



ST 赛文

NEEQ:832002

宁夏赛文技术股份有限公司

NINGXIA SAIVERN TECHNOLOGIES CO., LTD.

半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人鲁万鑫、主管会计工作负责人马国卿及会计机构负责人（会计主管人员）韩兴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
控股股东不当控制风险	<p>截止报告期末，公司第一大股东鲁万鑫持有 25,870,380 股公司股份，占总股本的 65.895%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人。若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：自股份公司成立至今，公司逐步建立并完善法人治理制度，在《公司章程》和《股东大会议事规则》中规定了股东的义务和股东大会的相关职责，公司将认真执行《公司章程》及关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等各项公司治理制度的规定，保障三会的切实执行，并不断完善法人治理结构来规范股东行为。公司还将不断增强股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责，从而避免决策效率的降低。</p>
存货余额较大风险	<p>报告期末公司存货净额为 270.32 万元，占资产比例为 16.6%。库存量较大导致资金流动慢，或者在项目的验收过程中出现客户违约，将对公司的经营带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司将继续采取直销、承接热计量工程等方式销售存货，并安排专人。在项目实施过程中，将严格加强项目的管理，按预算严格执行，使各个工程都能减少资金的过度使用，减少存货的余额。</p>

应收账款发生坏账损失的风险	<p>截止报告期末，公司应收账款账面净额为 224.88 万元。尽管公司客户目前资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外，若应收账款没能尽快回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司净利润。</p> <p>应对措施：一方面，公司加大了应收账款的催收力度，尽量避免出现坏账损失。另一方面，公司根据坏账准备计提比例，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确、真实反映公司的资产状况。</p>
公司每股净资产低于一元的风险	<p>2022 年 6 月 30 日公司每股净资产为-0.17 元，低于一元。</p> <p>应对措施：2022 年，节能项目在宁夏重点开展自产采暖热计量产品类节能项目，并尝试开展其他项目。如 2022 年重点精力仍然放在智慧科学研究及其成果转化，务必加快成果转化真正落地的实效进度，实现好的营收。</p>
政策变动风险	<p>公司主营业务之一的节能业务是国家重点支持的战略性新兴产业之一，长期受国家的鼓励和扶持。特别是近些年来，国家对环境资源保护日益重视，节能环保深入人心，各级政府相关鼓励和扶持政策力度逐渐加大。虽然节约资源是基本国策，政府的相关支持政策在短期内不会发生较大的改变，会给公司发展提供良好的政策环境和社会环境。但是，若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向，比如收缩政府补助额度或者补助不能持续等，则可能对公司发展构成一定的政策变动风险。</p> <p>应对措施：节能一直以来都是公司实现营收的业务重点，毕竟节能业务种类较多，并且公司涉足该类项目已 10 多年，公司应加大节能项目开展力度，适当的拓展节能业务开展类型，以抵御目前开展的节能项目类型相对较少 而可能面临的政策变动风险。另外，尝试开展如环保等的其他类型业务，试着降低对节能的依赖程度。</p>
持续经营能力的风险	<p>公司 2022 年 1-6 月归属于母公司的净利润为 -1,159,345.57 元，连续多年亏损，主营业务收入持续下滑，2022 年 6 月 30 日净资产为-6,689,385.45 元，且于 2022 年 6 月 30 日，公司流动负债高于流动资产总额 15,841,366.73 元；截至 2022 年 6 月 30 日公司从银川市城市建设投资控股有限公司取得的 18,410,000.04 元借款已逾期。</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、赛文技术	指	宁夏赛文技术股份有限公司
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
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	宁夏赛文技术股份有限公司股东大会
监事会	指	宁夏赛文技术股份有限公司监事会
董事会	指	宁夏赛文技术股份有限公司董事会
“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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	宁夏赛文技术股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日-6月30日
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏赛文技术股份有限公司
英文名称及缩写	NINGXIA SAIVERN TECHNOLOGIES CO., LTD.
证券简称	ST 赛文
证券代码	832002
法定代表人	鲁万鑫

二、 联系方式

董事会秘书	马国卿
联系地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号银川 iBi 育成中心二期七号楼
电话	0951-5671525
传真	
电子邮箱	598899280@qq.com
公司网址	www.saiven.com.cn
办公地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号银川 iBi 育成中心二期七号楼
邮政编码	750002
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	公司办公室

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	2007 年 2 月 27 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 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（74）-其他专业技术服务业（749）-其他未列明专业技术服务业（7499）
主要业务	节能产品与服务，智慧科学研究成果转化应用
主要产品与服务项目	节能产品与服务：节能工程实施、通断时间面积法热计量节能系统、公共机构节能、采暖温控节能装置（公共建筑/家用分户）、能源审计、能耗监测系统等； 智慧科学研究成果转化应用：源合·初衷（衣服、鞋、帽等）、源合·乐瑶（音乐）和源合·宫释（圣贤学问，说文解经等），以及赛文人才开发（包括普慧讲堂、格致学堂和尚文苑三个层次的产品或服务）。
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）	39,260,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（鲁万鑫）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鲁万鑫），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	916401007882429524	否
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街490号银川iBi育成中心二期7号楼405室	否
注册资本（元）	39,260,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道1115号北京银行南昌分行营业大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国盛证券

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	200,401.79	15,596.33	1,184.93%
毛利率%	19.10%	1.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,159,345.57	-1,572,867.49	-26.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,169,893.46	-1,481,938.67	-21.06%
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）	18.98%	-43.07%	-
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）	19.15%	-40.58%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	-25.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,289,360.81	17,115,963.19	-4.83%
负债总计	22,978,746.26	22,646,003.07	1.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	-6,689,385.45	-5,530,039.88	20.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.17	-0.14	21.43%
资产负债率%（母公司）	105.47%	102.06%	-
资产负债率%（合并）	141.07%	132.31%	-
流动比率	31.06%	37.26%	-
利息保障倍数	-26.03	-7.51	-

（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	-1,969,166.23	-886,445.04	122.14%
应收账款周转率	9%	0.23%	-
存货周转率	6%	0.40%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.83%	-6.65%	-
营业收入增长率%	1,184.93%	-97.99%	-
净利润增长率%	-26.29%	-26.28%	-

