

立方 REFORMER®

立方控股

NEEQ:833030

杭州立方控股股份有限公司
(HANGZHOU REFORMER HOLDING CO.,LTD)



半年度报告

2021

公司半年度大事记



2021 年 1 月，公司获授浙江省科学技术厅、浙江省发改委、浙江省经信委联合颁发的“省级企业研究院”证书。



2021 年 5 月，公司通过浙江省发展和改革委员会“2020 年度重点软件企业”认定。



2020 年 1 月，公司荣获“2020 浙江省物联网年度科技创新（应用）奖”。



2021 年 3 月，公司上线实施陕西咸阳智慧停车项目，助力该市利用智慧停车破解停车难题。



2021 年 3 月，立方控股中标湖北老河口市智慧停车平台建设项目，助力该市智慧城市静态交通管理升级。



报告期内，由公司承建的建宁智慧停车项目正式上线运营，推动其交通向智慧化转型。



报告期内，公司承接济宁市市立医院项目，其中门禁系统、人脸产品、通道闸机等产品全面应用。



报告期内，公司承接安徽淮北教育小镇项目，升降柱产品陆续在学校、园区、景区等多场景区域实施落地。

目 录

第一节重要提示、目录和释义	4
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	20
第五节股份变动和融资	23
第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节财务会计报告	28
第八节备查文件目录	96

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。

公司负责人周林健、主管会计工作负责人张先如及会计机构负责人（会计主管人员）张先如保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧与公司营销网络建设不完善的风险	尽管出入口控制与管理行业，特别是停车行业处于上升阶段，市场需求量大，增速快，但同时行业竞争也在不断加剧，其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品带来一定的价格压力。公司产品主要定位于中、高端市场，通过提供出入口控制与管理综合解决方案满足客户个性化、多元化的需求。
应收账款发生坏账损失的风险	截止到 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 234,866,542.86 元，较期初减少 24,694,817.88 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，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司净利润。
人才流失风险	公司作为专业从事出入口控制与管理产品研发、生产、销售和服务的国家高新技术企业，为满足客户个性化、多样化的市场需求，需要在方案定制研发、生产管理以及销售服务等各个环节中具有专业型和复合型特征的高端人才。经过多年发展，公司培养了一支高素质、先进性、富有创新能力和实践经验的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，但如果核心技术人

	员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。
技术开发风险	出入口控制与管理行业是一个技术快速发展的行业。以停车场管理为例，已从简单的车辆进出记录与收费逐渐转变为复杂的车辆标识识别、权限管理、停车引导、停车运营等。随着市场需求及行业技术的高速发展，客户需求日益多元化、个性化，产品更新换代周期不断缩短，公司亦无法回避技术发展带来的压力。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、立方控股	指	杭州立方控股股份有限公司
有限公司、立方有限	指	公司前身杭州立方自动化工程有限公司
股东大会	指	杭州立方控股股份有限公司股东大会
股东会	指	杭州立方自动化工程有限公司股东会
董事会	指	杭州立方控股股份有限公司董事会
监事会	指	杭州立方控股股份有限公司监事会
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师、天册	指	浙江天册律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《杭州立方控股股份有限公司章程》
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》
立万投资	指	杭州立万投资管理合伙企业(有限合伙)
杭州鼎隆	指	杭州鼎隆自动化设备有限公司
杭州立泊	指	杭州立泊自动化设备有限公司
中卫立万	指	中卫市立万停车服务有限公司
立万数据	指	杭州立万数据科技有限公司
湖畔山南	指	杭州湖畔山南股权投资合伙企业(有限合伙)
武汉立方	指	武汉立方停车服务有限公司
上海行呗	指	上海行呗停车管理有限公司
重庆行呗	指	重庆行呗停车管理有限公司
北京行呗	指	北京行呗停车管理有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州立方控股股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU REFORMER HOLDING CO.,LTD REFORMER
证券简称	立方控股
证券代码	833030
法定代表人	周林健

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张念
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	杭州市西湖区文二西路 780 号西溪银座 C 座
电话	0571-56030808
传真	0571-88862118
电子邮箱	dmb@reformer.com.cn
公司网址	www.reformer.com.cn
办公地址	杭州市西湖区文二西路 780 号西溪银座 C 座
邮政编码	310000
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	公司董事会办公室

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	2000 年 4 月 18 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智能停车系统设备、电子产品、计算机软件的技术开发、技术服务、成果转让;IC 卡读写机,门禁考勤卡一卡通产品;安全防护升降柱产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	75,568,236
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为周林健
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周林健和包晓莺夫妇），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	91330100721062535Y	否
注册地址	杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园D幢11楼A座	否
注册资本（元）	75,568,236.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

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	183,929,003.86	115,021,948.11	59.91%
毛利率%	54.04%	56.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,400,000.61	-3,789,938.42	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,413,626.10	-5,858,319.99	-
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）	2.27%	-0.98%	-
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）	2.03%	-1.52%	-
基本每股收益	0.12	-0.05	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	563,190,242.39	572,172,601.45	-1.57%
负债总计	161,421,740.90	158,674,157.15	1.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	401,379,111.65	413,138,217.12	-2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.31	5.47	-2.85%
资产负债率%（母公司）	29.83%	27.38%	-
资产负债率%（合并）	28.66%	27.73%	-
流动比率	334.74%	334.83%	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-15,083,318.14	-26,836,786.68	-
应收账款周转率	0.74	0.50	-
存货周转率	1.00	0.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.57%	-8.64%	-
营业收入增长率%	59.91%	-31.80%	-
净利润增长率%	-	-115.64%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	76.09
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）	1,088,170.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,288.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,929.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,579.84
非经常性损益合计	1,094,185.57
减：所得税影响数	107,811.06
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	986,374.51

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1.对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2.公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准

则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

3.公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65），主营业务是向客户提供人员和车辆出入口控制与管理产品的研发、生产、销售及持续服务，主要产品包括：智能停车场设备及管理系统、停车场运营、智能门禁与通道管理系统、安全防护升降柱系列产品等，主要通过向客户提供设备的销售及系统管理综合解决方案，获取收益。

截至报告期末，公司拥有100项软件著作权、76项专利，其中4项为发明专利。公司持续重视技术研发投入，致力产品性能的持续提升及新技术应用，稳固提升市场竞争力。公司下辖13家子公司、21家分公司及1家参股公司，负责公司产品在全国各地的市场业务。目前，公司产品已广泛应用在现代化的城市交通枢纽站、商业综合体、智能大厦、企事业单位、政府机关、商业物业、企业园区、住宅小区等场所。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司营业收入为 183929003.86 元，同比增长 59.91%，营业成本为 84539017.91 元，同比增长 70.14%，归属于挂牌公司股东的净利润为 9,400,000.61 元。截止 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 563,190,242.39 元，同比下降 1.57%，归属于挂牌公司的净资产为 401,379,111.65 元，同比下降 2.85%，报告期内经营活动产生的现金流量净额为-15,083,318.14 元。

报告期内，公司主要业务涵盖智能停车及运营服务、门禁通道、安全应急等领域，公司以智能识别为核心打造云平台建设，不断迭代智能产品；公司各业务板块独立开展研发、市场统筹等工作，通过分子公司的销售及运营，实现经营业绩的平稳发展。

停车业务持续发展以无人值守为方向的封闭场库业务，不断打磨现有产品及解决方案，同时重点发展城市停车业务。报告期内，公司各系列停车产品及系统服务的核心功能，已全部接入云停车服务平台，实现了无人值守的全线智能化业务服务。经过多年的发展，公司已持续布局并迭代了高、中、

低全系列的停车产品及系统；在城市级停车布局上，丰富了城市级平台核心功能的精细化设计，打造了包括基于 NB-IoT 技术、泊位状态视频识别技术等技术在内的路内停车管理系统，整合了城市级的停车资源和其它出行服务资源，能够满足智慧城市智能交通的建设背景下，不同客户群体的需求。1. 报告期内，公司停车场库业务平稳发展，第三代全高清车位引导系统上线并全新推出云停车 V5.0，进一步优化了场内产品线。公司推进发展行业客户，新签揭阳机场、温州南站、嘉兴火车站、内江高铁站、盐城高铁站、武汉云景山医院、泰山石敢当旅游景区、射阳人民医院等公建类项目；同时，新签广州珠江纺织博览中心、青岛国信金融中心、宝龙广场系列（青岛烟台等）、苏州龙湖等商业广场类项目；另外，龙湖、华润华中、华润华北、绿城物业等集采类项目进入实施阶段。2. 公司城市级智慧停车业务，通过高杆产品的培育应用，丰富了以地磁为单一手段的城市停车业务，报告期内相继落地陕西咸阳、湖北老河口、浙江桐乡、甘肃平凉二期等城市级智慧停车项目。报告期内，停车业务营业收入较上年同期上升 52.09%。

