



竹林松大

NEEQ : 832667

竹林松大科技股份有限公司

Sun Start Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年1月公司被授予“诚信经营示范单位”



2020年1月公司被授予“十大标杆企业”



2020年1月董事长被评定为“诚实守信企业家”



2020年3月26日公司取得安全生产许可证



2020年5月12日公司取得郑州市公共安全技术防范服务认证书



2020年6月19日公司取得软件企业证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件.....	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录.....	79

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张咏辉、主管会计工作负责人李海莲及会计机构负责人（会计主管人员）李海莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、税收优惠政策的风险	公司作为高新技术企业，适用 15%的所得税税率。此外，公司研发投入力度较大，可享受研究开发费用税前加计扣除优惠政策。未来，如果国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠，可能对公司未来净利润产生不利影响。
2、应收账款不能及时收回的风险	行业相关客户为事业单位、政府单位等，该类客户信用状况良好，但结算审批和资金拨付流程冗长。随着公司业务规模的扩大，应收账款金额也可能随之增长，应收账款可能存在不能及时收回甚至发生坏账的风险。
3、收入相对集中的风险	公司积极拓展智慧交通、智慧机场、智慧医疗、智慧粮仓、智慧教育、金融等新业务领域，但新业务收入占比较低。若未来国家对相关方向投资减小，公司持续盈利能力可能受到较大不利影响。

4、期末短期借款偏多的风险	<p>公司报告期末短期借款余额为 117,630,000.00 元，短期借款需要在较短的期限内归还本金和利息，还款压力较大，如到期不能签订新的贷款合同，存在无法偿还的风险，影响公司信誉。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、税收优惠政策的风险</p> <p>应对措施：公司一直高度重视研发工作，视产品开发为企业之本，是企业可持续发展的关键，将持续严格按照高新技术企业的标准开展各项工作，从而保障公司高新技术企业资质的连续性。结合公司发展方向及政策的变化，积极申报各类创新项目，争取更多的优惠政策。</p> <p>2、应收账款不能及时收回风险</p> <p>应对措施：完善企业内控制度，加强对客户信用管理，进行信用评估及制定合理信用政策。制定应收账款风险管理政策，整理客户信用档案，对客户信用实施动态管理；财务部门设立专人负责应收款的日常管理，登记应收款明细账；定期和不定期与业务部门和客户核对，确保账务记录准确、真实、完整，及时处理差错，在开具发票时，确保金额准确。</p> <p>3、收入相对集中</p> <p>应对措施：针对此种风险，公司在继续深耕系统集成领域的同时，利用积累沉淀下来的核心技术成果及成熟的商业模式，快速发展到其他相关行业。公司积极探索新的销售模式，探索拓展新的销售渠道。</p> <p>4、银行短期借款偏多的风险</p> <p>应对措施：公司把应收账款的回收作为日常财务管理工作，成立专项小组催收回款，物料按需采购， 存货保持合理存量，减少经营资金的占压，加强与银行的协作， 始终保持良好的还款记录。本期交通银行股份有限公司河南省分行网点高清改造项目、回郭镇 310 国道及西部路网道路亮化项目、巩义市</p>

	电子警察三期建设项目已施工完毕，后期资金回流，归还借款降低借款，降低违约风险。
--	---

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、竹林松大	指	竹林松大科技股份有限公司
本期	指	2020年01月01日-2020年06月30日
上期	指	2019年01月01日-2019年06月30日
报告期	指	2020年01月01日-2020年06月30日
期末	指	2020年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	竹林松大科技股份有限公司董事会
监事会	指	竹林松大科技股份有限公司监事会
股东大会	指	竹林松大科技股份有限公司股东大会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《竹林松大科技股份有限公司章程》
公共安全	指	主要包括：闭路监控系统、防盗报警系统、楼宇对讲系统、停车厂管理系统、小区一卡通系统、红外周界报警系统、电子围栏、巡更系统、考勤门禁系统、安防机房系统、电子考场系统、智能门锁等。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。采用功能集成、BSV 液晶拼接集成、综合布线、网络集成、软件界面集成等多种集成技术。
智慧城市	指	为集安全防范系统集成服务、网络通信系统集成服务、智慧交通系统集成服务、智慧教育系统集成服务、智慧银行系统集成服务、智慧水利系统集成服务等业务咨询设计、项目建设、产品推广、运维服务各环节为一体的智能信息化综合服务商。经过十八年的发展，公司成为集方案设计、产品供应、安装实施、成果交付和运营支撑的一站式解决方案供应商，客户包括政府机关、公安政法、电信运营商、央企等，属于软件和信息技术服务业。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	竹林松大科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sun Start Technology Co.,Ltd.
	Sun Start Technology Co.,Ltd.
证券简称	竹林松大
证券代码	832667
法定代表人	张咏辉

二、 联系方式

董事会秘书	张长红
联系地址	董事会秘书
电话	0371-69127000
传真	0371-69127111
电子邮箱	zlsd888@sina.com
公司网址	www.zhulinsongda.com
办公地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十九大街东、经南七路北
邮政编码	450000
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	2002年8月28日
挂牌时间	2015年7月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业（I6599）
主要业务	公司主要从事高清摄像机、交通LED显示屏、交通信号灯等安防产品的研发、生产和销售业务，并基于客户需求提供安防领域智能交通和视频监控专业解决方案。
主要产品与服务项目	高清摄像机、交通LED显示屏、LED小间距显示屏、交通信号灯、智能路灯、智能视频会议系统、录播系统等安防产品的研发、生产和销售，并提供安防领域、智慧交通和视频监控

	控等专业解决方案，承包智能化工程、销售系统配套智能化产品、提供工程技术咨询等增值技术服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张咏辉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张咏辉、李海莲）

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	914101007440625468	否
注册地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十九大街东、经南七路北	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,502,826.18	18,683,909.11	9.74%
毛利率%	45.64%	45.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	123,808.50	806,312.25	-84.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-514,264.84	703,907.44	-173.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.11%	0.76%	-
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）	-0.46%	0.66%	-
基本每股收益	0.00	0.02	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	299,179,351.03	290,586,491.94	2.96%
负债总计	186,509,981.55	178,040,930.96	4.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,669,369.48	112,545,560.98	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.25	0.00%
资产负债率%（母公司）	62.34%	61.27%	-
资产负债率%（合并）	62.34%	61.27%	-
流动比率	1.33	1.34	-
利息保障倍数	1.12	1.96	-

(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	-23,502,369.70	-5,555,560.13	-323.04%
应收账款周转率	0.10	0.16	-
存货周转率	0.39	0.34	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.96%	-10.32%	-
营业收入增长率%	9.74%	24.71%	-
净利润增长率%	-84.65%	99.75%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司的商业模式分为两部分，一是集成项目：公司一直专注于智能化行业，特别是智慧交通、智慧安防、智慧机场、智慧粮仓、智慧医疗、集成网络传输、软件定制开发及服务等领域。公司根据自身及行业特点，依托自适应交通信号控制系统、高清视频闯红灯自动记录系统、高清视频卡口自动记录系统、粮库智能出入库系统、粮库智能粮情监测系统核心生产技术，稳步拓展的销售市场以及多项实用新型专利，实行“集成技术服务”创新模式，面向政府及企事业客户，提供全套的解决方案。公司业务以项目为导向，在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求组织原料和设备采购、技术研发、系统集成、现场标准化施工形成最终产品销售给客户。二是产品销售：倡导“科技创新”精神，发展高精尖系列产品，开拓和培育新的经济增长点，构筑新的发展平台。因此，公司引进国际先进生产线和生产技术，完成诱导屏，信号机，中心机房，人脸识别系统等等相关产品，拥有专利 16 项。