（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**

赛文技术从事节能业务（含“物联网化”应用产品）和智慧科学研究成果转化应用业务，坚持自主创新，致力于理论、技术和产品的研发，截止报告期末，拥有实用新型专利29项、发明专利1项、外观专利4项、软件著作权11项、版权297项，持有商标51件。

公司从事的节能业务细分为节能产品研发销售、节能工程项目实施与节能技术服务。公司坚持一贯的以技术服务带动节能改造项目的方式（即在为客户提供专业技术服务后，以参与招投标、直销、代理商分销等方式，争取后续的节能工程项目），并依托自身的品牌、技术、经验、案例等的优势，为机关事业单位、建筑企业、供热企业、工业企业等新老客户提供优质产品和服务。

智慧科学研究成果转化应用业务采用研产销一条龙的商业模式。公司坚持自主科研，持续不断地将取得的一些智慧科学研究成果转化应用，并将转化的产品和服务提供给广大客户。报告期内，研发团队继续进行“自我”、“圣贤学问”和“自然”研究，并继续重点研发赛文人才开发初级产品（服务）——普慧讲堂，报告期内开展了几次公益课，预期报告期后不久该产品（服务）将对外试运营，试运营后需求者可通过线下和线上视频两种方式获得帮助。

报告期内，公司主要盈利业务商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（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	76,321.05	0.47%	1,420,487.28	8.30%	-94.63%
应收账款	2,248,831.73	13.81%	2,286,044.47	13.36%	-1.63%
其他应收款	2,037,334.20	12.51%	1,936,268.25	11.31%	5.22%
存货	2,703,242.48	16.60%	2,794,408.05	16.33%	-3.26%
固定资产	2,150,390.15	13.20%	1,599,031.83	9.34%	34.48%

短期借款	1,535,000.04	9.42%			
应付账款	478,700.03	2.94%	505,249.27	2.95%	-5.25%
其他应付账款	2,998,756.40	18.41%	3,405,476.16	19.90%	-11.94%
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	107.43%	18,410,000.04	107.56%	-4.94%
股东权益合计	-6,689,385.45	-41.07%	-5,530,039.88	-32.31%	20.96%

项目重大变动原因：

1、本期固定增产上年期末增加34.48%，主要原因是购入一处房产。

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	200,401.79	100.00%	15,596.33	100.00%	1,184.93%
营业成本	162,117.59	80.90%	15,400.00	98.74%	952.71%
毛利率	19.10%	-	1.26%	-	1,415.87%
销售费用	93,767.94	46.79%	113,364.51	726.87%	-17.29%
管理费用	851,867.53	425.08%	1,185,184.17	7,599.12%	-28.12%
研发费用	292,205.28	145.81%	139,535.62	894.67%	109.41%
财务费用	43,268.67	21.59%	63,656.81	408.15%	-32.03%
信用减值损失	83,177.22	41.51%	26,891.72	172.42%	209.30%
营业利润	-1,166,747.83	-582.20%	-1,481,938.67	-9,501.84%	-21.27%
净利润	-1,159,345.57	-578.51%	-1,572,867.49	-10,084.86%	-26.29%
经营活动产生的现金流量净额	-1,969,166.23	-	-886,445.04	-	122.14%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-52,600	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	625,000	-	0	-	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比上年同期增加1184.93%，主要原因是承接的热计量项目实现营收。
- 2、营业成本同比上年同期增加952.71%，主要原因是公司实施新承接的热计量项目产生的成本。
- 3、毛利率同比上年同期增加1415.87%，主要原因是实施的是热计量项目，属于公司传统优势项目。
- 4、研发费用同比上年同期增加109.41%，主要原因是母公司入职一些研发人员。
- 5、财务费用同比上年同期减少32.03%，主要原因是归还了一些借款本金而本期利息减少。
- 6、信用减值损失同比上年同期减少209.3%，主要原因是一些以前年度计提的坏账冲回。
- 7、经营活动产生的现金流量净额同比上年同期变动122.14%，主要原因是购入固定资产。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动资产处置损益	3,145.63
除上述各项之外的其他营业外收支净额	7,402.26
非经常性损益合计	10,547.89
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,547.89

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
宁夏赛文生态科技有限公司	子公司	节能产品销售、工程服务等	10,000,000	8,049,239.26	7,959,401.78	58,255.00	-28,330.27
宁夏普慧文化科技有限公司	子公司	赛文人才开发、原创音乐、原创服装等	2,000,000	658,924.74	-3,133,938.88	0.00	-192,158.18

（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

公司依法纳税，优先确保职工工资，缴纳职工社保。

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

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,271,238	0	2,271,238	-33.95%

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
宁夏赛文技术股份有限公司	吴忠市墙体材料节能推广中心	建设工程施工合同纠纷	否	2,271,238	否	一审判决	2022年6月21日
总计	-	-	-	2,271,238	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼为公司催收应收账款，有利于公司回款以补充经营资金之需，公司将及时对该诉讼事项进展情况进行披露，并积极主张和维护自身利益。

（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
公开转让说明书（更正后）	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免工程分包）	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书（更正后）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书（更正后）	其他股东	同业竞争承诺	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书（更正后）	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2015年2月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	16,660,175	42.44%	92,250	16,752,425	42.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,467,595	16.47%	0	6,467,595	16.47%	
	董事、监事、高管	1,065,680	2.71%	0	1,034,930	2.64%	
	核心员工	92,250	0.23%	92,250	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,599,825	57.56%	-92,250	22,507,575	57.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,402,785	49.42%	0	19,402,785	49.42%	
	董事、监事、高管	3,197,040	8.14%	-92,250	3,104,790	7.91%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		39,260,000	-	0	39,260,000	-	
普通股股东人数							49

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	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	鲁万鑫	25,870,380	0	25,870,380	65.895%	19,402,785	6,467,595	10,500,000	0
2	林文兴	2,250,000	0	2,250,000	5.731%	1,687,500	562,500	0	0
3	林文棋	2,167,500	0	2,167,500	5.521%	0	2,167,500	0	0
4	秦瑞涛	1,699,720	0	1,699,720	4.329%	1,274,790	424,930	0	0
5	雷鹏	500,000	0	500,000	1.274%	0	500,000	0	0
6	曹志强	500,000	0	500,000	1.274%	0	500,000	0	0
7	李宝琪	498,000	0	498,000	1.269%	0	498,000	0	0
8	王生才	477,000	0	477,000	1.215%	0	477,000	0	0
9	马小虎	477,000	0	477,000	1.215%	0	477,000	0	0
10	孙晓薇	476,000	0	476,000	1.212%	0	476,000	0	0
合计		34,915,600	-	34,915,600	88.94%	22,365,075	12,550,525	10,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
林文兴和林文棋系兄弟关系。

