



超 越 智 能

NEEQ:872279

河北超越智能科技股份有限公司

(Hebei Transcend Intelligence Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

—2021—

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件.....	11
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录.....	61

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。

公司负责人王根良、主管会计工作负责人祝焕云及会计机构负责人（会计主管人员）祝焕云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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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. 市场变化风险	受国家整体经济环境的影响,传统安防产品和金融安防产品的下游行业经营情况的波动会对公司业绩产生一定影响。公司面向的客户主要分布在银行业,其发展变化势必会对公司业务产生影响。 应对措施:公司积极进行战略转型升级,提高风险抵抗能力,让客户感受企业的专业能力,积极拓展新业务来应对风险带来的冲击。
2. 原材料价格风险	公司主营业务成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用,其中原材料中最主要的部分为钢材,故公司产品主要生产成本受钢材价格波动影响较大。 应对措施:公司建立了全面预算制度,以应对原材料价格的周期性变化与市场变化对公司产生的影响,各业务部门业务经营严格按计划、预算执行。
3. 经营风险	公司产品以银柜钢结构骨架、平板、混凝土、钢铁材料等为主要原材料,公司购买原材料需要支付现款。下游客户主要为银行业,货款回笼周期较长。公司客户均处于强势地位,公司业务规模越大,面临的资金压力越大。受到经济环境的影响,安防类产品的下游行业经营情况的波动会对公司业绩产生一定影响。公司面对单一的客户状况势必会对公司业务产生影响。

	应对措施：加快市场开拓的脚步，通过公司的优质产品发展优质的新客户。
4.客户集中度较高的风险	存在客户集中度较高的风险。如果客户流失或需求发生不利变动，且公司未能及时拓展新客户或销售渠道，则会对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：及时发展优质新客户，拓宽销售渠道。
5.人才流失风险	随着安防行业的发展，技术更新换代的速度加快，更加趋向智能化、信息化和网络化，安防行业对从业技术人员的素质要求也会越来越高。由于公司业务涵盖金融安防领域，要求公司技术人员不仅需要全面掌握安全防护的知识，还需要具备通信、电子、材料知识以及通晓银行业务流程、风险环节、管理标准的能力。如果公司无法继续保持一定的人才储备水平，人才流失可能导致公司核心技术泄密、产品结构无法及时升级，进而削弱公司的竞争优势。 应对措施：制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬；给予技术人员持续培训和学习教育。公司已采取了多种措施以稳定和吸引技术人员，并取得了较好的效果，在激烈的人才竞争下，尽力克服技术人员流失的风险。公司计划施行对核心技术、营销、管理人员相对倾斜的薪酬政策，为其量身定制职业发展规划。公司将于合适的时机推行员工持股计划，增加核心技术人员对企业的归属感，以充实公司的人力资源满足业务发展的需要。
6.新技术、新产品研发风险	为保持市场领先优势，提升技术实力和核心竞争力，公司需要不断进行新产品研发、新技术创新，以应对生产对工艺提升的要求。由于对未来市场发展趋势的预测存在不确定性，以及新技术产业化、新产品研发存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。 应对措施：公司为新技术、新产品的研发提供充足的资金，各部门之间团结共进、积极配合为新技术、新产品提供源源不断的动力，加强企业文化建设，并对员工进行专门的培训。公司逐步扩大技术人才储备，深入市场调研工作，确保技术领先优势。
7.实际控制人不当控制风险	王根良直接持有公司 60.00%股份，其子王世健直接持有公司 29.00%股份，二人合计持有公司 89.00%的股份，为公司的共同实际控制人。若公司治理不能得到有效执行和监管，或实际控制人对公司的经营决策及管理得不到有效规范，将存在损害公司及少数股东权益的可能。 应对措施：公司严格按照各项规章制度的要求对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，并严格按照上市公司法人治理要求进行公司管理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
超越智能、公司	指	河北超越智能科技股份有限公司
主办券商	指	首创证券股份有限公司
公司三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ATM	指	自动取款机又称 ATM,是 Automatic Teller Machine 的缩写,是银行在不同地点设置的一种小型机器,利用一张银行卡让客户透过机器进行提款、存款、转账等银行柜台服务,大多数客户都把这种自助机器成为自动提款机。经过银行多年的发展,人们开始适应从 ATM 防护舱、ATM 取款机银亭、自助银亭、警银亭上获得服务。
自助银亭	指	一般由自助设备、电子保安等系统组成,一天 24 小时都可以完成现有银行柜台作业的交易,如现金存取款、存折补登、公共服务缴费、金融信息查询、财务保管等方面的自助服务。自助银亭已逐渐成为衡量商业银行现代化水平的重要标志之一,它的推广必然大大促进银行的金融电子化建设步伐。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北超越智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Transcend Intelligence Technology Co.,Ltd.
证券简称	超越智能
证券代码	872279
法定代表人	王根良

二、 联系方式

董事会秘书	王世健
联系地址	衡水市武邑经济开发区 106 国道 188 号
电话	0318-5736668
传真	0318-5736668
电子邮箱	hbcyznkjwsj@163.com
公司网址	http://www.cysafe.net/
办公地址	衡水市武邑经济开发区 106 国道 188 号
邮政编码	053400
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	衡水市武邑经济开发区 106 国道 188 号董事会办公室