“行呗”停车运营业务继续深化发展，以租赁服务、运营服务、投资合作等开放合作的方式，进一步加大市场拓展力度。报告期内，行呗运营以“硬件+平台+服务”的一站式服务模式，赋能车场运营，在提供停车收费服务、资源管理服务、运营增值服务的基础上，不断升级优化平台功能，上线新能源汽车充电运营服务，开展新能源汽车充电业务，打造多重营收增长点。线下已布局中东部地区，大力开拓二三线城市市场。报告期内，由公司承包运营的建宁智慧停车项目，通过建设“一个平台、四大系统”（“一个平台”是指建宁县智能停车管理平台；“四大系统”是指智慧路边停车系统，视频取证系统，停车场联网系统，充电桩系统），实现了建宁县全域停车资源的数字化、可视化、平台化管理，切实解决当地市民出行难题，营造整洁有序的市容环境。报告期内，停车运营业务营业收入较上年同期上升 118.94%。

门禁业务重点关注人脸市场的发展，持续重视研发投入，已开发完成多尺寸的人脸识别仪并投入市场使用。自有软件平台 OCS9.0 系统版软件持续更新，适应场景更加丰富；同时，移动端产品增加了“服务号”和“订阅号”功能，服务号深化了各独立界面的功能；订阅号可支持客户自定义订阅内容，丰富 APP 内容，增加 APP 的使用粘性。硬件方面，以读卡器和人脸设备为主体的产品较往年均有所增加，产品趋于多样化，满足不同场景应用需求。报告期内，公司门禁产品已服务于济宁市市立医院、南京美术馆新馆、广州维信诺、华中中交城、萧山体育中心、北京冬季奥运村人才公租房项目等重点项目。报告期内，公司不断深化拓展市场渠道，门禁业务营业收入较上年同期上升 66.48%。

安防业务坚持以市场为导向，结合行业发展状况及市场变化对升降柱系列产品进行细分，参与多维度价格市场，提升公司产品竞争力。报告期内，公司完成了安徽淮北教育小镇、萧山区临浦镇体育

馆、成都凤凰山体育公园等重点项目。安防应急业务主要将智慧园区作为重点发展方向，采用纵深化设计，公司的应急产品将在国家级园区浏阳经开区的项目合作中得到应用。为响应国家安全监管和应急救援一体化平台的建设要求，公司将积极加大研发力度，投入产品设计及项目拓展。报告期内安防营业收入较上年同期上升 96.80%。

（二） 行业情况

传统场库业务，竞争进一步激烈，受国际环境等因素影响，原材料价格上涨，导致产品成本持续高攀。因国内宏观调控等原因，地产行业需求萎缩，大型停车场建设趋缓、趋稳，增长空间受限；但中小停车场数量持续增加（尤其区县），可拓市场空间大，且随着移动支付、自助缴费的日益普及，将给无人值守产品及停车增值运营服务带来大量发展契机。在城市停车业务上，伴随着物联网 5G、人工智能、移动支付等技术的应用及智慧城市建设的发展趋势，海量的新（改）建需求市场、以无人收费拉动的新建市场会给城市停车业务带来新的发展机遇；同时，随着行业的发展，企业用工人力成本激增，也给行业带来新的挑战。

门禁行业受新冠疫情的发展，对人脸识别提出了更高层次的要求，同时受国际环境等因素影响造成的原材料、芯片价格上涨及供应短缺，给行业发展带来一定的不利影响。对于企业来讲既是挑战，同样也带来新的发展契机；公司产品线做了相应的“抗压”准备，优化供应商体系，保证公司产品能稳定输出，同时对人行通道产品进行了一定程度的调整，以适应新的市场环境。

安防业务市场竞争持续白热化，市场趋于成熟，采购单位集中在政府、学校、场馆、机场等议价能力较强的客户中；但由于市场产品质量参差不齐，售后服务的薄弱也造成了后续维保难以为继，局部地区市场品牌无法延续，公司的品牌优势在市场上会随着时间跨度显现。在应急领域，随着极端天气导致自然灾害的频发及重大安全事故的发生，各地陆续推出应急规范细则，应急市场的发展逐步趋于规范。在市场需求、国家数字化改革的号召及有关政策的影响下，应急产业建设前景广阔，给公司的应急业务发展带来机会。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	146,293,229.72	25.98%	205,919,924.62	35.99%	-28.96%

应收票据	17,975,520.01	3.19%	16,826,978.51	2.94%	6.83%
应收账款	190,709,372.89	33.86%	217,915,407.10	38.09%	-12.48%
存货	86,844,608.03	14.23%	77,151,152.19	12.22%	12.56%
预付款项	6,900,898.81	1.23%	4,956,937.35	0.87%	39.22%
其他流动资产	6,899,296.59	1.23%	774,077.67	0.14%	791.29%
无形资产	14,926,341.95	2.65%	656,136.97	0.11%	2,174.88%
长期待摊费用	2,205,225.06	0.39%	16,628,274.55	2.91%	-86.74%
应付职工薪酬	13,706,386.90	2.43%	18,850,537.69	3.29%	-27.29%
应付账款	45,613,244.51	7.47%	69,464,022.07	11.01%	-34.34%
应交税费	2,882,022.42	0.51%	22,008,384.79	3.85%	-86.90%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金较上年下降28.96%，主要由于支付股息红利所导致；
- 2.应收票据较上年上升6.83%，主要是由于支付部分供应商货款结算方式发生改变所导致；
- 3.应收账款较上年下降12.48%，主要是由于本期回款增加所导致；
- 4.存货较上年上升12.56%，主要是由于本期新增原材料采购所导致；
- 5.预付款项较上年增长39.22%，主要是由于预付材料款所导致；
- 6.其他流动资产较上年增长791.298%，主要是预缴企业所得税所导致；
- 7.无形资产较上年增长2174.88%，主要是停车场经营租赁权增加所导致；
- 8.长期待摊费用较上年下降86.74%，主要是由于新租赁准则政策改变重分类所导致；
- 9.应付职工薪酬较上年下降27.29%，主要是由于报告期应付上年年终奖减少所导致；
- 10.应交税费较上年下降86.90%，主要是由于报告期应交增值税减少所导致；
- 11.应付账款较上年下降34.34%，主要是由于部分供应商账期改变所导致；

2、营业情况分析

(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	183,929,003.86	-	115,021,948.11	-	59.91%
营业成本	84,539,017.91	45.96%	49,689,354.61	43.20%	70.14%
毛利率	54.04%	-	56.80%	-	-
管理费用	12,650,750.97	6.88%	8,386,987.32	7.29%	50.84%
研发费用	28,053,222.86	15.25%	20,509,024.45	17.83%	36.78%
财务费用	-2,031,028.84	-1.10%	-1,187,811.42	-1.03%	--
加：其他收益	1,849,715.56	1.01%	917,453.55	0.80%	101.61%
投资收益(损失 以“-”号填列)	6,288.67	0.00%	195,083.91	0.17%	-96.78%
信用减值损失 (损失以“-”号 填列)	-2,520,389.11	-1.37%	120,408.11	0.10%	-2,193.21%
减：营业外支出	4,929.24	0.00%	65,530.28	0.06%	-92.48%

减：所得税费用	-1,065,432.13	-0.58%	641,258.82	0.56%	-266.15%
---------	---------------	--------	------------	-------	----------

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增长59.91%，主要是由于上年同期受新冠疫情影响，从而影响了期间销售额，故上半年销售额有所增加；
- 2、营业成本较上年增长70.14%，主要是由于营业收入的增长所导致；
- 3、管理费用较上年同期增长50.84%，主要是由于人工成本增加所导致；
- 3、研发费用较上年增长36.78%，主要是由于人工和直接投入增加所导致；
- 4、财务费用较上年下降，主要是由于利息收入增加所导致；
- 5、其他收益较上年增长101.61%，主要是由于增值税政府补贴收入增加所导致；
- 6、投资收益较上年下降96.78%，主要是由于理财收益减少所导致；
- 7、信用减值损失较上年增加，主要是由于应收账款坏账计提导致；
- 9、营业外支出较上年下降92.40%，主要是由于滞纳金所导致。
- 10、资产处置收益较上年变化主要是上年固定资产处置所导致；
- 11、营业外收入上年增长主要是由于政府补助收入重分类导致；
- 12、所得税费用较上年下降主要是由于研发加计扣除增加所导致。

(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	181,107,149.32	111,487,128.03	62.45%
其他业务收入	2,821,854.54	3,534,820.08	-20.17%
主营业务成本	82,379,800.26	48,415,068.47	70.15%
其他业务成本	2,159,217.65	1,274,286.14	69.45%

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
门禁系统	64,509,804.52	24,062,254.27	62.70%	66.48%	73.91%	-1.59%
升降柱	10,338,285.66	6,589,903.67	36.26%	96.80%	100.30%	-1.11%
停车系统	92,015,909.30	42,744,814.00	53.55%	52.09%	76.06%	-6.32%
停车场运营	14,243,149.83	8,982,828.32	36.93%	118.94%	31.29%	42.10%
其他业务	2,821,854.54	2,159,217.65	23.48%	-29.69%	49.65%	-40.57%
合计	183,929,003.86	84,539,017.91	54.04%	59.91%	70.14%	-2.76%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成保持稳定，所有收入全部来自于主营业务。停车系统、门禁系统和升降柱作