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

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
鲁万鑫	董事长、总经理	男	1974年1月	2019年8月16日	2022年8月15日
林文兴	董事	男	1946年6月	2019年8月16日	2022年8月15日
秦瑞涛	董事	男	1983年11月	2019年8月16日	2022年8月15日
李建光	董事	男	1990年4月	2019年8月16日	2022年8月15日
马国卿	董事、副总经理、董事会秘书	男	1985年7月	2019年8月16日	2022年8月15日
冯称龙	监事会主席	男	1988年12月	2020年9月4日	2023年9月3日
杨占斌	监事	男	1978年9月	2020年9月4日	2023年9月3日
张治环	监事	男	1991年5月	2020年9月4日	2023年9月3日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与实际控制人不存在亲属关系，与控股股东不存在亲属关系。

（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
销售人员	2	2
管理人员	3	2
设计、生产人员	5	5
研发人员	3	3
员工总计	13	12

(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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	76,321.05	1,420,487.28
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			
应收账款	六.2	2,248,831.73	2,286,044.47
应收款项融资			
预付款项	六.3	67,574.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	2,037,334.20	1,936,268.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	2,703,242.48	2,794,408.05
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	六.6	4,075.47	
流动资产合计		7,137,379.53	8,437,208.05
非流动资产：			
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	六.7	2,150,390.15	1,599,031.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.9	38,859.70	116,991.88
递延所得税资产			
其他非流动资产	六.10	6,962,731.43	6,962,731.43
非流动资产合计		9,151,981.28	8,678,755.14
资产总计		16,289,360.81	17,115,963.19
流动负债：			
短期借款		1,535,000.04	
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	六.11	478,700.03	505,249.27
预收款项			
合同负债	六.15	197,641.60	5,000.00
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	六.12	234,086.40	243,118.86
应交税费	六.13	34,561.79	77,158.74
其他应付款	六.14	2,998,756.40	3,405,476.16
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	六.16	17,500,000.00	18,410,000.04
其他流动负债			
流动负债合计		22,978,746.26	22,646,003.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,978,746.26	22,646,003.07
所有者权益：			
股本	六.17	39,260,000.00	39,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.18	11,374,890.19	11,374,890.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六.19	-57,324,275.64	-56,164,930.07
归属于母公司所有者权益合计		-6,689,385.45	-5,530,039.88
少数股东权益			
所有者权益合计		-6,689,385.45	-5,530,039.88
负债和所有者权益总计		16,289,360.81	17,115,963.19

法定代表人：鲁万鑫主管会计工作负责人：马国卿会计机构负责人：韩兴

（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
流动资产：			
货币资金		69,930.28	135,584.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六.1	2,856,230.13	2,900,795.27
应收款项融资			
预付款项		67,574.6	
其他应收款	十六.2	4,511,034.20	4,353,012.25
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		838,194.79	881,813.91
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			
流动资产合计		8,342,964.00	8,271,206.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,796,438.89	1,142,498.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,962,731.43	6,962,731.43
非流动资产合计		18,759,170.32	18,105,230.24
资产总计		27,102,134.32	26,376,436.55
流动负债：			
短期借款		1,535,000.04	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,009,588.14	1,009,588.14
预收款项			
合同负债		197,641.60	5,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		230,623.40	239,678.05
应交税费		35,039.90	62,630.82
其他应付款		8,076,544.09	7,193,084.94
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,500,000.00	18,410,000.04
其他流动负债			
流动负债合计		28,584,437.17	26,919,981.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,584,437.17	26,919,981.99
所有者权益：			
股本		39,260,000.00	39,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,515,433.04	11,515,433.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-52,257,735.89	-51,318,978.48
所有者权益合计		-1,482,302.85	-543,545.44
负债和所有者权益合计		27,102,134.32	26,376,436.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		200,401.79	15,596.33
其中：营业收入	六.20	200,401.79	15,596.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,453,472.47	1,524,426.72
其中：营业成本	六.20	162,117.59	15,400.00
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	六.21	10,245.46	7,285.61
销售费用	六.22	93,767.94	113,364.51
管理费用	六.23	851,867.53	1,185,184.17
研发费用	六.24	292,205.28	139,535.62
财务费用	六.25	43,268.67	63,656.81
其中：利息费用		42,876.25	61,071.08
利息收入		780.91	499.27
加：其他收益			
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）	六.27	83,177.22	26,891.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.26	3,145.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,166,747.83	-1,481,938.67
加：营业外收入	六.28	7,825.77	1,079.18
减：营业外支出	六.29	423.51	92,008.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,159,345.57	-1,572,867.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,159,345.57	-1,572,867.49
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）		-1,159,345.57	-1,572,867.49
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,159,345.57	-1,572,867.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,159,345.57	-1,572,867.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,159,345.57	-1,572,867.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

法定代表人：鲁万鑫主管会计工作负责人：马国卿会计机构负责人：韩兴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六.4	142,146.79	15,596.33
减：营业成本	十六.4	114,571.14	15,400.00
税金及附加		7,336.86	7,285.61
销售费用		76,979.10	96,489.63
管理费用		787,313.77	824,895.63
研发费用		136,572.04	136,572.04
财务费用		43,353.47	62,536.91
其中：利息费用		61,071.11	61,071.11
利息收入		0.80	0.80
加：其他收益			
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）		75,824.82	35,422.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-948,154.77	-1,092,161.37
加：营业外收入		6,675.24	1,038.51
减：营业外支出		423.51	92,008.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-941,903.04	-1,183,130.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-941,903.04	-1,183,130.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-941,903.04	-1,183,130.86
七、每股收益：			
（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
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,401.79	15,596.33
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	六.30	781.42	499.27
经营活动现金流入小计		201,183.21	16,095.60
购买商品、接受劳务支付的现金		162,117.90	15,400.00
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		547,319.67	650,455.31
支付的各项税费		161,570.96	27,921.29
支付其他与经营活动有关的现金	六.30	1,299,340.91	208,764.04
经营活动现金流出小计		2,170,349.44	902,540.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,969,166.23	-886,445.04
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			52,600.00
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			
投资活动现金流出小计			52,600.00

