份高于认购股份的收益归公司所有；如果出售股份价格低于本次股份认购价格，差价由认购对象自行承担。

#### 6、本期解锁的股权：

截止到2022年06月30日，股份支付认购的股份已经全部解锁。

#### （二）以现金结算的股份支付情况

本报告期未发生以现金结算的股份支付相关情况。

### 十三、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺事项和其他或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

### 十五、资本管理

本公司无需要披露的资本管理事项。

### 十六、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据

##### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,941,000.00 | 7,771,813.25 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 1,941,000.00 | 7,771,813.25 |

#### （二）应收账款

**1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 31,353,368.00 | 53,803,464.12 |
| 1 至 2 年 | 15,296,070.57 | 11,540,404.35 |
| 2 至 3 年 | 2,452,800.00  | 1,621,900.00  |
| 3 至 4 年 | 4,640,250.00  | 352,694.99    |
| 4 至 5 年 | 307,700.00    | 105,367.26    |
| 5 年以上   | 174,700.00    | 400,000.00    |
| 小计      | 52,771,762.70 | 67,823,830.72 |
| 减：坏账准备  | 3,854,568.56  | 4,829,234.96  |
| 合计      | 48,917,194.14 | 62,994,595.76 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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           | 计提比例 (%) |               | 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 | 52,771,762.70 | 100.00 | 3,854,568.56 | 7.30     | 48,917,194.14 | 67,823,830.72 | 100.00 | 4,829,234.96 | 7.12     | 62,994,595.76 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 52,771,762.70 | 100.00 | 3,854,568.56 | 7.30     | 48,917,194.14 | 67,823,830.72 | 100.00 | 4,829,234.96 | 7.12     | 62,994,595.76 |
| 合计        | 52,771,762.70 | 100.00 | 3,854,568.56 |          | 48,917,194.14 | 67,823,830.72 | 100.00 | 4,829,234.96 |          | 62,994,595.76 |



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 52,771,762.70 | 3,854,568.56 | 7.30    |
| 合计   | 52,771,762.70 | 3,854,568.56 | 7.30    |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额 |             |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-------------|-------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回       | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 4,829,234.96 |        | -974,666.44 |       | 3,854,568.56 |
| 合计   | 4,829,234.96 |        | -974,666.44 |       | 3,854,568.56 |

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称          | 期末余额          |                |              |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
|               | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 华电电力科学研究院有限公司 | 10,014,000.00 | 18.98          | 800,390.50   |
| 国能智深控制技术有限公司  | 6,791,963.72  | 12.87          | 339,598.19   |
| 华能威海发电有限责任公司  | 6,244,600.00  | 11.83          | 504,200.00   |
| 国能龙源电气有限公司    | 5,115,100.00  | 9.69           | 29,423.14    |
| 华能辛店发电有限公司    | 3,667,600.00  | 6.95           | 183,380.00   |
| 合计            | 31,833,263.72 | 60.32          | 1,692,778.96 |

**(三) 其他应收款**

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 2,634,955.81 | 1,406,038.56 |
| 合计     | 2,634,955.81 | 1,406,038.56 |

**1、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内小计 | 2,085,012.80 | 643,812.87 |
| 1 至 2 年 | 2,100.00     | 104,074.82 |
| 2 至 3 年 | 556,954.82   | 461,780.00 |
| 3 至 4 年 | 22,800.00    | 660,450.00 |

