



翱华股份

NEEQ:839659

翱华工程技术股份有限公司

AOHUA Engineering CO.,LTD

半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	89

## 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。

公司负责人刘虎、主管会计工作负责人刘云霞及会计机构负责人（会计主管人员）王晓青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
1. 目标市场行业政策调控风险	<p>公司主营业务涉及化工工程、轻工工程、建筑工程、市政工程等相关领域，与国家基础设施投资政策联系较为密切，未来的发展战略受到国家宏观调控政策及经济发展状况的影响。建筑工程发展状况与国民经济运行状况及国家固定资产投资规模相关，特别是基础设施投资规模、城市化进程以及房地产市场发展等因素对建筑设计行业影响明显。一方面，新型城镇化战略、资源型城市发展战略、“一带一路”新战略等国家战略为公司带来新的发展机遇。另一方面，我国现阶段经济发展面临增速放缓、产能过剩以及固定资产投资增速下降等情况，也会影响工程设计行业的市场需求，进而影响公司的业务量及经营业绩。因此，公司存在目标市场行业政策调控风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司通过利用自身的人才优势和分公司战略布局优势，在开发和完善原有技术的基础上，公司进行了新能源和环保技术推广和应用的工作，以便适应国家产业政策和行业发展的方向，同时公司顺应行业的发展趋势从传统技术服务行业向工程公司进行转变，使目标市场行业政策调控风险降至最低限度。</p>
2. 行业竞争风险	<p>工程设计行业市场竞争激烈，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将在未来市场占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变</p>

	<p>化，公司面临的市场竞争风险将会加大，将给公司业务开展造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司发挥目前在行业内的技术优势，通过将公司现有技术转换成工艺包来提高技术竞争优势，同时公司也通过对专有技术的投资和控股来实现掌握专有技术，通过上述手段可一定程度上增强企业的行业竞争实力，降低行业竞争风险。</p>
3. 专业人才流失风险	<p>公司所从事的工程设计工程咨询及项目管理等业务均属于智力、技术密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过六十多年的发展，公司已拥有一支高素质、富有创新力的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，近年来化工行业存在高层次人才流失逐渐攀升的趋势，一旦核心技术人员和高层次管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>1) 为人才提供更多的学习培训机会，建立一整套面向未来的培养计划。建立合理有效的培训机制，为人才提供受教育和提升自身技能的学习机会，满足了人才的学习发展需求，使人才不必跳槽到其他企业也能不断获得新知识，从而减少了人才流失的可能性；</p> <p>2) 招聘新员工时挑选与企业相适配的人才。企业部分的员工流失与招聘阶段的失误有关。为了减少流失率，在引进新员工时就应严格挑选程序，注意人才的态度、个性和行为要与企业实际相适配。通过以上措施达到降低人才流失的风险。</p>
4. 设计责任风险	<p>根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外设计单位应当参与建设工程并在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。</p> <p>应对措施：为降低该风险的发生，公司设置质量管控，多级评审，多级论证保证产品质量。设计出图需要经过设计、校核、审核三道程序后盖章出图，公司设置责任追究制度，增强设计人员自身的风险意识，同时公司内部形成良好的讨论培训机制，以增强设计人员设计能力，尽管如此，公司仍存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。</p>
5. 公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。公司在全国中小企业股份转</p>

	<p>让系统挂牌并公开转让后,对公司治理提出更高的要求,而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要一个过程。因此,短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>应对措施:公司通过参加董秘、董事会、监事会的相关培训,同时在遇到问题时加强同相关监管机构的沟通,逐步规范化公司治理,使公司能够在较短时间内达到股份公司及监管机构的要求。</p>
6. 控股股东及实际控制人控制不当风险	<p>公司控股股东及实际控制人刘虎直接持有公司 60.31%的股权,尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度,但如果公司控股股东利用其控股地位对公司施加影响,则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策,公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。</p> <p>应对措施:公司实际控制人刘虎做出书面承诺,将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度,保证不会利用其控股地位侵害小股东利益。股份公司充分发挥董事会、监事会、公司高管的监督管理作用,在制度的执行上做到合规合法,减少控股股东及实际控制人不当控制风险。</p>
7. 设计合同中止或终止的风险	<p>因公司主营业务涉及化工工程、轻工工程、建筑工程、市政工程等相关领域,项目从签订合同、编制可研、直到项目开工,客户项目在推进中可能因为政策情况变化、配套资金不到位或项目征地问题,导致项目中止或终止。</p> <p>应对措施:公司在合同签订初期,通过技术人员和商务人员共同对项目进行合同评审,评审过程中通过对项目的可行性、业主的诚信程度进行调研,减少设计合同中止或终止的风险。</p>
8. 诉讼风险	<p>天津分公司负责人孙智勇于 2017 年 7 月 15 日以魏刚等人涉嫌职务侵占案为由向天津市滨海新区公安局高新分局报案,经天津市滨海新区公安局高新分局审查,认为符合刑事立案条件,决定立案侦查,被涉嫌侵占的公司是翱华股份天津分公司,该案件目前正在侦查过程中,公司已于 2017 年 11 月 22 日在全国中小企业管理系统披露了相关事项,公告编号:2017-031。截止报告期结束,该案件尚在审理中。</p> <p>应对措施:公司将加强内部及外部管理,严格按照法律法规及公司制度运作,并加强对分公司及员工的管理,降低法律风险和损失。</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
公司、本公司、股份公司、翱华股份	指	翱华工程技术股份有限公司
华科节能	指	内蒙古华科节能评审服务有限公司
新疆分公司	指	翱华工程技术股份有限公司新疆分公司
成都分公司	指	翱华工程技术股份有限公司成都分公司
天津分公司	指	翱华工程技术股份有限公司天津分公司
哈密分公司	指	翱华工程技术股份有限公司哈密分公司
公司章程	指	《翱华工程技术股份有限公司章程》
董事会	指	翱华工程技术股份有限公司董事会
股东大会	指	翱华工程技术股份有限公司股东大会
监事会	指	翱华工程技术股份有限公司监事会
三会	指	董事会、股东大会、监事会
元，万元	指	人民币元，万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商	指	国融证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	翱华工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	AOHUA Engineering CO.,LTD AHEC
证券简称	翱华股份
证券代码	839659
法定代表人	刘虎

### 二、 联系方式

董事会秘书	宋皓
联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区乌兰察布西街财富时代 B 座翱华大厦
电话	0471-4962276
传真	0471-4962766
电子邮箱	songh@ahec.xin
公司网址	<a href="http://www.aohua-ec.com">http://www.aohua-ec.com</a>
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区乌兰察布西街财富时代 B 座翱华大厦
邮政编码	010010
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2003 年 11 月 28 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术与设计服务（M748）-工程勘察设计（M7482）
主要业务	工程设计、工程咨询和节能评审服务
主要产品与服务项目	提供国内外新技术推广、工程咨询、工程设计、工程技术转化服务、总承包服务、节能消防审查以及项目管理等服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,080,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（刘虎）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘虎），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91150100756656245K	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区乌兰察布西街财富时代 B 座翱华大厦	否
注册资本（元）	50,080,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 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	29,849,392.26	24,742,910.91	20.64%
毛利率%	58.56%	32.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	856,335.30	-1,094,118.05	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	924,384.96	-1,147,050.84	-
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）	1.20%	-1.55%	-
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）	1.30%	-1.62%	-
基本每股收益	0.02	-0.02	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	223,969,603.30	164,128,288.08	36.46%
负债总计	154,777,289.33	92,777,223.94	66.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,624,925.01	70,773,389.71	-3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.41	-
资产负债率%（母公司）	70.14%	57.38%	-
资产负债率%（合并）	69.11%	56.53%	-
流动比率	0.90	0.87	-
利息保障倍数	11.03	5.03	-

##### (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	8,953,849.00	7,555,138.11	18.51%
应收账款周转率	1.56	2.77	-
存货周转率	2.19	0.74	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.46%	33.73%	-
营业收入增长率%	20.64%	-57.20%	-
净利润增长率%	175.00%	-108.10%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

本公司是工程设计、工程咨询和节能评审服务技术服务业的技术服务提供方，拥有化工石化医药行业（化工工程）专业甲级；轻纺行业（食品发酵烟草工程、制糖工程）专业甲级；建筑行业（建筑工程）甲级等资质，为国内外化工、轻工、医药、环保工程、市政工程等行业提供全过程咨询、工程设计、工程技术服务、总承包服务、节能消防审查及项目管理等服务。公司通过自主开发、客户委托以及招投标三种形式开拓业务，收入来源是技术服务收费。

公司秉承“员工敬业，顾客满意，社会认可”的企业宗旨，主要为国内外化工、轻工、医药、环保工程、市政工程等行业提供全过程咨询、工程设计、工程技术转化服务、总承包服务、节能消防审查及项目管理等服务。公司服务地域覆盖浙江、天津、湖北、新疆、宁夏、陕西、贵州、山东、河北、云南等国内三十余个省市、自治区，以及蒙古、乌兹别克斯坦等多个国家。公司商业模式具体包括采购模式、销售模式和盈利模式等。