投资活动产生的现金流量净额			-52,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,535,000.04	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,535,000.04	
偿还债务支付的现金		910,000.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		910,000.04	
筹资活动产生的现金流量净额		625,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,344,166.23	-939,045.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,420,487.28	983,256.37
六、期末现金及现金等价物余额		76,321.05	44,211.33

法定代表人：鲁万鑫主管会计工作负责人：马国卿会计机构负责人：韩兴

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,146.79	15,596.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		197.41	0.80
经营活动现金流入小计		142,344.20	15,597.13
购买商品、接受劳务支付的现金		114,571.14	15,400.00
支付给职工以及为职工支付的现金		519,095.64	456,945.74
支付的各项税费		161,368.53	24,256.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,732,416.06	143,068.55
经营活动现金流出小计		2,527,451.37	639,670.48
经营活动产生的现金流量净额		-2,385,107.17	-624,073.35
二、投资活动产生的现金流量：			
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			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,535,000.04	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,694,452.57	570,000.00
筹资活动现金流入小计		3,229,452.61	570,000.00
偿还债务支付的现金		910,000.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			200,200.00
筹资活动现金流出小计		910,000.04	200,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,319,452.57	369,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-65,654.60	-254,273.35
加：期初现金及现金等价物余额		135,584.88	279,444.44
六、期末现金及现金等价物余额		69,930.28	25,171.09

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

宁夏赛文技术股份有限公司

2022年1-6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

（一）公司概况

1、公司概况

宁夏赛文技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“宁夏赛文”）统一社会信用代码916401007882429524；注册地址：银川市金凤区宁安大街490号银川iBi育成中心二期7号楼405室；注册资本3,926.00万元整；法定代表人：鲁万鑫。

2、公司历史沿革

宁夏赛文技术股份有限公司原名为宁夏赛文节能股份有限公司，系由宁夏回族自治区工商行政管理局批准，由自然人鲁万鑫、金国全、杨庭和、马晓睿于 2007 年 2 月 27 日共同出资组建的宁夏赛文节能设备销售有限公司演变而来，公司于 2013 年 5 月 31 日整体变更为股份公司。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司股本为 39,260,000.00 元。

3、行业性质、经营范围及主要产品

经营范围：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动；施工专业作业；医疗服务；互联网信息服务；电子出版物制作；供电业务；建设工程设计（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）一般项目：自然科学研究和试验发展；节能管理服务；工程管理服务；电气安装服务；电子产品销售；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；工程和技术研究和试验发展；人工智能行业应用系统集成服务；合同能源管理；医学研究和试验发展；农业科学研究和试验发展；软件开发；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；文艺创作；资源循环利用服务技术咨询；固体废物治理；园林绿化工程施工；专业设计服务；灌溉服务；水利相关咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

4、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

公司 2022 年 1-6 月归属于母公司的净利润为 -1,159,345.57 元，连续多年亏损，主营业务收入持续下滑，2022 年 6 月 30 日净资产为-6,689,385.45 元，且于 2022 年 6 月 30 日，公司流动负债高于流动资产总额 15,841,366.73 元；截至 2022 年 6 月 30 日公司从银川市城市建设投资控股有限公司取得的 18,410,000.04 元借款已逾期。

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司存在上述可能导致持续经营产生疑虑的事项或情况，针对公司的持续经营情况，公司已经制定了具体的提升公司盈利能力，公司重点聚焦开拓节能和智慧科学研究成果转化应用业务，以该两大类业务为主保持公司持续经营的方案，故该类事项不足以改变公司以持续经营假设为基础编制财务报表，公司财务报表仍按照持续经营假设为编制基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和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

1、 会计期间

本集团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 6 月 30 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团按照预期有权

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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来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。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

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，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

项目	确定组合的依据
资产状态组合	合并范围内的员工备用金及代垫款经单独测试后未经减值的不计提减值准备

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

⑤其中对账龄组合，采用账龄分析法计提的减值损失比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	3.00	3.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4-5 年（含 5 年）	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品采用领用时一次摊销法。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、 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、10、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一

揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、 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。

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。

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。

16、 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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，本集团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、21“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

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

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

本集团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。

17、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、 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。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 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、21“长期资产减值”。

20、 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、财产保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 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。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团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。

24、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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。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。

26、 收入

（1）一般原则

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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：

- ①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；
- ②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；
- ③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；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

27、 合同成本

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。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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

28、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本集团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。

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

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

无。

（2） 会计估计变更

无。

（3） 会计差错变更

无。

33、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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） 租赁的分类

本集团根据《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，或者本集团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。

（2） 金融资产减值

本集团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，本集团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。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

34、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、劳务收入	13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、其他说明

无。

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，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日；“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	835.80	1,535.30
银行存款	72,897.22	1,416,363.95
其他货币资金	2,588.03	2,588.03
合 计	76,321.05	1,420,487.28
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,610.00	30,105.49
1-2 年（含 2 年）	17,000.00	
2-3 年（含 3 年）	292,087.32	347,501.32
3-4 年（含 4 年）	518,074.94	438,152.94
4-5 年（含 5 年）	192,669.55	192,669.55
5 年以上	8,472,819.61	8,559,364.12
小计	9,498,261.42	9,567,793.42
减：坏账准备	7,249,429.69	7,281,748.95
合计	2,248,831.73	2,286,044.47

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 6 月 30 日				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	5,643,770.59	59.42	5,643,770.59		
账龄组合	3,854,490.83	40.58	1,605,659.10	41.66	2,248,831.73
合 计	9,498,261.42	100.00	7,249,429.69	41.66	2,248,831.73

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	5,643,770.59	58.99	5,643,770.59		
账龄组合	3,924,022.83	41.01	1,637,978.36	41.74	2,286,044.47
合计	9,567,793.42	100.00	7,281,748.95	41.74	2,286,044.47

①报告期单项计提坏账准备的应收账款

2022年6月30日，公司应收中卫市住房和城乡建设局5,643,770.59元，因账龄超过5年以上未收回，根据谨慎性原则全额计提了坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2022年6月30日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,610.00	-	
1-2年（含2年）	17,000.00	510.00	3
2-3年（含3年）	292,087.32	29,208.73	10
3-4年（含4年）	518,074.94	103,614.99	20
4-5年（含5年）	192,669.55	57,800.87	30
5年以上	2,829,049.02	1,414,524.51	50
合计	3,854,490.83	1,605,659.10	