为公司近年来重点发展的领域依然维持了较高的收入占比。

3、 现金流量状况

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	-15,083,318.14	-26,836,786.68	-
投资活动产生的现金流量净额	-12,554,169.69	-25,226,418.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	-27,971,995.16	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 11,753,468.54 元，主要是由于上年支付职工薪酬、增值税以及期间费用增加所导致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 27,971,995.16 元，是由于给所有者分配股息红利导致；
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 12,672,248.75 元主要是由于购买理财减少所导致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州立方数据科技有限公司	子公司	停车运营服务、货物销售	-	-	100,000,000.00	69,027,475.76	50,379,172.59	14,214,093.32	-212,600.63
武汉立方停车服务有限公司	子公司	停车运营服务	-	-	20,000,000.00	16,293,337.72	15,771,101.71	2,208,416.52	-1,653,676.46

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
建宁福源立方停车服务有限公司	新设	报告期内资产总额为 1761.14 万元，净资产为 750.71 万元，净利润为 250.70 万元

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2021 年 1 月 4 日设立建宁福源立方停车服务有限公司，本公司拥有其 100% 的股权，该公司自设立日起纳入合并范围。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**(一) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 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

公司积极履行应尽的义务，承担社会责任。报告期内，公司采取全员工会，保障每一位员工的切身利益，公司工会委员会获得“工会工作目标责任考核奖”。受新冠肺炎疫情影响，公司严格按照党中央及当地政府部门关于疫情防控的政策指示开展生产经营活动，积极组织员工参与防疫志愿工作。公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。公司整体经营情况稳定，财务状况健康。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争加剧与公司营销网络建设不完善的风险

尽管出入口控制与管理行业，特别是停车行业处于上升阶段，市场需求量大，增速快，但同时行业竞争也在不断加剧，其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品带来一定的价格压力。公司产品主要定位于中、高端市场，通过提供出入口控制与管理综合解决方案满足客户个性化、多元化的需求。

应对措施：公司继续坚持品牌路线，以产品质量与服务口碑赢得客户，并进一步拓展销售网络，以省会城市为核心，辐射周边地市，销售渠道向二三线城市下沉，争取更大市场。

2、应收账款发生坏账损失的风险

截止到 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 234,866,542.86 元，较期初减少 24,694,817.88 元，较年初下降 9.51%。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，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司净利润。

应对措施：公司制定了一套严格的信用筛选政策，主要包括进行信用调查、信用评估和信用政策。建立了应收账款的催收责任制度，同时应收账款的回款同销售的绩效和奖金挂钩，建立赊销审批制度，确保整体的应收账款风险在可控的范围内。

3、人才流失风险

公司作为专业从事出入口控制与管理产品研发、生产、销售和服务的国家高新技术企业，为满足客户个性化、多样化的市场需求，需要在方案定制研发、生产管理以及销售服务等各个环节中具有专业型和复合型特征的高端人才。经过多年发展，公司培养了一支高素质、先进性、富有创新能力和实践经验的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，但如果核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司树立企业与员工是合作伙伴关系的理念。该理念能够对知识型员工产生持久的激

励效应，从而降低离职意愿。同时不断引进行业内的专业技术人员，扩大人才储备。公司为了保证核心人才的稳定，为核心人才提供更多学习和培训的机会，建立一套面向未来的培养计划。

4、技术开发风险

出入口控制与管理行业是一个技术快速发展的行业。以停车场管理为例，已从简单的车辆进出记录与收费逐渐转变为复杂的车辆标识识别、权限管理、停车引导、停车运营等。随着市场需求及行业技术的高速发展，客户需求日益多元化、个性化，产品更新换代周期不断缩短，公司亦无法回避技术发展带来的压力。

应对措施：公司制定技术开发流程，在项目开发前采用外部培训和内部交流方式进行技术培训。在项目开发中针对出现的技术难题提供应对措施，如请专家指导、技术攻关和外包；在项目后期，及时总结技术开发经验，按照标准形成文档，建立项目文档库，供项目维护和其他项目使用。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□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	四.二.(三)
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过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
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.(五)
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	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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	1,689,087.13	10,000.00	1,699,087.13	0.42%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	30,000,000	3,773.58
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（购买理财）	-	2021年4月28日	银行理财产品	-	-	10,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司不存在经股东大会审议的收购、出售资产或者本年度发生的企业合并事项情形。存在对外投资事宜：公司于 2021 年 4 月 27 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度购买理财产品的议案》。并于 2021 年 5 月 18 日 2020 年年度股东大会审议通过，授权公司利用闲置自有资金购买额度不超过 3 亿元人民币的银行理财产品，产品风险等级为保本型或中等风险以下产循环滚动使用，旨在进一步提高公司闲置资金使用效率，提高资金收益。

报告期内累计购买理财 1,000 万，期末理财余额 0 万。公司使用闲置资金购买低风险理财产品是在确保公司日常经营所需的流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金使用效率，进一步提高公司整体利益，符合全体股东的利益。

（五） 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
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	其他承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(六) 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
银行承兑汇票	货币资金	质押	17,180,994.79	3.16%	银行承兑汇票保证金
保函保证金	货币资金	质押	5,238,684.55	0.96%	保函保证金
应收票据	应收票据	冻结	2,763,581.65	0.51%	开立银行承兑
总计	-	-	25,183,260.99	4.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限是公司日常业务所需，不会对公司造成影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,922,986	48.86%	0	36,922,986	48.86%
	其中：控股股东、实际控制人	8,440,000	11.17%	-400,000	8,040,000	10.64%
	董事、监事、高管	1,278,045	1.69%	-145,607	1,132,438	1.50%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,645,250	51.14%	0	38,645,250	51.14%
	其中：控股股东、实际控制人	31,800,000	42.08%	0	31,800,000	42.08%
	董事、监事、高管	4,685,250	6.20%	0	4,685,250	6.20%
	核心员工	0	0%	0		0.00%
总股本		75,568,236	-	0	75,568,236	-
普通股股东人数		75				

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	周林健	31,560,000	-400,000	31,160,000	41.23%	25,290,000	5,870,000	0	0
2	杭州湖畔山南股权投资合伙企业（有限合伙）	10,588,236	0	10,588,236	14.01%	0	10,588,236	0	0
3	包晓莺	8,680,000	0	8,680,000	11.49%	6,510,000	2,170,000	0	0
4	杭州立万投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000	0	4,800,000	6.35%	0	4,800,000	0	0
5	包剑炯	2,880,000	-10,000	2,870,000	3.80%	2,160,000	710,000	0	0
6	王忠飞	2,757,295	-145,607	2,611,688	3.46%	2,280,000	331,688	0	0
7	候爱莲	2,250,000	0	2,250,000	2.98%	1,687,500	562,500	0	0
8	宁波信珈投资管理合伙企业（有限合伙）	2,160,000	0	2,160,000	2.86%	0	2,160,000	0	0
9	上海焯萃企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,879,900	0	1,879,900	2.49%	0	1,879,900	0	0
10	舟山天堂硅谷元诚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,760,000	0	1,760,000	2.33%	0	1,760,000	0	0
合计		69,315,431	-555,607	68,759,824	91.00%	37,927,500	30,832,324	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东中包晓莺系实际控制人周林健的妻子，包剑炯系包晓莺的哥哥，立万投资系周林健夫妇共同设立的合伙企业，上海焯萃系周林健岳父岳母共同持股的合伙企业，其余股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
周林健	董事长、总经理	男	1974 年 12 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
包晓莺	董事	女	1976 年 9 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
王忠飞	董事	男	1971 年 12 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
候爱莲	董事	女	1971 年 9 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
施广明	董事、副总经理	男	1977 年 10 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
盛森	董事	男	1976 年 5 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
黄曼行	独立董事	女	1961 年 6 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
郑河荣	独立董事	男	1971 年 10 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
吴军威	独立董事	男	1978 年 7 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
董翠光	监事会主席	女	1973 年 4 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
沈之屏	监事	女	1983 年 4 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
尹杰	监事	男	1976 年 3 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
覃勇	副总经理	男	1979 年 6 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
张胜波	副总经理	男	1978 年 3 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
张先如	财务负责人	女	1978 年 7 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
张念	董事会秘书、 总经理助理	女	1983 年 8 月	2020 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 24 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事包晓莺系公司董事长、总经理周林健的妻子，其余公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何的亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周林健	董事长、总经理	31,560,000	-400,000	31,160,000	41.23%	0	0
包晓莺	董事	8,680,000	0	8,680,000	11.49%	0	0

王忠飞	董事	2,757,295	-145,607	2,611,688	3.46%	0	0
候爱莲	董事	2,250,000	0	2,250,000	2.98%	0	0
沈之屏	监事	956,000	0	956,000	1.27%	0	0
合计	-	46,203,295	-	45,657,688	60.43%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

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

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	83	25	20	88
生产制造人员	120	20	11	129
研发人员	235	48	40	243
营销人员	559	125	100	584
员工总计	997	218	171	1,044

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	10
本科	401	400
专科	439	467
专科以下	145	167
员工总计	997	1,044

