

证券代码： 831590

证券简称：百川建科

主办券商：国融证券



百川建科  
NEEQ: 831590

百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司  
BaiChuanWeiYe(TianJin)ConstructionTechnology Inc.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人邢忠桂、主管会计工作负责人王葑及会计机构负责人（会计主管人员）王英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	107

备查文件目录	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 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） 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	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、百川建科	指	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
股东大会	指	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司董事会
监事会	指	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2023 年度
上期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
建筑全生命周期	指	建筑项目从规划、设计、施工、运营维护、改建到拆除的所有阶段
绿色建筑	指	建筑在设计、建造、材料使用上充分考虑环境保护的要求，把建筑物与能源、环保、美学、高新技术等紧密地结合起来，在有效满足各种使用功能的同时，有益于使用者的身心健康，并创造符合环境保护要求的工作和生活空间结构
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），通过其建立的数据信息模型可在建筑全生命周期中将三维数字信息完整传递并用于各类用途的综合系统，通过应用标准化的，计算机可识别的数字信息模型，优化改进项目的规划、设计、施工、运营及维护等一系列的工作流程
4D	指	3D 建筑实体模型+时间，构成 4D（4Dimension）
5D	指	3D 建筑实体模型+时间+成本，构成 5D（5Dimension）
建模	指	以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息
碰撞检查	指	建筑构件、设备管线在三维模型下使用计算机进行模拟仿真，在图纸阶段提前发现碰撞问题，避免返工

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BaiChuanWeiYe(TianJin)Construction Technology Inc.		
	-		
法定代表人	邢忠桂	成立时间	2010年5月11日
控股股东	控股股东为（天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邢忠桂、王葑），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7481 工程管理服务		
主要产品与服务项目	BIM 建筑信息模型开发、咨询、服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百川建科	证券代码	831590
挂牌时间	2014年12月29日	分层情况	基础层
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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王葑	联系地址	天津滨海高新区华苑产业区海泰华科三路1号5号楼-2-601
电话	022-87938757	电子邮箱	tjzjbc@163.com
传真	022-83946865		
公司办公地址	天津滨海高新区华苑产业区海泰华科三路1号5号楼-2-601	邮政编码	300384
公司网址	http://www.bcbim.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911200005534466517		
注册地址	天津市华苑产业区海泰华科三路1号2号楼A座-1-912		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“科学研究和技术服务业”门类的“专业技术服务业”（行业代码：M74）。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于“科学研究和技术服务业”门类的“专业技术服务业”（行业代码：M74）。

公司是一家专业从事 BIM（Building Information Modeling，建筑信息模型）咨询服务的企业。BIM 是通过其建立的数据信息模型在建筑全生命周期中将三维数字信息完整传递并用于各类用途的综合系统，通过应用标准化的，计算机可识别的数字信息模型，优化改进项目的规划、设计、施工、运营及维护等一系列的工作流程。在建筑生命周期的不同阶段，不同利益相关方通过在 BIM 模型中插入、提取、更新和修改信息，以支持和反映其各自职责的协同作业。公司目前已承接全国多个大型地标性建筑，实现 BIM 本土化和多样化。我司于近年来一直致力于自主开发 BIM 相关软件，先后开发了多款 BIM 类平台软件，如百川 BIM 智慧工地、百川 BIM 智慧医院、百川智慧水务系统等等。并申请了各类 BIM 软件产品的销售许可，为各甲方提供优质、满意的服务，为了更好的服务客户，适应市场，公司不断优化和开发新的软件产品，力将发展的战略方向继续在向“建筑+互联网”逐步延伸。

公司主要收入来源是为公司客户提供咨询服务换取咨询费、服务费用。

报告期内及报告期末截至报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2022 年 6 月 22 日被市工业和信息化局 市财政局认定为“2021 年度“专精特新”中小企业”。详见天津市工信局官网公告：《市工业和信息化局 市财政局关于印发 2021 年度“专精特新”中小企业认定名单的通知》索引号：11120000MB1896646L/2022-00036，发文字号：津工信中小企服（2022）17 号。</p> <p>公司于 2023 年 12 月 8 日获得国家级高新技术企业认定，证书编号：GR202312002254，有效期：三年。批准机关：天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,966,153.52	8,997,761.47	10.76%
毛利率%	60.54%	39.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	865,625.09	-2,298,487.75	137.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	704,798.27	-694,341.93	201.51%
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）	11.80%	-28.54%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	9.61%	-29.49%	-
基本每股收益	0.09	-0.23	139.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,442,055.89	8,684,958.80	-2.80%
负债总计	672,219.43	1,780,747.43	-62.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,769,836.46	6,904,211.37	12.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.69	13.04%
资产负债率%（母公司）	7.22%	18.60%	-
资产负债率%（合并）	7.96%	20.50%	-
流动比率	6.67	2.74	-
利息保障倍数	82.00	-30.92	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,031,902.62	-1,436,938.84	311.00%
应收账款周转率	1.99	1.85	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.80%	-12.18%	-
营业收入增长率%	10.76%	-16.77%	-
净利润增长率%	-	-	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

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	1,873,041.36	22.19%	136,345.67	1.57%	1,273.74%



应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,269,480.00	26.88%	4,322,420.15	49.77%	-47.50%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	2,712,601.55	32.13%	2,679,808.89	30.86%	1.22%
固定资产	930,791.46	11.03%	850,530.07	9.79%	9.44%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	0	0%	0	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	0	0%	1,280,000.00	14.74%	-100.00%
长期借款	0	0%	0	0%	-
预付账款	291,615.88	3.45%	248,109.53	2.86%	17.54%
其他应收款	50,206.25	0.59%	0	0%	-
应付账款	388,750.00	4.60%	306,600.00	3.53%	26.79%
合同负债	176,366.74	2.09%	82,075.47	0.95%	114.88%
应交税费	96,519.43	1.14%	106,147.43	1.22%	-9.07%
其他应付款	0	0.01%	1,000	0.01%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

1、本期末货币资金比上年增加 1,736,695.69 元，主要原因是今年收入增加，销售回款周期缩短，应收账款减少，导致本年度经营活动净现金流量为 303.19 万元，使得期末货币资金增加。

2、本期末应收账款比上年期末减少了 2,052,940.15 元，主要原因是 BIM 审查项目中中期比较顺畅高效完成验收结算，回款周期快，使得报告期内应收账款比上年期末减少了 47.50%。