##### （一）采购模式

公司业务开展过程中的采购主要包括机械设备、建材、施工、管理采购、固定资产采购、低值易耗品采购、软件及少量设计费采购等。

##### （二）销售模式

公司的客户包括国企、外企、上市公司及当地大型民营企业等。公司的销售模式主要有自主开发、客户委托以及招投标三种形式。自主开发是公司承揽业务的主要手段之一，公司经营管理部通过及时了解国家政策趋势和市场需求变化，定期分析目标市场、目标客户动向，充分利用公司各项资质，深入企业及当地政府，开发新的客户群。客户委托主要系公司凭借自身优秀的设计、咨询能力、周到的服务、广泛认可的品牌效应及良好的信誉，形成的持续业务，此外公司的老客户也会主动为公司推荐新客户。招投标是公司通过网络等公开渠道获取项目招投标信息，并按照招标文件的要求报送招标文件参与项目招投标程序。

##### （三）盈利模式

公司充分利用自身多年的项目经验以及稳定的客源，依托优秀的设计、咨询、项目管理、总承包团队，向业主提供全过程设计、咨询等服务，并按照合同收取费用。公司的设计、咨询业务、总包、项目管理是利润的主要来源。

报告期内，公司商业模式较去年同期没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

## (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	25,410,848.81	11.35%	16,767,827.26	10.22%	51.55%
应收账款	22,511,195.30	10.05%	7,102,478.23	4.33%	216.95%
其他应收款	6,156,679.12	2.75%	3,092,294.63	1.88%	99.10%
存货	6,672,051.06	2.98%	4,637,196.59	2.83%	43.88%
其他流动资产	41,484,398.38	18.52%	17,203,586.34	10.48%	141.14%
无形资产	715,785.26	0.32%	1,038,945.51	0.63%	-31.10%
长期待摊费用	326,434.07	0.15%	812,632.07	0.50%	-59.83%
短期借款	2,700,000.00	1.21%	1,200,000.00	0.54%	125.00%
应付账款	45,756,031.78	20.43%	6,718,312.79	3.00%	581.06%
应交税费	11,520,396.70	5.14%	1,853,061.81	0.83%	521.70%
其他流动负债	927,139.64	0.41%	462,335.90	0.21%	100.53%
流动负债	154,138,794.13	68.82%	91,987,032.43	56.05%	67.57%
流动资产	138,323,259.75	61.76%	80,010,121.66	48.75%	72.88%
负债合计	154,777,289.33	69.11%	92,777,223.94	56.53%	66.83%
资产合计	223,969,603.30	100.00%	164,128,288.08	100.00%	36.46%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期末货币资金余额为：25,410,848.81 元，较上年度增加了 51.55%，增幅为：864.30 万元。主要原因为：公司于 2021 年初成立山西京津冀 LNG 调峰储备中心总承包项目，合同金额 17.49 亿元，工程前期需启动资金，导致货币资金较上年有所增加。
- 2、本期末存货余额为：6,672,051.06 元，较上年增加了 43.88%，增幅为：203.49 万元。主要原因为：公司报告期内人工成本增加，导致本期存货增加。
- 3、本期末应收账款余额为：22,511,195.30 元，较上年增加了 216.95%，增幅为：1540.87 万元。主要原因为：公司承接山西总承包项目，山西项目部客户方为国有参股公司，按照合同进度开具发票，客户方收到发票后履行内部付款流程，造成应收款金额增加。
- 4、本期末其他应收款余额为：6,156,679.12 元，较上年增加了 99.10%，增幅为：306.44 万元。主要原因为：山西总承包项目成立初期支付部分保险费用、保函费及共计 195.00 万元，同时山西项目部前期需启动资金，公司为山西项目部准备备用金 200 万元为临建工程使用，同时新疆分公司支付新疆阜丰生物科技有限公司保证金 10 万元，新疆圣火环保及科技有限公司保证金 40 万元，新疆耀昌汇成贸易有限公司保证金 10 万元，兖矿新疆煤化有限公司保证金 30 万，共计保证金 90 万元，导致本期末其他应收款增加。
- 5、本期末其他流动资产余额为：41,484,398.38 元，较上年增加了 141.14%，增幅为：2428.08 万元。主要原因为：公司存在待抵扣进项税额较上年增加 312.56 万元，本期新增山西总承包项目，项目其他流动资产较上年增加：2274.12 万元。
- 6、本期末应交税金余额为：1,1520,396.71 元，较上年增加了 521.70%，增幅为：966.73 万元。主要原因为：山西总承包项目前期从西藏金悦科技发展有限公司采购大量材料，开具材料费发票。后公司通过内蒙古空港税务局了解到西藏税务局怀疑发票异常，对西藏金悦科技发展有限公司进行税务监控调查，内蒙税务局要求已抵扣发票需做进项税额转出，未抵扣发票暂无法抵扣。对方公司正在积极与西藏税务局沟通解决。导致本期应交税金大幅度增加。
- 7、本期末无形资产余额为：715,785.26 元，较上年减少了 31.10%，主要原因为：无形资产摊销，导

致本期无形资产减少。

8、本期末长期待摊费用余额为：326,434.07 元，较上年减少了 59.83%，主要原因为：公司本期摊销装修费 433,958.22 元，

9、本期末应付账款余额为：45,756,031.98 元，较上年增加了 581.06%，主要原因为：公司增加山西总承包项目，山西项目部总承包项目 LNG 工程总承包项目，构成总承包项目的前期生产成本、人工费用（安装及劳务）以及设备采购费用都较大，采购款项尚未全额支付。

10、本期末流动负债余额为 154,138,794.13 元，较上年增加了 67.57%，主要原因为：本报告期内，应交税金及应付账款大幅度增加，导致本期流动负债增加。

11、本期末流动资产为：138,323,259.75 元，较上年期末增加了 72.88%，主要原因为：报告期内，公司应收账款及其他流动资产大幅增加，导致本期流动资产增加。

12、本期末负债总计为 154,777,289.33 元，较上年增加了 66.83%，主要原因为：报告期内，流动负债增加，导致本期末负债合计增加。

13、本期末资产总计为 223,969,603.30 元，增加了 36.46%，主要原因为：本期应收账款增加，存货增加，导致本期资产增加。

## 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	29,849,392.26	-	24,742,910.91	-	20.64%
营业成本	12,368,439.59	41.44%	16,662,725.46	67.34%	-25.77%
税金及附加	2,221,121.15	7.44%	239,513.37	0.97%	827.35%
管理费用	10,979,472.58	36.78%	6,857,775.57	27.72%	60.10%
销售费用	1,534,809.06	5.14%	808,832.75	3.27%	89.76%
信用减值损失	-1,123,994.02	3.77%	-525,542.88	2.12%	113.87%
营业利润	1,513,945.53	5.07%	-455,754.76	1.84%	432.18%
营业外支出	68,049.66	0.23%	373.32	0.00%	-
利润总额	1,445,895.87	4.84%	-392,654.78	1.59%	468.24%
净利润	846,049.83	2.83%	-1,128,063.88	4.56%	175.00%
经营活动产生的现金流量净额	8,953,849.00	-	7,555,138.11	-	18.51%
投资活动产生的现金流量净额	-3,690,210.43	-	-1,621,920.37	-	127.52%
筹资活动产生的现金流量净额	3,379,382.98	-	-3,808,126.32	-	188.74%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司税金及附加为：2,221,121.15 元，较上年增加了 827.35%，主要原因为：本期应交增值税增加，导致税金及附加增加。

- 2、报告期内，公司管理费用为：10,979,472.58 元，较上年增加了 60.10%，主要原因为：公司在上年度实现了非流动资产转固定资产，产生折旧费：243.99 万元，公司承接山西总承包项目，需支付履约保函费用 102 万元，导致本报告期内管理费用增加。
- 3、报告期内，公司销售费用为：1,534,809.06 元，较上年增加了 89.76%，主要原因为：为方便公司业务的进行，公司支付招标代理服务费 74.26 万元，导致本报告期内销售费用大幅度增加。
- 4、报告期内，公司信用减值损失为：1,123,994.02 元，较上年增加了 113.87%，主要原因为：山西项目部应收账款增加，导致本期信用减值损失增加。
- 5、报告期内，公司营业利润为：1,513,945.53 元，较上年增加了 432.18%，主要原因为：公司营业收入增加，营业成本降低，营业利润增加。
- 6、报告期内，公司营业外支出为：68,049.66 元。主要原因为：报告期内，公司补缴 2019 年及 2020 年房产税，产生滞纳金：68,049.66 元，导致本期营业外支出增加。
- 9、报告期内，公司利润总额为：1,445,895.87 元。主要原因为：公司营业利润增加，利润总额增加。
- 10、报告期内，公司净利润为：846,049.83 元。主要原因为：公司利润总额增加，净利润增加。
- 11、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为：-3,690,210.43 元，较上期减少了：127.52%，主要原因为：公司大楼装修接近尾声，需支付的装修款项质保金较上期有所增加，导致本期投资活动产生的现金流出增加。本期没有产生投资活动产生的现金流入，使得本期投资活动产生的现金流量净额减少。
- 12、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为：3,379,382.98 元，较上期增加了：188.74%，主要原因为：公司本期增加交通银行借款 200.00 万元，增加非关联方借款 1000.00 万元，使得筹资活动产生的现金流量流入；本期公司进行股东分红 300.48 万元，公司归还上海森甬环保科技有限公司款 50.00 万元，归还阿巴嘎旗鑫阳集中供热有限公司款 100.00 万元，归还李成丽借款 162.00 万元，使得筹资活动产生的现金流量流出增加。