公司的收入来源主要通过与客户接洽承包智能化工程，同时销售系统配套智能化产品，并提供工程技术咨询等增值技术服务，从中获取收入并实现利润。

公司承接智能化项目，拥有专业的采购团队，可以在工程实际实施过程中达到利润最大化，达到项目平均利润在 30%左右。在后期回款阶段，公司也有专人专一追踪项目结款，确保回款速度，达到回款速度最大化，基本可以达到一年内回款。

公司在产品研发上投入大量人力物力财力，取得多项突破，形成了以智慧城市为主体，从智慧交通、智慧消防、智慧水利、智慧教育、智慧粮仓、智慧医疗等方面着重研发的产品构架。公司产品价格优惠，利润率平均为 10%，公司产品采用现订现发模式，订金收取 50%，发货前款项全部结清。公司产品均有售后保障，确保客户使用放心，用的舒心。

目前，公司业务以项目为导向，在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求组织原材料和设备采

购、技术研发、系统集成、现场标准化施工从而形成最终产品销售给客户。公司的收入来源主要通过与客户接洽承包智能化工程，同时销售系统配套智能化产品，并提供工程技术咨询等增值技术服务，从中获取收入并实现利润。报告期内公司核心管理团队、关键技术人员、关键资源、专用设备、专利、非专利技术等无重大变化，对公司核心竞争力无影响。

报告期内，公司的商业模式未发生改变。

（二）经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入为 20,502,826.18 元（不含税）元，较上年同期增加 9.74%；毛利率较上年同期减少 0.34%；净利润为 123,808.50 元，较上年同期减少 84.65%。净利润减少主要系研发费用、销售费用、财务费用增加所致。

报告期内，虽然开年即面临着新冠肺炎疫情的影响，但是在公司市场与技术团队的共同努力下，公司在报告期内，公司承接了如下项目：

中建七局滨河国际新城红绿灯电子警察项目

河南移动三门峡分公司渑池县天池镇平安乡镇的集成服务项目

中国银行股份有限公司河南省分行 V5.0 网点电子器具供应商选型入围项目

河南九州通物流有限公司调度指挥中心屏幕设备采购项目

郑州大学体育学院登封校区监控系统项目

本年度仍然有望实现营收持续增长的目标。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,532,882.37	1.52%	8,820,052.59	3.04%	-48.61%
应收票据			60,000.00	0.02%	-100.00%
应收账款	216,048,239.50	72.21%	182,078,632.37	62.66%	18.66%
其他应收款	509,049.75	0.17%	899,472.64	0.31%	-43.41%
存货	18,441,370.30	6.16%	39,440,542.23	13.57%	-53.24%
固定资产	33,641,157.20	11.24%	34,503,300.88	11.87%	-2.50%
应付账款	47,036,837.68	15.72%	68,763,007.90	23.66%	-31.60%
合同负债	5,173,812.84	1.73%			100.00%

其他流动负债	465,643.16	0.16%			100.00%
预收账款			41,600.50	0.01%	-100.00%
应付职工薪酬	1,074,797.55	0.36%	395,803.68	0.14%	171.55%
其他应付款	82,000.00	0.03%	635,122.22	0.22%	-87.09%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末余额较上年期末下降 48.61%的原因是受春节假期及疫情影响部分客户 1-4 月未正常复工，从而影响应收账款催收。
- 2、应收票据本期期末余额较上年期末下降 100%的原因是银行承兑到期兑付。
- 3、其他应收款本期期末余额较上年期末下降 43.41%的原因是收回部分款项。
- 4、存货本期期末余额较上年期末下降 53.24%的原因是公司提升了存货管理水平，加强了呆滞物资的管理力度。
- 5、应付账款本期期末余额较上年期末下降 53.24%的原因是部分应付账款到期结算。
- 6、报告期执行新会计准则将预收账款调整到合同负债及其他流动负债，本期合同负债期末余额 5,173,812.84 元，其他流动负债期末余额 465,643.16 元，合同负债形成的主要原因是部分客户提前执行《保证中小企业款项支付条例》，在合同中约定了预付款的支付比例，合同履行后收到了预收款。
- 7、应付职工薪酬本期期末余额较上年期末上升 171.55%的原因是受疫情影响，部分客户未正常复工，造成应收款项未在报告期内回收回，影响工资发放所致。
- 8、其他应付款本期期末余额较上年期末减少 87.09%的原因是部分款项支付所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,502,826.18		18,683,909.11		9.74%
营业成本	11,145,759.70	54.36%	10,093,667.44	54.02%	10.42%
税金及附加	169,820.24	0.83%	139,826.47	0.75%	21.45%
毛利率	45.64%	-	45.98%	-	
销售费用	1,009,624.98	4.92%	131,666.58	0.70%	666.80%
管理费用	2,503,047.19	12.21%	3,700,511.28	19.81%	-32.36%
研发费用	2,205,769.84	10.76%	1,046,894.01	5.60%	110.70%
财务费用	4,799,165.95	23.41%	2,972,318.55	15.91%	61.46%
其他收益	750,707.20	3.66%	120,000.00	0.64%	525.59%
资产减值损失			276,807.00	1.48%	-100.00%
信用减值损失	1,171,582.07	5.71%			100.00%

营业利润	591,927.55	2.89%	995,831.78	5.33%	-40.56%
营业外收入	1.50		223.75		-99.33%
营业外支出	34.18		700.00		-95.12%
利润总额	591,894.87	2.89%	995,355.53	5.33%	-40.53%
所得税费用	468,086.37	2.28%	189,043.28	1.01%	147.61%
净利润	123,808.50	0.60%	806,312.25	4.32%	-84.65%

项目重大变动原因:

1、销售费用本期较上年同期增长 666.80%的原因是报告期内公司扩大了市场拓展团队，加大了市场投入，工资薪金及拓展费用增加所致。

2、管理费用本期较上年同期下降 32.36%的原因是，报告期内“工程项目管理系统上线”，提高了工作效率及部分中层管理人员转岗销售岗位所致。

3、研发费用本期较上年同期增长 110.7%的原因是，公司在报告期内加大疫情设备的研发投入所致。

4、财务费用本期较上年同期增长 61.46%的原因是，公司在报告期内增加贷款致使利息支出增加。

5、其他收益本期较上年同期增长 525.59%的原因是报告期内公司收到的政府研发费用梯次补贴多于上年同期。

6、资产减值损失下降的原因是，2019年下半年执行新会计准则将该科目调整至信用减值损失列报。

7、信用减值损失增长的原因是报告期内收回前期应收款项，对应转回信用减值损失所致。

8、营业利润本期较上年同期下降 40.56%的原因是，报告期内销售费用、研发费用及财务费用增长所致。

9、营业外收支本期较上年同期下降较多的原因是营业外收支具有不确定性。

10、利润总额本期较上年同期下降 40.53%的原因是报告期内费用增长速度大于营业收入增长所致。

11、所得税费用本期较上年同期增长 147.61%的原因是报告期内递延所得税增加所致。

12、净利润本期较上年同期下降 84.65%的原因是报告期内销售费用、研发费用及财务费用增长所致。

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	-23,502,369.70	-5,555,560.13	-323.04%
投资活动产生的现金流量净额	-9,337.92	-550,706.3	98.30%