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	146,293,229.72	205,919,924.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	17,975,520.01	16,826,978.51
应收账款	五（一）3	190,709,372.89	217,915,407.10
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	6,900,898.81	4,956,937.35
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（一）5	9,326,032.74	8,181,528.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	90,117,412.71	74,208,705.38
合同资产	五（一）7	557,771.12	672,757.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）8	2,285,172.80	1,834,173.99
其他流动资产	五（一）9	6,899,296.59	774,077.67
流动资产合计		471,064,707.39	531,290,490.56
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	五（一）10	2,158,575.98	2,221,287.20
固定资产	五（一）11	8,682,283.93	6,855,195.83
在建工程	五（一）12	1,313,306.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）13	48,825,894.81	
无形资产	五（一）14	14,926,341.95	656,136.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）15	2,205,225.06	16,628,274.55
递延所得税资产	五（一）16	5,831,234.40	6,799,449.59
其他非流动资产	五（一）17	8,182,672.11	7,721,766.75
非流动资产合计		92,125,535.00	40,882,110.89
资产总计		563,190,242.39	572,172,601.45
流动负债：			
短期借款			
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	五（一）18	26,427,176.93	23,506,867.43
应付账款	五（一）19	57,656,179.53	69,989,309.26
预收款项		0	
合同负债	五（一）20	21,879,481.85	18,412,393.43
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（一）21	13,706,386.90	18,850,537.69
应交税费	五（一）22	2,882,022.42	22,008,384.79
其他应付款	五（一）23	3,167,175.81	3,530,365.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）24	12,614,175.10	
其他流动负债		2391719.54	2,376,298.84
流动负债合计		140,724,318.08	158,674,157.15
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	五（一）25	20,697,422.82	
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		20,697,422.82	
负债合计		161,421,740.90	158,674,157.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）26	75,568,236.00	75,568,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	169,534,998.27	169,534,998.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）28	19,787,938.61	19,787,938.61
一般风险准备			
未分配利润	五（一）29	136,487,938.77	148,247,044.24
归属于母公司所有者权益合计		401,379,111.65	413,138,217.12
少数股东权益		389,389.84	360,227.18
所有者权益（或股东权益）合计		401,768,501.49	413,498,444.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		563,190,242.39	572,172,601.45

法定代表人：周林健主管会计工作负责人：张先如会计机构负责人：张先如

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		120,536,708.51	162,433,338.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,975,520.01	16,826,978.51
应收账款	十二（一）1	193,063,534.15	216,642,006.03
应收款项融资			
预付款项		6,307,965.57	3,484,730.29
其他应收款	十二（一）2	7,606,851.56	7,238,854.66

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		83,091,614.76	64,652,204.11
合同资产		529,328.12	663,124.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,200,328.60	1,785,329.58
其他流动资产		5,351,380.71	
流动资产合计		436,663,231.99	473,726,565.88
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	十二（一）3	82,211,173.93	63,911,173.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,158,575.98	2,221,287.20
固定资产		3,152,889.82	3,000,278.56
在建工程		1,202,547.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,766,401.87	
无形资产		640,714.42	656,136.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,033,220.31	1,490,985.97
递延所得税资产		5,740,855.02	6,887,696.47
其他非流动资产		8,110,108.91	7,519,868.29
非流动资产合计		123,016,487.43	85,687,427.39
资产总计		559,679,719.42	559,413,993.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,427,176.93	23,506,867.43
应付账款		57,064,604.10	67,724,412.94
预收款项			
合同负债		20,406,404.18	17,664,358.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,614,894.43	17,841,007.99
应交税费		2,299,349.31	20,996,334.84
其他应付款		28,490,643.47	3,122,753.78
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		8,129,407.00	
其他流动负债		2,262,832.54	2,296,366.61
流动负债合计		157,695,311.96	153,152,102.10
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		9,279,902.44	
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		9,279,902.44	
负债合计		166,975,214.40	153,152,102.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,568,236.00	75,568,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,534,998.27	169,534,998.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,787,938.61	19,787,938.61
一般风险准备			
未分配利润		127,813,332.14	141,370,718.29
所有者权益（或股东权益）合计		392,704,505.02	406,261,891.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		559,679,719.42	559,413,993.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		183,929,003.86	115,021,948.11
其中：营业收入	五（二）1	183,929,003.86	115,021,948.11
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		174,125,641.56	119,903,525.70
其中：营业成本	五（二）1	84,539,017.91	49,689,354.61
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）2	1,066,356.53	1,063,064.45
销售费用	五（二）3	49,847,322.13	41,442,906.29
管理费用	五（二）4	12,650,750.97	8,386,987.32
研发费用	五（二）5	28,053,222.86	20,509,024.45
财务费用	五（二）6	-2,031,028.84	-1,187,811.42
其中：利息费用			
利息收入		2,842,092.75	1,214,536.57
加：其他收益	五（二）7	1,849,715.56	917,453.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	6,288.67	195,083.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-2,520,389.11	120,408.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-770,393.13	-881,686.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76.09	1,624.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,368,660.38	-4,528,694.17
加：营业外收入			1,375,903.00
减：营业外支出	五（二）11	4,929.24	65,530.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,363,731.14	-3,218,321.45
减：所得税费用	五（二）12	-1,065,432.13	641,258.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,429,163.27	-3,859,580.27
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）		9,429,163.27	-3,859,580.27
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）		29,162.66	-69,641.85

2. 归属于母公司所有者的净利润		9,400,000.61	-3,789,938.42
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		9,429,163.27	-3,859,580.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,400,000.61	-3,789,938.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,162.66	-69,641.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.05

法定代表人：周林健主管会计工作负责人：张先如会计机构负责人：张先如

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二（二）1	159,863,837.73	106,613,618.59
减：营业成本	十二（二）1	70,828,904.55	42,795,344.33
税金及附加		967,359.15	996,486.79
销售费用		46,939,276.27	39,146,305.08
管理费用		11,379,778.77	7,104,287.30
研发费用		25,265,651.96	18,237,141.09
财务费用		-2,197,152.40	-1,169,565.99

其中：利息费用			
利息收入		2,627,149.48	1,189,836.01
加：其他收益		1,784,015.23	833,609.03
投资收益（损失以“-”号填列）		6,288.67	62,403.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,421,055.82	1,138,268.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-639,867.92	-440,794.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,409,475.68	1,097,105.62
加：营业外收入			1,375,903.00
减：营业外支出		108.00	65,530.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,409,367.68	2,407,478.34
减：所得税费用		-1,192,352.25	812,536.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,601,719.93	1,594,941.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,601,719.93	1,594,941.67
（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		7,601,719.93	1,594,941.67

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	2021年1-6月	2020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		211,805,585.61	160,188,518.31
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		714,120.62	25,751.08
收到其他与经营活动有关的现金	五 (三) 1	18,422,377.22	5,860,630.69
经营活动现金流入小计		230,942,083.45	166,074,900.08
购买商品、接受劳务支付的现金		98,372,843.01	91,884,428.60
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		82,338,648.49	65,698,224.67
支付的各项税费		31,597,034.56	19,723,628.80
支付其他与经营活动有关的现金	五 (三) 2	33,716,875.53	15,605,404.69
经营活动现金流出小计		246,025,401.59	192,911,686.76
经营活动产生的现金流量净额		-15,083,318.14	-26,836,786.68
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0	19,195,083.91
取得投资收益收到的现金		6,288.67	3,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		8,688.67	19,198,983.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,562,858.36	1,425,402.35
投资支付的现金		0	43,000,000.00
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		12,562,858.36	44,425,402.35
投资活动产生的现金流量净额		-12,554,169.69	-25,226,418.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
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		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		0	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,159,106.08	
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		6,812,889.08	
筹资活动现金流出小计		27,971,995.16	
筹资活动产生的现金流量净额		-27,971,995.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		222.23	
五、现金及现金等价物净增加额		-55,609,260.76	-52,063,205.12
加：期初现金及现金等价物余额		197,242,320.92	177,400,936.25
六、期末现金及现金等价物余额		141,633,060.16	125,337,731.13

法定代表人：周林健主管会计工作负责人：张先如会计机构负责人：张先如

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		198,000,438.40	150,059,053.60
收到的税费返还		712,169.25	
收到其他与经营活动有关的现金		43,684,056.79	5,748,516.05
经营活动现金流入小计		242,396,664.44	155,807,569.65
购买商品、接受劳务支付的现金		96,164,471.75	79,505,991.27
支付给职工以及为职工支付的现金		76,065,698.85	60,766,502.24
支付的各项税费		29,938,861.66	18,781,380.59
支付其他与经营活动有关的现金		30,700,089.56	13,944,269.39
经营活动现金流出小计		232,869,121.82	172,998,143.49
经营活动产生的现金流量净额		9,527,542.62	-17,190,573.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,062,403.10
取得投资收益收到的现金		6,288.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,688.67	19,062,403.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,054,429.62	301,440.54
投资支付的现金		18,300,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			168,539.78
投资活动现金流出小计		21,354,429.62	35,469,980.32
投资活动产生的现金流量净额		-21,345,740.95	-16,407,577.22
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,500,000.00
筹资活动现金流入小计			10,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,159,106.08	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,911,945.37	
筹资活动现金流出小计		26,071,051.45	
筹资活动产生的现金流量净额		-26,071,051.45	10,500,000.00

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		-37,889,249.78	-23,098,151.06
加：期初现金及现金等价物余额		153,770,988.73	132,497,886.01
六、期末现金及现金等价物余额		115,881,738.95	109,399,734.95