### 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	-68,049.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-68,049.66</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-68,049.66</b>

### 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债	125,151,104.11	14,525,016.88		
其他应付款	24,757,278.55	134,511,864.77		

其他流动负债		871,501.01		
合同负债	125,151,104.11	14,525,016.88		
其他应付款	27,457,278.55	137,211,864.77		
其他流动负债		871,501.01		
主营业务收入	53,083,798.52	24,742,910.91		
主营业务成本	45,003,613.07	16,662,725.46		
主营业务收入	53,083,798.52	24,742,910.91		
主营业务成本	45,003,613.07	16,662,725.46		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,955,841.08	68,951,762.47		
收到其他与经营活动有关的现金	33,908,675.79	118,912,754.40		
购买商品、接受劳务支付的现金	155,507,142.89	53,857,510.40		
支付其他与经营活动有关的现金	6,919,858.90	108,569,491.39		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,955,841.08	68,951,762.47		
收到其他与经营活动有关的现金	33,908,541.82	118,912,620.43		
购买商品、接受劳务支付的现金	155,507,142.89	53,857,510.40		
支付其他与经营活动有关的现金	6,919,658.90	108,569,291.39		

## (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

### 一、会计政策变更

首次执行新租赁准则，本公司不涉及会计调整。本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本公司租赁均为经营租赁，按准则规定，本公司做为出租人的经济业务执行新准则后会计处理无变化，本公司作为承租人的经济业务均为不超过 12 个月的短期租赁，本公司按准则规定选择不使用使用权资产及租赁负债科目。

### 二、会计差错更正的原因

#### (一) 合并财务报表前期会计差错更正的主要内容

##### 1、按净额法确认收入事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则第 14 号—收入》与本公司经营业务的特点，本公司签订的 ECP 工程总承包合同，合同含设计、采购、施工等多项履约义务，采购、施工业务构成一项单独履约义务，公司在采购、施工等单项履约义务中，主要提供管理服务，不是主要责任人。公司对收入确认进行了重新认定，公司应按净额法确认收入，按照工程的完工进度逐步确认管理费收入，2020 年 1-6 月调减营业收入 28,340,887.61 元，调减营业成本 28,340,887.61 元。

##### 2、合同负债、其他非流动负债科目更正事项

经本公司梳理，对合同负债中的代收代付款、预收的税金等进行了列报调整，2020 年 6 月 30 日调减合同负债 871,501.01 元，调增其他非流动负债 871,501.01 元。



### 3、其他应付款科目更正事项

经本公司梳理，对合同负债中的代收代付款进行了列报调整，2020年6月30日调减合同负债109,754,586.22元，调增其他应付款109,754,586.22元。

### 4、现金流量表更正事项

经本公司梳理，对现金流量表重新计算更正，2020年1-6月调减销售商品、提供劳务收到的现金85,004,078.61元，调增收到其他与经营活动有关的现金85,004,078.61元，调减购买商品、接受劳务支付的现金101,649,632.49元，调增支付其他与经营活动有关的现金101,649,632.49元。

## (二) 母公司财务报表前期会计差错更正的主要内容

### 1、按净额法确认收入事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则第14号—收入》与本公司经营业务的特点，本公司签订的ECP工程总承包合同，合同含设计、采购、施工等多项履约义务，采购、施工业务构成一项单独履约义务，公司在采购、施工等单项履约义务中，主要提供管理服务，不是主要责任人。公司对收入确认进行了重新认定，公司应按净额法确认收入，按照工程的完工进度逐步确认管理费收入，2020年1-6月调减营业收入28,340,887.61元，调减营业成本28,340,887.61元。

### 2、合同负债、其他非流动负债科目更正事项

经本公司梳理，对合同负债中的预收的税金进行了列报调整，2020年6月30日调减合同负债871,501.01元，调增其他非流动负债871,501.01元。

### 3、其他应付款科目更正事项

经本公司梳理，对合同负债中的代收代付款进行了列报调整，2020年6月30日调减合同负债109,754,586.22元，调增其他应付款109,754,586.22元。

### 4、现金流量表更正事项

经本公司梳理，对现金流量表重新计算更正，2020年1-6月调减销售商品、提供劳务收到的现金85,004,078.61元，调增收到其他与经营活动有关的现金85,004,078.61元，调减购买商品、接受劳务支付的现金101,649,632.49元，调增支付其他与经营活动有关的现金101,649,632.49元。

## 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
内蒙古华科节能评审服务有限公司	子公司	固定资产投资项目节能评估审查服务	3,000,000.00	2,836,944.82	2,836,944.82	0.00	-51,427.34

### (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



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
翱华股份天津分公司	魏刚、李青	津滨高公（济）受案字【2017】98号职务侵占	否	-	否	案件正在侦查过程中	2017年11月22日
总计	-	-	-	-	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司原董事孙智勇于2017年7月15日向天津市滨海新区公安局高新分局（报案、控告、举报）魏刚等人涉嫌职务侵占罪一案经天津市滨海新区公安局高新分局审查，认为符合刑事立案条件，决定立案侦查，被涉嫌侵占的公司是翱华股份天津分公司，该案件目前正在侦查过程中，2017年11月22日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了以上情况，公告编号：2017-031。

截止目前案件尚在审理中，并未影响公司主营业务的正常开展，公司业务稳健地开展，持续经营能力未受到影响。

**（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） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	4,000,000	4,000,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2019年1月31日，股东刘虎向上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特分行贷款400万元，由股东刘虎及其配偶邢向军，股东谢力峰及其配偶朱丽娟，股东王学明及其配偶关英和刘虎、邢向军之子刘诗雨的自有房屋作为抵押，借款期限为2019年1月31日至2024年1月31日，借款全部用于公司的生产经营及大楼装修。该笔借款经公司第二届董事会第二次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过。

此次关联交易系为支持公司发展，董事刘虎向浦发银行借款，谢力峰、张建国等人提供担保，银行借款全部用于公司的生产经营及大楼装修，系公司增加流动资金所需，满足公司正常经营需要，未收取利息，不存在损害中小股东权益的情形。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年11月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年7月31日	2022年7月30日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（请自行填写）	2019年7月31日	2022年7月30日	正在履行中

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：1. 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。2. 不存在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。3. 签署了避免同业竞争承诺函。4. 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。5. 就管理层诚信状况发表的书面声明。6. 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

同时公司董事、监事、高级管理人员作出了关于避免同业竞争或其他损害公司利益的承诺，也承诺严格遵守公司章程以及关联交易事项的回避规定。报告期内，公司上述人员均严格履行了相关承诺。为了避免同行竞争和减少关联交易，控股股东或实际控制人出具了《避免同行竞争承诺函》和《关于规范减少关联交易的声明和承诺函》、《避免资金占用的承诺》，避免同业竞争或其他损害公司利益的承诺，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，不存在超期未履行完毕承诺事项的情况。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-运输设备	固定资产	抵押	1,381,112.52	0.62%	银行借款抵押
总计	-	-	1,381,112.52	0.62%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司通过按揭贷款购置车辆，目的是利用金融工具降低公司现金流压力，不会对公司经营发展造成不利影响。

## 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 条件股 份	无限售股份总数	23,079,257	46.08%	0	23,079,257	46.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,550,777	15.08%	0	7,550,777	15.08%	
	董事、监事、高管	1,100,930	2.20%	0	1,100,930	2.20%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,000,743	53.92%	0	27,000,743	53.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,652,333	45.23%	0	22,652,333	45.23%	
	董事、监事、高管	3,302,790	6.60%	0	3,302,790	6.60%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,080,000	-	0	50,080,000	-	
普通股股东人数							70