(续)

2021年12月31日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	30,105.49		
1-2年（含2年）			3.00
2-3年（含3年）	347,501.32	34,750.13	10.00
3-4年（含4年）	438,152.94	87,630.59	20.00
4-5年（含5年）	192,669.55	57,800.87	30.00
5年以上	2,915,593.53	1,457,796.77	50.00
合计	3,924,022.83	1,637,978.36	

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2022年1-6月计提坏账准备金额-32,319.26元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 2022年6月30日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	账龄	占应收账款总额比例(%)
中卫市住房和城乡建设局	5,643,770.59	5年以上	59.42%
宁夏回族自治区地矿中心实验室	920,430.63	5年以上	9.69%
宁夏回族自治区矿产地质调查院	431,407.49	5年以上	4.54%
银川鸿曦房地产开发有限公司	321,000.00	5年以上	3.38%
宁夏回族自治区地质矿产中心实验室	200,000.00	5年以上	2.11%
合计	7,516,608.71		79.14%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	67,574.60	100.00		
1至2年				
合计	67,574.60	100.00		

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	206,936.34	277,198.54
1-2年(含2年)	194,015.52	235,784.68
2-3年(含3年)	153,132.47	
3-4年(含4年)	98,799.46	2,270.00
4-5年(含5年)	1,510,021.36	1,601,630.02
5年以上	1,126,658.14	1,122,472.06
小计	3,289,563.29	3,239,355.30
减：坏账准备	1,252,229.09	1,303,087.05
合计	2,037,334.20	1,936,268.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金、保证金	747,868.40	605,819.66
借款	171,000.00	14,351.40
备用金	788,073.53	1,036,562.88
节能奖励资金	1,582,621.36	1,582,621.36

合计		3,289,563.29	3,239,355.30
----	--	--------------	--------------

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	2,899,563.29	88.14	862,229.09	29.74	2,037,334.20
单独计提坏账准备的其他应收款小计	390,000.00	11.60	390,000.00	100.00	
合计	3,289,563.29		1,252,229.09		2,037,334.20

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	2,849,355.30	87.96	913,087.05	32.05	1,936,268.25
单独计提坏账准备的其他应收款小计	390,000.00	12.04	390,000.00	100.00	
合计	3,239,355.30	100.00	1,303,087.05	40.23	1,936,268.25

A、组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

2022年6月30日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	206,936.34	-	
1-2年(含2年)	194,015.52	5,820.47	3
2-3年(含3年)	153,132.47	15,313.25	10
3-4年(含4年)	98,799.46	19,759.89	20
4-5年(含5年)	1,510,021.36	453,006.41	30
5年以上	736,658.14	368,329.07	50
合计	2,899,563.29	862,229.09	

(续)

2021年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	159,129.60		
1-2年(含2年)	235,784.68	7,073.54	3.00
2-3年(含3年)			10.00
3-4年(含4年)	2,270.00	454.00	20.00
4-5年(含5年)	1,602,630.02	480,789.01	30.00

2021年12月31日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
5年以上	849,541.00	424,770.50	50.00
合计	2,849,355.30	913,087.05	

B、报告期内单项计提坏账准备的其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	计提理由
张学义	390,000.00	390,000.00	无法收回
合计	390,000.00	390,000.00	

(4) 报告期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额-50,857.96元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 2022年6月30日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
吴忠市公用事业管理所（吴忠市墙体材料节能推广中心）	节能奖励资金	1,582,621.36	4-5年	48.86%
银川市城市建设投资控股有限公司	保证金	548,887.00	5年以上	16.94%
张学义	备用金	390,000.00	5年以上	12.04%
胡国祥	备用金	135,000.00	1-2年	4.17%
秦瑞涛	备用金	130,000.00	1-2年	4.01%
合计		2,786,508.36		86.02%

5、存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	354,990.37	63,309.59	291,680.78
库存商品	2,042,863.94	102,689.36	1,940,174.58
合同履约成本	471,387.12		471,387.12
合计	2,869,241.43	165,998.95	2,703,242.48

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	354,990.37	63,309.59	291,680.78

库存商品	2,090,410.39	102,689.36	1,987,721.03
合同履约成本	515,006.24		515,006.24
合计	2,960,407.00	165,998.95	2,794,408.05

(2) 合同履约成本情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
零星工程	471,387.12	515,006.24
合计	471,387.12	515,006.24

6、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税	4,075.47	
合计	4,075.47	

7、固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	2,150,390.15	1,599,031.83
固定资产清理		
合计	2,150,390.15	1,599,031.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,342,075.61	218,944.98	1,056,142.63	1,011,754.67	3,628,917.89
2. 本期增加金额	731,172.22				731,172.22
(1) 购置	731,172.22				731,172.22
3. 本期减少金额			40,000.00		40,000.00
(1) 转出到其他非流动资产					
(2) 处置或报废			40,000.00		40,000.00
4. 期末余额	2,073,247.83	218,944.98	1,016,142.63	1,011,754.67	4,320,090.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	827,052.89	92,781.24	491,489.00	618,562.93	2,029,886.06
2. 本期增加金额	39,790.14	9,174.42	35,442.00	93,407.34	177,813.90
(1) 计提	39,790.14	9,174.42	35,442.00	93,407.34	177,813.90
3. 本期减少金额			38,000.00		38,000.00
(1) 处置或报废			38,000.00		38,000.00
4. 期末余额	866,843.03	101,955.66	488,931.00	711,970.27	2,169,699.96
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,206,404.80	116,989.32	527,211.63	299,784.40	2,150,390.15
2. 期初账面价值	515,022.72	126,163.74	564,653.63	393,191.74	1,599,031.83

② 本公司未办理产权证的房屋建筑物情况

无。

③ 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

8、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	17,047.01	17,047.01
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	17,047.01	17,047.01
二、累计摊销		
1、年初余额	17,047.01	17,047.01
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	17,047.01	17,047.01
三、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司无对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况。

9、长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
装修费	116,991.88	21,465.76	99,597.94		38,859.70
合计	116,991.88	21,465.76	99,597.94		38,859.70

10、其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付购房款	6,962,731.43	6,962,731.43
合计	6,962,731.43	6,962,731.43