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四（二）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节 三（二）六 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节 三（一）2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、公司于 2021 年 1 月 1 日执行新的租赁准则；
 2、公司于 2021 年 5 月 18 日股东大会通过权益分配方案：公司目前总股本为 75,568,236 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数）（涉及股份回购的公司适用），以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税）。2021 年 5 月 27 日权益分派实施完成。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

杭州立方控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州立方自动化工程有限公司（以下简称立方自动化公司），立方自动化公司系由周林健、包晓莺、王忠飞共同出资组建，于 2000 年 4 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002060181 的企业法人营业执照。立方自动化公司成立时注册资本 50 万元。立方自动化公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 10 月 29 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100721062535Y 营业执照，注册资本 7,556.8236 万元，股份总数 7,556.8236 万股（每股面值 1 元）。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为出入口控制与管理产品的研发、生产和销售。提供的产品和服务主要有：智慧停车系统、门禁管理系统、安全防范系统以及停车运营服务。

本公司将杭州鼎隆自动化设备有限公司、杭州立泊自动化设备有限公司和杭州立万数据科技有限公司等 13 家子孙公司纳入报告期合并财务报表范围

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

③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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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, 对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产, 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。

除上述计量方法以外的金融资产, 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已显著增加, 公司按照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, 公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 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。

于资产负债表日, 若公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表

中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司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；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并

财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

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	1-4		25.00-100.00
停车场经营租赁权	年限平均法	5-15		6.67-20.00

(3) 公司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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在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；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售智慧停车系统、门禁管理系统、安全防范系统以及停车运营服务。

1) 智慧停车系统、门禁管理系统、安全防范系统的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并依据合同约定的条款由客户签收或者经项目验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 停车运营服务属于在某一时段内履行的履约义务

公司目前参与停车场运营项目的业务模式主要如下：

①运营管理模式：通过支付给停车场产权所有方一定费用而获取停车场经营权，以停车场运营收入获取收益或通过对停车场进行运营管理，提供全方位停车管理服务，收取运营管理费用。

②投资运营模式与城市运营模式：公司与客户以共同建设、运营、管理停车场，并通过后期收费分成获得收益。

公司停车场运营业务收入确认方法具体如下：①提供停车服务，服务期限内确认停车收入；②提供停车服务，服务期限内确认运营管理收入或者收益分成收入。

2) 停车运营服务

公司目前参与停车场运营项目的业务模式主要如下：

①运营管理模式：通过支付给停车场产权所有方一定费用而获取停车场经营权，以停车场运营收入获取收益或通过对停车场进行运营管理，提供全方位停车管理服务，收取运营管理费用。

②投资运营模式与城市运营模式：公司与客户以共同建设、运营、管理停车场，并通过后期收费分成获得收益。

公司停车场运营业务收入确认方法具体如下：①提供停车服务，服务期限内确认停车收入；②提供停车服务，服务期限内确认运营管理收入或者收益分成收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，无法区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 17%、16%、13%、11%、10%、9%、6% 的税率计缴，公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%、16%、13%、9%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
本公司	10%
杭州鼎隆自动化设备有限公司	15%
杭州立万数据科技有限公司	25%
中卫市立万停车服务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

2020 年 12 月 1 日，公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202033006156 的高新技术企业证书，有效期为 2020 年至 2022 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

依据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》国发〔2020〕8 号文，“国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得

税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税”。经浙江省发展和改革委员会认证，公司属于国家规划布局内重点软件企业企业所得税减按 10% 的税率计缴。

2020 年 12 月 1 日，杭州鼎隆自动化设备有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202033000363 的高新技术企业证书，有效期为 2020 年至 2022 年。根据高新技术企业所得税优惠政策企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号) 以及税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号) 的文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司、孙公司按该政策计缴企业所得税。

五、合并财务报表注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	28,089.16	29,733.16
银行存款	140,067,517.93	195,823,501.98
其他货币资金	6,197,622.63	10,066,689.48
合计	146,293,229.72	205,919,924.62
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或者冻结等使用有限制的货币资金中银行承兑汇票保证金为 3,708,037.91 元，保函保证金为 952,121.65 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.6.30				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					
按组合计提坏账准备	18,183,811.89	100	208,291.88	1.15	17,975,520.01

其中：银行承兑汇票	14,017,974.26	77.09			14,017,974.26
商业承兑汇票	4,165,837.63	22.91	208,291.88	5.00	3,957,545.75
合计	18,183,811.89	100	208,291.88	1.15	17,975,520.01

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	15,657,609.14	92.47			15,657,609.14
商业承兑汇票	1,274,795.91	7.53	105,426.54	8.27	1,169,369.37
合计	16,932,405.05	100.00	105,426.54	0.62	16,826,978.51

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	14,017,974.26			15,657,609.14		
商业承兑汇票组合	4,165,837.63	208,291.88	5.00	1,274,795.91	105,426.54	8.27
小计	18,183,811.89	208,291.88	1.15	16,932,405.05	105,426.54	0.62

(3) 报告期无实际核销的应收票据。

(4) 公司已质押的应收票据情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	2,763,581.65	6,458,589.37
小计	2,763,581.65	6,458,589.37

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

银行承兑汇票	2,533,830.39		6,096,059.30	
小计	2,533,830.39		6,096,059.30	

3 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.6.30				
	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	9,740,693.95	4.15	9,740,693.95	100.00	
按组合计提坏账准备	225,125,848.91	95.85	34,416,476.02	15.29	190709372.9
合计	234,866,542.86	10.0	44,157,169.97	18.80	190709372.9

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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	9,740,693.95	3.75	9,740,693.95	100.00	
按组合计提坏账准备	249,820,666.79	96.25	31,905,259.69	12.77	217,915,407.10
合计	259,561,360.74	100.00	41,645,953.64	16.04	217,915,407.10

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵阳宏益房地产开发有限公司	5,333,763.98	5,333,763.98	100	预计无法收回
江西恒茂房地产开发有限公司青山湖分公司	806,342.70	806,342.70	100	预计无法收回
杭州捍联置业有限公司	503,914.00	503,914.00	100	预计无法收回
芜湖苏宁环球房地产开发有限公司	338,597.30	338,597.30	100	预计无法收回
陕西世君鑫置业有限责任公司	148,400.00	148,400.00	100	预计无法收回
中航物业管理有限公司济南分公司	130,000.00	130,000.00	100	预计无法收回
天台县创 5A 工程建设指挥部	125,000.00	125,000.00	100	预计无法收回

山东厚源通经贸有限公司	109,000.00	109,000.00	100	预计无法收回
其他客户	2,245,675.97	2,245,675.97	100	预计无法收回
小计	9,740,693.95	9,740,693.95	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,992,776.55	7,649,638.84	5	168,824,025.14	8,441,201.27	5.00
1-2 年	30,584,592.39	3,058,459.24	10	44,145,917.78	4,414,591.78	10.00
2-3 年	16,616,973.28	4,985,091.99	30	15,812,976.16	4,743,892.85	30.00
3-4 年	9,846,151.16	4,923,075.58	50	11,537,845.91	5,768,922.96	50.00
4-5 年	6,425,725.84	5,140,580.67	80	4,816,254.79	3,853,003.82	80.00
5 年以上	8,659,629.70	8,659,629.70	100	4,683,647.01	4,683,647.01	100.00
小计	225,125,848.91	34,416,476.02	15.29	249,820,666.79	31,905,259.69	12.77

(2) 账龄情况

账龄	2021.6.30	2020.12.31
	1 年以内	152,992,776.55
1-2 年	30,597,272.39	44,158,597.78
2-3 年	16,641,464.58	15,837,467.46
3-4 年	10,005,551.16	11,697,245.91
4-5 年	8,652,771.13	7,043,300.08
5 年以上	15,976,707.06	12,000,724.37
合计	234,866,542.86	259,561,360.74

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	9,740,693.95							9,740,693.95
按组合计提坏账准备	31,905,259.69	2511216.33						34,416,476.02
小计	41,645,953.64	2511216.33						44,157,169.97

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
贵阳宏益房地产开发有限公司	5333763.98	2.27	5333763.98
池州市贵池区市容管理服务有限公司	5,262,226.00	2.24	526,222.60
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	5,118,200.00	2.18	255,910.00
江苏若鸿智能科技有限公司	5,064,389.00	2.16	526,222.60
湘潭湘投资源经营有限公司	4,788,540.56	2.04	478,854.06
合计	25,567,119.54	10.89	7,120,973.24

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,542,094.78	94.80		6,542,094.78	4,222,783.55	85.19		4,222,783.55
1-2 年	78,713.74	1.14		78,713.74	426,854.77	8.61		426,854.77
2-3 年	266,990.29	3.87		266,990.29	294,199.03	5.94		294,199.03
3 年以上	13,100.00	0.19		13,100.00	13,100.00	0.26		13,100.00
合计	6,900,898.81	100.00		6,900,898.81	4,956,937.35	100.00		4,956,937.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------

深圳市思坦德科技有限公司	1171358.84	16.97
深圳市华谨科技有限公司	512823	7.43
深圳市顺显光电有限公司	324539.82	4.70
北京市佳鸿建筑工程有限公司	266990.29	3.87
阿里云计算有限公司	266128.83	3.86
合计	2,541,840.78	36.83

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.6.30				
	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					
按组合计提坏账准备	12,152,212.18	100.00	2,826,179.44	23.26	9,326,032.74
合计	12,152,212.18	100.00	2,826,179.44	23.26	9,326,032.74