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	刘虎	30,203,110	0	30,203,110	60.31%	22,652,333	7,550,777	0	0
2	邢向军	4,477,510	0	4,477,510	8.94%	-	4,477,510	0	0
3	张建国	1,048,240	0	1,048,240	2.09%	786,180	262,060	0	0
4	谢力峰	1,048,240	0	1,048,240	2.09%	786,180	262,060	0	0
5	王学明	768,240	0	768,240	1.53%	576,180	192,060	0	0
6	张亮	746,880	0	746,880	1.49%	-	746,880	0	0
7	付俊	716,080	0	716,080	1.43%	-	716,080	0	0
8	张震	632,160	0	632,160	1.26%	-	632,160	0	0
9	舒雪妍	597,510	0	597,510	1.19%	-	597,510	0	0
10	宋皓	559,000	0	559,000	1.12%	419,250	139,750	0	0
合计		40,796,970	0	40,796,970	81.45%	25,220,123	15,576,847	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，刘虎、邢向军二人为夫妻关系，除上述关联关系外，公司前十名股东之间不存在关联关系。股东不存在法律法规或公司法规定不适合担任股东的情形，股东持有的股份不存在质押或其他争议事项。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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
刘虎	董事长/总经理	男	1963年10月	2019年7月31日	2022年7月30日
谢力峰	董事/副总经理	男	1960年7月	2019年7月31日	2022年7月30日
张建国	董事/副总经理	男	1962年12月	2019年7月31日	2022年7月30日
王学明	董事	男	1956年12月	2019年7月31日	2022年7月30日
宋皓	董事/副总经理/ 董事会秘书	男	1981年6月	2019年7月31日	2022年7月30日
王亚峰	监事会主席	男	1962年12月	2019年7月31日	2022年7月30日
郝瑞宇	监事	男	1984年1月	2019年7月31日	2022年7月30日
贾敏	监事	女	1982年2月	2019年7月31日	2022年7月30日
卢锦明	副总经理	男	1981年9月	2019年7月31日	2022年7月30日
于鸿林	副总经理	男	1982年11月	2019年7月31日	2022年7月30日
刘云霞	财务总监	女	1969年9月	2019年7月31日	2022年7月30日
毛忠潮	副总经理	男	1959年6月	2021年8月26日	2022年7月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

2021年8月26日,公司召开第二届董事会第八次会议,会议审议通过了《关于聘任毛忠潮为副总经理》的议案。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系,与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

#### (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

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	42
技术人员	191	205

财务人员	10	11
员工总计	236	258

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	25,410,848.81	16,767,827.26
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	六、2	4,475,280.00	4,086,500.00
应收账款	六、3	22,511,195.30	7,102,478.23
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	31,612,807.08	27,120,238.61
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	6,156,679.12	3,092,294.63
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	6,672,051.06	4,637,196.59
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	41,484,398.38	17,203,586.34
<b>流动资产合计</b>		<b>138,323,259.75</b>	<b>80,010,121.66</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	六、8	734,708.37	753,958.35



固定资产	六、9	79,291,236.10	80,738,578.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、10	715,785.26	1,038,945.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	326,434.07	812,632.07
递延所得税资产	六、12	1,001,050.49	774,051.98
其他非流动资产	六、13	3,577,129.27	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,646,343.55</b>	<b>84,118,166.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,969,603.30</b>	<b>164,128,288.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	2,700,000.00	1,200,000.00
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	六、15	45,756,031.78	6,718,312.79
预收款项		-	-
合同负债	六、16	15,452,327.36	12,421,771.99
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、17	6,234,808.62	6,352,425.49
应交税费	六、18	11,520,396.71	1,853,061.81
其他应付款	六、19	71,548,090.02	62,979,124.45
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		927,139.64	462,335.90
<b>流动负债合计</b>		<b>154,138,794.13</b>	<b>91,987,032.43</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		-	-
长期应付款	六、20	638,495.20	790,191.51
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>638,495.20</b>	<b>790,191.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,777,289.33</b>	<b>92,777,223.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	1,122,031.98	1,122,031.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	2,173,892.46	2,173,892.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	15,249,000.57	17,397,465.27
归属于母公司所有者权益合计		68,624,925.01	70,773,389.71
少数股东权益		567,388.96	577,674.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>69,192,313.97</b>	<b>71,351,064.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>223,969,603.30</b>	<b>164,128,288.08</b>

法定代表人：刘虎

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：王晓青

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,393,382.69	16,710,793.80
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十五、1	4,475,280.00	4,086,500.00
应收账款	十五、2	22,376,195.30	6,913,478.23
应收款项融资		-	-
预付款项		35,712,807.08	27,120,238.61
其他应收款	十五、3	6,156,679.12	3,092,294.63
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		6,672,051.06	4,637,196.59
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		41,484,118.38	17,203,306.34
<b>流动资产合计</b>		<b>142,270,513.63</b>	<b>79,763,808.20</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	十五、4	2,400,000.00	2,400,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		734,708.37	753,958.35
固定资产		79,290,787.40	80,738,129.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		715,785.26	1,038,945.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		326,434.07	812,632.07
递延所得税资产		967,300.49	753,801.98
其他非流动资产		3,577,129.27	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,012,144.86</b>	<b>86,497,467.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>230,282,658.49</b>	<b>166,261,275.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,700,000.00	1,200,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		45,756,031.78	6,718,312.79
预收款项		-	-
合同负债		19,552,327.36	12,421,771.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		6,234,808.62	6,324,425.49
应交税费		11,520,396.68	1,852,421.81
其他应付款		74,198,090.02	65,629,124.45
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		927,139.64	462,335.90
<b>流动负债合计</b>		<b>160,888,794.10</b>	<b>94,608,392.43</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		-	-
长期应付款		638,495.20	790,191.51
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>638,495.20</b>	<b>790,191.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>161,527,289.30</b>	<b>95,398,583.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,122,031.98	1,122,031.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,173,892.46	2,173,892.46
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,379,444.75	17,486,767.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>68,755,369.19</b>	<b>70,862,691.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>230,282,658.49</b>	<b>166,261,275.92</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		29,849,392.26	24,742,910.91
其中：营业收入	六、25	29,849,392.26	24,742,910.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

<b>二、营业总成本</b>		<b>27,230,064.66</b>	<b>24,680,599.86</b>
其中：营业成本	六、25	12,368,439.59	16,662,725.46
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、26	2,221,121.15	239,513.37
销售费用	六、27	1,534,809.06	808,832.75
管理费用	六、28	10,979,472.58	6,857,775.57
研发费用		-	-
财务费用	六、29	126,222.28	111,752.71
其中：利息费用	六、29	144,120.71	175,632.20
利息收入	六、29	26,712.88	74,823.14
加：其他收益	六、30	18,611.95	7,477.07
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）	六、31	-1,123,994.02	-525,542.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
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>		<b>1,513,945.53</b>	<b>-455,754.76</b>
加：营业外收入	六、32	-	63,473.30
减：营业外支出	六、33	68,049.66	373.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,445,895.87</b>	<b>-392,654.78</b>
减：所得税费用	六、34	599,846.04	735,409.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>846,049.83</b>	<b>-1,128,063.88</b>
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）		846,049.83	-1,128,063.88
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）		-10,285.47	-33,945.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		856,335.30	-1,094,118.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</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>		<b>846,049.83</b>	<b>-1,128,063.88</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>856,335.30</b>	<b>-1,094,118.05</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>-10,285.47</b>	<b>-33,945.83</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.02

法定代表人：刘虎

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：王晓青

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、5	29,849,392.26	24,742,910.91
减：营业成本	十五、5	12,368,439.59	16,662,725.46
税金及附加		2,221,121.15	239,513.37
销售费用		1,534,809.06	808,832.75
管理费用		10,968,512.58	6,687,912.47
研发费用		-	-
财务费用		126,254.94	111,886.68
其中：利息费用		144,120.71	175,632.20
利息收入		26,680.22	74,823.14
加：其他收益		7,459.98	7,477.07
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）		-1,069,994.02	-525,542.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
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>		<b>1,567,720.90</b>	<b>-286,025.63</b>
加：营业外收入		11,151.97	63,473.30
减：营业外支出		68,049.66	373.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,510,823.21</b>	<b>-222,925.65</b>
减：所得税费用		613,346.01	735,409.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>897,477.20</b>	<b>-958,334.75</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		897,477.20	-958,334.75
（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>		<b>897,477.20</b>	<b>-958,334.75</b>
<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	2021年1-6月	2020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		28,937,445.93	68,951,762.47
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	104,528,253.90	118,912,754.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,465,699.83</b>	<b>187,864,516.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,585,543.07	53,857,510.40
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		14,985,255.53	13,406,992.15
支付的各项税费		4,732,896.24	4,475,384.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	90,208,155.99	108,569,491.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>124,511,850.83</b>	<b>180,309,378.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,953,849.00</b>	<b>7,555,138.11</b>
<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>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,690,210.43	921,920.37
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	六、35	-	700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,690,210.43</b>	<b>1,621,920.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,690,210.43</b>	<b>-1,621,920.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	10,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		500,000.00	1,178,380.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,148,920.71	2,229,066.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	4,971,696.31	400,679.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,620,617.02</b>	<b>3,808,126.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,379,382.98</b>	<b>-3,808,126.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	<b>8,643,021.55</b>	<b>2,125,091.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	16,767,827.26	22,011,287.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	<b>25,410,848.81</b>	<b>24,136,379.13</b>