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	2007 年 4 月 30 日
挂牌时间	2017 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C3599 其他专用设备制造
主要业务	自助银亭、ATM 智能安全防护舱等设备的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	自助银亭、自助警银亭、ATM 智能安全防护舱、保险箱柜和人民币反假工作站等产品
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王根良）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王根良），一致行动人为（王世健）

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	91131122MA087LDH11	否
注册地址	河北省衡水市武邑县经济开发区 106 国道 188 号河钢路北临	否
注册资本（元）	20,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

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	1,177,505.23	3,098,686.43	-62.00%
毛利率%	25.19%	25.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-451,844.93	73,608.46	-713.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,068,493.04	-413,517.34	-
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）	-2.00%	0.30%	-
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）	-4.73%	-1.71%	-
基本每股收益	-0.02	0.00	-

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,025,119.43	40,644,160.15	0.94%
负债总计	18,656,248.43	17,823,444.22	4.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,368,871.00	22,820,715.93	-1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.11	-1.80%
资产负债率%（母公司）	45.48%	43.85%	-
资产负债率%（合并）	45.48%	43.85%	-
流动比率	2.07	2.22	-
利息保障倍数	-2.29	-4.35	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,884,850.72	158,559.43	-
应收账款周转率	0.11	0.26	-
存货周转率	0.14	0.33	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.94%	1.30%	-
营业收入增长率%	-62.00%	193.63%	-
净利润增长率%	-644.02%	-	-

（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

超越智能是一家研发、制造 ATM 安全智能防护设备、多功能智能服务亭以及保险箱柜，并为其安全管理提供整体解决方案的服务提供商。公司主营业务是 ATM 安全防护产品的工业设计、市场开拓、系统集成、产品生产、系统安装和售后服务，以及保险柜等金融安防类产品的生产和销售。公司现为五大银行、城市商业银行、农村商业银行等金融机构提供银亭类安全防护产品及维护服务。公司采用直销模式和经销模式并行的方式进行产品销售，通过自助银亭、多功能服务亭、防护舱等产品销售、维护服务及系统安装等服务获取收入和利润。

（一） 采购模式

采购部根据公司库存状况和订单信息制定采购计划，得到确认后，采购部甄选供应商实施采购计划，尽量减少在生产系统中的库存，使库存最小化。目前，公司已经形成了较为稳定的原辅材料进货渠道，与主要原辅料供应商建立了长期良好的合作关系。

（二） 生产模式

公司坚持以市场为导向，采取“按需定制、以销定产”的生产模式，由市场销售部门争揽订单后，生产技术部门根据客户对自助银亭、多功能信息亭及 ATM 防护设备安全性能、外观的不同要求，按照所收到的客户订单进行结构设计和智能化设计，并按照产能情况安排生产计划，根据生产计划进行分批领用生产原料和安排生产人员。质检部门实时对生产流程和产品质量进行检验把关，合格的产品入库保存。从生产的整个流程来讲，公司以机械生产为主，各主要生产环节均由公司流程作业并独立完成。

（三） 销售模式

公司在销售过程中始终以客户为中心，坚持“质量优先、差异定制”的产品理念，实行深度营销策略。公司营销部门深入进行市场调查，通过市场分析找到市场开发的重点和突破口，制定有效策略，完善具体的营销管理计划。公司主要通过参加公开投标、竞争性谈判、商务拜访、电话拜访、网络营销等途径获取销售订单。公司采取直销模式和经销模式并行的方式进行产品销售。公司对销售的自助银亭、智能防护舱等产品按销售合同规定提供不定期设备保修和售后服务，在保修期内，公司向客户随时免费提供故障维修和预防性维护服务，通过此项服务来保证设备处于良好的运行状态。保修期后，公司将继续提供优质的有偿服务和技术支持。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	73,198.81	0.18%	366,608.58	0.90%	-80.03%
应收账款	7,800,853.64	19.01%	8,275,588.47	20.36%	-5.74%
其他应收款	7,633,413.14	18.61%	8,358,189.07	20.56%	-8.67%
存货	6,720,447.76	16.38%	6,175,863.38	15.19%	8.82%
固定资产	6,745,249.45	16.44%	6,982,983.77	17.18%	-3.40%
在建工程	4,497,330.94	10.96%	4,492,195.78	11.05%	0.11%
短期借款	6,814,705.04	16.61%	5,740,887.06	14.12%	18.70%
应付账款	2,036,676.41	4.96%	1,766,320.81	4.35%	15.31%
递延收益	7,077,063.21	17.25%	7,327,063.21	18.03%	-3.41%
资产总额	41,025,119.43	-	40,644,160.15	-	0.94%