注：2015年12月公司与吴金柱签订《房产产权转让合同书》，双方约定吴金柱将其物流园多套抵账房产以低于同地段同类型房产市场价转让给公司，签订的合同总价为10,385,567.00元，公司预付购房款8,462,731.43元。因交易标的系宁夏汇埠投资置业有限公司开发并抵账给吴金柱，产权并未在吴金柱名下，合同约定吴金柱协调宁夏汇埠投资置业有限公司将产权过户至公司。目前为止，公司暂未能取得房屋控制权，也未能办理产权证。公司根据谨慎性原则，计提了资产减值损失1,500,000.00元。

11、应付账款

(1) 应付账款情况

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	50,000.00	37,578.00
1-2年(含2年)	336,115.67	4,949.53
2-3年(含3年)	-	44,875.80
3年以上	92,584.36	417,845.94
合计	478,700.03	505,249.27

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
一、短期薪酬	243,118.86	491,950.86	500,983.32	234,086.40
二、离职后福利-设定提存计划		33,609.84	33,609.84	
三、辞退福利				
合计	243,118.86	525,560.70	534,593.16	234,086.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	238953.05	465052.12	470,087.96	233,917.21
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	30,895.36	30,895.36	-
其中：医疗保险费	-	29,688.04	29,688.04	-
工伤保险费	-	1,207.32	1,207.32	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	4165.81	-	3996.62	169.19

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余 额
合计	243,118.86	495,947.48	504,979.94	234,086.40

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余 额
1、基本养老保险		32,591.36	32,591.36	
2、失业保险费		1,018.48	1,018.48	
3、年金		-	-	
合计		33,609.84	33,609.84	

13、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	26,227.72	57,006.13
企业所得税		202.43
个人所得税	5,231.50	7,941.37
城市维护建设税	984.53	4,372.63
教育费附加	711.67	2,148.84
地方教育附加	281.31	1,239.43
印花税	165.47	1,130.19
土地使用税	166.76	329.60
房产税等	792.83	2,788.12
合计	34,561.79	77,158.74

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	2,998,756.40	3,405,476.16
往来款等	2,889,214.16	2,898,664.92
其他	109,542.24	506,811.24
合计	2,998,756.40	3,405,476.16

15、合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款等	197,641.60	5,000.00
合计	197,641.60	5,000.00

16、一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	18,410,000.04
合计	17,500,000.00	18,410,000.04

注：公司于 2013 年 6 月与银川市城市建设投资控股有限公司签订借款合同，借款金额 2,100 万元，借款期限 3 年，由公司法定代表人鲁万鑫以其在公司所持股权及其派生的权益（即 1,050 万股）出质给贷款人，并承担连带担保责任。该项借款已于 2016 年 6 月 20 日到期，2016 年 6 月 20 日双方续签订借款展期协议，由原 36 个月延长至 60 个月，即该项借款到期日展期至 2018 年 6 月 20 日，约定期间分 4 次偿还，本合同项下的质押物与担保责任相应展期至该笔贷款本息及费用全部清偿后。

合同约定 2016 年 12 月 20 日到期的第一笔本金 350.00 万元，公司通过与银川市城市建设投资控股有限公司另签订新的借款协议，取得借款 350.00 万元偿还了该笔本金，借款期限为 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 5 月 10 日，后展期至 2019 年 6 月 20 日。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已偿还部分借款本金及利息。

合同约定的第二笔本金 350.00 万元到期日为 2017 年 6 月 20 日，第三笔本金 700.00 万元到期日为 2017 年 12 月 20 日，第四笔本金 700.00 万元到期日为 2018 年 6 月 20 日。截至 2022 年 6 月 30 日，上述三笔借款已逾期，逾期金额 1,750.00 万元。

17、股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 (+、-)					2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,260,000.00						39,260,000.00

18、资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
资本溢价	11,374,890.19			11,374,890.19
合计	11,374,890.19			11,374,890.19

19、未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
调整前上年末未分配利润	-56,164,930.07	-46,196,882.29
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	-56,164,930.07	-46,196,882.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,159,345.57	-9,968,047.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	2022年1-6月	2021年度
年末未分配利润	-57,324,275.64	-56,164,930.07

20、营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,401.79	162,117.59	15,596.33	15,400.00
硬件销售	137,000.00	110071.14		
节能工程及技术服务	63,401.79	52046.45	15,596.33	15,400.00
其他业务收入				
合计	200,401.79	162,117.59	15,596.33	15,400.00

21、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	537.19	98.25
教育费附加	245.09	42.11
地方教育附加	163.39	28.07
水利建设基金	10.92	853.23
印花税	44.41	5.12
房产税	8581.34	5,597.15
土地使用税	663.12	661.68
合计	10245.46	7,285.61

22、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
交通运输费		24,188.99
折旧费		16,874.88
业务招待费	37,755.00	2,666.00
汽车费	34,173.94	
差旅费	519.00	3,477.00
工资薪酬	21,320.00	66,117.64
其他		40.00
合计	93,767.94	113,364.51

23、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	358,787.13	525,973.33
中介费用		16,380.00
交通运输费		35,355.64

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
办公费	159,310.39	77,208.47
业务招待费	32,095.87	32,669.00
折旧费	140,707.98	330,502.13
业务宣传费		3,750.00
诉讼费		593.00
专利费	19,120.00	
服务费		121,200.00
汽车费	11,409.75	
水电暖气物业费		2,231.21
其他	130,436.41	39,321.39
合计	851,867.53	1,185,184.17

24、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资薪酬	292,205.28	139,535.62
合计	292,205.28	139,535.62

25、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	42,876.25	61,071.08
减：利息收入	781.42	499.27
手续费	1,173.84	3,085.00
合计	43,268.67	63,656.81

26、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
固定资产处置收益	3,145.63	
合计	3,145.63	

27、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	83,177.22	26,891.72
合计	83,177.22	26,891.72

28、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产利得		
其他	7,825.77	1,079.18
合计	7,825.77	1,079.18

注：其他主要系违约金所得。

29、营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
非流动资产毁损报废损失		
赔偿金、违约金及罚款支出	423.51	92,008.00
其他		
合 计	423.51	92,008.00

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助		
利息收入	781.42	499.27
往来款等		
合 计	781.42	499.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
付现费用等	1,299,340.91	208,764.04
合 计	1,299,340.91	208,764.04