筹资活动产生的现金流量净额	19,224,537.40	-27,620,654.9	169.60%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 323.04%的原因是报告期内应付款项到期支付所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 98.3%的原因是报告期内固定资产投资较上年同期减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 169.60%的原因是报告期内增加银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收支	-32.68
其他收益	750,707.20
非经常性损益合计	750,674.52
所得税影响数	112,601.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	638,073.34

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

（1）会计政策变更的内容和原因：受影响的报表项目名称和金额：资产负债表中“预收账款”调整为“合同负债”和“其他流动负债”；比较数据不作调整。“预收账款”期末余额为 5,639,456.00 元，调整为“合同负债” 517,3812.84 元；调整为其他流动负债 465,643.16 元。

（2）其他说明：执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚

未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
河南竹林松大集团有限公司	是	25,000,000.00	25,000,000.00		2020/5/21	2021/5/20	保证	连带	已事前及时履行
河南省恒昌建材科技有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00		2019/9/29	2020/9/29	保证	连带	已事前及时履行
郑州竹林松大	是	3,000,000.00	3,000,000.00		2019/9/1	2020/9/1	保证	连带	已事前及时履

耐材有限公司									行
河南省恒昌建材科技有限公司	否	4,500,000.00	4,500,000.00		2019/11/27	2020/11/26	保证	连带	已事前及时履行
河南竹林松大集团有限公司	是	30,000,000.00	30,000,000.00		2019/11/27	2020/11/27	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	67,500,000.00	67,500,000.00		-	-	-	-	-

上表中担保金额是截至本报告披露日在履行的对外担保合计金额，不包含已审议未履行的对外担保金额和已到期清偿的对外担保金额。

截止本报告披露日，公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行借款 2500 万元提供的对外担保，担保期限：2019 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 29 日，已于 2020 年 5 月 21 日清偿完毕。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	67,500,000.00	67,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	58,000,000.00	58,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	11,165,315.26	11,165,315.26

清偿和违规担保情况：

1、公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行 2500 万元续贷借款提供担保，已事前履行必要决策，经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过，详见公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《竹林松大科技股份有限公司对外提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2020-023），并经 2019 年年度股东大会审议通过。截至本报告披露日，上述担保未到期未清偿完毕。

2、公司为河南省恒昌建材科技有限公司在中原银行股份有限公司郑州分行 500 万元续贷提供担

保，已事前履行必要决策，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，详见公司于 2019 年 5 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外提供担保的公告（更正后）》（公告编号：2019-021），并经 2019 年第五次临时股东大会审议通过。截至本报告披露日，上述担保未到期未清偿完毕。

3、公司为郑州竹林松大耐材有限公司在洛阳银行股份有限公司政通路支行的 300 万元续贷提供担保，已事前履行必要决策，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，详见公司于 2019 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《竹林松大科技股份有限公司对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-044），并经 2019 年第七次临时股东大会审议通过。截至本报告披露日，上述担保未到期未清偿完毕。

4、公司为河南省恒昌建材科技有限公司在巩义浦发村镇银行股份有限公司 450 万元续贷提供担保，已事前履行必要决策，经公司第二届董事会第二十二次会议审议通过，详见公司于 2019 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《竹林松大科技股份有限公司对外担保的公告》（公告编号：2019-063），并经 2019 年第十次临时股东大会审议通过。截至本报告披露日，上述担保未到期未清偿完毕。

5、公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行 3000 万元续贷提供担保，已事前履行必要决策，经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过，详见公司于 2019 年 11 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《竹林松大科技股份有限公司对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-068），并经 2019 年第十一次临时股东大会审议通过，本次借款实际借款金额为 3000 万元（实际河南竹林松大集团有限公司向兴业银行股份有限公司累计借款 5500 万元，公司为其提供最高额保证累计金额 5500 万元）。截至本报告披露日，上述担保未到期未清偿完毕。

（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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	30,000,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	175,300,000.00	175,300,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为河南竹林松大集团有限公司提供 5,500 万元贷款担保，为郑州竹林松大耐材有限公司 300 万元贷款担保，同时，上述两家关联公司也为公司借款提供担保，公司上述关联担保行为不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，也不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，符合公司和股东的利益。

公司控股股东、实际控制人、河南竹林松大集团有限公司、郑州竹林松大耐材有限公司等关联方为公司申请授信额度或借款合计 11,730.00 万元提供无偿担保，主要是为满足公司业务正常开展所需流动资金，均为实现公司业务发展的正常所需，未损害公司及股东利益，该关联交易是合理的、必要的，不会对公司经营产生不良影响。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	15,748,106.88	5.26%	抵押贷款
应收账款	应收账款	质押	116,326,753.00	38.88%	质押贷款
房屋	固定资产	抵押	563,484.22	0.19%	抵押贷款
总计	-	-	132,638,344.10	44.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项未对公司经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,368,187	32.74%	-14,437	16,353,750	32.71%
	其中：控股股东、实际控制人	6,410,000	12.82%		6,410,000	12.82%
	董事、监事、高管	43,937	0.09%	-43,937	0	0
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,631,813	67.26%	14,437	33,646,250	67.29%
	其中：控股股东、实际控制人	33,500,000	67.00%		33,500,000	67.00%
	董事、监事、高管	131,813	0.26%	-109,313	22,500	0.05%
	核心员工	-	-			
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						30

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张咏辉	21,910,000		21,910,000	43.82%	20,000,000	1,910,000	20,000,000
2	李海莲	18,000,000		18,000,000	36.00%	13,500,000	4,500,000	18,000,000
3	张志明	1,546,500		1,546,500	3.09%	0	1,546,500	
4	张俊丽	1,440,250		1,440,250	2.88%	0	1,440,250	
5	郭景林	1,000,000		1,000,000	2.00%	0	1,000,000	
6	崔霄鹤	929,000		929,000	1.86%	0	929,000	
7	李海洋	849,000		849,000	1.70%	0	849,000	
8	朱虹	820,000	80,000	740,000	1.48%	0	740,000	
9	梅晴	560,000		560,000	1.12%	0	560,000	
10	郭丽虹	500,000		500,000	1.00%	0	500,000	
合计		47,554,750	-	47,474,750	94.95%	33,500,000	13,974,750	38,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东张咏辉、李海莲是夫妻关系，张志明是张咏辉之姐夫，李海洋是李海莲的妹夫。

质押情况说明：

张咏辉无限售条件股份质押股数为 1,910,000 股，有限售条件股份质押股数为 18,090,000 股。详见公司于 2020 年 4 月 16 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《股权解除质押暨股权质押的公告》（公告编号：2020-014）。

李海莲无限售条件股份质押股数为 4,500,000 股，有限售条件股份质押股数为 13,500,000 股。详见公司于 2019 年 4 月 16 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《股权解除质押暨股权质押的公告》（公告编号：2019-032）。

二、 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

公司控股股东为张咏辉。报告期内，张咏辉持有公司股份 2191 万股，持股比例 43.82%，为公司的控股股东。报告期内，张咏辉担任公司的董事长并为公司的法定代表人，能够通过股东大会、董事会影响、控制公司的经营决策行为。张咏辉，男，1979 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州大学经济学专业，本科学历。2000 年 8 月至 2002 年 5 月，就职于巩义市竹林庆州集团，担任业务代表；2002 年 8 月，创立有限公司，担任总经理；现为公司董事长兼总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为张咏辉，李海莲夫妇。