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，公司货币资金较去年相比减少了80.03%，原因是因公司收入的减少导致货币资金减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,177,505.23	-	3,098,686.43	-	-62.00%
营业成本	880,931.73	74.81%	2,303,670.41	74.34%	-61.76%
毛利率	25.19%	-	25.66%	-	-
销售费用	130,583.84	11.09%	142,825.06	4.61%	-8.57%
管理费用	553,168.67	46.98%	471,100.86	15.20%	17.42%
研发费用	107,226.98	9.11%	216,087.31	6.97%	-50.38%
财务费用	-114,439.46	-9.72%	-117,046.32	-3.78%	-2.23%
信用减值损失	-240,861.53	-20.46%	175,358.21	5.66%	-237.35%
其他收益	280,000.00	23.78%	380,000.00	12.26%	-26.32%
营业利润	-463,888.01	-39.40%	92,376.37	2.98%	-602.17%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	10,000.00	0.32%	-
净利润	-451,844.93	-38.37%	73,608.46	2.38%	-713.85%
经营活动产生的现金流量净额	-1,884,850.72	-	158,559.43	-	-
投资活动产生的现金流量净额	1,055,752.21	-	-2,571,984.63	-	141.05%
筹资活动产生的现金流量净额	535,688.74	-	1,242,912.70	-	-56.90%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入较上年同期相比减少了62.00%，原因是受疫情影响，业务需求量减少导致营业收入减少。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本较上年同期相比减少了61.76%，原因是营业收入的减少导致营业成本减少。

3、研发费用：报告期内，公司研发费用较上年同期相比减少了50.38%，原因是受疫情影响，公司选择研发项目比较谨慎所致。

4、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上年同期相比有所增加，原因是受疫情影响，公司应收账款及其他应收款回款周期变长，导致计提信用减值损失有所增加。

5、营业利润：报告期内，公司营业利润较上年同期相比减少了602.17%，原因是受新冠疫情的影响，业务量下降，公司营业收入的减少所致。

6、净利润：报告期内，公司净利润较上年同期相比减少了713.85%，原因是收入的下降导致净利润的减少。

7、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比增加了141.05%，原因是支付其他与投资活动有关的现金减少所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比减少了56.90%，原因是取得借款收到的现金以及收到其他与筹资活动有关的现金减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	280,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	369,103.27
非经常性损益合计	649,103.27
减：所得税影响数	32,455.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	616,648.11

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 （空） ☒ 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

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对公司报表项目无影响。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
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通过的收购、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	
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		及高级管理人员									
河北国磁科技有限公司	无关联关系	否	2020年12月30日	2021年12月29日	1,900,000.00	0.00	0.00	1,900,000.00	9.00%	已事后补充履行	否
河北圆木梦家具有限公司	无关联关系	否	2020年11月15日	2021年11月14日	2,590,000.00	0.00	1,250,000.00	1,340,000.00	9.00%	已事后补充履行	否
河北暖浩商贸有限公司	无关联关系	否	2021年3月23日	2022年3月22日	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	9.00%	无需履行审议程序	否
李延涛	公司员工	否	2020年7月21日	2021年12月20日	2,314,919.00	190,000.00	0.00	2,504,919.00	9.25%	已事后补充履行	否
总	-	-	-	-	7,404,919.00	190,000.00	1,250,000.00	6,344,919.00	-	-	-

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,500,000	100.00%	0	20,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,245,000	89.00%	0	18,245,000	89.00%
	董事、监事、高管	2,255,000	11.00%	0	2,255,000	11.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,500,000	-	0	20,500,000	-
普通股股东人数		5				

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	王根良	12,300,000	0	12,300,000	60.00%	12,300,000	0	0	0
2	王世健	5,945,000	0	5,945,000	29.00%	5,945,000	0	0	0
3	徐兆辉	1,025,000	0	1,025,000	5.00%	1,025,000	0	0	0
4	聂向荣	1,025,000	0	1,025,000	5.00%	1,025,000	0	0	0
5	刘玉娥	205,000	0	205,000	1.00%	205,000	0	0	0
合计		20,500,000	0	20,500,000	100.00%	20,500,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王根良与王世健为父子关系，两人为公司共同实际控制人和一致行动人。除此之外，上述股东不存在其他关联关系。

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
王根良	董事长兼总经理	男	1969 年 9 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日
侯月青	董事	女	1967 年 3 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日
王世健	董事、董事会秘书	男	1989 年 9 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日
李立征	董事	男	1965 年 7 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日
徐兆辉	董事	男	1989 年 9 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日
刘玉娥	监事会主席	女	1954 年 4 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日
聂向荣	监事	男	1974 年 11 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日
史文建	职工代表监事	男	1986 年 9 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日
祝焕云	财务总监	女	1974 年 10 月	2020 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 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：

王根良与侯月青为夫妻关系，王根良与王世健为父子关系，侯月青与王世健为母子关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
销售人员	8	8
技术人员	10	10
财务人员	4	4
生产人员	14	16
员工总计	42	44

（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) 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、1	73,198.81	366,608.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,800,853.64	8,275,588.47
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,705,798.60	103,738.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	7,633,413.14	8,358,189.07
其中：应收利息		911,924.43	594,308.28
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,720,447.76	6,175,863.38
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	五、6	10,068.32	251.70
流动资产合计		23,943,780.27	23,280,239.80
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、7	6,745,249.45	6,982,983.77
在建工程	五、8	4,497,330.94	4,492,195.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、9	5,636,704.86	5,698,729.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	202,053.91	190,010.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,081,339.16	17,363,920.35
资产总计		41,025,119.43	40,644,160.15
流动负债：			
短期借款	五、11	6,814,705.04	5,740,887.06
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、12	2,036,676.41	1,766,320.81
预收款项			
合同负债	五、13	899,115.04	899,115.04
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、14	478,687.90	474,048.85
应交税费	五、15	417,618.64	442,614.66
其他应付款	五、16	815,497.23	1,056,509.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	116,884.96	116,884.96
流动负债合计		11,579,185.22	10,496,381.01
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	五、18	7,077,063.21	7,327,063.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,077,063.21	7,327,063.21
负债合计		18,656,248.43	17,823,444.22
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	20,500,000.00	20,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,197,295.73	2,197,295.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	129,054.94	129,054.94
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-457,479.67	-5,634.74
归属于母公司所有者权益合计		22,368,871.00	22,820,715.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		22,368,871.00	22,820,715.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,025,119.43	40,644,160.15