3、本期末短期借款比上年减少 1,280,000.00 元，主要原因是还了银行的借款。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	9,966,153.52	-	8,997,761.47	-	10.76%
营业成本	3,933,087.80	39.46%	5,454,737.72	60.62%	-27.90%
毛利率%	60.54%	-	39.38%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	1,609,052.69	16.15%	1,622,684.85	18.03%	-0.84%
研发费用	3,624,353.13	36.37%	3,889,197.37	43.22%	-6.81%
财务费用	14,392.88	0.14%	80,470.71	0.89%	-82.11%
信用减值损失	-243,434.45	-2.44%	-491,631.61	-5.46%	50.48%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	269,806.95	2.71%	113,735.70	1.26%	137.22%
投资收益	32,792.66	0.33%	26,850.28	0.30%	22.13%



公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇总收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	813,882.85	8.17%	-2,426,949.44	-26.97%	133.51%
营业外收入	20,000.00	0.20%	50,049.32	0.56%	-60.04%
营业外支出	147.41	0%	0	0%	0%
净利润	865,625.09	8.69%	-2,298,487.75	-25.55%	137.66%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业成本

本年度营业成本 3,933,087.80 元，较上年同期下降了 27.90%，主要原因是报告期内模型审查项目比较顺畅完成了两期中期验收结算，该项目主要人员为公司员工，相对之前的外协项目成本较低。同时本期自行研发软件收入也有所增加，而研发投入的大部分成本在之前年度已确认。综合以上因素，本期营业成本下降，毛利率上升。

#### 2、财务费用

本年度财务费用 14,392.88 元，较上年同期下降了 82.11%，主要原因是本年度银行贷款业务减少，利息费用有所下降。

#### 3、信用减值损失

本年度信用减值损失为 243,434.45 元，较去年同期下降了 50.48%，主要原因公司对超期应收款的管控力度加大，本期新增应收账款计提减值准备有所减少。

#### 4、其他收益

本年度其他收益为 269,806.95 元，较上年度增长了 137.22%，主要是去年公司取得国家高新技术企业奖励资金 150,000.00 元，去年无此项奖励。

#### 5、净利润

本年度净利润为 865,625.09 元，比去年同期增长了 137.66%，主要原因为营业收入有所增长的情况下，公司服务优质客户效率有所提高，高毛利率服务占比增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,966,153.52	8,997,761.47	10.76%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,933,087.80	5,454,737.72	-27.90%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
BIM 咨询服务收入	8,915,415.49	3,680,978.08	58.71%	9.10%	-29.60%	62.99%
BIM 软件产品收入	1,050,738.03	252,109.72	76.01%	27.21%	11.53%	4.65%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司收入结构较为稳定，主要收入来源是为公司客户提供咨询服务换取咨询费、服务费用，后期继续加大推进了 BIM 软件产品的销售，力将发展的战略方向继续在向“建筑+互联网”逐步延伸。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	西安市第八医院	1,856,603.72	18.63%	否
2	湖南机场股份有限公司长沙黄花国际机场分公司	936,926.01	9.40%	否
3	中移（成都）信息通信科技有限公司	818,396.21	8.21%	否
4	天津交通职业学院	745,094.32	7.48%	否
5	中国铁路设计集团有限公司	549,056.59	5.51%	否
合计		4,906,076.85	49.23%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中智航科（天津）技术有限公司	652,200.00	16.58%	否
2	天津帝诚建筑科技有限公司	523,800.00	13.32%	否
3	安筑数字技术（重庆）有限公司	221,000.00	5.62%	否
4	天津祥耘工程技术咨询有限公司	148,970.36	3.79%	否
5	锡林浩特市龙昕毅工程咨询有限公司	100,000.00	2.54%	否
合计		1,645,970.36	41.85%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,031,902.62	-1,436,938.84	311.00%
投资活动产生的现金流量净额	-234,263.72	-124,386.60	-88.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,060,343.21	1,205,740.28	-187.94%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加了 4,468,841.46 元，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,073,653.84 元，收入的增加，销售回款周期的缩短，使经营活动产生的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少了 109,877.12 元，主要原因为新购固定资

产所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少了 2,266,083.49 元，主要原因是公司今年偿还了银行借款。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
百川云创（天津）科技发展有限公司	控股子公司	建筑信息技术开发；建筑信息模型、模拟设计咨询、服务；动漫、信息技术开发、咨询、服务、转让；	50,000,000	52,503.49	-747,555.32	72,264.16	-92,553.18
百川伟业（天津）建筑设计有限公司	控股子公司	建筑设计；工程技术咨询；室内外装饰装修工程设计；城市规划设计；工	5,000,000	527,040.32	-113,309.68	571,425.22	105,325.70

		程造 价咨 询、服 务。					
北京 云湖 建筑 工程 有限 公司	参股 公司	工程 监理； 城市 园林 绿化； 技术 推广 服务、 技术 中介 服务、 基础 软件 服务、 应用 软件 服务； 工程 项目 管理； 工程 技术 咨询； 工程 造价 咨询； 工程 招标、 工程 招标 代理； 设计、 制作、 代理、 发布 广告； 施工 总承 包、专 业承	6,000,000	24,777,028.41	9,046,529.88	32,925,423.65	109,308.85

		包、劳务分包；销售厨房用具、专用设备、通用设备、家具；委托加工。					
--	--	----------------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京云湖建筑工程有限公司	与公司从事业务无关联性	公司经营发展的需要，增强主营业务的市场竞争力，扩大经营范围，完善市场布局，有助于公司拓展市场、提高公司盈利能力和在区域市场的竞争力和影响力。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	天津汇鼎升科技合伙企业(有限合伙)持有公司 52.5%股份，邢忠桂对有限合伙的出资比例为 49.5%，且为该有限合伙的执行事务合伙人。天津汇鼎升科技合伙企业(有限合伙)与邢忠桂、王葭签订了《一致行动人协议》。邢忠桂直接持有公司 22%的