报告期内，张咏辉持有公司股份 2191 万股，持股比例 43.82%；李海莲持股 1800 万股，持股比例 36%，张咏辉、李海莲夫妇合计持股 79.82%。报告期末公司的实际控制人仍为张咏辉和李海莲。张咏辉，男，1979 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州大学经济学专业，本科学历。2000 年 8 月至 2002 年 5 月，就职于巩义市竹林庆州集团，担任业务代表；2002 年 8 月，创立有限公司，担任总经理；现为公司董事长兼总经理。

李海莲，女，1979 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于河南理工学院会计学专业，本科学历。2002 年 8 月加入有限公司，历任会计、副总经理、总经理；现为公司董事、副总经理。

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、 债券融资情况

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
张咏辉	董事长、总经理	男	1979年4月	2018年1月8日	2021年1月7日
李海莲	董事、副总经理、财务负责人	女	1979年3月	2018年1月8日	2021年1月7日
张咏梅	董事	女	1975年12月	2020年6月8日	2021年1月7日
赵云龙	董事	男	1992年4月	2018年1月8日	2021年1月7日
杨多娇	董事	女	1963年5月	2018年1月8日	2021年1月7日
谷孟强	监事会主席	男	1977年1月	2018年1月8日	2021年1月7日
押新愿	监事	女	1994年11月	2020年5月20日	2021年1月7日
张石炎	监事	男	1984年3月	2018年1月8日	2021年1月7日
张长红	董事会秘书	女	1993年6月	2020年5月20日	2021年1月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张咏辉与董事李海莲是控股股东、实际控制人，张咏辉、李海莲是夫妇，张咏辉、张咏梅是姐弟。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
张咏辉	董事长兼总经理	21,910,000	0	21,910,000	43.82%	0	0
李海莲	董事、副总经理、财务总监	18,000,000	0	18,000,000	36.00%	0	0
张咏梅	董事	0	0	0	0%	0	0
赵云龙	董事	0	0	0	0%	0	0
杨多娇	董事	0	0	0	0%	0	0
谷孟强	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
押新愿	监事	0	0	0	0%	0	0
张石炎	监事	30,000	-7,500	22,500	0.05%	0	0
张长红	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	39,940,000	-	39,932,500	79.87%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑红卫	董事	离任	无	个人原因离职
张咏梅	无	新任	董事	董事会提名，股东大会选举新任董事职务
陈静宜	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
张长红	无	新任	董事会秘书	董事会任命
李红卫	监事	离任	无	个人原因离职
押新愿	无	新任	监事	职工代表大会选举

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

1、张咏梅，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996年10月至2002年10月就职于郑州市竹林镇豫中药厂化验室，任化验员；2005年3月至2018年12月就职于竹林松

大科技股份有限公司财务部，任会计主管，2019年1月至今任职于竹林松大科技股份有限公司综合部，任综合部经理。

2、张长红，女，1993年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2015年7月至2017年3月就职于竹林松大科技股份有限公司融资部，任融资专员；2017年3月至2020年3月就职于竹林松大科技股份有限公司融资部，任融资主管；2020年3月至今就职于竹林松大科技股份有限公司融资部，任融资经理。

3、押新愿，女，1994年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2020年7月河南经贸职业学院专科毕业，2020年7月河南理工大学计算机专业本科毕业。2015年6月至今就职于竹林松大科技股份有限公司办公室，任办公室主任。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	28			28
技术人员	26		2	24
财务人员	8		1	7
销售人员	13	5		18
员工总计	75	5	3	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	34	34
专科	33	35
专科以下	8	8
员工总计	75	77

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	4,532,882.37	8,820,052.59
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、注释 2		60,000.00
应收账款	五、注释 3	216,048,239.50	182,078,632.37
应收款项融资			-
预付款项	五、注释 4	8,094,940.15	6,502,011.38
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、注释 5	509,049.75	899,472.64
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、注释 6	18,441,370.30	39,440,542.23
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		247,626,482.07	237,800,711.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、注释 7	33,641,157.20	34,503,300.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、注释 8	15,748,106.88	15,943,137.66
开发支出	五、注释 9	-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 10	2,163,604.88	2,339,342.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,552,868.96	52,785,780.73
资产总计		299,179,351.03	290,586,491.94
流动负债：			
短期借款	五、注释 11	117,630,000.00	93,625,000.00
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、注释 12	47,036,837.68	68,763,007.90
预收款项	五、注释 13		41,600.05
合同负债	五、注释 13	5,173,812.84	
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、注释 14	1,074,797.55	395,803.68
应交税费	五、注释 15	15,046,890.32	14,580,397.11
其他应付款	五、注释 16	82,000.00	635,122.22
其中：应付利息		-	255,122.22
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、注释 13	465,643.16	-
流动负债合计		186,509,981.55	178,040,930.96
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		186,509,981.55	178,040,930.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 17	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、注释 19	38,233,619.48	38,233,619.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、注释 20	2,431,194.15	2,431,194.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 18	22,004,555.85	21,880,747.35
归属于母公司所有者权益合计		112,669,369.48	112,545,560.98
少数股东权益			
所有者权益合计		112,669,369.48	112,545,560.98
负债和所有者权益总计		299,179,351.03	290,586,491.94

法定代表人：张咏辉

主管会计工作负责人：李海莲

会计机构负责人：李海莲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、注释 21	20,502,826.18	18,683,909.11
其中：营业收入		20,502,826.18	18,683,909.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,833,187.90	18,084,884.33

其中：营业成本	五、注释 21	11,145,759.70	10,093,667.44
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、注释 22	169,820.24	139,826.47
销售费用	五、注释 23	1,009,624.98	131,666.58
管理费用	五、注释 24	2,503,047.19	3,700,511.28
研发费用	五、注释 25	2,205,769.84	1,046,894.01
财务费用	五、注释 26	4,799,165.95	2,972,318.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、注释 27	750,707.20	120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 28	1,171,582.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 28	-	276,807.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		591,927.55	995,831.78
加：营业外收入	五、注释 29	1.50	223.75
减：营业外支出	五、注释 30	34.18	700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		591,894.87	995,355.53
减：所得税费用	五、注释 31	468,086.37	189,043.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,808.50	806,312.25
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）		123,808.50	806,312.25
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		123,808.50	806,312.25
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		123,808.50	806,312.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		123,808.50	806,312.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.02

法定代表人：张咏辉

主管会计工作负责人：李海莲

会计机构负责人：李海莲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		27,205,174.81	15,769,533.17
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		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 32	1,253,902.55	2,851,626.55
经营活动现金流入小计		28,459,077.36	18,621,159.72
购买商品、接受劳务支付的现金		45,777,885.82	17,816,295.10
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		1,046,243.07	2,407,384.05
支付的各项税费		716,591.29	386,067.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 32	4,420,726.88	3,566,973.16
经营活动现金流出小计		51,961,447.06	24,176,719.85
经营活动产生的现金流量净额		-23,502,369.70	-5,555,560.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,337.92	550,706.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,337.92	550,706.30
投资活动产生的现金流量净额		-9,337.92	-550,706.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		96,000,000.00	73,050,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 32	-	450,000.00
筹资活动现金流入小计		96,000,000.00	73,500,000.00
偿还债务支付的现金		71,995,000.00	97,483,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,780,462.60	3,187,654.90
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	五、注释 32	-	450,000.00
筹资活动现金流出小计		76,775,462.60	101,120,654.90

筹资活动产生的现金流量净额		19,224,537.40	-27,620,654.90
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		-4,287,170.22	-33,726,921.33
加：期初现金及现金等价物余额		8,820,052.59	37,478,866.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,532,882.37	3,751,944.87