法定代表人：王根良

主管会计工作负责人：祝焕云

会计机构负责人：祝焕云

（二） 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		1,177,505.23	3,098,686.43
其中：营业收入	五、23	1,177,505.23	3,098,686.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,680,531.71	3,561,668.27
其中：营业成本	五、23	880,931.73	2,303,670.41
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、24	123,059.95	545,030.95
销售费用	五、25	130,583.84	142,825.06
管理费用	五、26	553,168.67	471,100.86
研发费用	五、27	107,226.98	216,087.31
财务费用	五、28	-114,439.46	-117,046.32
其中：利息费用		252,482.78	23,585.32
利息收入		369,501.04	143,821.64
加：其他收益	五、29	280,000.00	380,000.00
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、30	-240,861.53	175,358.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-463,888.01	92,376.37
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、31		10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-463,888.01	82,376.37
减：所得税费用	五、32	-12,043.08	8,767.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-451,844.93	73,608.46
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）		-451,844.93	73,608.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-451,844.93	73,608.46
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		-451,844.93	73,608.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-451,844.93	73,608.46
（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）		-0.02	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.00

法定代表人：王根良

主管会计工作负责人：祝焕云

会计机构负责人：祝焕云

（三）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		1,616,017.22	6,117,747.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	40,397.77	131,057.64
经营活动现金流入小计		1,656,414.99	6,248,804.73
购买商品、接受劳务支付的现金		2,429,943.40	3,330,088.11
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		485,416.75	713,144.00
支付的各项税费		161,271.41	1,005,911.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	464,634.15	1,041,101.36
经营活动现金流出小计		3,541,265.71	6,090,245.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,884,850.72	158,559.43
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	五、33	1,250,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,250,000.00	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,247.79	141,984.63
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	五、33	190,000.00	3,930,000.00
投资活动现金流出小计		194,247.79	4,071,984.63
投资活动产生的现金流量净额		1,055,752.21	-2,571,984.63
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		6,800,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	964,353.54	2,239,498.02

筹资活动现金流入小计		7,764,353.54	7,939,498.02
偿还债务支付的现金		5,700,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,664.80	23,585.32
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、33	1,250,000.00	3,673,000.00
筹资活动现金流出小计		7,228,664.80	6,696,585.32
筹资活动产生的现金流量净额		535,688.74	1,242,912.70
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		-293,409.77	-1,170,512.50
加：期初现金及现金等价物余额		366,608.58	1,508,511.89
六、期末现金及现金等价物余额		73,198.81	337,999.39

法定代表人：王根良

主管会计工作负责人：祝焕云

会计机构负责人：祝焕云

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	三.（一）.1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 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	

附注事项索引说明：

1、会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对公司报表项目无影响。

（二） 财务报表项目附注

河北超越智能科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

河北超越智能科技股份有限公司（前身河北超越电子保险柜制造有限公司，以下称“公司”或“超越公司”）成立于 2007 年 4 月 30 日，现持有衡水市工商行政管理局于 2017 年 3 月 24 日核发的统一社会信用代码号为 91131122MA087LDH11 的《营业执照》，公司住所为衡水市武邑县武邑经济开发区 106 国道 188 号河钢路北临，法定代表人为王根良，注册资本为 2,050 万元。

1、历史沿革

河北超越电子保险柜制造有限公司成立时系由股东王根良出资设立的（自然人）独资公司。2007 年 4 月 27 日由衡水开元会计师事务所有限责任公司对股东出资情况进行审验，并

出具了衡开会事设验字（2007）第 26 号验资报告。于 2007 年 4 月 30 日取得由武邑县工商行政管理局颁发的 1311222000519 号企业法人营业执照。公司成立时注册资本、实收资本为人民币 300 万元，全部为货币出资，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
王根良	300.00	100.00	货币
合计	300.00	100.00	

根据 2011 年 5 月 14 日《河北超越电子保险柜制造有限公司关于增加注册资本、实收资本的股东决议》和《河北超越电子保险柜制造有限公司章程修正案》之规定，“将注册资本、实收资本由原来的 300 万元增加到 1,050 万元，并由股东王根良于 2011 年 5 月 16 日增加货币出资 750 万元。”本次增资由衡水正则会计师事务所审验，并于 2011 年 5 月 16 日出具衡正事变验字（2011）第 150 号验资报告。2011 年 5 月 17 日取得武邑县工商行政管理局换发的 131122000003360 号企业法人营业执照。本次增资后公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
王根良	1,050.00	100.00	货币
合计	1,050.00	100.00	