	<p>股份，王葑直接持有公司 8.5%的股份，故邢忠桂、王葑夫妇合计可控制股份比例为 83%，系公司共同实际控制人。邢忠桂任公司董事长兼总经理，王葑任公司董事、财务负责人、董事会秘书，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续遵循和完善《公司章程》，完善股东大会、董事会、监事会，健全公司治理机制。继续按照内部治理细则，强化了公司相关治理制度的可操作性。</p>
2、公司治理的风险	<p>公司逐步健全公司治理结构，按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规要求，制定了《公司章程》等相关制度，并对前述情形进行了规范。但是，公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要时间，公司治理存在一定风险。</p> <p>应对措施：公司进一步强化《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，完善公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，严格按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。</p>
3、公司营业收入地域集中的风险	<p>BIM 咨询服务属于工程建筑领域的新兴业务，公司是较早进入该业务的企业之一，公司自新三板挂牌以来，凭借良好的技术服务，已在天津地区获得了一定的市场占有率，形成了良好的品牌形象，体现出营业收入地域来源相对集中的特点。虽然为了不断开拓市场，公司在保持天津地区竞争优势的基础上，继续加大对江苏、广西、辽宁以及山东等地的市场开发力度，但还处于市场开拓阶段，将会对未来的成长性造成一定程度的不利影响，公司营业收入存在地域来源相对集中的风险。</p> <p>应对措施：公司将一如既往加强公关工作，不断开拓市场，加大对全国其他地区的宣传力度，扩大社会影响，来降低开发市场的投入。在产品投入市场初期，采取集中化营销策略，建立一定的品牌认知度，提高消费者信任度，缩减市场认可、接受的时间。以先进的技术，优质的服务，建立营销关系网，建立强有力的市场开发和销售团队。</p>
4、人才流失或知识更新不及时的风险	<p>公司的核心竞争力是拥有一个涵盖建筑、结构、机电、绿色建筑、工程管理、软件研发等各领域专业人员和复合型人才</p> <p>BIM 团队，且团队成员通过不断学习最新的 BIM 技术知识并进行应用实践，保持知识技能及时更新和升级。随着行业快速增长，相关业务咨询公司不断招募人才，若公司人员大量流失或知识更新不及时，将对公司业务产生较大影响，削弱公司的</p>

	<p>竞争力。</p> <p>应对措施：公司加大人才的培养投入，通过企业文化、激励机制等更好的吸引人才、留住人才。</p>
5、产品研发风险	<p>企业的 BIM 咨询作为新型技术服务，需要配合甲方要求、现场情况等进行二次开发，涉及技术领域较为专业，周期不定，所以有一定的风险。百川建科拥有完备的技术开发团队，但是开发周期视项目情况和难度有一定的风险。</p> <p>应对措施：在开发开始阶段，认真计划全部开发步骤，并仔细规划整个流程的里程碑，并按阶段审查进度。一旦发现进度落后，马上调整策略，增加研发人员，技术团队等。</p>
6、经济周期和建筑工程行业的风险	<p>公司主要业务对象均为大型房地产商、建设方等，其自身的投资建设受国内外经济形势、国家产业政策等方面的影响较大，同时，此方面的市场竞争也比较激烈。因此，公司存在在某些领域受一定原因影响而导致销售收入下滑和利润下降的风险。</p> <p>应对措施：加强产品研发投入，提升产品附加值，获得新的产品利润来源。拓展行业内应用领域，为同一客户提供更多更有效的服务，提升销售量与销售收入。通过技术和管理降低产品成本，巩固利润收入。</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



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(二)
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	三.二.(三)
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	

#### 3、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

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

##### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014年12月24日		《公开转让说明书》	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月28日		《百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司收购报告书》	规范关联交易承诺		正在履行中
实际控制人	2016年1月		《百川伟业（天	同业竞争		正在履行中

或控股股东	28日		津)建筑科技股份有限公司收购报告书》	承诺		
-------	-----	--	--------------------	----	--	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

#### (三)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
货币资金	流动资产	冻结	200.00	0.002%	ETC 存款
总计	-	-	200.00	0.002%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司生产经营无影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 二、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%	
无限售股份	无限售股份总数	6,825,000	68.25%	0	6,825,000	68.25%
售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	6,012,500	60.13%	0	6,012,500	60.13%
	董事、监事、高管	975,000	9.75%	0	975,000	9.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	3,175,000	31.75%	0	3,175,000	31.75%
售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	2,287,500	22.88%	0	2,287,500	22.88%
	董事、监事、高管	2,925,000	29.25%	0	2,925,000	29.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						7

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	天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）	5,250,000	0	5,250,000	52.5%	0	5,250,000	0	0
2	邢忠桂	2,200,000	0	2,200,000	22.00%	1,650,000	550,000	0	0
3	王葑	850,000	0	850,000	8.50%	637,500	212,500	0	0
4	王海龙	850,000	0	850,000	8.50%	637,500	212,500	0	0
5	张金月	600,000	-100	599,900	5.999%	0	599,900	0	0
6	高智勇	250,000	0	250,000	2.50%	250,000	0	0	250,000
7	王方洋	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	3,175,000	6,825,000	0	250,000

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

公司股东邢忠桂系天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、与王葑系夫妻关系，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

**三、 控股股东、实际控制人情况****是否合并披露：**

是 否

**（一）控股股东情况**

控股股东名称：天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人：邢忠桂，成立日期：2015年1月23日，统一社会信用代码：911201163286796276。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

**（二）实际控制人情况**

邢忠桂、王葑夫妇持有公司股份合计为 3,050,000 股，占公司股份总额 30.5%，邢忠桂任公司董事长兼总经理，王葑任公司董事、财务负责人、董事会秘书，为公司共同实际控制人。

邢忠桂，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 8 月生，硕士学历，高级工程师，1998 年 7 月至 2000 年 4 月任天津和平建工股份有限公司现场工长，2000 年 5 月至 2014 年 5 月任天津振津工程集团有限公司项目经理，2014 年 6 月至 2014 年 7 月任百川伟业（天津）建筑科技有限公司执行董事，现任股份公司董事长兼总经理，任期三年。主要社会兼职有：中国建筑学会 BIM 应用专业委员会委员，第一届理事会理事，天津市上海商会理事，天津市江苏商会理事，天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

王葑，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 1 月生，大专学历，2008 年 4 月至 2010 年 4 月子木图文设计工作室工作，2010 年 5 月至 2014 年 7 月任百川伟业（天津）建筑科技有限公司总经理，现任股份公司董事、财务负责人、董事会秘书，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