法定代表人：刘虎

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：王晓青

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		28,937,445.93	68,951,762.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		104,528,221.24	118,912,620.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,465,667.17</b>	<b>187,864,382.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,585,543.07	53,857,510.40
支付给职工以及为职工支付的现金		14,947,315.53	13,233,192.15
支付的各项税费		4,731,836.24	4,475,384.82
支付其他与经营活动有关的现金		90,207,555.99	108,569,291.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>124,472,250.83</b>	<b>180,135,378.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,993,416.34</b>	<b>7,729,004.14</b>
<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		3,690,210.43	921,920.37
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		-	1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,690,210.43	1,921,920.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,690,210.43	-1,921,920.37
<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		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		500,000.00	1,178,380.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,148,920.71	2,229,066.59
支付其他与筹资活动有关的现金		4,971,696.31	400,679.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,620,617.02	3,808,126.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,379,382.98	-3,808,126.32
<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>		8,682,588.89	1,998,957.45
加：期初现金及现金等价物余额		16,710,793.80	21,961,365.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,393,382.69	23,960,322.50

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1.
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节会计数据和经营情况之四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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. 首次执行新租赁准则, 本公司不涉及会计调整。本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 本公司租赁均为经营租赁, 按准则规定, 本公司做为出租人的经济业务执行新准则后会计处理无变化, 本公司作为承租人的经济业务均为不超过 12 个月的短期租赁, 本公司按准则规定选择不使用使用权资产及租赁负债科目。

2. 本公司2020年1-6月纳入合并范围的子公司共2户, 详见本批注七:“合并范围的变更。” 本公司本期合并范围比上期减少1户, 子公司上海坦翌注销导致合并范围变动。

3. 报告期内, 公司于 2021 年 4 月 27 日召开第二届董事会第七次会议、2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会会议审议通过了《公司 2020 年度利润分配预案》议案, 截止 2020 年 12 月 31 日, 挂牌公司合并报表的未分配利润为 19,963,933.89 元, 母公司未分配利润为 20,053,236.16 元, 公司目前总股本为 50,080,000.00 股, 以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元 (含税)。本次权益分派现金红利 3,004,800.00 元。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利, 于 2021 年 6 月 9 日通过股东托管证券公司 (或其他托

管机构) 直接划入其资金账户, 完成此次权益分派。

## （二） 财务报表项目附注

### 翱华工程技术股份有限公司 2021 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和地址

翱华工程技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为内蒙古轻化工业设计院有限责任公司,2016 年 6 月 8 日整体变更设立股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:91150100756656245K,于 2016 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

经历次增资后,截止 2021 年 6 月 30 日,本公司股本总数 5,008.00 万股,注册资本为 5,008.00 万元,注册地址:内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区乌兰察布西街财富时代 B 座翱华大厦。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事业务为工程设计、工程咨询、工程总承包和节能评审服务。

本公司经营范围:工程咨询;工程设计;工程勘察(岩土工程、工程测量);压力管道设计;压力容器设计;消防技术服务;化工产品技术研发、推广、应用;物业管理;房地产租赁经营;会议、展览及相关服务;节能技术推广服务;新能源技术推广服务;环保技术推广服务;科技中介服务,工程管理项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

##### 4、合并报表范围

本公司 2020 年 1-6 纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工程设计、工程咨询、工程总承包和节能评审服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。



被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，

同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未

显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；短暂；已有

明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、备用金、押金及保证，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	
关联方款项	本组合关联方作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
押金及保证金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金质保金等应收款项。
备用金	本组合为员工备用金借款
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括正在进行的设计咨询项目成本及工程总承包未结算项目成本

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，设计咨询类存货成本包括人工成本、文印成本和差旅费等，工程总承包存货成本包括未结算的材料费、设备费、人工费。符合收入确认条件时，按收入成本配比原则将已发生的成本结转至主营业务成本。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

### 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投

资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。本公司投资性房地产，为持有以备经营出租的空置建筑。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 13、在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

借款的加权平均利率计算确定。

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5	直线法

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

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费和装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

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



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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

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

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

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的

现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

#### （1）亏损合同

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

## 21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户提供设计、咨询、工程总承包服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗

本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，工程总承包收入具体根据经发包方及监理确认的工程进度确定收入，工程设计、咨询在提交合同各阶段约定的成果，即向客户联系人提交设计图纸或其他文件时确认收入业务流程分阶段确认收入，各阶段收入的确认均建立在已完成合同对应节点阶段的工作要求和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。按业主确认的已完成工作量占应提供工作总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。公司按照与业主共同确认的设计节点，提交项目进度确认表，确认收入。

## 22、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直

接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **26、其他重要的会计政策和会计估计**

无

## **27、重要会计政策、会计估计的变更**

### (1) 会计政策变更

无

## **28、重大会计判断和估计**

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：估计因向客户提供劳务而有权取得的对价的可收回性；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以

后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）金融资产减值

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （6）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （9）递延所得税资产

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

合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

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

#### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税2%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税3%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

#### 2、税收优惠及批文

本公司本期无税收优惠政策。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	698,975.86	595,858.94
银行存款	24,711,872.95	16,171,968.32
其他货币资金		
合 计	25,410,848.81	16,767,827.26

其中：存放在境外的款项总额

## 2、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	4,475,280.00	4,086,500.00
商业承兑汇票		
小 计	4,475,280.00	4,086,500.00
减：坏账准备		
合 计	4,475,280.00	4,086,500.00

2021年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,969,190.00	5,363,229.93
1至2年	867,049.00	1,258,900.00
2至3年	789,201.00	827,360.00
3至4年	615,360.00	590,495.60
4至5年	300,495.60	1,081,500.00
5年以上	1,930,150.00	1,064,650.00
小 计	26,471,445.60	10,186,135.53
减：坏账准备	3,960,250.30	3,083,657.30
合 计	22,511,195.30	7,102,478.23

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,471,445.60	100.00	3,960,250.30	14.96	22,511,195.30



账龄组合	26,471,445.60	100.00	3,960,250.30	14.96	22,511,195.30
合计	26,471,445.60	—	3,960,250.30	—	22,511,195.30

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,186,135.53	100.00	3,083,657.30	30.27	7,102,478.23
账龄组合	10,186,135.53	100.00	3,083,657.30	30.27	7,102,478.23
合计	10,186,135.53	—	3,083,657.30	—	7,102,478.23

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,471,445.60	3,960,250.30	14.96
合计	26,471,445.60	3,960,250.30	14.96

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,186,135.53	3,083,657.30	30.27
合计	10,186,135.53	3,083,657.30	30.27

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	216,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西榆林能源集团榆神煤电有限公司	设计费	216,000.00	无法收回		否

合 计	---	216,000.00	---	---	---
-----	-----	------------	-----	-----	-----

(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	账龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备期 末余额
山西聚力民生天然气有限公司	14,440,000.00	1年以内	54.55	722,000.00
赤峰市元宝山区国有资本运营 有限责任公司	2,116,960.00	1年以内	8.00	105,848.00
内蒙古杉杉科技有限公司	666,750.00	1年以内	2.52	33,337.50
内蒙古兰太钠业有限责任公司	861,000.00	450000元1 以内 411000 元 1-2年	3.25	63,600.00
内蒙古同创高科化学有限公司	311,000.00	1年以内	1.17	15,550.00
合 计	18,395,710.00		69.49	940,335.50

#### 4、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	13,273,154.08	41.99	27,120,238.61	100.00
1至2年	18,339,653.00	58.01		
2至3年	0.00			
3年以上	0.00			
合 计	31,612,807.08	---	27,120,238.61	---

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 30,449,473.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.32%。

#### 5、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	6,156,679.12	3,092,294.63
合 计	6,156,679.12	3,092,294.63

(1) 其他应收款

①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
代缴员工社保		6,180.00
押金及保证金	1,716,450.95	1,607,775.00
职工备用金	2,229,401.68	410,378.05
代垫款	2,254,778.09	1,080,512.16
非关联方借款		
员工借款		
设计费		
服务费		
小计	6,200,630.72	3,104,845.21
减：坏账准备	43,951.60	12,550.58
合 计	6,156,679.12	3,092,294.63

②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）	
年初余额	12,550.58			12,550.58
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,401.02			31,401.02

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,951.60			43,951.60

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	12,550.58	31,401.02			43,951.60
合计	12,550.58	31,401.02			43,951.60