根据 2014 年 10 月 8 日《河北超越电子保险柜制造有限公司关于增加注册资本的股东决议》和《河北超越电子保险柜制造有限公司章程修正案》之规定，将注册资本由原来的 1,050 万元增加至 5,100 万元。由股东王根良认缴出资额 5,100 万元，出资比例 100%，出资方式为货币出资；所认缴的出资额于 2017 年 4 月 1 日前缴足。新增出资并未缴纳，实收资本仍为 1,050 万元，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
王根良	1,050.00	100.00	货币
合计	1,050.00	100.00	

根据 2015 年 8 月 25 日《河北超越电子保险柜制造有限公司关于变更前的股东决议》规定，股东王根良同意将其在河北超越电子保险柜制造有限公司持有的股份中的 2,040 万元，占注册资本的 40%，转让给王世健。2015 年 8 月 25 日，转让方和受让方签定《股权转让协议书》，股东王根良将其在河北超越电子保险柜制造有限公司持有的股份中的 2,040 万元，占注册资本的 40%，转让给王世健。2015 年 8 月 25 日《河北超越电子保险柜制造有限公司关于变更后的股东会决议》规定，由全体股东一致同意委托王根良办理公司股东变更登记事宜，并已于 2015 年 8 月 26 日完成工商变更登记。本次转让完成后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
王根良	630.00	60.00	货币
王世健	420.00	40.00	货币
合计	1,050.00	100.00	

2016 年 1 月，股东王根良缴纳实际出资 600 万元，王世健缴纳实际出资 400 万元，本次增资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 1 月 22 日出具中兴财光华审验字（2016）第 205002 号验资报告。本次增资完成后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
王根良	1,230.00	60.00	货币
王世健	820.00	40.00	货币
合计	2,050.00	100.00	

根据 2016 年 9 月 9 日《河北超越电子保险柜制造有限公司关于减少注册资本的股东会决议》规定，全体股东一致同意将公司的注册资本人民币 5,100 万元减少为 2,050 万元。2016 年 9 月 9 日《河北超越电子保险柜制造有限公司关于减少注册资本的股东会决议》规定，全体股东一致同意委托张金花办理公司变更登记事宜，并已于 2016 年 9 月 9 日完成工商变更登记。本次变更登记完成后，注册资本、实收资本均为 2,050.00 万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
王根良	1,230.00	60.00	货币
王世健	820.00	40.00	货币
合计	2,050.00	100.00	

根据 2016 年 9 月 30 日《河北超越电子保险柜制造有限公司关于股权转让前的股东会决议》规定，全体股东一致同意公司股东王世健，将其在河北超越电子保险柜制造有限公司所持有的股份 225.50 万元人民币，将其中 102.5 万元人民币转让给聂向荣，其中 102.50 万元人民币转让给徐兆辉，其中 20.5 万元人民币转让给刘玉娥。本次转让完成后王世健持有公司股份 594.50 万元人民币，占注册资本的 29%；聂向荣持有公司股份 102.50 万元人民币，占注册资本的 5%；徐兆辉持有公司股份 102.5 万元人民币，占注册资本的 5%；刘玉娥持有公司股份 20.5 万元，占注册资本的 1%。王根良作为公司股东，放弃优先购买权。2016 年 9 月 30 日，转让方和受让方签订《股权转让协议书》，股东王世健将其在河北超越电子保险柜制造有限公司持有的股份中的 225.50 万元人民币转让。根据 2016 年 9 月 30 日《河北超越电子保险柜制造有限公司关于股权转让后的股东会决议》规定，全体股东一致同意委托张金花办理公司变更登记事宜，并已于 2016 年 9 月 30 日完成工商变更登记。本次变更登记完成后，注册资本、实收资本均为 2,050.00 万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
王根良	1,230.00	60.00	货币
刘玉娥	20.50	1.00	货币
徐兆辉	102.50	5.00	货币
聂向荣	102.50	5.00	货币
王世健	594.50	29.00	货币
合计	2,050.00	100.00	

2017 年 2 月 10 日，经河北超越电子保险柜制造有限公司股东会决议通过，有限公司整体变更设立为股份有限公司，以 2016 年 9 月 30 日经审计后的有限公司净资产折为股份有限公司股本，整体股改后公司股权结构如下：

股东名称	认缴股本（万元）	实缴股本（万元）	持股比例（%）
王根良	1,230.00	1,230.00	60.00
王世健	594.50	594.50	29.00

股东名称	认缴股本（万元）	实缴股本（万元）	持股比例（%）
徐兆辉	102.50	102.50	5.00
聂向荣	102.50	102.50	5.00
刘玉娥	20.50	20.50	1.00
合计	2,050.00	2,050.00	100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2017)第 214002 号《验资报告》验证。

2、经营范围

公司经营范围：智能自助银亭、多功能智能服务亭、ATM 防护舱、银行安全整体柜台、银行安防设备、银铁通自动柜员机、智能机器人、ATM 大堂机、银行监控设备、银行安防门、联动门、金库门、保险柜、保密柜、枪柜、活动金库、文件柜、密集柜研发、生产、销售、租赁；销售自动柜员机（ATM 机），点钞机，清分机，银行专用机器设备，印控仪及纸质档案存储用品，计算机、软件及辅助设备，钢材，电梯；档案的存储、整理、数据处理、查询调阅及相关业务咨询；智能化安装工程、钢结构工程、室内外装饰工程、玻璃幕墙装饰工程、通信铁塔安装工程、网络工程施工；库房租赁；物业管理；家庭服务；养老服务；建筑劳务外包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 08 月 16 日批准和报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据和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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
低风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险，如：保证金款、职工借款、关联方借款等。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
低风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用低风险组合不计提坏账准备。