**四、 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

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邢忠桂	董事长、总经理	男	1976年8月	2023年7月31日	2026年7月30日	2,200,000	0	2,200,000	22.00%
王葑	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1981年1月	2023年7月31日	2026年7月30日	850,000	0	850,000	8.50%
王海龙	董事	男	1980年12月	2023年7月31日	2026年7月30日	850,000	0	850,000	8.50%
祁宇航	董事、副总经理	男	1992年8月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
吕贵芳	董事、副总经理	女	1991年10月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
李欣阳	监事	女	1987年2月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
张涛	监事会主席	男	1981年3月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
李雪海	职工代表监事	男	1976年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

邢忠桂与王葑系夫妻关系，二人为公司实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
祁宇航	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
吕贵芳	无	新任	董事、副总经理	换届
朱仕虎	董事、副总经理	离任	无	换届
苏德祥	董事	离任	无	换届

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

吕贵芳，女，中国国籍，无境外永久居留权，1991年11月出生，本科学历，2015年7月5日至2023年6月30日，任百川伟业（天津）建筑设计有限公司设计部工程师。2023年7月10日至今，任百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司经营部部长。

祁宇航，男，中国国籍，无境外永久居留权，1992年8月出生，本科学历，2015年7月1日至2018年4月25日，任天津中发机电工程有限公司水暖工长。2018年4月26日至2019年10月25日任百川云创（天津）科技发展有限公司 BIM 项目经理。2019年10月26日至今，任百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司 BIM 部部长。

### （三） 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
技术人员	43	8	12	40
行政人员	3	0	0	3
员工总计	49	8	12	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	27
专科	18	13
专科以下	4	3
员工总计	49	45

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过网络招聘、内部培养等方式吸纳、引进公司所需人才，按照国家有关法律、法规以及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、失业、医疗、工伤、生育和住房公积金。

公司每年度结合经营发展目标及员工任职情况制定相适应的培训计划，并采用现场培训方式组织员工培训学习，从而不断提升员工综合素质。

公司目前无离退休员工。



**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，截至报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会对报告期内的监督事项未提出异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。公司拥有自己独立的市场渠道和技术，不依赖于股东和其他任何关联方，公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

公司所拥有的全部资产产权明晰。公司拥有资产主要包括房产、专利、软件著作权、车辆、办公设备等与经营相关的资产，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

公司设立专门的人事行政部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

公司的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行

财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内部管理制度要求执行，本年度未发现重大缺陷。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通（2024）证审字 34100002 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周传金 2 年	肖斌 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万	

#### 审计报告

中证天通（2024）证审字 34100002 号

百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司（以下简称百川建科公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百川建科公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百川建科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

百川建科公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百川建科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百川建科公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百川建科公司的财务报告过程。

#### 四、其他信息

百川建科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百川建科公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百川建科公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百川建科公司不能持续经营。

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

（六）就百川建科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京 2024 年 4 月 16 日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,873,041.36	136,345.67
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	五、（二）	2,269,480.00	4,322,420.15
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	291,615.88	248,109.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	50,206.25	165,314.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,484,343.49</b>	<b>4,872,190.10</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	五、（五）	2,712,601.55	2,679,808.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	930,791.46	850,530.07
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	五、(七)	314,319.39	282,429.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,957,712.40</b>	<b>3,812,768.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,442,055.89</b>	<b>8,684,958.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(八九)		1,280,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	388,750.00	306,600.00
预收款项			
合同负债	五、(十一)	176,366.74	82,075.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)		
应交税费	五、(十三)	96,519.43	106,147.43
其他应付款	五、(十四)		1,000.00
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	五、(十五)	10,583.26	4,924.53
<b>流动负债合计</b>		<b>672,219.43</b>	<b>1,780,747.43</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			
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>负债合计</b>		672,219.43	1,780,747.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	1,143,136.99	1,143,136.99
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	五、（十八）	-3,373,300.53	-4,238,925.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,769,836.46	6,904,211.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		7,769,836.46	6,904,211.37
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		8,442,055.89	8,684,958.80

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葑

会计机构负责人：王英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,421,747.55	76,286.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	2,176,480.00	4,174,620.15
应收款项融资			
预付款项		291,615.88	248,109.53
其他应收款	十三、（二）	1,490,206.25	1,265,314.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			



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			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,380,049.68</b>	<b>5,764,330.52</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	十三、（三）	2,712,601.55	2,679,808.89
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		930,791.46	850,530.07
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		279,069.39	260,879.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,922,462.40</b>	<b>3,791,218.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,302,512.08</b>	<b>9,555,549.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,280,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		388,750.00	306,600.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		96,460.62	103,100.33
其他应付款			1,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		176,037.74	82,075.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,562.26	4,924.53

<b>流动负债合计</b>		671,810.62	1,777,700.33
<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			
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>负债合计</b>		671,810.62	1,777,700.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,143,136.99	1,143,136.99
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		-2,512,435.53	-3,365,288.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		8,630,701.46	7,777,848.89
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		9,302,512.08	9,555,549.22

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		9,966,153.52	8,997,761.47
其中：营业收入	五、（十九）	9,966,153.52	8,997,761.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,211,435.83	11,073,665.28

其中：营业成本	五、(十九)	3,933,087.80	5,454,737.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	30,549.33	26,574.63
销售费用			
管理费用	五、(二十一)	1,609,052.69	1,622,684.85
研发费用	五、(二十二)	3,624,353.13	3,889,197.37
财务费用	五、(二十三)	14,392.88	80,470.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二十四)	269,806.95	113,735.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	32,792.66	26,850.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-243,434.45	-491,631.61
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>813,882.85</b>	<b>-2,426,949.44</b>
加：营业外收入	五、(二十七)	20,000.00	50,049.32
减：营业外支出	五、(二十八)	147.41	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>833,735.44</b>	<b>-2,376,900.12</b>
减：所得税费用	五、(二十九)	-31,889.65	-78,412.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>865,625.09</b>	<b>-2,298,487.75</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）		865,625.09	-2,298,487.75
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）		865,625.09	-2,298,487.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		865,625.09	-2,298,487.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		865,625.09	-2,298,487.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.23

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葭

会计机构负责人：王英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、(四)	9,322,464.14	8,041,181.94
减：营业成本	十三、(四)	3,359,128.67	4,664,101.73
税金及附加		30,054.26	25,063.78