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山西聚力民生天然气储 备有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	12.90	
航天新商务信息科技有 限公司	保证金	250,000.00	1年以内	4.03	
四川万邦胜辉机械设 备有限公司	垫付款	200,000.00	1年以内	3.23	
罗新元	备用金	900,000.00	1年以	14.51	
纪昊翔	备用金	2,000,000.00	1年以内	32.25	
合计	——	4,150,000.00	——	66.93	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
设计咨询成本	6,672,051.06		6,672,051.06
合计	6,672,051.06	-	6,672,051.06

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值
设计咨询成本	4,637,196.59		4,637,196.59
合计	4,637,196.59	-	4,637,196.59

### 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴房产税	3,120.00	3,120.00
预缴所得税	237,645.80	201,637.47
预缴增值税		1,622,050.91
待摊费用	-	
待抵扣进项税	3,744,594.58	618,996.48
待认证进项税	689,095.66	689,095.66
ECP 项目	36,809,942.34	14,068,685.82
合计	41,484,398.38	17,203,586.34

### 8、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	770,000.00			770,000.00
2、本期增加金额				
(1) 其他非流动资产转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	770,000.00			770,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	16,041.65			16,041.65
2、本期增加金额	19,249.98			19,249.98
(1) 计提或摊销	19,249.98			19,249.98
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4、期末余额	35,291.63			35,291.63
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	734,708.37			734,708.37
2、年初账面价值	753,958.35			753,958.35

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼 19 层	734,708.37	开发商欠政府款

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	79,291,236.10	80,738,578.51
固定资产清理		
合计	79,291,236.10	80,738,578.51

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	79,127,293.84	3,909,355.55	2,871,659.98	85,908,309.37
2、本期增加金额		670,895.23	353,955.56	1,024,850.79
(1) 购置		670,895.23	353,955.56	1,024,850.79
(2) 其他非流动资产转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

.....				-
4、期末余额	79,127,293.84	4,580,250.78	3,225,615.54	86,933,160.16
二、累计折旧				
1、年初余额	1,765,784.62	1,153,644.17	2,250,302.07	5,169,730.86
2、本期增加金额	1,918,836.88	109,151.08	444,205.24	2,472,193.20
(1) 计提	1,918,836.88	109,151.08	444,205.24	2,472,193.20
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	3,684,621.50	1,262,795.25	2,694,507.31	7,641,924.06
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 合并范围减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	75,442,672.34	3,317,455.53	531,108.23	79,291,236.10
2、年初账面价值	77,361,509.22	2,755,711.38	621,357.91	80,738,578.51

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	75,442,672.34	开发商资金问题相关手续未办理完成

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,303,110.83	3,303,110.83
2、本期增加金额	189,142.10	189,142.10
(1) 购置	189,142.10	189,142.10
(2) 内部研发		-
(3) 企业合并增加		-

3、本期减少金额	353,982.32	353,982.32
(1) 处置		-
(2) 无形资产调整	353,982.32	353,982.32
4、期末余额	3,138,270.61	3,138,270.61
二、累计摊销		-
1、年初余额	2,264,165.32	2,264,165.32
2、本期增加金额	158,320.03	158,320.03
(1) 计提	158,320.03	158,320.03
3、本期减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 合并范围减少		-
4、期末余额	2,422,485.35	2,422,485.35
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本期增加金额		-
(1) 计提		-
3、本期减少金额		-
(1) 合并范围减少		-
4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	715,785.26	715,785.26
2、年初账面价值	1,038,945.51	1,038,945.51

#### 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	330,141.78		433,958.22		0.00
消防工程改造	48,532.07		45,542.52		284,599.26
房租	433,958.22		6,697.26		41,834.81
合计	812,632.07		486,198.00	-	326,434.07

#### 12、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	4,004,201.92	1,001,050.48	3,096,207.92	774,051.98
合计	4,004,201.92	1,001,050.48	3,096,207.92	774,051.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,182,963.79	1,182,963.79
合计	1,182,963.79	1,182,963.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年			
2023年	406,844.86	406,844.86	
2024年	437,179.29	437,179.29	
2025年	338,939.64	338,939.64	
合计	1,182,963.79	1,182,963.79	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付购房款	3,223,146.95	
资本化利息		
预付电梯款	353,982.32	
预缴契税		
合计	3,577,129.27	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,700,000.00	1,200,000.00
合计	2,700,000.00	1,200,000.00

注：2018年12月2日，翱华工程技术股份有限公司与委托人上海森甬环保科技有限公司，贷款上海银行股份有限公司金山支行签订《人民币单位委托贷款借款合同》，贷款金额3,500,000.00元，委托贷款用于企业流动资金周转，借款期限2018.12.02-2019.12.02，利率：固定利率10.00%，本次对外借款已经公司第一届董事会第十六次会议审议通过。截至2021年6月30日，贷款剩余金额为700,000.00元，经与贷款提供方协商，公司于2021年还完剩余贷款，双方目前未因以上借款发生任何纠纷及诉讼。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	1,986,371.00	86,808.00
设备款	42,248,508.16	411,025.00
房屋租金	74,913.62	105,980.67
物业费	0.00	600,000.40
设计费	665,600.00	790,400.00
制图费	314,739.00	284,739.00
装修费	395,900.00	
咨询费	70,000.00	718,953.40
合计	45,756,031.78	6,718,312.79

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	16,379,467.00	12,884,107.89
减：列示于其他非流动负债的部分	927,139.64	462,335.90
合计	15,452,327.36	12,421,771.99

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,352,425.49	14,285,630.16	14,406,433.03	6,234,808.62
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	574,894.40	574,894.40	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,352,425.49	14,860,524.56	14,981,327.43	6,234,808.62

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,104,427.94	13,700,013.03	13,773,944.69	6,030,496.28
2、职工福利费	0.00	114,498.14	114,498.14	0.00
3、社会保险费	51,002.59	286,532.44	337,535.03	0.00
其中：医疗保险费	51,002.59	279,554.44	330,557.03	0.00

工伤保险费	0.00	6,978.00	6,978.00	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金		65,215.00	65,215.00	3,186.00
5、工会经费和职工教育经费	196,994.96	119,371.55	115,240.17	201,126.34
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,352,425.49	14,285,630.16	14,406,433.03	6,234,808.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		558,129.40	558,129.40	
2、失业保险费		16,765.00	16,765.00	
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		574,894.40	574,894.40	

除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,302,890.54	1,150,514.74
企业所得税		483,808.89
个人所得税	17,813.87	151,339.29
城市维护建设税	674,540.65	28,673.20
教育费附加	481,814.75	20,480.86
印花税	17,726.28	7,043.39
水利基金	25,610.62	11,201.44
残保金		
合计	11,520,396.71	1,853,061.81

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	337,361.11	337,361.11
应付股利	-	
其他应付款	71,210,728.91	62,641,763.34

合计	71,548,090.02	62,979,124.45
----	---------------	---------------

**(1) 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	337,361.11	337,361.11
合计	337,361.11	337,361.11

**重要的已逾期未支付的利息情况**

贷款单位	逾期金额	逾期原因
上海浦东发展银行呼和浩特金桥支行	337,361.11	已展期
合计	337,361.11	——

**(2) 其他应付款**

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,843,188.59	2,812,136.42
代收代缴款	51,427,907.84	45,593,495.67
关联方借款	0	5,400,000.00
非金融机构借款	16,891,200.67	6,996,506.40
保险	1,100.00	1,100.00
员工借款	47,331.81	1,838,524.85
合计	71,210,728.91	62,641,763.34

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆一建设集团有限公司工程总承包分公司	2,812,136.29	质量保证金
内蒙古华晟工程项目管理有限公司	5,400,000.00	关联方借款，未到期
阿巴嘎旗鑫阳集中供热有限公司	2,000,000.00	非关联方借款，未到期
合计	10,212,136.29	——

**20、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	927,139.64	462,335.90
合计	927,139.64	462,335.90

**20 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

长期应付款	638,495.20	790,191.51
合计	638,495.20	790,191.51

### (1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
车贷	638,495.20	790,191.51
减：一年内到期部分		
合计	638,495.20	790,191.51

## 21、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件的股份	27,000,743.00						27,000,743.00
无限售条件的股份	23,079,257.00						23,079,257.00
合计	50,080,000.00						50,080,000.00

## 22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,122,031.98			1,122,031.98
其他资本公积				
合计	1,122,031.98			1,122,031.98

## 23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,173,892.46			2,173,892.46
合计	2,173,892.46			2,173,892.46

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积

## 24、未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	17,397,465.27
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	17,397,465.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	856,335.30
减：提取法定盈余公积	

提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	3,004,800.00
转作股本的普通股股利	
合并范围减少	
期末未分配利润	15,249,000.57

## 25、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		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,556,866.84	12,349,189.61	24,742,910.91	16,662,725.46
其他业务	292,525.42	19,249.98		
合计	29,849,392.26	12,368,439.59	24,742,910.91	16,662,725.46