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；个别定制的产品按个别计价法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5-10	5	19.00-9.5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地用途

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注13“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

对于销售产品的收入具体原则：需要安装和检验的自助银亭，待自助银亭安装和检验完毕，经客户验收合格后确认销售收入，并同时结转相应成本。对于不需安装的产品，取得客户产品签收回单时确认销售收入，并同时结转相应成本。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售产品并提供安装劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。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。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发

生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.** 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.** 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.** 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.** 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.** 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

公司无需要披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税销售额	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	5.00

2、税收优惠及批文

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，公司实际企业所得税税率为5%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年06月30日，本期指2021年度1-6月，上期指2020年度1-6月。

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	22,140.36	140.36
银行存款	51,058.45	366,468.22
合 计	73,198.81	366,608.58

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,152,287.03	2,351,433.39	7,800,853.64	10,438,979.53	2,163,391.06	8,275,588.47

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年06月30日，无单项计提坏账准备。

② 2021年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,465,401.83	5.00	123,270.09
1至2年	1,878,288.13	10.00	187,828.81
2至3年	4,511,145.27	20.00	902,229.05
3至4年	23,520.00	50.00	11,760.00
4至5年	737,931.80	80.00	590,345.44
5年以上	536,000.00	100.00	536,000.00
合 计	10,152,287.03	——	2,351,433.39

组合——低风险组合：无

③坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,163,391.06	188,042.33			2,351,433.39

A、其中本期不存在坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

B、本报告期无实际核销的应收账款

(3) 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 8,364,369.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,185,573.17 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
廊坊市鸿宇建筑装饰工程有限公司	4,382,315.62	2-3 年	43.17	876,463.12
邢台博霖安防工程有限公司	1,796,265.20	1 年以内、1-2 年	17.69	165,620.60
河北环美环卫设备制造有限公司	1,236,000.00	4-5 年、5 年以上	12.17	1,096,000.00
中国工商银行股份有限公司河北省分行	539,668.91	1 年以内	5.32	26,983.45
中国邮政集团公司河北省分公司	410,120.00	1 年以内	4.04	20,506.00
合 计	8,364,369.73	—	82.39	2,185,573.17

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,602,060.00	93.92	103,738.60	100
1-2 年	103,738.60	6.08		
合 计	1,705,798.60	100.00	103,738.60	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
西藏酷爱通信有限公司	非关联方	1,508,870.00	88.46	1 年以内	未到结算期
赞皇县柏汇鸿程电脑门市	非关联方	19,341.60	1.13	1-2 年	未到结算期
武邑县鑫阳通讯门市部	非关联方	16,700.00	0.98	1-2 年	未到结算期
武邑县宏达文具广告耗材经销处	非关联方	14,000.00	0.82	1-2 年	未到结算期
河北鑫美玻璃科技有限公司	非关联方	13,100.00	0.77	1-2 年	未到结算期
合 计	—	1,572,011.60	92.16	—	—

4、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息	911,924.43	594,308.28
其他应收款	6,721,488.71	7,763,880.79
合 计	7,633,413.14	8,358,189.07

(1) 应收利息情况

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
非关联方借款	997,434.56	85,510.13	911,924.43	628,331.29	34,023.01	594,308.28

(2) 其他应收款情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,117,442.61	395,953.90	6,721,488.71	8,158,502.61	394,621.82	7,763,880.79

① 坏账准备

A. 2021 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合 1：无风险组合	3,157,903.61			员工借款、备用金，保证金
组合 2：账龄组合	3,959,539.00			
1 年以内				
1-2 年	3,959,539.00	10.00	395,953.90	
合 计	7,117,442.61		395,953.90	

② 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	394,621.82	1,332.08			395,953.90

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
借款	6,344,919.00	7,404,919.00
员工备用金	33,984.61	24,584.61
电费押金	10,000.00	10,000.00
保证金	600,000.00	600,000.00
其他	128,539.00	118,999.00
合 计	7,117,442.61	8,158,502.61

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北圆木梦家具有限公司	否	借款	1,340,000.00	1-2 年	18.83	134,000.00
李延涛	否	员工借款	2,504,919.00	1-2 年	35.19	
河北国磁科技有限公司	否	借款	1,900,000.00	1-2 年	26.69	190,000.00

河北暖浩商贸有限公司	否	借款	600,000.00	1-2 年	8.43	60,000.00
北京国宏天祥国际养老服务 有限公司	否	保证金	600,000.00	1-2 年	8.43	
合计	——	——	6,944,919.00	——	97.57	384,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,821,951.25		1,821,951.25
库存商品	4,835,067.41		4,835,067.41
周转材料	8,197.45		8,197.45
在产品	55,231.65		55,231.65
合计	6,720,447.76		6,720,447.76