销售费用			
管理费用		1,590,200.35	1,609,526.51
研发费用		3,624,353.13	3,889,197.37
财务费用		14,153.15	80,173.56
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		266,077.54	107,419.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	32,792.66	26,850.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-188,634.45	-444,831.61
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>		814,810.33	-2,537,442.84
加：营业外收入		20,000.00	50,049.32
减：营业外支出		147.41	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		834,662.92	-2,487,393.52
减：所得税费用		-18,189.65	-66,712.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		852,852.57	-2,420,681.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		852,852.57	-2,420,681.15
（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			

六、综合收益总额		852,852.57	-2,420,681.15
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	2023年	2022年
<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		12,272,634.94	10,198,981.10
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		78,411.79	38,442.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,169,466.66	834,312.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,520,513.39</b>	<b>11,071,735.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,698,030.66	4,595,833.57
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		6,014,410.23	5,879,637.82
支付的各项税费		453,944.09	318,884.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,322,225.79	1,714,319.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,488,610.77</b>	<b>12,508,674.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,031,902.62</b>	<b>-1,436,938.84</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		234,263.72	124,386.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		234,263.72	124,386.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-234,263.72	-124,386.60
<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		2,620,000.00	5,613,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,620,000.00	5,613,000.00
偿还债务支付的现金		3,670,000.00	4,333,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,343.21	74,259.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,680,343.21	4,407,259.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,060,343.21	1,205,740.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,737,295.69	-355,585.16
加：期初现金及现金等价物余额		135,545.67	491,130.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,872,841.36	135,545.67

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葇

会计机构负责人：王英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		11,628,945.56	9,216,740.10
收到的税费返还		78,411.79	38,442.46
收到其他与经营活动有关的现金		1,165,187.38	1,448,092.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,872,544.73	10,703,274.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,601,228.54	4,395,651.75



支付给职工以及为职工支付的现金		5,534,252.32	5,286,788.03
支付的各项税费		453,461.63	289,922.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,642,933.85	2,142,875.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,231,876.34</b>	<b>12,115,237.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,640,668.39</b>	<b>-1,411,962.83</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		234,263.72	124,386.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>234,263.72</b>	<b>124,386.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-234,263.72</b>	<b>-124,386.60</b>
<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		2,620,000.00	5,613,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,620,000.00</b>	<b>5,613,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,670,000.00	4,333,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,343.21	74,259.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,680,343.21</b>	<b>4,407,259.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,060,343.21</b>	<b>1,205,740.28</b>
<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>		<b>1,346,061.46</b>	<b>-330,609.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		75,486.09	406,095.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,421,547.55</b>	<b>75,486.09</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,143,136.99						-4,238,925.62		6,904,211.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,143,136.99						-4,238,925.62		6,904,211.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											865,625.09		865,625.09
（一）综合收益总额											865,625.09		865,625.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				1,143,136.99						-3,373,300.53	7,769,836.46

项目	2022年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,143,136.99							-1,940,437.87		9,202,699.12
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				1,143,136.99						-1,940,437.87		9,202,699.12
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-2,298,487.75		-2,298,487.75
（一）综合收益总额											-2,298,487.75		-2,298,487.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				1,143,136.99							-4,238,925.62	6,904,211.37

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葭

会计机构负责人：王英

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,143,136.99						-3,365,288.10	7,777,848.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,143,136.99						-3,365,288.10	7,777,848.89

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											852,852.57	852,852.57
（一）综合收益总额											852,852.57	852,852.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				1,143,136.99						-2,512,435.53	8,630,701.46

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,143,136.99						-944,606.95	10,198,530.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,143,136.99						-944,606.95	10,198,530.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,420,681.15	-2,420,681.15
（一）综合收益总额											-2,420,681.15	-2,420,681.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				1,143,136.99						-3,365,288.10	7,777,848.89





## 百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

编制单位：百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司

金额单位：

人民币元

## 一、公司的基本情况

## (一) 公司概况

百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由百川伟业（天津）建筑科技有限公司整体变更设立，在2014年8月25日，天津市工商行政管理局核发注册号为120193000036901的《企业法人营业执照》。法定代表人：邢忠桂；住所：天津市高新区华苑产业区海泰华科三路1号2号楼A座-1-912；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；股本：人民币1000万元，公司统一社会信用代码：911200005534466517。

截至 2023 年 12 月 31 日主要股东股本结构如下：

序号	股东	股东性质	持股数（股）	持股比例(%)	是否存在质押或争议
1	邢忠桂	自然人	2,200,000	22.00	否
2	王葭	自然人	850,000	8.50	否
3	王海龙	自然人	850,000	8.50	否
4	张金月	自然人	600,000	6.00	否
5	高智勇	自然人	250,000	2.50	是
6	天津汇鼎升科技合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	5,250,000	52.50	否
合计			10,000,000	100.00	--

根据全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2014]2351号）《关于同意百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（2014年12月15日印发），本公司于2014年12月29日在股转系统挂牌，股票代码为831590。

## (二) 业务性质和主要经营活动

企业经营范围：软件开发；建设工程设计；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；建筑智能化系统设计；专业设计服务；物业服务评估；物业管理；测绘服务；检验检测服务；建设工程质量检测；室内环境检测；雷电防护装置检测；数据处理服务；招投标代理服务；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类信息咨询服务)；合同能源管理；会议及展览服务；环保咨询服务；环境保护监测；海洋环境服务；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。(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)

### (三) 财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家, 详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

公本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年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。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本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。

**（五）重要性标准确定方法和选择依据**

项 目	重要性标准（元）
重要的经营活动项目	金额 $\geq$ 100,000.00

**（六）企业合并****1、同一控制下的企业合并**

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



### （七）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财



务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （八）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### 1、控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方

控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### 3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （十）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### （十一） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和

确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### （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

#### ①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余

公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客



观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十二） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；



- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十三） 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

### 3、存货发出时按加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### (十五) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出

售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售

资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （十六） 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### 1.1长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### 1.2长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

其他方式取得的长期股权投资

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



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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实

质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十七） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

## （十八） 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十九） 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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



## 2、借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 3、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 4、借款费用暂停资本化期间

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

## 5、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或

者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核。

#### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### (二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十二） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十三） 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十四） 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。



#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五） 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### （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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

##### （3） 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

##### （4） 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十六） 股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。

#### 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### （二十七） 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### （二十八） 收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。