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,159,345.57	-1,572,867.49
加：信用减值损失	-83,177.22	-26,891.72
固定资产折旧和投资性房地产折旧	177,813.90	356,002.09
无形资产和投资性房地产摊销	-	
长期待摊费用摊销	99,597.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-3,145.63	
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）	42,876.25	61,071.08
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）	-	
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）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	412,281.55	-147,814.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,456,067.45	444,055.46

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,969,166.23	-886,445.35
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	76,321.05	44,211.33
减：现金的期初余额	-	983,256.68
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	1,420,487.28	
现金及现金等价物净增加额	-1,344,166.23	-939,045.35

(2) 本公司无本年支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本公司无本年收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	76,321.05	1,420,487.28
其中：库存现金	835.80	1,535.30
可随时用于支付的银行存款	72,897.22	1,416,363.95
可随时用于支付的其他货币资金	2,588.03	2,588.03
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	76,321.05	1,420,487.28
其中：母公司或子公司使用受限制的现金现金等价物		

七、合并范围的变更

本年公司合并范围无变化。

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

宁夏赛文生态科技有限公司	宁夏	银川市	节能设备生产及销售等	100.00		100.00	投资设立
宁夏赛文格致学堂人才科技有限公司	宁夏	银川市	人才开发与服务等	100.00		100.00	投资设立
宁夏普慧文化科技有限公司	宁夏	银川市	科学普及、圣贤学问传扬	100.00		100.00	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司在境外无生产经营，公司产品销售市场在国内，故不存在汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、短期借款等债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3) 价格风险

本公司以市场价格确定产品价格，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

年末以公允价值计量的资产、负债详见本附注各科目。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人为自然人股东鲁万鑫，持有公司 65.895%的股份及表决权。

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、本企业的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	秦瑞涛	股东、董事
2	冯称龙	股东、监事会主席
3	杨占斌	股东、监事
4	马国卿	董事、副总经理、股东、董秘
5	杨庭和	股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

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
鲁万鑫	21,000,000.00	2016-12-07	2018-06-20	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

项目	名称	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款	马国卿	149,362.94	149,484.34
其他应收款	秦瑞涛	130,000.00	130,000.00
其他应收款	冯称龙	49.46	49.46
其他应收款	杨占斌	1,488.70	1,488.70
其他应付款	鲁万鑫	448,420.92	448,420.92
其他应付款	杨占斌		
其他应付款	杨庭和	1,000.00	1,000.00

6、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

公司与胡祥国 2012-2013 陆续签订了《中卫市阳光家园小区外围护节能改造工程》、《长庆石油燕鸽湖六区节能改造工程》等 10 个节能工程合同，10 个节能工程实施完毕后公司与胡祥国对工程造价结算金额产生纠纷，胡祥国向法院提起诉讼。

根据宁夏回族自治区高级人民法院民事判决书（2018）宁民终 5 号和宁夏回族自治区银川市中级人民法院执行裁定书（2018）宁 01 执 304 号，公司应补付胡祥国长庆石油燕鸽湖六区节能改造等项目工程款 2,450,499.85 元，利息 522,912.84 元，承担案件受理费等 86,266.00 元，合计 3,059,678.69 元。同时公司应结清双方认可的质保金 372,173.15 元，工程款抵债 572,307.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，根据宁夏回族自治区银川市中级人民法院执行裁定书（2018）宁 01 执 304 号，公司支付了上述工程款、利息及质保金，工程款抵债手续办结。

根据宁夏回族自治区银川市西夏区人民法院民事判决书（2018）宁 0105 民初终 21523 号，公司应补付胡祥国工程款 679,617.00 元及至 2018 年 5 月 4 日利息 173,389.31 元。截止 2019 年 12 月

31日，公司已执行法院判决，支付了上述相关工程款及利息、案件受理费等，宁夏回族自治区银川市西夏区人民法院出具了结案通知书。

根据宁夏回族自治区中卫市中级人民法院民事判决书（2018）宁05民初73号，公司应补付胡祥国中卫市阳光家园小区外围护节能改造工程款4,039,918.02元，利息847,541.13元，共计4,887,459.15元。2019年7月公司与胡祥国签订了执行和解协议书，公司以现金方式支付胡祥国工程款3,050,000.00元，同时将公司自有车辆过户给胡祥国抵减工程款500,000.00元，胡祥国同意减免工程款及利息1,337,459.15元。2019年8月，宁夏回族自治区中卫市中级人民法院出具执行裁定书，认可公司的执行情况。截止2019年12月31日，公司已支付胡祥国1,450,000.00元，抵债车辆已过户到胡祥国名下，剩余应付胡祥国工程款及利息1,600,000.00元，其中2020年1月已支付1,100,000.00元，2020年5月支付200,000.00元，剩余应付款为300,000.00元。

根据上述3项法院判决书，公司应补付工程款8,114,515.02元，支付违约金利息1,543,843.28元。上述补付的工程款8,114,515.02元应在以前年度确认成本。

公司2018年度确认了违约金利息1,543,843.28元，同时对7,170,034.87元的工程款做了前期会计差错更正。公司应补付工程款8,114,515.02元，与前期会计差错更正的7,170,034.87元差944,480.15元应做会计差错更正，调增2018年初应付账款944,480.15元，调减2018年初未分配利润944,480.15元。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	5,610.00	30,105.49
1-2年（含2年）	17,000.00	
2-3年（含3年）	292,087.32	347,501.32
3-4年（含4年）	489,822.94	434,408.94
4-5年（含5年）	192,669.55	192,669.55
5年以上	9,102,819.61	9,164,856.12
小计	10,100,009.42	10,169,541.42
减：坏账准备	7,243,779.29	7,268,746.15
合计	2,856,230.13	2,900,795.27

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,273,770.59	62.12%	5,643,770.59	89.96	630,000.00
账龄组合	3,826,238.83	37.88%	1,600,008.70	41.82	3,826,238.83
合计	10,100,009.42	100.00%	7,243,779.29	-	10,100,009.42

(续)

类别	2021年12月31日				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	6,273,770.59	61.69	5,643,770.59	89.96	630,000.00
账龄组合	3,895,770.83	38.31	1,624,975.56	41.71	2,270,795.27
合计	10,169,541.42	100.00	7,268,746.15	-	2,900,795.27