法定代表人：张咏辉

主管会计工作负责人：李海莲

会计机构负责人：李海莲

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	√是 □否	附注三、(二十一)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

竹林松大科技股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止

财务报表附注

公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：竹林松大科技股份有限公司

统一社会信用代码：914101007440625468

发证机关：郑州市工商行政管理局

注册资本：人民币 5,000.00 万元

法定代表人：张咏辉

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：郑州市经开区经开第十九大街东、经南七路北

成立日期：2002 年 8 月 28 日

营业期限：自 2002 年 8 月 28 日至长期

（二） 历史沿革

郑州竹林松大电子科技有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2002 年 8 月 28 日，首次出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例%
李二英	200.00	40.00
张咏辉	100.00	20.00
李红军	50.00	10.00
连启里	50.00	10.00
赵庆森	50.00	10.00
鄧小五	50.00	10.00
合计	500.00	100.00

2002 年 8 月 28 日，本次实收资本 500.00 万元出资业经河南瑞祥会计师事务所有限公司审验，并出具了豫瑞会验字[2002]第 019 号验资报告。

2007 年 3 月 2 日，股东李红军、连启里、赵庆森、鄧小五将其持有的公司股份全部转让给张咏辉，本次股权转让后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例%
李二英	200.00	40.00
张咏辉	300.00	60.00
合计	500.00	100.00

2008 年 11 月 6 日，股东张咏辉增加出资 1,000.00 万元，增资后公司注册资本变更为 1,500.00 万元，本次增资后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例%
李二英	200.00	13.33
张咏辉	1,300.00	86.67
合计	1,500.00	100.00

本次新增实收资本出资 1,000.00 万元业经河南汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具了豫丰验字[2008]第 011 号验资报告。

2012 年 6 月 26 日，李海莲增加出资 1,500.00 万元，增资后公司注册资本变更为 3,000.00 万元，本次增资后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例%
李二英	200.00	6.67
张咏辉	1,300.00	43.33

李海莲	1,500.00	50.00
合计	3,000.00	100.00

本次新增实收资本出资 2,000.00 万元出资业经河南力德会计师事务所有限公司审验，并出具了豫力会验字[2012]第 G044 号验资报告。

2012 年 7 月 20 日，股东李二英、李海莲分别将股份 200.00 万元、500.00 万元转让给张咏辉。本次股权转让后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例%
张咏辉	2,000.00	66.67
李海莲	1,000.00	33.33
合计	3,000.00	100.00

2015 年 1 月 17 日，有限公司股东会决议，有限公司决定以经审计的有限公司的净资产折合成股份，改制设立郑州竹林松大科技股份有限公司（后更名为竹林松大科技股份有限公司，以下简称“本公司”），经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具的中准审计[2015]1012 审计报告确认，原有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产为 30,740,223.25 元，折合成股份 30,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，折股比例为 1.02467:1，超投部分 740,223.25 元计入资本公积。公司于 2015 年 1 月 30 日完成工商变更手续。经本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例%
张咏辉	2,000.00	66.67
李海莲	1,000.00	33.33
合计	3,000.00	100.00

净资产折股业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字中准验字[2015]1010 号验资报告验证。

本公司股东会于 2015 年 5 月 6 日审议通过了《定向发行方案》的议案，定向发行后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例%
张咏辉	2,191.00	43.82
李海莲	1,800.00	36.00
其他股东	1,009.00	20.18
合计	5,000.00	100.00

本次新增股本出资 2,000.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2015]1048 号验资报告。

2015 年 6 月 9 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，因本公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让，本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。证券简称：竹林松大，证券代码：

832667。

2015年7月14日起，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至2020年6月30日，本公司股份总量为50,000,000.00股（有限售条件流通股数量为33,646,250.00股，占总股份比例为67.29%，无限售条件流通股数量为16,353,750.00股，占总股份比例为32.71%）。

截至2020年6月30日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例%
张咏辉	21,910,000.00	43.82
李海莲	18,000,000.00	36.00
张志明	1,546,500.00	3.09
张俊丽	1,440,250.00	2.88
郭景林	1,000,000.00	2.00
崔霄鹤	929,000.00	1.86
李海洋	849,000.00	1.70
朱虹	740,000.00	1.48
梅晴	560,000.00	1.12
郭丽虹	500,000.00	1.00
翟广宏	350,000.00	0.70
其他股东	2,175,250.00	4.35
合计	50,000,000.00	100.00

（三）经营范围

销售车载电视、音响；计算机网络工程、系统集成、计算机配件及计算机开发、销售、技术服务；设计、制作、代理发布国内各类广告业务；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；停车系统的安装、销售、维护；立体停车场设备的生产、销售及立体停车场工程的设计、施工；道路交通安全设施标志、标识的销售、安装、维护；LED光电产品的生产、销售、安装；安全技术防范工程设计、施工、维修；安防设备租赁；城市道路照明工程；安防设备及汽车配件、电子显示屏、路灯的生产、销售；市政公用工程、公路工程、河湖整治工程、园林绿化工程、管道工程的设计与施工；电线、电缆的生产、销售；高、低压成套开关设备的生产、销售；高、低压电气设备的生产、销售；机动车尾气遥感监测设备的生产及销售；机动车遥感软件的开发与销售；环境监测设备、光机电一体化设备的研发、生产销售；ICT业务运维。（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）（公司经营范围最终以工商部门的核定为准）

本财务报告于2020年8月18日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司 2020 年半年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（六）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2） 其他金融负债

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8. 权益工具

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

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

(七) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的

基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

(2) 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
1.关联方组合	公司关联方
2.账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项、关联方组合外，本公司认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
1.关联方组合	单项测试，原则上不提取预期信用损失
2.账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收账款，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。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内	1.00
1-2年	10.00

账龄	预期信用损失比例 (%)
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 其他应收款

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

组合	内容
1.关联方组合	公司关联方
2.账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款项、关联方组合外，本公司认为相同账 龄的应收款项具有类似信用风险特征

不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
1.关联方组合	单项测试，原则上不提取预期信用损失
2.账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	预期信用损失比例 (%)
1 年以内	1.00
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

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

(八) 存货

1. 存货的分类

本公司为生产制造类企业，存货主要为原材料、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

2. 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

（九）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：运输工具、办公设备及其他。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. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（十）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

2. 借款费用资本化期间

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

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的各部分分别完工，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。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得

的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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。

(十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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。

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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的固定资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 无形资产分类及摊销政策

无形资产类别	估计使用年限（年）
软件	5.00-10.00
土地使用权	50.00

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营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。

本公司长期待摊费用为公司办公场所装修费，摊销期为5年，在摊销期内平均摊销。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。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。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 对设定提存计划的会计处理：

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

(2) 对设定受益计划的会计处理：

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十六） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本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和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司确认收入实现的具体判断标准为：公司承担业务后，按客户合同约定及施工图纸、甲方技术交底资料，编制施工方案，提供工程施工服务或提供产品安装、调试，按客户需求 和 业务内容完成各业务，本公司收到客户确认的完工验收单，确认收入实现；由于本公司的工程施工在施工期间成本预算变动较大，客户在工程未完成期间不进行工程的部分验收，无法合理确定工程施工的精确百分比，因此本公司在取得客户验收报告时，按验收报告确定的金额确认收入的实现。对无需提供工程施工服务或提供产品安装、调试的产品销售业务，本公司在确定客户收到货物时以取得收货确认单时确认收入实现。