## 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

**IBM咨询服务收入：**本公司提供BIM(BuildingInformationModeling，建筑信息模型)咨询服务，以建筑信息模型取得满足客户需求，收到服务费或取得收款的权利时确认服务收入。项目若在一个会计年度内开始并完工，于业务完成并得到对方验收后确认收入；对于跨期的业务，根据客户确认的完工进度确认收入，同时结转相应成本；

**软件销售收入：**是应客户要求安装调试完软件程序而取得的收入,本公司依据与

客户签订的合同或取得验收签字后确认收入。

### （二十九） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；

该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

#### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十） 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十二） 租赁

### 1. 租赁的识别。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4. 作为出租人。

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生



的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额

### （三十三） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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；

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；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

### （三十四） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共

同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；

15、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

### （三十五）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）本公司的主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

### （二）税收优惠及批文

1、百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司于2020年10月28日，取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的《高新技术企业》中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

证书，证书编号：GR202012000119。按 15% 的税率征收企业所得税，有效期三年。

2、百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日，取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202312002254。按 15% 的税率征收企业所得税，有效期三年。

3、根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人增值税免税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号），小规模纳税人月销售额不超过 15 万元（一季度为一个纳税期，季度销售额不超过 45 万元），增值税免税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日；上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,939.40	12,460.30
银行存款	1,864,101.96	123,885.37
其他货币资金		
合 计	1,873,041.36	136,345.67
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限资金 200.00 元为中国建设银行股份有限公司天津华鼎智地支行 12001796001052500554 账户的 ETC 存款。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	4,067,773.83	100.00	1,798,293.83	44.21	2,269,480.00
其中：账龄组合	4,067,773.83	100.00	1,798,293.83	44.21	2,269,480.00
合计	4,067,773.83	100.00	1,798,293.83	44.21	2,269,480.00

（续）



类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	5,939,028.15	100.00	1,616,608.00	27.22	4,322,420.15
其中：账龄组合	5,939,028.15	100.00	1,616,608.00	27.22	4,322,420.15
合计	5,939,028.15	100.00	1,616,608.00	27.22	4,322,420.15

## 2、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1 年以内	1,575,221.30	5.00	78,761.07	2,455,099.24	5.00	122,754.96
1 至 2 年	394,628.24	10.00	39,462.82	1,510,700.50	10.00	151,070.05
2 至 3 年	237,066.00	30.00	71,119.80	460,816.29	30.00	138,244.89
3 至 4 年	415,816.29	50.00	207,908.14	220,000.00	50.00	110,000.00
4 至 5 年	220,000.00	80.00	176,000.00	989,370.12	80.00	791,496.10
5 年以上	1,225,042.00	100.00	1,225,042.00	303,042.00	100.00	303,042.00
合计	4,067,773.83		1,798,293.83	5,939,028.15		1,616,608.00

## 3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,616,608.00
本期计提	249,055.95
本期收回或转回	
本期核销	67,370.12
期末余额	1,798,293.83

## 4、期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例 (%)
中移（成都）信息通信科技有限公司	非关联方	867,500.00	43,375.00	21.33
中铁建工集团有限公司	非关联方	771,000.00	771,000.00	18.95
天津市市政工程设计研究院有限公司	非关联方	360,000.00	25,538.20	8.85
青岛市百川通达建筑科技有限公司	非关联方	250,000.00	250,000.00	6.15

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例 (%)
天津市房屋质量安全鉴定检测中心有限公司	非关联方	203,197.90	55,765.13	5.00
合计		2,451,697.90	1,145,678.33	60.28

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	291,315.88	99.90	248,109.53	100.00
1-2 年	300.00	0.10		
合计	291,615.88	100.00	248,109.53	100.00

2、无账龄超过 1 年的重要预付款项。

### (四) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	253,375.00	374,105.00
合计	253,375.00	374,105.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	253,375.00	372,105.00
备用金		2,000.00
合计	253,375.00	374,105.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1 年以内	43,375.00	5.00	2,168.75	172,405.00	5.00	8,620.25
1 至 2 年	10,000.00	10.00	1,000.00	1,700.00	10.00	170.00
2 至 3 年		30.00			30.00	
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上	200,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00

账龄	期末数			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
合计	253,375.00		203,168.75	374,105.00		208,790.25

## (3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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)	
期初余额		208,790.25		208,790.25
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回		5,621.50		5,621.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		203,168.75		203,168.75

## 2、本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

## 3、按欠款方归集的期末余额其他应收款项情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国民族贸易促进会	保证金	200,000.00	5 年以上	78.93	200,000.00
中移(成都)信息通信科技有限公司	保证金	43,375.00	1 年以内	17.12	2,168.75
民航机场建设工程有限公司	保证金	10,000.00	1 至 2 年	3.95	1,000.00
合计		253,375.00		100.00	203,168.75

## (五) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动									期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		减值准备 期初余额	追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
1、合营企业												
2、联营企业												
北京云湖建筑工程有限公司	2,679,808.89				32,792.66						2,712,601.55	
小计	2,679,808.89				32,792.66						2,712,601.55	
合计	2,679,808.89				32,792.66						2,712,601.55	

**（六）固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	930,791.46	850,530.07
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>930,791.46</b>	<b>850,530.07</b>

**1、固定资产**

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1.期初余额	850,000.00	1,880,982.28	646,949.78	3,377,932.06
2.增加金额		234,263.72		234,263.72
(1) 购置		234,263.72		234,263.72
3.减少金额				
(1) 处置或报 废				
4. 期末余额	850,000.00	2,115,246.00	646,949.78	3,612,195.78
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	346,552.08	1,566,247.62	614,602.29	2,527,401.99
2.增加金额	40,375.00	113,627.33		154,002.33
(1) 计提	40,375.00	113,627.33		154,002.33
3.减少金额				
(1) 处置或报 废				
4.期末余额	386,927.08	1,679,874.95	614,602.29	2,681,404.32
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.增加金额				
(1) 计提				
3.减少金额				
(1) 处置或报 废				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价 值	463,072.92	435,371.05	32,347.49	930,791.46
2. 期初账面价 值	503,447.92	314,734.66	32,347.49	850,530.07

**（七）递延所得税资产、递延所得税负债**

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	314,319.39	2,001,462.58	282,429.74	1,825,398.25
小计	314,319.39	2,001,462.58	282,429.74	1,825,398.25

## (八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200.00	200.00	冻结	
合 计	200.00	200.00		

(续上表)