①报告期单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中卫市住房和城乡建设局	5,643,770.59		5,643,770.59	账龄长,谨慎性全额计提
宁夏普慧网络技术有限公司	630,000.00			子公司无坏账风险
合计	6,273,770.59		5,643,770.59	

(续)

应收账款(按单位)	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中卫市住房和城乡建设局	5,643,770.59		5,643,770.59	账龄长,谨慎性全额计提
宁夏普慧网络技术有限公司	630,000.00			子公司无坏账风险
合计	6,273,770.59		5,643,770.59	

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2022年6月30日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,610.00	-	-
1-2年(含2年)	17,000.00	510.00	3
2-3年(含3年)	292,087.32	29,208.73	10

2022年6月30日			
3-4年(含4年)	489,822.94	97,964.59	20
4-5年(含5年)	192,669.55	57,800.87	30
5年以上	2,829,049.02	1,414,524.51	50
合计	3,826,238.83	1,600,008.70	

(续)

2021年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,105.49		-
1-2年(含2年)			3.00
2-3年(含3年)	347,501.32	34,750.13	10.00
3-4年(含4年)	434,408.94	86,881.79	20.00
4-5年(含5年)	192,669.55	57,800.87	30.00
5年以上	2,891,085.53	1,445,542.77	50.00
合计	3,895,770.83	1,624,975.56	

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2022年1-6月计提坏账准备金额-24,966.86元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 2022年6月30日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	账龄	占应收账款总额比例(%)
中卫市住房和城乡建设局	5,643,770.59	5年以上	55.88%
银川鸿曦房地产开发有限公司	321,000.00	5年以上	3.18%
宁夏回族自治区地矿中心实验室	920,430.63	5年以上	9.11%
宁夏回族自治区矿产地质调查院	431,407.49	5年以上	4.27%
宁夏回族自治区地质矿产中心实验室	200,000.00	5年以上	1.98%
合计	7,516,608.71		74.42%

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款	4,511,034.20	4,353,012.25
应收利息		
应收股利		

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
合 计	4,511,034.20	4,353,012.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	138,536.34	646,342.54
1-2年(含2年)	2,663,515.52	2,281,084.68
2-3年(含3年)	153,132.47	
3-4年(含4年)	98,799.46	24,570.00
4-5年(含5年)	1,582,621.36	1,601,630.02
5年以上	1,126,658.14	1,102,472.06
小计	5,763,263.29	5,656,099.30
减：坏账准备	1,252,229.09	1,303,087.05
合计	4,511,034.20	4,353,012.25

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金、保证金	732,868.40	600,819.66
关联方往来	2,542,100.00	2,496,300.00
借款	171,000.00	805,506.88
备用金	734,673.53	170,851.40
节能奖励资金	1,582,621.36	1,582,621.36
合计	5,763,263.29	5,656,099.30

③按坏账计提方法分类列示

类 别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	2,831,163.29	49.12	862,229.09	30.45	1,968,934.20
单独计提坏账准备的其他应收款小计					
其中：子公司往来款	2,542,100.00	44.11	-	-	2,542,100.00
其中：内部员工备用金及代垫款	390,000.00	6.77	390,000.00	100.00	
合 计	5,763,263.29	100.00	1,252,229.09	12.46	4,511,034.20

(续)

类 别	2021年12月31日
-----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	2,769,799.30	48.97	913,087.05	32.97	1,856,712.25
单独计提坏账准备的其他应收款小计	2,886,300.00	51.03	390,000.00	13.51	2,496,300.00
其中：子公司往来款	2,496,300.00	44.13			2,496,300.00
其中：内部员工备用金及代垫款	390,000.00	6.90	390,000.00	100.00	
合 计	5,656,099.30	100.00	1,303,087.05	23.04	4,353,012.25

A、组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

2022年6月30日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	138,536.34	-	
1-2年（含2年）	194,015.52	5,820.47	3
2-3年（含3年）	153,132.47	15,313.25	10
3-4年（含4年）	98,799.46	19,759.89	20
4-5年（含5年）	1,510,021.36	453,006.41	30
5年以上	736,658.14	368,329.07	50
合计	2,831,163.29	862,229.09	

(续)

2021年12月31日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	79,573.60		
1-2年（含2年）	235,784.68	707,35.40	3.00
2-3年（含3年）			10.00
3-4年（含4年）	2,270.00	454.00	20.00
4-5年（含5年）	1,602,630.02	480,789.01	30.00
5年以上	849,541.00	424,770.50	50.00
合计	2,769,799.30	913,087.05	

B、报告期内单项计提坏账准备的其他应收款-内部员工备用金及代垫款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	计提理由
张学义	390,000.00	390,000.00	无法收回
合计	390,000.00	390,000.00	

(4) 报告期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额-50,857.96元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 2022年6月30日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
吴忠市公用事业管理所（吴忠市墙体材料节能推广中心）	节能奖励资金	1,582,621.36	4-5年	27.46%
宁夏普慧文化科技有限公司	内部往来	2,541,400.00	1-3年	44.10%
银川市城市建设投资控股有限公司	保证金	548,887.00	5年以上	9.52%
张学义	备用金	390,000.00	5年以上	6.77%
胡国详	备用金	135,000.00	5年以上	2.34%
合计		5,197,908.36		90.19%

(2) 应收利息情况

无。

(3) 应收股利情况

无。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	2021年12月31日	增减变动	2022年6月30日
宁夏赛文生态科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		10,000,000.00		10,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备
宁夏赛文生态科技有限公司	100.00	100.00			

4、营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,146.79	114,571.14	15,596.33	15,400.00
硬件销售收入	137,000.00	110,071.14		
节能工程及技术服务	5,146.79	4,500.00	15,596.33	15,400.00
合计	142,146.79	114,571.14	15,596.33	15,400.00

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置损益	3,145.63	

计入当期损益的政府补助		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	7,402.26	-90,928.82
非经常性损益合计	10,547.89	-90,928.82
减：所得税影响数		
扣除所得税影响后的非经常性损益	10,547.89	-90,928.82
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		

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	18.98%	-0.0295	-0.0295
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.15%	-0.0298	-0.0298

宁夏赛文技术股份有限公司

2022年8月23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：

宁夏银川市宁安大街 490 号 iBi 育成中心二期七号楼 1 楼 101 公司办公室。