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,228,424.55		1,228,424.55
库存商品	4,937,126.28		4,937,126.28
周转材料	10,312.55		10,312.55
合计	6,175,863.38		6,175,863.38

6、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
多交印花税		251.70
待抵扣进项税	10,068.32	
合计	10,068.32	251.70

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,584,908.81	2,927,147.99	552,659.14	110,849.84	10,175,565.78
2、本年增加金额			4,247.79		4,247.79
(1) 购置			4,247.79		4,247.79
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	6,584,908.81	2,927,147.99	556,906.93	110,849.84	10,179,813.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计	
二、累计折旧						
1、年初余额	1,172,936.70	1,682,471.02	306,646.00	30,528.29	3,192,582.01	
2、本年增加金额	156,391.52	67,096.73	5,287.62	13,206.24	241,982.11	
(1) 计提	156,391.52	67,096.73	5,287.62	13,206.24	241,982.11	
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	1,329,328.22	1,749,567.75	311,933.62	43,734.53	3,434,564.12	
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,255,580.59	1,177,580.24	244,973.31	67,115.31	6,745,249.45	
2、年初账面价值	5,411,972.11	1,244,676.97	246,013.14	80,321.55	6,982,983.77	
(2) 未办妥产权证书的固定资产情况						
项目	账面价值		未办妥产权证书的原因			
1 号车间	4,410,080.91		产权证正在办理中			
库房	758,752.34		产权证正在办理中			
警卫室	86,747.34		产权证正在办理中			
合计	5,255,580.59		——			
8、在建工程						
(1) 在建工程情况						
项目	2021.06.30			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
研发办公楼	4,497,330.94		4,497,330.94	4,492,195.78		4,492,195.78
(2) 重要在建工程项目本年变动情况						
工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%		工程进度	
研发办公楼	5,812,235.80	自有资金	77.38		77.38	

续：

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30	
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息 资本化金额
研发办公楼	4,492,195.78	5,135.16				4,497,330.94	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	6,162,261.00	8,050.00	6,170,311.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	6,162,261.00	8,050.00	6,170,311.00
二、累计摊销			
1、年初余额	469,031.86	2,549.17	471,581.03
2、本年增加金额	61,622.61	402.50	62,025.11
(1) 摊销	61,622.61	402.5	62,025.11
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	530,654.47	2,951.67	533,606.14
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,631,606.53	5,098.33	5,636,704.86
2、年初账面价值	5,693,229.14	5,500.83	5,698,729.97

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,663,858.16	公司厂区占地部分已办妥土地使用权证书，已办证面积 18,060.05 平方米，其余 34,173.54 平方米土地使用权证书尚在办理之中。

10、递延所得税资产

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	141,644.87	2,832,897.42	129,601.79	2,592,035.89
可抵扣亏损	60,409.04	1,208,180.50	60,409.04	1,208,180.50
合计	202,053.91	4,041,077.92	190,010.83	3,800,216.39

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
信用借款	2,100,000.00	1,000,000.00
抵押借款	4,700,000.00	4,700,000.00
短期借款应付利息	14,705.04	40,887.06
合计	6,814,705.04	5,740,887.06

注：抵押借款为武邑邢农商村镇银行股份有限公司贷款，抵押资产为土地证-冀（2017）武邑县不动产权第 0004831 号

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

12、应付账款

①应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	550,462.70	438,226.01
1-2 年	363,958.91	571,874.90
2-3 年	366,034.90	132,125.00
3-4 年	132,125.00	564,954.00
4-5 年	564,954.00	59,140.90
5 年以上	59,140.90	
合 计	2,036,676.41	1,766,320.81

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021.06.30	未偿还或结转的原因
江西阿兰德金融安防有限公司	80,322.40	尚未最终结算
衡水景航建材有限公司	68,574.10	尚未最终结算
新兴瑞银科技有限公司	56,857.83	尚未最终结算
邹平京源建筑材料有限公司	50,000.00	尚未最终结算
天津美美家木制品有限公司	37,000.00	尚未最终结算
合 计	292,754.33	——

13、合同负债

①合同负债列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内		899,115.04
1-2 年	899,115.04	
合 计	899,115.04	899,115.04

②账龄超过 1 年的重要合同负债：

项 目	2021.06.30	未偿还或结转的原因
新兴瑞银科技有限公司	899,115.04	尚未最终结算
合 计	899,115.04	——

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	386,307.30	453,645.00	453,970.50	385,981.80
二、离职后福利-设定提存计划	87,741.55	36,410.80	31,446.25	92,706.10
合 计	474,048.85	490,055.80	485,416.75	478,687.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	283,291.50	453,645.00	453,970.50	282,966.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	103,015.80			103,015.80
其中：医疗保险费	54,031.54			54,031.54
工伤保险费	48,984.26			48,984.26
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	386,307.30	453,645.00	453,970.50	385,981.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	87,542.97	34,960.78	30,194.81	92,308.94
2、失业保险费	198.58	1,450.02	1,251.44	397.16
合 计	87,741.55	36,410.80	31,446.25	92,706.10

15、应交税费

项 目	2021.06.30	2020.12.31
增值税		18,947.82

项 目	2021.06.30	2020.12.31
企业所得税	412,426.15	417,572.26
城市维护建设税		947.19
教育费附加		947.39
应交印花税	992.49	
环境保护税	4,200.00	4,200.00
合 计	417,618.64	442,614.66