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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	31,110.33	0.28	31,110.33	100.00	
按组合计提坏账准备	11,070,289.77	99.72	2,888,761.67	26.09	8,181,528.10
合计	11,101,400.10	100.00	2,919,872.00	26.30	8,181,528.10

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1 年以内	5,336,372.41	266,818.62	5	4,828,059.94	241,403.00	5.00
1-2 年	2,345,850.97	234,585.10	10	1,967,013.99	196,701.40	10.00

2-3 年	2,095,733.78	628,720.13	30	1,594,316.15	478,294.85	30.00
3-4 年	1,144,451.95	572,225.98	50	928,923.50	464,461.75	50.00
4-5 年	529,867.31	423,893.85	80	1,220,377.59	976,302.07	80.00
5 年以上	699,935.76	699,935.76	100	531,598.60	531,598.60	100.00
小计	12,152,212.18	2,826,179.44	23.26	11,070,289.77	2,888,761.67	26.09

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	5,336,372.41	4,828,059.94
1-2 年	2,345,850.97	1,967,013.99
2-3 年	2,095,733.78	1,625,426.48
3-4 年	1,144,451.95	928,923.50
4-5 年	529,867.31	1,220,377.59
5 年以上	699,935.76	531,598.60
合计	12,152,212.18	11,101,400.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	241,403.00	196,701.40	2,481,767.60	2,919,872.00
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-117,292.55	117,292.55		-
--转入第三阶段		-209,573.38	209,573.38	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	142,708.17	130,164.53	-366,565.26	-93,692.57
本期收回				-
本期转回				-
本期核销				-

其他变动				-
期末数	266,818.62	234,585.10	2,324,775.72	2,826,179.44

报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31
押金保证金	10,525,953.39	9,615,338.28
备用金	108,102.65	848,884.66
应收暂付款	1,504,298.44	625,791.48
其他	13,857.70	11,385.68
合计	12,152,212.18	11,101,400.10

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	保证金	1,459,600.00	1-2 年	12.01	145,960.00
建宁县住房和城乡建设局	保证金	1,120,000.00	1 年以内	9.22	56,000.00
池州市贵池区市容管理服务有限公司	保证金	999,494.00	2-3 年	8.22	299,848.20
润材电子商务有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	6.58	40,000.00
杭州易兴投资管理有限公司	保证金	400,000.00	2-4 年	3.29	160,000.00
合计		4,779,094.00		39.33	701,808.20

6 存货

(1) 明细情况

	2021.6.30	2020.12.31
--	-----------	------------

项目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,240,739.00	1,694,803.42	40,545,935.58	31,075,014.25	1,525,752.53	29,549,261.72
在产品	4,382,828.92		4,382,828.92	3,010,649.01		3,010,649.01
库存商品	25,883,713.54	543,355.40	25,340,358.14	23,321,159.69	489,969.92	22,831,189.77
发出商品	11,668,755.83		11,668,755.83	11,525,323.36		11,525,323.36
委托加工物 资	8,179,534.24		8,179,534.24	7,292,281.52		7,292,281.52
合计	92355571.53	2,238,158.82	90,117,412.71	76,224,427.83	2,015,722.45	74,208,705.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,525,752.53	460,342.97		291,292.08		1,694,803.42
库存商品	489,969.92	146,272.34		92,886.86		543,355.40
小计	2,015,722.45	606,615.31		384,178.94		2,238,158.82

7. 合同资产

(1) 明细情况

项目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	587,127.50	29,356.38	557,771.12
合计	587,127.50	29,356.38	557,771.12

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	708,166.15	35,408.31	672,757.84
合计	708,166.15	35,408.31	672,757.84

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	35,408.31	-6,051.93					29,356.38
小计	35,408.31	-6,051.93					29,356.38

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	587,127.50	29,356.38	5.00	708,166.15	35,408.31	5.00
小计	587,127.50	29,356.38	5.00	708,166.15	35,408.31	5.00

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,670,206.61	385,033.81	2,285,172.80	2,085,807.88	251,633.89	1,834,173.99
合计	2,670,206.61	385,033.81	2,285,172.80	2,085,807.88	251,633.89	1,834,173.99

9. 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
待抵扣及留抵增值税进项税额	1,203,915.43	430,077.22
预缴企业所得税	5,695,381.16	344,000.45
合计	6,899,296.59	774,077.67

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	2,639,362.00	2,639,362.00
本期增加金额		

本期减少金额		
期末数	2,639,362.00	2,639,362.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	418,074.80	418,074.80
本期增加金额		
1) 计提或摊销	62,711.22	62,711.22
本期减少金额		
期末数	480,786.02	480,786.02
账面价值		
期末账面价值	2,158,575.98	2,158,575.98
期初账面价值	2,221,287.20	2,221,287.20

(2) 报告期期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	8,060,725.59	14,680,503.40	2,268,111.11	25,009,340.10
本期增加金额				
1) 购置	497,804.63	2,656,510.91		3,154,315.54
本期减少金额				
处置或报废	45,546.15			45,546.15
期末数	8,512,984.07	17,337,014.31	2,268,111.11	28,118,109.49
累计折旧				
期初数	6,330,721.15	10,419,012.85	1,404,410.27	18,154,144.27
本期增加金额	437,059.66	865,734.45	22,156.02	1,324,950.13
1) 计提	437,059.66	865,734.45	22,156.02	1,324,950.13
本期减少金额	43,268.84			43,268.84
期末数	6,724,511.97	11,284,747.30	1,426,566.29	19,435,825.56
账面价值				
期末账面价值	1,788,472.10	6,052,267.01	841,544.82	8,682,283.93
期初账面价值	1,730,004.44	4,261,490.55	863,700.84	6,855,195.83

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

项目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
滨江大楼-设计费	1,313,306.76		1,313,306.76
合计	1,313,306.76		1,313,306.76

(2)重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度 1-6 月

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
滨江大楼-设计费		8,797,037.66		7,483,730.90	1,313,306.76
小计		8,797,037.66		7,483,730.90	1,313,306.76

13. 使用权资产

2021 年 1-6 月

明细情况

项目	房屋及建筑物	停车场经营租赁权	合计
成本			
期初数			
本期增加金额	43,125,561.83	15,368,837.32	58,494,399.15
本期减少金额			
期末数	43,125,561.83	15,368,837.32	58,494,399.15
累计折旧			0.00
期初数			0.00
本期增加金额	8,458,583.64	1209920.7	9,668,504.34
1) 计提	8,458,583.64	1,209,920.70	9,668,504.34
本期减少金额			0.00
期末数	8,458,583.64	1,209,920.70	9,668,504.34
账面价值			0.00
期末账面价值	34,666,978.19	14,158,916.62	48,825,894.81

14. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项目	软件	特许经营权	合计
账面原值			
期初数	1,285,645.95		1,285,645.95
本期增加金额			
1) 购置	37,573.77	14,285,627.53	14,323,201.30
本期减少金额			
1) 处置			0.00
期末数	1,323,219.72	14,285,627.53	15,608,847.25
累计摊销			0.00
期初数	629,508.98		629,508.98
本期增加金额			0.00
1) 计提	52,936.32		52,936.32
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	682,445.30		682,445.30
账面价值			0.00
期末账面价值	640,774.42	14,285,627.53	14,926,401.95
期初账面价值	656,136.97		656,136.97

15. 长期待摊费用

(1) 2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	1,702,623.62	1,104,893.08	602,291.64		2,205,225.06
停车场经营权	14,925,650.93	2,857,142.85	2,576,484.49	15,206,309.29	
合计	16,628,274.55	3,962,035.93	3,178,776.13	15,206,309.29	2,205,225.06

其他减少系根据《企业会计准则第 21 号—租赁》，将长期待摊费用确认为使用权资产

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,813,452.77	5,831,234.40	44,687,278.48	6,703,091.77
内部交易未实现利润			642,385.40	96,357.82
合计	58,813,452.77	5,831,234.40	45,329,663.88	6,799,449.59

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,917,971.02	735,298.91	8,182,672.11	8,420,635.83	698,869.08	7,721,766.75
合计	8,917,971.02	735,298.91	8,182,672.11	8,420,635.83	698,869.08	7,721,766.75

(2) 合同资产

1) 明细情况

项目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,917,971.02	735,298.91	8,182,672.11
小计	8,917,971.02	735,298.91	8,182,672.11

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,420,635.83	698,869.08	7,721,766.75
小计	8,420,635.83	698,869.08	7,721,766.75

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	698,869.08	36,429.83					735,298.91
小计	698,869.08	36,429.83	0.00	0.00			735,298.91

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	6,890,405.66	1,416,167.28	20.55
小计	6,890,405.66	1,416,167.28	20.55

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	8,420,635.83	698,869.08	8.30
小计	8,420,635.83	698,869.08	8.30

18. 应付票据

项目	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	26,427,176.93	23,506,867.43
合计	26,427,176.93	23,506,867.43

19. 应付账款

(1) 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	54,410,047.99	64,961,937.79
费用款	223,373.24	5,027,371.47
工程设备款	3,022,758.30	
合计	57,656,179.53	69,989,309.26

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	21,879,481.85	18,412,393.43
合计	21,879,481.85	18,412,393.43