2020 年以前执行的政策

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3. 本公司确认收入实现的具体判断标准为：

本公司承担业务后，按客户要求提供工程施工服务或提供产品安装、调试，按客户需求 和业务内容完成各业务，本公司收到客户确认的完工验收单，确认收入实现；由于本公司的工程施工在施工期间成本预算变动较大，客户在工程未完成期间不进行工程的部分验收，无法合理确定工程施工的精确百分比，因此本公司在取得客户验收报告时，按验收报告确定的金额确认收入的实现。对无需提供工程施工服务或提供产品安装、调试的产品销售业务，本公司在确定客户收到货物时以取得收货确认单时确认收入实现。

（十八） 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：

（1）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。

（2）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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十） 租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十一）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

1、会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因:

受影响的报表项目名称和金额: 资产负债表中“预收账款”调整为“合同负债”和“其他流动负债”; 比较数据不作调整。“预收账款”期末余额为 5,639,456.00 元, 调整为“合同负债” 517,3812.84 元; 调整为其他流动负债 465,643.16 元

(2) 其他说明:

执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售额	3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	当期流转税实缴税额	7.00
教育费附加	当期流转税实缴税额	3.00
地方教育费附加	当期流转税实缴税额	2.00
企业所得税	当期应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠及批文

2019 年 12 月 13 日,经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,本公司获得高新技术企业证书,证书编号为 GR201941001429,2019 年至 2021 年执行 15.00%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,上年期末指 2019 年 12 月 31 日,期末指 2020 年 06 月 30 日,本期指 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日,上期指 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日。(金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	8,160.91	250.00
银行存款	4,524,721.46	8,819,802.59
其他货币资金		
合计	4,532,882.37	8,820,052.59

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、不存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		60,000.00
商业承兑汇票		
小 计		60,000.00
减:坏账准备		
合 计		60,000.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

3. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票		100.00			
合 计					

注释3. 应收账款

应收账款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,312,876.24	100.00	14,264,636.74	6.19	216,048,239.50
其中：关联方组合	12,230,145.54	5.31			12,230,145.54
账龄组合	218,082,730.70	94.69	14,264,636.74	6.54	203,818,093.96
合计	230,312,876.24	100.00	14,264,636.74	6.19	216,048,239.50

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,514,851.18	100.00	15,436,218.81	8.33	182,078,632.37
其中：账龄组合	185,284,705.64	93.81	15,436,218.81	8.33	169,848,486.83
无风险组合	12,230,145.54	6.19			12,230,145.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	197,514,851.18	100.00	15,436,218.81		182,078,632.37

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	134,646,549.33	1,346,465.49	1.00
1—2年	62,086,253.56	6,208,625.36	10.00
2—3年	20,313,015.07	6,093,904.52	30.00
3—4年	712,962.74	356,481.37	50.00
4—5年	323,950.00	259,160.00	80.00
合计	218,082,730.70	14,264,636.74	

1. 按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	134,646,549.33
1—2年	62,086,253.56
2—3年	20,313,015.07
3—4年	712,962.74
4—5年	323,950.00

账龄	期末余额
合计	218,082,730.70

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,436,218.81		1,171,582.07		14,264,636.74
合计	15,436,218.81		1,171,582.07		14,264,636.74

3. 本报告期实际核销的应收账款情况:

本报告期无应收账款核销。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 181,364,543.54 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 78.75%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,226,465.25 元。

5. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,127,760.18	38.64	1,534,831.41	23.61
1 至 2 年	224,821.80	2.78	224,821.80	3.46
2 至 3 年	4,574,828.17	56.51	4,574,828.17	70.36
3 至 4 年	167,530.00	2.07	167,530.00	2.58
合计	8,094,940.15	100.00	6,502,011.38	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
河南省恒昌建材科技有限公司	3,465,296.29	2-3 年	未到期
中部电缆有限公司	1,209,999.99	2-3 年	未到期
合计	4,675,296.28		

3. 预付款项余额前五名情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,847,377.43 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 84.59%。

4. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	509,049.75	899,472.64
合计	509,049.75	899,472.64

1. 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	上年年末余额
备用金借款、押金	668,445.55	899,472.64
合计	668,445.55	899,472.64

2. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	668,445.55	100.00	159,395.80	23.85	509,049.75
其中:关联方组合					
账龄组合	668,445.55	100.00	159,395.80	23.85	509,049.75
合计	668,445.55	100.00	159,395.80	23.85	509,049.75

续:

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,058,868.44	100.00	159,395.80	15.05	899,472.64
其中:账龄组合	992,534.12	93.74	159,395.80	16.06	833,138.32
无风险组合	66,334.32	6.26			66,334.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,058,868.44	100.00	159,395.80		899,472.64

组合中,以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	211,659.27	2,116.59	1.00
1-2年	274,283.40	27,428.34	10.00
2-3年	32,002.88	9,600.86	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	500.00	250.00	50.00
4-5 年	150,000.00	120,000.00	80.00
合计	668,445.55	159,395.80	

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	159,395.80			159,395.80
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 日余额	159,395.80			159,395.80

4. 按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	211,659.27
1-2 年	274,283.40
2-3 年	32,002.88
3-4 年	500.00
4-5 年	150,000.00
小计	668,445.55
减: 坏账准备	159,395.80
合计	509,049.75

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
淇县财政国库支付核算中心	押金	150,000.00	4-5 年	22.44%	120,000.00
驻马店粮安工程项目	保证金	145,463.75	1-2 年	21.76%	14,546.64
中铁七局巩义康芝路项目部	保证金	110,000.00	1 年以内	16.46%	1100.00
郑州市公安局	保证金	90,000.00	1 年以内	13.46%	900.00
巩义市公共资源交易中心	押金	52,455.56	1 年以内	7.85%	524.56

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
淇县财政国库支付核算中心	押金	150,000.00	4-5年	22.44%	120,000.00
驻马店粮安工程项目	保证金	145,463.75	1-2年	21.76%	14,546.64
中铁七局巩义康芝路项目部	保证金	110,000.00	1年以内	16.46%	1100.00
合计		547,919.31		81.97%	137,070.56

6. 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

7. 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	459,233.21		459,233.21	459,233.21		459,233.21
库存商品	3,703,798.24		3,703,798.24	5,358,481.41		5,358,481.41
工程施工	14,278,338.85		14,278,338.85	33,622,827.61		33,622,827.61
合计	18,441,370.30		18,441,370.30	39,440,542.23		39,440,542.23

注释7. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,641,157.20	34,503,300.88
固定资产清理		
合计	33,641,157.20	34,503,300.88

1. 2020年06月30日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及家具	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	42,935,771.45	860,686.12	499,568.04	1,193,625.51	528,045.15	46,017,696.27
2. 本年增加金额		380,106.01				380,106.01
购置						0
3. 本年减少金额						0
处置或报废						0
4. 期末余额	42,935,771.45	1,240,792.13	499,568.04	1,193,625.51	528,045.15	46,397,802.28
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	9,571,471.23	277,504.42	338,219.78	869,228.74	457,971.22	11,514,395.39
2. 本年增加金额	1,020,066.54	81,932.93	28,692.78	74,564.40	36,993.04	1,242,249.69
计提	1,020,066.54	81,932.93	28,692.78	74,564.40	36,993.04	1,242,249.69
3. 本年减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	10,591,537.77	359,437.35	366,912.56	943,793.14	494,964.26	12,756,645.08

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及家具	合计
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 上年年末账面价值	33,364,300.22	583,181.70	161,348.26	324,396.77	70,073.93	34,503,300.88
2. 期末账面价值	32,344,233.68	881,354.78	132,655.48	249,832.37	33,080.89	33,641,157.20