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	800.00	800.00	冻结	
合 计	800.00	800.00		

## (九) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		1,050,000.00
附追索权保理业务借款		230,000.00
合 计		1,280,000.00

## (十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	188,750.00	306,600.00
1-2年	200,000.00	
合 计	388,750.00	306,600.00

## (十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	176,366.74	82,075.47
合 计	176,366.74	82,075.47

## (十二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		5,536,481.17	5,536,481.17	
二、离职后福利-设定提存计划		474,928.16	474,928.16	
合计		6,011,409.33	6,011,409.33	

## 2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期初余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,964,603.96	4,964,603.96	
2、职工福利费		79,798.83	79,798.83	
3、社会保险费		309,445.38	309,445.38	
其中：医疗保险费		285,497.30	285,497.30	
工伤保险费		9,555.60	9,555.60	
生育保险费		14,392.48	14,392.48	
4、住房公积金		182,633.00	182,633.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计		5,536,481.17	5,536,481.17	

## 3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期初余额
1、基本养老保险费		460,535.68	460,535.68	
2、失业保险费		14,392.48	14,392.48	
合计		474,928.16	474,928.16	

## (十三) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	85,394.58	87,410.03
个人所得税	7,775.75	12,489.08
房产税		2,122.42
城市维护建设税	2,978.42	3,059.35
印花税	370.68	1,021.62
土地使用税		44.93
合计	96,519.43	106,147.43

## (十四) 其他应付款

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		1,000.00
合计		1,000.00

## 1.其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		1,000.00
合计		1,000.00

## (十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税额	10,583.26	4,924.53
合计	10,583.26	4,924.53

## (十六) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+/-)				期末余额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	3,175,000.00	31.75						3,175,000.00	31.75
二、无限售条件股份	6,825,000.00	68.25						6,825,000.00	68.25
三、股份总数	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00

## (十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,143,136.99			1,143,136.99
其中：				
其他资本公积				
原制度资本公积转入				
合计	1,143,136.99			1,143,136.99

## (十八) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前期初未分配利润	-4,238,925.62	-1,940,437.87



调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,238,925.62	-1,940,437.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	865,625.09	-2,298,487.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,373,300.53	-4,238,925.62

### （十九） 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,966,153.52	3,933,087.80	8,997,761.47	5,454,737.72
其他业务				
合计	9,966,153.52	3,933,087.80	8,997,761.47	5,454,737.72

#### 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期发生额	
	收入	成本
BIM 咨询服务收入	8,915,415.49	3,680,978.08
BIM 软件产品收入	1,050,738.03	252,109.72
合计	9,966,153.52	3,933,087.80

### （二十） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,185.64	12,240.19
教育费附加	6,508.16	5,245.81
地方教育费附加	4,338.77	3,497.19
车船使用税	1,350.00	1,350.00
房产税	2,122.42	2,122.42
印花税	999.42	2,074.09
土地使用费	44.92	44.93
合计	30,549.33	26,574.63

### （二十一） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,119,003.48	931,716.75

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销	86,661.62	88,886.36
业务招待费	12,989.28	14,465.14
差旅费	16,580.22	2,212.60
办公费	55,712.02	99,141.80
咨询服务费	137,072.68	
中介费	116,479.73	299,680.96
车辆费	23,784.49	33,380.98
培训费	4,800.00	96504
其他	35,969.17	56,696.26
合计	1,609,052.69	1,622,684.85

**（二十二） 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,502,575.29	3,610,618.49
技术咨询服务费	51,741.94	185,839.44
费用支出	2,695.19	13,995.19
折旧	67,340.71	78,744.25
合计	3,624,353.13	3,889,197.37

**（二十三） 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,343.21	74,259.72
减：利息收入	793.89	526.85
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	4,843.56	6,737.84
其他		
合计	14,392.88	80,470.71

**（二十四） 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	100,586.18	73,062.95
高新补贴	150,000.00	13,500.00
稳岗补贴	17,488.36	26,890.47
加计抵减	108.38	282.28
个税手续费返还	1,624.03	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	269,806.95	113,735.70

**（二十五） 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	32,792.66	26,850.28
合计	32,792.66	26,850.28

**（二十六） 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-243,434.45	-491,631.61
合计	-243,434.45	-491,631.61

**（二十七） 营业外收入**

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他	20,000.00	50,049.32	20,000.00	50,049.32
合计	20,000.00	50,049.32	20,000.00	50,049.32

**（二十八） 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
其他	147.41	
合计	147.41	

**（二十九） 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-31,889.65	-78,412.37
合计	-31,889.65	-78,412.37

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	833,735.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,060.32
子公司适用不同税率的影响	-92.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	

项 目	本期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-31,889.65
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-124,967.57
所得税费用	-31,889.65

### （三十） 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	793.89	526.85
补贴及奖励收入	187,488.36	90,141.28
保证金	316,505.00	437,460.00
往来款	664,679.41	306,184.11
合计	1,169,466.66	834,312.24

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	441,754.89	801,916.37
手续费	4,843.56	6,737.84
往来款	679,852.34	307,800.00
保证金	195,775.00	597,865.00
合计	1,322,225.79	1,714,319.21

#### 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	865,625.09	-2,298,487.75
加：信用损失准备	243,434.45	491,631.61
资产减值准备		
固定资产折旧	154,002.33	167,630.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”填列）		
财务费用（收益以“—”填列）	10,343.21	74259.72
投资损失（收益以“—”填列）	-32,792.66	-26,850.28

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“—”填列）	-31,889.65	-78,412.37
递延所得税负债增加（减少以“—”填列）		
存货的减少（增加以“—”填列）		4,159.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	1,311,707.85	595,955.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	511,472.00	-366,825.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,031,902.62	-1,436,938.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,872,841.36	135,545.67
减：现金的年初余额	135,545.67	491,130.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,737,295.69	-355,585.16

### 3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	8,939.40	12,460.30
可随时用于支付的银行存款	1,863,901.96	123,085.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,872,841.36	135,545.67