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,850,537.69	74,656,421.02	79,811,041.87	13,695,916.84
离职后福利—设定提存计划		2,905,217.44	2,894,747.38	10,470.06
辞退福利				
合计	18,850,537.69	77,561,638.46	82,705,789.25	13,706,386.90

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,507,967.70	69,350,552.78	75,353,878.01	12,504,642.47
职工福利费		143,734.94	143,734.94	0.00
社会保险费	151,745.49	2,020,084.31	2,165,501.69	6,328.11
其中：医疗保险费	151,745.49	1,937,198.23	2,083,206.65	5,737.07
工伤保险费		44,278.51	44,068.23	210.28
生育保险费		38,607.57	38,226.81	380.76
住房公积金	190,824.5	1,846,434.60	2,037,259.10	0.00
工会经费和职工教育经费		1,295,614.39	110,668.13	1,184,946.26
小计	18,850,537.69	74,656,421.02	79,811,041.87	13,695,916.84

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,796,955.20	2,786,895.73	10059.47
失业保险费		108,262.24	107,851.65	410.59
小计		2,905,217.44	2,894,747.38	10470.06

22. 应交税费

项目	2021.6.30	2020.12.31
增值税	1348506.12	15,355,345.17
企业所得税	353,225.92	4,234,759.51
代扣代缴个人所得税	938,434.15	571,293.39
城市维护建设税	119,373.44	1,032,952.71
教育费附加	51,160.05	442,609.25
地方教育附加	34,106.70	294,868.32
房产税	26,108.87	57,516.43
水利基金	347.61	269.31
印花税	10,759.56	18,770.70
合计	2,882,022.42	22,008,384.79

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
押金保证金	1,141,062.00	1,906,354.00
应付暂收款	2,026,113.81	1,624,011.71
合计	3,167,175.81	3,530,365.71

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	12,614,175.10	—
合计	12,614,175.10	

25. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	2,391,719.54	2,376,298.84
合计	2,391,719.54	2,376,298.84

25. 租赁负债

明细情况

项目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	21,868,705.02
减：未确认融资费用	1,171,282.20
合计	20,697,422.82

26. 股本

项目	2021.6.30	2020.12.31
股份总数	75,568,236.00	75,568,236.00

27. 资本公积

项目	2021.6.30	2020.12.31
资本溢价	169,534,998.27	169,534,998.27
合计	169,534,998.27	169,534,998.27

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
法定盈余公积	19,787,938.61	19,787,938.61
合计	19,787,938.61	19,787,938.61

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
期初未分配利润	148,247,044.24	107,696,460.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,400,000.61	57,949,349.68
减：提取法定盈余公积		6,063,530.99
应付普通股股利	21,159,106.08	11,335,235.40
期末未分配利润	136,487,938.77	148,247,044.24

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,107,149.32	82,379,800.26	111,487,128.03	48,415,068.47
其他业务	2,821,854.54	2,159,217.65	3,534,820.08	1,274,286.14
合计	183,929,003.86	84,539,017.91	115,021,948.11	49,689,354.61

2. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月

城市维护建设税	600,658.07	601,262.18
教育费附加	257,301.40	256,946.63
地方教育费附加	171,534.27	170,861.29
印花税	36,185.46	33,112.55
土地使用税		428.83
水利基金	677.33	452.97
合计	1,066,356.53	1,063,064.45

3. 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
人工支出	39,775,368.04	34,001,848.29
办公费	370,039.11	258,142.60
交通费	729,989.56	409,114.27
差旅费	2,377,776.44	1,271,876.88
业务招待费	2173263.56	1,281,882.12
房租物业费	2,863,081.82	2,764,015.05
运输费		882,881.05
广告宣传费	33,257.88	57,519.31
折旧摊销费用	331,989.80	218,720.58
其他	1,192,555.92	296,906.14
合计	49,847,322.13	41,442,906.29

4. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
人工支出	8,557,635.17	5,830,884.59
办公费	208,913.15	260,541.47
交通费	53,586.99	148,362.03
房租物业费	1,032,038.06	946,334.63
中介费	1,733,118.01	382,154.00
折旧摊销费用	233,094.84	219,064.28
其他	832,364.75	599,646.32
合计	12,650,750.97	8,386,987.32

5. 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
人员人工	23,106,505.45	17,172,115.34
直接投入	1,170,706.84	613,014.76
折旧摊销费	344,294.09	344,888.36
其他	3,431,716.48	2,379,005.99
合计	28,053,222.86	20,509,024.45

6. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
减：利息收入	-2,842,092.75	1,214,536.57
银行手续费	71,756.01	33,700.46
汇兑损失	-222.23	-6,975.31
未确认融资费用	739,530.13	
合计	-2,031,028.84	-1,187,811.42

7. 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	1,088,170.21	859,299.84
增值税退税	712,169.25	
代扣个人所得税手续费返还	4,579.84	9,132.04
进项税加计抵减	44,796.26	49,021.67
合计	1,849,715.56	917,453.55

8. 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
理财产品投资收益	6,288.67	195,083.91
合计	6,288.67	195,083.91

9. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账损失	-2,520,389.11	120,408.11

合计	-2,520,389.11	120,408.11
----	---------------	------------

10. 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
存货跌价损失	-606,615.31	-881,686.42
合同资产减值损失	-163,777.82	
合计	-770,393.13	-881,686.42

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	76.09	1,624.27
合 计	76.09	1,624.27

11. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他	4,929.24	65,530.28
合计	4,929.24	65,530.28

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	-2,033,647.32	4,369,912.64
递延所得税费用	968,215.19	-3,728,653.82
合计	-1,065,432.13	641,258.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
保证金	12,756,476.85	

政府补助	1,088,170.21	2,023,454.64
利息收入	2,842,092.75	1,214,358.16
往来代垫款		2,567,656.63
其他	1,735,637.41	55,161.26
合计	18,422,377.22	5,860,630.69

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期同期金额
支付经营性期间费用	21,915,387.58	15,214,879.40
票据及保函保证金	7,517,045.72	
押金保证金	2,213,895.10	
其他	2,070,547.13	390,525.29
合计	33,716,875.53	15,605,404.69

3、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		0
净利润	9,429,163.27	-3,859,580.27
加：信用减值损失	2,520,389.11	-120,408.11
资产减值准备	770,393.13	881,686.42
固定资产折旧	1,387,661.35	1,124,779.46
使用权资产折旧	9,668,504.33	
无形资产摊销	52,936.32	76,796.40
长期待摊费用摊销	602,291.64	2,985,504.48
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-76.09	-1,624.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	739,307.90	-6,975.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,288.67	-195,083.91
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	968,215.19	-3,728,653.82
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）	-16,515,322.64	-9,558,690.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	18,053,508.96	21,380,466.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-42,754,001.94	-35,815,003.64

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,083,318.14	-26,836,786.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	141,633,060.16	123,838,460.95
减：现金的期初余额	197,242,320.92	176,676,125.72
加：现金等价物的期末余额		1,499,270.18
减：现金等价物的期初余额		724,810.53
现金及现金等价物净增加额	-55,609,260.76	-52,063,205.12

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 6 月 30 日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	4,660,159.56	承兑汇票保证金/履约保函保证金/对公代客资金保证金
应收票据	2,763,581.65	票据质押
合计	7,423,741.21	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	712,169.25	其他收益	财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
企业以工代训补贴	115,500.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社发〔2020〕94号）
社保返还补助	57,989.46	其他收益	杭州市人力社保局、杭州市财政局《关于印发《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》的通知》（杭人社发〔2016〕25号）

稳岗补助	20399.41	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（杭人社发〔2015〕307号）
高新技术企业扶持补助	100,000.00	其他收益	杭州市科技局关于下达 2020 年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知(杭科高【2020】178号
软件名称创建项目补助资金	763,700.00	其他收益	关于下达 2019 年度国际级软件名称创建项目后续区级补助资金的通知（区经信【2021】11号
零星补助	30581.34	其他收益	
小计	1,800,339.46		

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021 年 1-6 月				
建宁福源立方停车服务有限公司	设立	2021 年 1 月 4 日	5,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州鼎隆自动化设备有限公司	杭州	杭州	制造业	100		非同一控制下企业合并
建宁福源立方停车服务有限公司	三明	三明	服务业	100		设立
杭州立泊自动化设备有限公司	杭州	杭州	制造业	100		设立
杭州立万数据科技有限公司	杭州	杭州	服务业	100		设立

中卫市立万停车服务有限公司	中卫	中卫	服务业		100	设立
北京行呗停车管理有限公司	北京	北京	服务业		100	设立
重庆行呗停车管理有限公司	重庆	重庆	服务业		100	设立
上海行呗停车管理有限公司	上海	上海	服务业		100	设立
武汉立方停车服务有限公司	武汉	武汉	服务业		100	设立
杭州行呗科技有限公司	杭州	杭州	服务业	100		设立
成都行呗停车场管理有限公司	成都	成都	服务业		100	设立
西安立万停车服务有限公司	西安	西安	服务业		100	设立
恩施市行呗停车管理有限公司	恩施	恩施	服务业		70	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南立万大数据科技有限公司[注]	郑州	郑州	服务业	34.00		权益法核算