1. 期末无暂时闲置的固定资产。
2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

房屋建筑物名称	账面原值
厂房	33,154,491.90
合计	33,154,491.90

注释8. 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值合计			
1. 上年年末余额	239,187.68	17,853,042.46	18,092,230.14
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	239,187.68	17,853,042.46	18,092,230.14
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	23,730.10	2,125,362.38	2,149,092.48
2. 本期增加金额	12,856.86	182,173.92	195,030.78
计提	12,856.86	182,173.92	195,030.78
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	36,586.96	2,307,536.30	2,344,123.26
三、减值准备			

项目	软件	土地使用权	合计
1. 期上年年末余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 上年年末账面价值	215,457.58	15,727,680.08	15,943,137.66
2. 期末账面价值	202,600.72	15,545,506.16	15,748,106.88

说明：截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司处于抵押的无形资产如下：

项目	账面原值
土地	17,853,042.46
合计	17,853,042.46

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
动态交通流诱导系统		181,167.25		181,167.25	
红外测温报警系统		398,351.96		398,351.96	
交通信号灯状态采集及故障自动报警系统		185,324.08		185,324.08	
热成像测温监控装置		461,679.02		461,679.02	
人体红外测温装置		422,248.80		422,248.80	
智慧交通数据采集系统		185,735.76		185,735.76	
智慧小区可视化管理系统		179,518.85		179,518.85	
自发光式道路诱导屏		191,744.12		191,744.12	
合计		2,205,769.84		2,205,769.84	

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备形成的递延所得税资产	15,595,614.61	2,163,604.88	15,595,614.61	2,339,342.19
合计	15,595,614.61	2,163,604.88	15,595,614.61	2,339,342.19

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	64,700,000.00	47,200,000.00
抵押借款	38,000,000.00	35,600,000.00
保理融资		5,000,000.00
保证贷款	14,600,000.00	5,000,000.00
信用借款	330,000.00	825,000.00
合计	117,630,000.00	93,625,000.00

说明：截止2020年6月30日，本公司贷款余额为11763万元具体如下：本公司向河南巩义市农村商业银行股份有限公司借款500万元，由河南省恒昌建材科技有限公司、李海莲、张咏辉、李志刚、冯新标提供保证；本公司向河南巩义市农村商业银行股份有限公司借款600万元贷款由河南省恒昌建材科技有限公司、李海莲、张咏辉、李志刚、冯新标提供保证及本公司应收账款质押；本公司向河南巩义市农村商业银行股份有限公司借款1750万元、850万元、300万元贷款均由郑州竹林松大耐材有限公司、李海莲、张咏辉提供保证及本公司应收账款质押；（本公司已累计向河南巩义市农村商业银行股份有限公司借款4000万元）。本公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州商鼎路支行借款970万元，由李海莲、张咏辉提供保证及本公司应收账款质押。本公司向郑州银行股份有限公司宝龙城支行累计借款4200万元，其中3000万元由本公司土地抵押、李海莲持有的本公司1800万股股权质押、河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保；960万元由河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保，240万元由万合英名下房产抵押，由河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保。本公司向深圳前海微众银行股份有限公司贷款33万元为纯信用贷款，无抵押及担保。本公司向中国光大银行股份有限公司郑州园田路支行贷款2000万元，由张咏辉持有的本公司2000万股股权质押、河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保。本公司向洛阳银行股份有限公司借款560万元，由公司名下房屋抵押及郑州竹林松大耐材有限公司、张咏辉、李海莲提供担保。其中河南省恒昌建材科技有限公司、李志刚、冯新标、郑州永越电子科技有限公司属于非关联方。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
采购商品及劳务	47,036,837.68	68,763,007.90
合计	47,036,837.68	68,763,007.90

1. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州鑫胜电子科技有限公司	34,493.22	质保金, 未到期
河南天亚恒电子科技有限公司	360.00	采购款, 未到期
海南中晟建设工程集团河南有限公司	563,700.00	采购款, 未到期
中星电子股份有限公司	296,000.00	采购款, 未到期
合计	894,553.22	

2. 本报告期末本公司应付账款中无欠关联方款项

注释13. 合同负债与预收账款

1. 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务款	517,3812.84	
合计	517,3812.84	

2. 其他流动负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务款	465,643.16	
合计	465,643.16	

3. 预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务款		41,600.05
合计		41,600.05

4. 期末预收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	395,803.68	1,525,079.10	846,085.23	1,074,797.55
离职后福利-设定提存计划		37,057.14	37,057.14	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	395,803.68	1,562,136.24	883,142.37	1,074,797.55

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	395,803.68	1,438,484.02	759,490.15	1,074,797.55
职工福利费		15,158.07	15,158.07	
社会保险费		71,437.01	71,437.01	
其中：基本医疗保险费		62,443.32	62,443.32	
工伤保险费		1,205.00	1,205.00	
生育保险费		7,788.69	7,788.69	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合 计	395,803.68	1,525,079.10	846,085.23	1,074,797.55

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		35,503.84	35,503.84	
失业保险费		1,553.30	1,553.30	
合 计		37,057.14	37,057.14	

注释15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,053,525.77	11,388,134.91
城建税	797,169.44	797,169.44
教育费附加	341,644.05	341,644.05
地方教育附加	227,762.70	227,762.70
企业所得税	1,541,731.99	1,736,585.93
房产税	2,110.70	2,110.71
土地使用税	79,991.37	79,991.36
个人所得税	2954.3	3,780.81
印花税		3,217.20
合 计	15,046,890.32	14,580,397.11

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		255,122.22

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	82,000.00	380,000.00
合计	82,000.00	635,122.22

1. 应付利息按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息		255,122.22
长期借款利息		
合计		255,122.22

2. 其他应付款列示

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金、备用金等	82,000.00	380,000.00
合计	82,000.00	380,000.00

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 本报告期末其他应付款中无欠关联方款项

注释17. 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		增加	减少	
股本总额	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

注释18. 利润分配

(1) 利润分配方法:

根据公司章程，计提所得税后的利润，按照如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10%的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

(2) 未分配利润明细如下

项目	本期	上年年末余额

期初未分配利润	21,880,747.35	16,243,229.45
期初调整		-630,543.07
调整后期初未分配利润	21,880,747.35	15,612,686.38
加：本期归属母公司净利润	123,808.50	6,964,512.19
其他		
减：提取法定盈余公积		696,451.22
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		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	22,004,555.85	21,880,747.35

注释19. 资本公积

项目	期末余额	上年年末余额
股本溢价	38,233,619.48	38,233,619.48
合计	38,233,619.48	38,233,619.48

注释20. 盈余公积

项目	期末余额	上年年末余额
法定盈余公积	2,431,194.15	2,431,194.15
合计	2,431,194.15	2,431,194.15

注释21. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,242,680.85	11,145,759.70	18,284,216.76	10,093,667.44

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	260,145.33		399,692.35	
合计	20,502,826.18	11,145,759.70	18,683,909.11	10,093,667.44

注释22. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		349.21
教育费附加		149.66
地方教育附加		99.77
房产税	4,221.41	3,517.85
土地使用税	159,982.73	133,318.98
车船税		2,376.00
印花税	5,616.10	15.00
合计	169,820.24	139,826.47

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	834,236.72	12,292.08
差旅费	6,943.34	21,806.77
交通费	237.57	2,347.32
招待费	69,748.85	55,093.75
修理费	5,472.74	2,416.55
办公费	2,953.98	13,170.00
车辆费	14,246.90	21,633.17
服务费	7,766.99	2,906.94
劳动保护费	208.00	
折旧费	67,404.29	
通讯费	405.60	
合计	1,009,624.98	131,666.58