### (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程设计	26,035,026.44	11,646,118.55	18,471,685.69	16,083,354.04
工程咨询	3,041,139.97	703,071.06	2,372,195.98	579,371.42
管理服务	480,700.43		3,899,029.24	
合计	29,556,866.84	12,349,189.61	24,742,910.91	16,662,725.46

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	759,373.69	64,431.36
教育费附加	546,943.78	49,261.09
房产税	715,634.56	
土地使用税	8,821.20	15,853.26
车船使用税	1,500.00	
印花税	74,007.37	55,679.03
水利建设基金	114,840.55	54,288.63
合计	2,221,121.15	239,513.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	261,968.20	239,150.58
差旅费	97,821.28	87,617.51
招待费	166,692.22	145,328.86
服务费	755,764.25	273,016.64
交通费	996.50	942.50
办公费	92,478.74	54,965.66
汽车费	15,347.17	7,811.00
其他	143,740.70	
合计	1,534,809.06	808,832.75

## 28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,999,815.38	2,805,633.68
房租物业费	1,007,765.57	413,864.73
中介机构费	322,202.40	359,620.08
办公费	132,175.02	157,571.12
差旅费	221,405.07	66,483.35
交通费	53,542.16	220,029.34
业务招待费	404,888.00	223,188.46
软件摊销	136,648.63	85,293.55
折旧费	2,439,876.31	714,738.24
水电暖	86,129.79	179,083.97
装修费	52,239.78	45,947.03
维修费	443,051.96	50,412.44
邮寄费	24,088.49	27,285.08
培训费	6,925.00	75,000.00
业务宣传费	102,168.00	440,600.00
残保金		3,000.00
劳务费		
其他	1,546,551.02	990,024.50
合计	10,979,472.58	6,857,775.57

## 29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	144,120.71	175,632.20
减：利息收入	26,712.88	74,823.14
承兑汇票贴息		
手续费	8,814.45	10,943.65
合计	126,222.28	111,752.71

### 30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	9,522.16	2,865.98	9,522.16
代扣个人所得税手续费返还	9,089.79	4,611.09	9,089.79
合计	18,611.95	7,477.07	18,611.95

### 31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,092,593.00	535,987.55
其他应收款坏账损失	31,401.02	-10,444.67
合计	1,123,994.02	525,542.88

### 32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		63,473.30	
合计		63,473.30	

### 33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	68,049.66	373.32	68,049.66
罚款			
合计	68,049.66	373.32	68,049.66

### 34、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	826,844.54	866,794.82
递延所得税费用	-226,998.51	-131,385.72
合计	599,846.04	735,409.10

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
除税费返还外的其他政府补助收入	-	3,804.72
代垫款	103,264,251.23	118,253,580.97
利息收入	26,712.88	74,823.14
投标保证金	1,118,680.00	171,034.00
个税返还手续费	9,089.79	8,533.94
押金	-	
备用金	109,520.00	400,977.63
合计	104,528,253.90	118,912,754.40

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,270,476.32	2,877,052.71
代垫款	82,114,463.07	104,007,592.67
滞纳金	68,049.66	147.70
罚款	-	-
投标保证金	2,020,800.00	90,000.00
工程质保金	-	436,638.42
银行手续费	8,578.45	10,433.65
备用金及押金	2,725,788.49	1,147,626.24
合计	90,208,155.99	108,569,491.39

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款		
合计		

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

非金融机构借款		700,000.00
合计		700,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
非金融机构借款	4,971,696.31	
关联方资金		400,679.68
合计	4,971,696.31	400,679.68

37、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	846,049.83	-1,128,063.88
加：资产减值准备	1,123,994.02	525,542.88
信用减值损失	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,472,193.20	736,072.10
无形资产摊销	158,320.03	104,624.23
长期待摊费用摊销	486,198.00	52,460.81
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）	144,120.71	175,632.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-226,998.50	-25,959.79
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）	-24,776,110.99	-37,083,534.58

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,262,444.05	-14,928,916.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,988,526.75	59,127,280.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,953,849.00	7,555,138.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,410,848.81	24,136,379.13
减：现金的年初余额	16,767,827.26	22,011,287.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,643,021.55	2,125,091.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	25,410,848.81	24,136,379.13
其中：库存现金	698,975.86	548,553.22
可随时用于支付的银行存款	24,711,872.95	21,587,825.91
可随时用于支付的其他货币资金		2,000,000.00
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	25,410,848.81	24,136,379.13
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**38、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因

固定资产	1,381,112.52	分期付款购买车辆
合计	1,381,112.52	

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

子公司上海坦翌注销导致合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古华科节能评审服务有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	固定资产投资项目节能评估审查服务	80.00		新设

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古华科节能评审服务有限公司	20.00	-10,285.47		567,388.96

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古华科节能评审服务有限公司	2,802,746.12	34,198.70	2,836,944.82			

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古华科节能评审服务有限公司	2,896,313.46	20,698.70	2,917,012.16	28,640.00		28,640.00

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古华科节能评审服务有限公司		-51,427.34	-51,427.34	-39,567.34		-169,729.13	-169,729.13	-173,866.03

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人股东刘虎。。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘虎	董事长、总经理、实际控制人
谢力峰	董事、副总经理、股东
王学明	董事、股东
张建国	董事、副总经理、股东
郝瑞宇	监事、股东
贾敏	监事、股东
宋皓	董事会秘书、常务副总经理、股东
于鸿林	副总经理、股东
卢锦明	副总经理、股东
刘云霞	财务总监、股东
王亚峰	监事会主席、股东
邢向军	股东、刘虎配偶
李成丽	张建国配偶
朱丽娟	谢力峰配偶
关英	王学明配偶
刘诗雨	刘虎与邢向军之儿子
内蒙古华科工程建设监理有限责任公司	实际控制人刘虎控制企业

内蒙古华晟工程项目管理有限公司

实际控制人刘虎控制企业

本企业关联方的其他说明：以上关联方选取报告期内持股 5%以上的股东及其配偶；同受本企业实际控制人控制的其他公司；本公司的控股子公司、参股公司；本公司的董事、监事、高管及其配偶、子女。

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘虎、邢向军	4,000,000.00	2019.1-31	2024.1.31	否
谢力峰、朱丽娟	4,000,000.00	2019.1-31	2024.1.31	否
王学明、关英	4,000,000.00	2019.1-31	2024.1.31	否
刘诗雨	4,000,000.00	2019.1-31	2024.1.31	否

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,273,091.80	784,292.00

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
李成丽		1,620,000.00
孙智勇		
内蒙古华晟工程项目管理有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
长期借款		
刘虎	2,187,701.24	2,589,561.45
合计	7,587,701.24	9,609,561.45

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

无

##### 2、或有事项

##### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

魏刚等人涉嫌职务侵占一案

2017年5月翱华工程技术股份有限公司董事会收到翱华工程技术股份有限公司天津分公司员工举报，天津分公司管理层人员魏刚、李青、陆斌自天津分公司设立至今存在私刻内蒙古轻化工业设计院有限责任公司公章、出图章、内蒙古翱华工程技术股份有限公司公章、出图章、公司一级注册建筑师注册章的行为。

2017年4月14日，内蒙古翱华工程技术股份有限公司向天津分公司下发通知(内翱华字(2017)8号)，通知内容如下：要求魏刚、李青、陆斌上交上述私刻的公章。在解除魏刚、李青、陆斌三人职务之后，翱华股份针对三人私刻公章的行为授权董事孙智勇先生于2017年7月15日向天津市滨海新区公安局高新分局报案，天津市滨海新区公安局高新分局审查，认为符合刑事立案条件决定立案侦查，孙智勇先生于2017年8月14日收到天津市滨海新区公安局高新分局送达的《立案告知书》(津滨高公(济)受案字[2017]98号)。目前该案件尚在侦查过程中。

截至2021年6月30日，除上述或有事项以外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

无

### 十四、其他重要事项

#### 1、其他对投资者决策有影响的重要事项

关于本公司原办公楼拆迁置换补偿相关事项

##### (1) 宗地概况

1998年11月，本公司以划拨方式取得了位于呼和浩特市赛罕区乌兰西街以南，呼和浩特市三十五中东巷以西，口岸房地产以东的土地使用权。国有土地使用权证号为呼国用(98)第432号，该宗土地面积为2642.21平方米，用途为科研、设计。

土地情况如下：

土地使用权证	土地使用者	地址	用途	用地面积 (m <sup>2</sup> )	办证时间
呼国用(98)字第432号	内蒙古轻化工业设计院有限责任公司	新城区乌兰察布西路	科研、设计	2,642.21	1998年11月
合计				2,642.21	