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
百川云创（天津）科技发展有限公司	5000.00 万元	天津市红桥区光荣道与保康路交叉口（宝能创业中心）2	天津市	建筑信息技术开发；建筑信息模型、模拟设计咨询、服务；绿色建筑技术咨询、服务；合同能源管理；工程项目管理；	100.00		投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
		号楼—1、2 门—1107—2—104		建筑材料、机电一体化技术咨询；动漫、信息技术开发、咨询、服务、转让；建筑工程咨询；工程造价咨询；工程测量服务；劳务服务（不含涉外）；工程招标代理；展览展示服务；计算机外围设备的批发兼零售。（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）			
百川伟业（天津）建筑设计有限公司	500.00 万元	天津市红桥区光荣道与保康路交叉口（宝能创业中心）2 号楼 -1、2 门 -1107-3-101	天津市	建筑设计；工程技术咨询；室内外装饰装修工程设计；城市规划设计；工程造价咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		投资

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京云湖建筑工程有限公司	北京	北京市密云区西田各庄镇东配厂院内	工程监理；城市园林绿化；技术推广服务、技术中介服务；基础软件服务、应用软件开发；工程项目管理；工程技术咨询；工程造价咨询；工程招标、工程招标代理；设计、制作、代理、发布广告；施工总承包、专业承包、劳务分包；销售厨房用具、专用设备、通用设备、家具；委托加工。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。	30.00		权益法

## 七、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

#### 1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	列报项目	计当期损益的金额
增值税退税	100,586.18	其他收益	100,586.18
高新补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
培训补贴	1,624.03	其他收益	1,624.03
稳岗补贴	17,488.36	其他收益	17,488.36
加计抵减	108.38	其他收益	108.38
合计	269,806.95		269,806.95

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场

的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的母公司情况

邢忠桂、王葑夫妇持有公司股份合计为3,050,000股，占公司股份总额30.5%，天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）持有公司股份5,250,000股，占公司股份总额52.50%。邢忠桂任本公司董事长、总经理，且担任天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，王葑任本公司董事、财务总监、董事会秘书。2015年4月3日，邢忠桂、王葑夫妇与天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）签订一致行动人协议。因此，邢忠桂、王葑夫妇和天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）为公司的共同实际控制人。

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、（一）。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

### （二）关联方交易情况

无。

### （三）关联方应收应付款项

无。



## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要的承诺事项

无。

## (二) 或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	3,833,773.83	100.00	1,657,293.83	43.23	2,176,480.00
其中：账龄组合	3,833,773.83	100.00	1,657,293.83	43.23	2,176,480.00
合计	3,833,773.83	100.00	1,657,293.83	43.23	2,176,480.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	5,705,028.15	100.00	1,530,408.00	26.83	4,174,620.15
其中：账龄组合	5,705,028.15	100.00	1,530,408.00	26.83	4,174,620.15
合计	5,705,028.15	100.00	1,530,408.00	26.83	4,174,620.15

## (2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
1 年以内	1,575,221.30	5.00	78,761.07	2,455,099.24	5.00	122,754.96
1 至 2 年	394,628.24	10.00	39,462.82	1,510,700.50	10.00	151,070.05
2 至 3 年	237,066.00	30.00	71,119.80	306,816.29	30.00	92,044.89
3 至 4 年	261,816.29	50.00	130,908.14	140,000.00	50.00	70,000.00
4 至 5 年	140,000.00	80.00	112,000.00	989,370.12	80.00	791,496.10
5 年以上	1,225,042.00	100.00	1,225,042.00	303,042.00	100.00	303,042.00
合计	3,833,773.83		1,657,293.83	5,705,028.15		1,530,408.00

## 3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,530,408.00
本期计提	194,255.95
本期收回或转回	
本期核销	67,370.12
期末余额	1,657,293.83

## 4、期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例
中移（成都）信息通信科技有限公司	非关联方	867,500.00	43,375.00	22.63
中铁建工集团有限公司	非关联方	771,000.00	771,000.00	20.11
天津市市政工程设计研究院有限公司	非关联方	360,000.00	25,538.20	9.39
青岛市百川通达建筑科技有限公司	非关联方	250,000.00	250,000.00	6.52
天津市房屋质量安全鉴定检测中心有限公司	非关联方	203,197.90	55,765.13	5.30
合计		2,451,697.90	1,145,678.33	63.95

## (二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,693,375.00	1,474,105.00
合计	1,693,375.00	1,474,105.00

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	253,375.00	372,105.00
关联方往来款	1,440,000.00	1,100,000.00
备用金		2,000.00
合计	1,693,375.00	1,474,105.00

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
1 年以内	383,375.00	5.00	2,168.75	592,405.00	5.00	8,620.25
1 至 2 年	430,000.00	10.00	1,000.00	261,700.00	10.00	170.00
2 至 3 年	260,000.00	30.00		300,000.00	30.00	
3 至 4 年	300,000.00	50.00		120,000.00	50.00	
4 至 5 年	120,000.00	80.00			80.00	
5 年以上	200,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00
合计	1,693,375.00		203,168.75	1,474,105.00		208,790.25

## (3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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)	
期初余额		208,790.25		208,790.25
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回		5,621.50		5,621.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		203,168.75		203,168.75

2、本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
百川云创 (天津)科技 发展有限 公司	往来款	800,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	47.25	
百川伟业 (天津)建 筑设计有 限公司	往来款	640,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	37.79	
中国民族 贸易促进 会	保证金	200,000.00	5 年以上	11.81	200,000.00
中移(成 都)信息通 信科技有 限公司	保证金	43,375.00	1 年以内	2.56	2,168.75
民航机场 建设工程 有限公司	保证金	10,000.00	1 至 2 年	0.59	1,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,693,375.00</b>		<b>100.00</b>	<b>203,168.75</b>

## (三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动									期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		减值准备 期初余额	追加/ 新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
1、合营企业												
2、联营企业												
北京云湖建筑工程有限公司	2,679,808.89				32,792.66						2,712,601.55	
小计	2,679,808.89				32,792.66						2,712,601.55	
合计	2,679,808.89				32,792.66						2,712,601.55	

**（四）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,322,464.14	3,359,128.67	8,041,181.94	4,664,101.73
其他业务				
合计	9,322,464.14	3,359,128.67	8,041,181.94	4,664,101.73

**（五）投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	32,792.66	26,850.28
合 计	32,792.66	26,850.28

**十四、补充资料****（一）非经常性损益**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	169,220.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,000.00	
小计	189,220.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	28,393.95	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	160,826.82	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.80	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.07	0.07

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-28.54	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.49	-0.24	-0.24

百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司

2024年4月16日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	169,220.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>189,220.77</b>
减: 所得税影响数	28,393.95
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>160,826.82</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用