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	418,171.18	1,542,984.80

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	51,773.87	73,066.74
差旅费	4,171.79	19,162.09
招待费	5,820.13	69,600.18
修理费	12,635.73	50,455.00
交通费	896.06	15,065.62
折旧费	1,174,845.40	1,239,653.48
水电费		
服务费	339,094.52	211,223.39
租赁费	382.11	
餐厅开支	4,676.21	
电话费	1,298.28	1,579.71
无形资产摊销	193,834.18	183,071.10
培训费	493.00	24,099.83
低值易耗品		2,513.84
咨询费	255,163.65	145,248.78
车辆费	39,791.08	127,346.32
合计	2,503,047.19	3,700,511.28

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	2,205,769.84	1,046,894.01
合计	2,205,769.84	1,046,894.01

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,780,462.60	3,278,134.94
减：利息收入	3,195.35	309,131.62
银行手续费	21,898.70	3,315.23
合计	4,799,165.95	2,972,318.55

注释27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	750,707.20	120,000.00	
合计	750,707.20	120,000.00	

1. 本期政府补助明细

补贴收入来源	性质	文号	金额	批准机关	说明
企业研发补助专项资金	政府补助	郑财预【2019】802号	236,300.00	郑州市财政局	与收益相关
科技型企业研发费用梯次补贴	政府补助		500,000.00	郑州市财政局	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	郑人社办(2020)4号	13,939.00	郑州市财政局	与收益相关
个税代扣手续费返还	政府补助	财行(2019)11号	468.20	郑州市财政局	与收益相关
合计			750,707.20		

注释28. 信用减值损失和资产减值损失

信用减值损失列示

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,171,582.07	
合计	1,171,582.07	

资产减值损失列示

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		276,807.00
合计		276,807.00

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿		
保险赔款		
无需支付的款项		
其他	1.5	223.75
合计	1.5	223.75

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠		
其他	-0.05	
滞纳金	34.23	700.00
合计	34.18	700.00

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	292,349.06	147,522.23
递延所得税	175,737.31	41,521.05
合计	468,086.37	189,043.28

注释32. 现金流量表项目注释

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	3,195.35	309,131.62
往来款		
押金及备用金	500,000.00	2,422,494.93
政府补助	750,707.20	120,000.00
违约金收入		
	1,253,902.55	2,851,626.55

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
押金及备用金	2,325,401.00	2,398,808.18
付现销售费用	942,220.69	128,351.35
付现管理费用	1,134,367.61	1,036,498.40
付现财务费用	18,703.35	3,315.23
滞纳金	34.23	
	4,420,726.88	3,566,973.16

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		450,000.00
合计		450,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		45,000.00
合计		45,000.00

注释33. 现金流量表补充资料

1. 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	123,808.50	806,312.25
加: 资产减值准备	-1,171,582.07	-276,807.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,242,249.69	1,268,893.35
无形资产摊销	195,030.78	183,071.10
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“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,780,462.60	3,278,134.94
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-175,737.31	41,521.05
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)	20,999,171.93	6,288,346.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,908,564.46	-17,330,658.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,587,209.36	155,979.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,502,369.70	-5,555,560.13
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	4,532,882.37	3,751,944.87
减: 现金的年初余额	8,820,052.59	37,478,866.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,287,170.22	-33,726,921.33

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,532,882.37	3,751,944.87
其中: 库存现金	8,160.91	72,879.50
可随时用于支付的银行存款	4,524,721.46	3,229,065.37
可随时用于支付的其他货币资金		450,000.00
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,532,882.37	3,751,944.87

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	受限原因
土地使用权	15,748,106.88	抵押贷款
应收账款	116,326,753.00	质押贷款
房屋	563,484.22	抵押贷款
合计	132,638,344.10	

关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为张咏辉和李海莲。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京世星杰华科贸有限公司	股东控制公司
河南世华康泰生物科技有限公司	股东控制公司
河南昊翔广告文化传媒有限公司	股东控制公司
河南竹林松大集团有限公司	股东控制公司
郑州竹林松大耐材有限公司	股东控制公司
郑州众鑫松大科技有限公司	参股公司

注：郑州众鑫松大科技有限公司本公司持股 49.00%，截止 2020 年 06 月 30 日，本公司还未实际出资。

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（不含税）	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
合计						

2. 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款			

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
	郑州众鑫松大科技有限公司	12,230,145.54	12,230,145.54
其他应收款			
	郑州众鑫松大科技有限公司	74,648.55	66,334.32

3. 关联方担保情况

截止 2020 年 6 月 30 日，为关联方担保情况：公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行 2500 万元续贷提供担保，担保期限 2019 年 05 月 29 日至 2020 年 05 月 29 日；公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行 2500 万元续贷借款提供担保，担保期限 2020 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 20 日；公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行 3000 万元续贷提供担保，担保期限 2019 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 27 日（实际河南竹林松大集团有限公司向兴业银行股份有限公司累计借款 5500 万元，公司为其提供最高额保证累计金额 5500 万元。公司为郑州竹林松大耐材有限公司在洛阳银行股份有限公司 300 万元续贷提供担保，担保期限 2019 年 09 月 01 日至 2020 年 09 月 01 日。

关联方为本公司提供担保情况：本公司向河南巩义市农村商业银行股份有限公司借款 500 万元，由河南省恒昌建材科技有限公司、李海莲、张咏辉、李志刚、冯新标提供保证；本公司向河南巩义市农村商业银行股份有限公司借款 600 万元贷款，由河南省恒昌建材科技有限公司、李海莲、张咏辉、李志刚、冯新标提供保证及本公司应收账款质押；本公司向河南巩义市农村商业银行股份有限公司借款 1750 万元、300 万元、850 万元贷款均由郑州竹林松大耐材有限公司、李海莲、张咏辉提供保证及本公司应收账款质押；（本公司已累计向河南巩义市农村商业银行股份有限公司借款 4000 万元）。本公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州商鼎路支行借款 970 万元，由李海莲、张咏辉提供保证及本公司应收账款质押。本公司向郑州银行股份有限公司宝龙城支行借款 4200 万元，其中 3000 万元由本公司土地抵押、李海莲持有的本公司 1800 万股股权质押、河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保；960 万元由河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保，240 万元由万合英名下房产抵押，由河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保；本公司向中国光大银行股份有限公司郑州园田路支行贷款 2000 万元，由张咏辉持有的本公司 2000 万股股权质押、河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保。本公司向洛阳银行股份有限公司借款 560 万元，由公司名下房屋抵押及郑州竹林松大耐材有限公司、张咏辉、李海莲提供担保。其中河南省恒昌建材科技有限公司、李志刚、冯新标、万合英属于非关联方。

（六）资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，对新型冠状病毒感染的疫情防控工作正在全国范围内持续进行，本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情的防控工作的支持。本次新型冠状病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新型冠状病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

本公司不存在其他需要披露资产负债表日后事项。

（七）其他重要事项说明

无

（八）补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	750,707.20	
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	---	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
	-	
对外委托贷款取得的损益	--	
	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
	-	
受托经营取得的托管费收入	--	
	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	750,674.52	
所得税影响额	112,601.18	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	638,073.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46	-0.01	-0.01

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:

竹林松大科技股份有限公司董事会秘书办公室

竹林松大科技股份有限公司
2020年8月18日