| 账龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 4至5年   | 644,450.00   | 5,500.00     |
| 小计     | 3,384,439.14 | 1,875,617.69 |
| 减：坏账准备 | 749,483.33   | 469,579.13   |
| 合计     | 2,634,955.81 | 1,406,038.56 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |            |          |              | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 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         | 计提比例 (%) |              | 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 | 3,384,439.14 | 100    | 749,483.33 | 22.14    | 2,634,955.81 | 1,875,617.69 | 100.00 | 469,579.13 | 25.04    | 1,406,038.56 |
| 其中：       |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 账龄组合      | 3,384,439.14 | 100    | 749,483.33 | 22.14    | 2,634,955.81 | 1,875,617.69 | 100.00 | 469,579.13 | 25.04    | 1,406,038.56 |
| 合计        | 3,384,439.14 | 100    | 749,483.33 |          | 2,634,955.81 | 1,875,617.69 | 100.00 | 469,579.13 |          | 1,406,038.56 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 3,384,439.14 | 749,483.33 | 22.14   |
| 合计   | 3,384,439.14 | 749,483.33 | 22.14   |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 469,579.13   |                      |                      | 469,579.13 |
| 上年年末余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |              |                      |                      |            |
| 本期计提      | 279,904.20   |                      |                      | 279,904.20 |
| 本期转回      |              |                      |                      |            |
| 本期转销      |              |                      |                      |            |
| 本期核销      |              |                      |                      |            |
| 其他变动      |              |                      |                      |            |
| 期末余额      | 749,483.33   |                      |                      | 749,483.33 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 1,875,617.69 |                      |                      | 1,875,617.69 |
| 上年年末余额在本期 |              |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |              |                      |                      |              |
| 本期新增      | 3,539,554.33 |                      |                      | 3,539,554.33 |
| 本期终止确认    | 2,103,854.40 |                      |                      | 2,103,854.40 |
| 其他变动      |              |                      |                      |              |
| 期末余额      | 3,384,439.14 |                      |                      | 3,384,439.14 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 469,579.13 | 279,904.20 |       |       | 749,483.33 |
| 合计   | 469,579.13 | 279,904.20 |       |       | 749,483.33 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 1,611,005.00 | 1,072,805.00 |
| 押金   | 813,087.82   | 756,099.82   |
| 其他   | 960,346.32   | 46,712.87    |
| 合计   | 3,384,439.14 | 1,875,617.69 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄         | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------------|------|--------------|------------|----------------------|------------|
| 北京万代伟业教育投资有限公司       | 押金   | 571,299.82   | 1-2年, 3-4年 | 16.88                | 276,859.98 |
| 京能秦皇岛热电有限公司          | 保证金  | 398,680.00   | 2-3年       | 11.78                | 79,736.00  |
| 中国神华国际工程有限公司         | 保证金  | 240,000.00   | 1年以内       | 7.09                 | 12,000.00  |
| 北京京能招标集采中心有限责任公司     | 保证金  | 240,000.00   | 1年以内       | 7.09                 | 12,000.00  |
| 华之杰物业服务有限公司北京市海淀区分公司 | 保证金  | 89,425.00    | 3-4年       | 2.64                 | 44,712.50  |
| 合计                   |      | 1,539,404.82 |            | 45.48                | 425,308.48 |

## (四) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 2,550,000.00 |      | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |      | 2,550,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 合计         | 2,550,000.00 |      | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |      | 2,550,000.00 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 西安网源创优电力科技有限 | 2,550,000.00 |      |      | 2,550,000.00 |          |          |
| 合计           | 2,550,000.00 |      |      | 2,550,000.00 |          |          |

## (五) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 主营业务 | 5,560,302.27 | 4,310,385.14 | 15,282,103.13 | 5,242,534.19 |
| 其他业务 |              |              | 15,282,103.13 | 5,242,534.19 |
| 合计   | 5,560,302.27 | 4,310,385.14 | 15,282,103.13 | 5,242,534.19 |

### (六) 投资收益

| 项目                | 本期金额 | 上期金额       |
|-------------------|------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    |      | 219,301.75 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |      |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |      |            |
| 合计                |      | 219,301.75 |

## 十八、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额        | 说明 |
|---|-----------|----|
| 非流动资产处置损益   |           |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |           |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   |           |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |           |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |           |    |
| 非货币性资产交换损益  |           |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |           |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |           |    |
| 债务重组损益  |           |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |           |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |           |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |           |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |           |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 |           |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |           |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |           |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |           |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |           |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |           |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 52,597.16 |    |

| 项目                | 金额        | 说明 |
|-------------------|-----------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |           |    |
| 小计                | 52,597.16 |    |
| 所得税影响额            | -7,889.57 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）     |           |    |
| 合计                | 44,707.59 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -6.32         | -0.14   | -0.14  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.34         | -0.14   | -0.14  |

北京必可测科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二二年八月十一日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。