[注] 河南立万大数据科技有限公司（以下简称河南立万公司）成立于2020年6月12日，由公司与河南联合智慧城市大数据有限公司（以下简称河南联合公司）共同组建，注册资本1,000万元，其中公司认缴出资340万元，占比34%；河南联合公司认缴出资660万元，占比66%。根据股东签订的出资协议约定，河南立万公司每年税后利润在扣除法定盈余公积后按照实缴出资比例进行分配。截至2021年6

月 30 日，河南联合公司已出资 19 万元，公司尚未实缴出资，故公司 2021 年 1-6 月未确认相应损益

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违

约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

自然人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
周林健、包晓莺	实际控制人	59.07[注]	59.07

[注] 周林健和包晓莺夫妇对本公司直接持股合计 52.72%，通过杭州立万投资管理合伙企业（有限合伙）对本公司间接持股合计 6.35%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南立万大数据科技有限公司	公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉小码联城科技有限公司	公司实际控制人、董事周林健担任董事且参股的企业
武汉云呗信息科技有限公司	公司实际控制人、董事周林健参股的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月
河南立万大数据科技有限公司	智慧停车系统及维护维护收入	61946.9

(三) 关联方应收

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	
		账面余额	坏账准备
应收账款	河南立万大数据科技有限公司	104,200.00	10,420.00
小计		104,200.00	10,420.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

序号	承租方	出租方	面积 (m ²)	租金 (元/ 平方米/ 月)	用途	租赁期限	未来需支付的 租金
1	公司	杭州广拓实业有限公司	2,600.00	88.50 (每 年递增)	办公	2020.12.15-2024.12.14	10,009,350.00
2	公司	杭州易兴投资管理有限公司	9,400.00	24.00 (每 年递增)	厂房	2018.1.12-2023.1.11	4,626,266.40
3	杭州鼎隆自动化设备有限公司	杭州易兴投资管理有限公司	6,000.00	24.00 (每 年递增)	厂房	2018.1.12-2023.1.11	2,952,936.00
4	杭州立泊自动化设备有限公司	杭州易兴投资管理有限公司	996.90	24.00 (每 年递增)	厂房	2018.1.12-2023.1.11	490,630.32

2. 尚未履行完毕的出资义务

公司名称	持股比例	认缴出资额	实缴出资额	尚未履行完毕的出 资额
河南立万大数据科 技有限公司	34%	3,400,000.00		3,400,000.00

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2. 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

3. 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.6.30				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	9,740,693.95	4.09	9,740,693.95	100.00	
按组合计提坏账准备	228,229,380.24	95.91	35,165,846.09	15.41	193,063,534.15
合计	237,970,074.19	100	44,906,540.04	18.87	193,063,534.15

(续上表)

种类	2020.12.31				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	9,740,693.95	3.75	9,740,693.95	100.00	
按组合计提坏账准备	250,169,257.11	96.25	33,527,251.08	13.40	216,642,006.03
合计	259,909,951.06	100	43,267,945.03	16.65	216,642,006.03

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵阳宏益房地产开发有限公司	5,333,763.98	5,333,763.98	100.00	预计无法收回
江西恒茂房地产开发有限公司青山湖分公司	806,342.70	806,342.70	100.00	预计无法收回
杭州捍联置业有限公司	503,914.00	503,914.00	100.00	预计无法收回
浙江华和万润信息科技有限公司	503,780.00	503,780.00	100.00	预计无法收回
芜湖苏宁环球房地产开发有限公司	338,597.30	338,597.30	100.00	预计无法收回
陕西世君鑫置业有限责任公司	148,400.00	148,400.00	100.00	预计无法收回
中航物业管理有限公司济南分公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回

天台县创 5A 工程建设指挥部	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
山东厚源通经贸有限公司	109,000.00	109,000.00	100.00	预计无法收回
四川韵雅智能科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他公司	1,641,895.97	1,641,895.97	100.00	预计无法收回
小计	9,740,693.95	9,740,693.95	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,415,045.51	7,870,752.28	5.00	169,879,916.13	8,493,995.82	5.00
1-2 年	30,178,707.12	3,017,870.71	10.00	41,984,473.73	4,198,447.37	10.00
2-3 年	14,652,894.05	4,395,868.22	30.00	14,728,580.67	4,418,574.20	30.00
3-4 年	8,648,323.88	4,324,161.94	50.00	11,212,677.01	5,606,338.51	50.00
4-5 年	8,886,083.74	7,108,866.99	80.00	7,768,571.91	6,214,857.52	80.00
5 年以上	8,448,325.95	8,448,325.95	100.00	4,595,037.66	4,595,037.66	100.00
小计	228,229,380.24	35,165,846.09	15.41	250,169,257.11	33,527,251.08	13.40

4) 账龄情况

账龄	账面余额	
	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	157,415,045.51	169,879,916.13
1-2 年	30,191,387.12	41,997,153.73
2-3 年	14,677,385.35	14,753,071.97
3-4 年	8,807,723.88	11,372,077.01
4-5 年	11,113,129.03	9,995,617.20
5 年以上	15,765,403.31	11,912,115.02
合计	237,970,074.19	259,909,951.06

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

贵阳宏益房地产开发有限公司	5,333,763.98	2.24	5,333,763.98
池州市贵池区市容管理服务有限公司	5,262,226.00	2.21	526,222.60
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	5,118,200.00	2.15	255,910.00
江苏若鸿智能科技有限公司	5,064,389.00	2.13	526,222.60
湘潭湘投资源经营有限公司	4,788,540.56	2.01	478,854.06
合计	25,567,119.54	10.74	7,120,973.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.6.30				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					
按组合计提坏账准备	9,458,484.61	100.00	1,851,633.05	19.58	7,606,851.56
合计	9,458,484.61	100	1,851,633.05	19.58	7,606,851.56

(续上表)

种类	2020.12.31				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	31,110.33	0.33	31,110.33	100.00	
按组合计提坏账准备	9,379,781.91	99.67	2,140,927.25	22.82	7,238,854.66
合计	9,410,892.24	100.00	2,172,037.58	23.08	7,238,854.66

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
奥里伯斯(中国)铝业有限公司	31,110.33	31,110.33	100.00	预计无法收回
小计	31,110.33	31,110.33	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1 年以内	3,893,045.92	194,652.30	5	4,375,030.88	218,751.54	5.00

1-2 年	2,275,170.97	227,517.10	10	1,909,069.95	190,907.00	10.00
2-3 年	1,981,383.78	594,415.13	30	1,274,997.45	382,499.24	30.00
3-4 年	901,863.93	450,931.97	50	689,690.50	344,845.25	50.00
4-5 年	114,517.31	91,613.85	80	635,344.53	508,275.62	80.00
5 年以上	292,502.70	292,502.70	100	495,648.60	495,648.60	100.00
小计	9,458,484.61	1,851,633.05	19.58	9,379,781.91	2,140,927.25	22.82

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	3,893,045.92	4,375,030.88
1-2 年	2,275,170.97	1,909,069.95
2-3 年	1,981,383.78	1,306,107.78
3-4 年	901,863.93	689,690.50
4-5 年	114,517.31	635,344.53
5 年以上	292,502.70	495,648.60
合计	9,458,484.61	9,410,892.24

坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	218751.54	190907.00	1762379.04	2,172,037.58
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-113,758.55	113,758.55		-
--转入第三阶段		-198,138.38	198,138.38	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	89,659.31	120,989.93	-531,053.77	-320,404.53

本期收回				-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数	194,652.30	227,517.10	1,429,463.65	1,851,633.05

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31
押金保证金	7,845,798.71	8,001,364.20
往来款	188,232.66	296,745.27
应收暂付款	1,424,453.24	384,317.79
备用金		728,464.98
合计	9,458,484.61	9,410,892.24

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贵阳智慧停车产业投资发展有限公司	保证金	1,459,600.00	1-2 年	15.43	145,960.00
建宁县住房和城乡建设局	保证金	1,120,000.00	1 年以内	11.84	56,000.00
池州市贵池区市容管理服务服务有限公司	保证金	999,494.00	2-3 年	10.57	299,848.20
润材电子商务有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	8.46	40,000.00
成都交投智慧停车产业发展有限公司	保证金	336,247.88	1 年以内	3.55	16,812.39
合计		4,715,341.88		49.85	558,620.59

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.3.31	2020.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,211,173.93		82,211,173.93	63,911,173.93		63,911,173.93
合计	82,211,173.93		82,211,173.93	63,911,173.93		63,911,173.93

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州鼎隆自动化设备有限公司	2,361,173.93			2,361,173.93		
杭州立泊自动化设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州行呗科技有限公司	2,200,000.00	300,000.00		2,500,000.00		
杭州立万数据科技有限公司	57,350,000.00	13,000,000.00		70,350,000.00		
建宁福源立方停车服务有限公司		500000		5,000,000.00		
小计	63,911,173.93	18,300,000.00		82,211,173.93		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,581,781.01	68,999,576.36	104,154,668.75	41,521,058.19
其他业务	2,282,056.72	1,829,328.19	2,458,949.84	1,274,286.14
合计	159,863,837.73	70,828,904.55	106,613,618.59	42,795,344.33

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
-------	---------------

	2021 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	2.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03%

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11

杭州立方控股股份有限公司
二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。