##### (2) 协议签署及约定情况

2010年9月10日，本公司与财富时代管理公司签订了《拆迁置换补偿协议书》，约定由财富时代管理公司负责拆迁、开发本公司上述宗地。

协议约定如下：

1、拆迁价格：办公楼按照每平方米5500元；

2、拆迁总面积约 8000 平方米，其中办公为 4000 平方米，住宅约为 3800 平方米；

3、补偿面积：办公楼按照 1:2 回迁，实际回迁面积 8000 平方米。住宅楼按照实际建设面积为准；

4、开发周期：三年（签订协议之日起）；

5、超出面积价格计算方式：超出回迁面积以外不分商业或办公按照回迁价格计算超出面积价格，均价按照乙方给予甲方回迁均价 5500 元计算；

6、回迁补偿面积之外部分的支付方式：根据乙方为甲方新建办公楼的实际建设进度分批支付超出回迁补偿房屋面积的差价，付款方式按照新建办公楼基础出土 0.0000 米后三日内支付 20%，主体工程十三层封顶后三日内支付 20%，主体工程二十六层封顶后三日内支付 20%，剩余部分待甲方入住后做出还款计划，经乙方同意，甲方分批支付（以上余款均不计利息）；

7、回迁给甲方的办公楼产权办理费用按照国家产权办理费用的规定由双方进行缴纳；

8、乙方为甲方办公楼交房标准为毛坯房（外装修除外），但应具备满足使用要求的电梯、消防、供水、排水、供暖、空调管道、配电通讯等功能配套设施。其中各项配套费用由乙方负责。（采暖应采用市政集中供热）；

9、乙方为甲方新建综合办公楼为酒店、办公一体的综合体，总建筑面积约 19596 平方米，楼房总层数为地上 26 层，其中一、二、三层平面尺寸为 46 米×25 米×3 层=3450 平方米，层高为 5.5 米；四至二十六层平面尺寸为 39 米×18 米×23 层=16146 平方米，层高为 3.6 米。实际面积以甲方审核确定的设计图纸为准；

10、办公楼装修标准为：外装一至三层干挂花岗岩饰面；四至二十六层外保温弹性涂料；外窗隔热型材断桥铝合金单框三玻；建筑四周 15 米范围内均采用高级广场砖硬化；

11、乙方交给甲方的房屋应经各有关单位验收合格。

2010 年 9 月 18 日，本公司与财富时代管理公司和口岸公司另行签署了《拆迁置换补偿协议》，内容与上述协议内容相同。

2011 年 8 月 9 日财富时代置业公司与本公司达成《拆迁置换补偿协议书》，约定轻化院原锅炉房、资料室等占地 800 平米建筑物，财富时代置业公司在安置方案中的回迁办公楼新增补偿 550 平米办公用房，并约定工期自 2011 年 7 月 30 日至 2013 年 7 月 30 日。

2013 年 1 月 17 日，本公司与财富时代置业公司签署了《土地使用税代垫协议》，约定本公司代财富时代置业公司代垫工程建设期间的土地使用税，代垫期限自 2011 年 5 月至开发周期结束止。待本公司搬回新办公室楼后将代垫款一次性从应付工程结算款项中扣除。

### （3）政府政策性支持

①2010 年 11 月 5 日，呼和浩特市赛罕区发展和改革经济贸易局向呼和浩特市发改委作出了《关于上报建设财富时代项目的立项报告》；同年 12 月 3 日，呼市发改委下发了《关于 2010 年第



二十一批商品房建设项目核准的通知》，同意财富时代置业公司建设财富时代建设项目；

②2010年12月3日，呼和浩特市发展和改革委员会作出《关于2010年第二十一批商品房建设项目核准的通知》（呼发改投字【2010】854号）同意实施2010年第二十一批商品房建设项目（包含财富时代项目）。

③2010年12月20日，赛罕区人民政府向呼和浩特市政府签发了《关于对三十五中北侧区域进行拆迁改造的请示》，请求市政府批准整体拆迁；同时向市规划局签发了《关于三十五中北侧区域改造申请办理规划条件的函》，请求市规划局对财富时代项目予以审查并协助办理规划设计条件；又向市土地收购储备拍卖中心签发《关于三十五中北侧区域改造项目申请办理土地整理手续的函》，请求协助办理相关手续并签订土地整理“三方协议”；

④2011年6月15日，呼和浩特市发改委和呼和浩特市住房保障和房屋管理局发布《关于下达2011年城市棚户区改造建设项目计划的通知》，将本公司办公楼项目列入2011年城市棚户区改造项目。

(4) 2017年办公楼已完成外墙保温及外墙涂料的喷涂、外墙玻璃幕墙及铝合金窗户的安装、室内电梯的安装，室内墙体的刮腻子，楼梯不锈钢栏杆扶手的安装，消防喷淋管道、通风管理给排水管道的安装，地暖管道铺设已完成。

(5) 2018年9月份开始装修，外管网与市政管网的对接已经完成。已经完成22-26自用层的吊顶、空调的安装，墙、地面的装饰；17-21层进行了初装修；其他楼层尚未装修，处在毛坯状态。财富时代计划于2019年度将办公楼交付甲方使用。

(6) 2019年6月，办公楼23-26层已装修完毕，达到预计可使用状态，结转固定资产。

(7) 2020年11月办公楼1-22层完成消防验收，达到预计可使用状态，因与开发商未完成最终结算，将其他非流动资产余额作为暂估金额，全部结转固定资产。其中19层部分及1-16层已签订租赁合同。

截至2021年6月30日，除以上重要事项以外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、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	4,475,280.00	4,086,500.00
商业承兑汇票		
小计	4,475,280.00	4,086,500.00
减：坏账准备		
合计	4,475,280.00	4,086,500.00

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,969,190.00	5,363,229.93
1至2年	867,049.00	1,258,900.00
2至3年	789,201.00	557,360.00
3至4年	345,360.00	590,495.60
4至5年	300,495.60	1,081,500.00
5年以上	1,930,150.00	1,064,650.00
小计	26,201,445.60	9,916,135.53
减：坏账准备	3,825,250.30	3,002,657.30
合计	22,376,195.30	6,913,478.23

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,201,445.60	100.00	3,825,250.30	14.60	22,376,195.30
账龄组合	26,201,445.60	100.00	3,825,250.30	14.60	22,376,195.30
合计	26,201,445.60	—	3,825,250.30	—	22,376,195.30

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,916,135.53	100.00	3,002,657.30	30.28	6,913,478.23
账龄组合	9,916,135.53	100.00	3,002,657.30	30.28	6,913,478.23

合计	9,916,135.53	—	3,002,657.30	—	6,913,478.23
----	--------------	---	--------------	---	--------------

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,201,445.60	3,825,250.30	14.60
合计	26,201,445.60	3,825,250.30	14.60

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,002,657.30	822,593.00			3,825,250.30
合计	3,002,657.30	822,593.00			3,825,250.30

(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	账龄	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末 余额
山西聚力民生天然气有限公司	14,440,000.00	1年以内	55.11	722,000.00
赤峰市元宝山区国有资本运营有限责任公司	2,116,960.00	1年以内	8.08	105,848.00
内蒙古杉杉科技有限公司	666,750.00	1年以内	2.54	33,337.50
内蒙古兰太钠业有限责任公司	861,000.00	450000元1 以内 411000 元 1-2年	3.29	63,600.00
内蒙古同创高科化学有限公司	311,000.00	1年以内	1.19	15,550.00
合计	18,395,710.00		70.21	940,335.50

3、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	6,156,679.12	3,092,294.63
合计	6,156,679.12	3,092,294.63

(1) 其他应收款

①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
代缴员工社保		6,180.00
押金及保证金	1,716,450.95	1,607,775.00
职工备用金	2,229,401.68	410,378.05
代垫款	2,254,778.09	1,080,512.16
非关联方借款		
员工借款		
设计费		
服务费		
小计	6,200,630.72	3,104,845.21
减：坏账准备	43,951.60	12,550.58
合计	6,156,679.12	3,092,294.63

②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)	
年初余额	12,550.58			12,550.58
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,401.02			31,401.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,951.60			43,951.60

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	12,550.58	31,401.02			43,951.60
合计	12,550.58	31,401.02			43,951.60

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西聚力民生天然气储备有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	12.90	
航天新商务信息科技有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	4.03	
四川万邦胜辉机械设备有限公司	垫付款	200,000.00	1年以内	3.23	
罗新元	备用金	900,000.00	1年以内	14.51	
纪昊翔	备用金	2,000,000.00	1年以内	32.25	
合计	——	4,150,000.00	——	66.93	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古华科节能评审服务有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
合计	2,400,000			2,400,000		

	.00			.00	
--	-----	--	--	-----	--

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	收入	成本	收入	成本
其他业务	29,556,866.84	12,349,189.61	24,742,910.91	16,662,725.46
合计	292,525.42	19,249.98		

## 十七、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年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	-68,049.66	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-68,049.66	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-68,049.66	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.30	0.02	0.02

翱华工程技术股份有限公司

2021年8月26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) 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：

董事会秘书办公室