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
关联方借款	708,625.90	994,272.36
其他	106,871.33	62,237.27
合 计	815,497.23	1,056,509.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

17、其他流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税	116,884.96	116,884.96
合 计	116,884.96	116,884.96

18、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,327,063.21		250,000.00	7,077,063.21	武邑发改局项目补助

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
城市便民 智能金融 服务系统 项目	7,327,063.21			250,000.00			7,077,063.21	与资产相 关
合 计	7,327,063.21			250,000.00			7,077,063.21	

19、股本

项 目	2021.01.01	发行新股	送股	本期增减 公积金转股	其他	小计	2021.06.30
股份总数	20,500,000.00						20,500,000.00

20、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	2,197,295.73			2,197,295.73

21、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	129,054.94			129,054.94

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,634.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,634.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-451,844.93	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-457,479.67	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,177,505.23	880,931.73	3,098,686.43	2,303,670.41
其他业务				
合 计	1,177,505.23	880,931.73	3,098,686.43	2,303,670.41

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
自助银亭	134,253.99	145,862.71	169,026.55	116,601.14
保险柜	124,991.16	84,608.25	410,964.45	285,218.61
防护舱	401,250.89	292,442.57	725,504.43	548,045.13
维护收入			54,590.27	39,585.99
监控设备	119,099.31	83,624.92		
安全现金柜台			870,796.50	689,026.55
卷帘门	377,876.10	268,141.66	867,804.23	625,192.99
其他	20,033.78	6,251.62		
合计	1,177,505.23	880,931.73	3,098,686.43	2,303,670.41

(3) 2021 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时点确认收入	1,177,505.23		1,177,505.23
合 计	1,177,505.23		1,177,505.23

24、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市建设维护税	673.56	11,817.40
教育费附加	177.41	6,762.45
地方教育费附加	118.27	4,508.29
房产税	14,238.00	14,241.56
土地使用税	97,731.82	498,371.65
印花税	1,720.89	929.60
环境保护税	8,400.00	8,400.00
合 计	123,059.95	545,030.95

25、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	111,239.00	114,297.66
差旅费		9,250.41
汽车汽油费	17,183.51	19,176.99
其他	2,161.33	100.00
合 计	130,583.84	142,825.06

26、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
折旧费	169,597.76	166,784.97
职工薪酬	131,668.44	107,871.44
中介机构服务费	103,773.58	104,905.66
无形资产摊销	62,025.11	62,025.11
信息服务费	56,226.42	
检测费	8,910.89	260.00
其他费用	7,085.95	10,763.28
差旅费	7,083.52	12,340.40
办公费	4,300.00	993.00
招待费	2,497.00	5,157.00
合 计	553,168.67	471,100.86

27、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
人工费	34,049.36	113,420.19
材料费	8,610.40	28,769.92
折旧费	23,400.77	24,702.43
检测费		8,910.89
技术服务费		2,475.25
其他	41,166.45	37,808.63
合 计	107,226.98	216,087.31

28、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	252,482.78	23,585.32
减：利息收入	369,501.04	143,821.64
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,578.80	3,190.00
合 计	-114,439.46	-117,046.32

29、其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市便民智能金融服务系统项目	250,000.00	250,000.00
年度支持企业发展资金	30,000.00	
创新驱动战略发展资金		130,000.00
合 计	280,000.00	380,000.00

30、信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-188,042.33	313,949.49
应收利息信用减值损失	-51,487.12	-6,738.50
其他应收款信用减值损失	-1,332.08	-131,852.78
合 计	-240,861.53	175,358.21

说明：负数表示信用减值损失。

31、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
武邑红十字捐款		10,000.00	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-12,043.08	8,767.91
合 计	-12,043.08	8,767.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-463,888.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,194.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,483.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-9,382.36
所得税费用	-12,043.08

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
往来款	10,000.00	
政府补助	30,000.00	130,000.00
利息收入	397.77	1,057.64
合 计	40,397.77	131,057.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
以现金支付的管理费用	189,877.36	134,419.34
以现金支付的销售费用	19,344.84	28,527.40
以现金支付的研发费用	49,776.85	77,964.69
银行手续费	2,578.80	3,190.00
往来款	203,056.30	786,999.93
营业外支出		10,000.00
合计	464,634.15	1,041,101.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非关联方偿还借款	1,250,000.00	1,500,000.00
(4) 支付的其他与投资活动有关的现金		
项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非关联方借款	190,000.00	3,930,000.00
(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
关联方借款	964,353.54	2,239,498.02
(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
偿还关联方借款	1,250,000.00	3,673,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-451,844.93	73,608.46
加：资产减值准备		
信用减值损失	240,861.53	-175,358.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,982.11	223,060.36
无形资产摊销	62,025.11	62,025.11
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	-116,620.49	-119,178.68
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）	-12,043.08	8,767.91
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）	-544,584.38	606,195.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,349,259.28	112,485.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,632.69	-633,047.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,884,850.72	158,559.43

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	73,198.81	337,999.39
减：现金的期初余额	366,608.58	1,508,511.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-293,409.77	-1,170,512.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、现金	73,198.81	337,999.39
其中：库存现金	22,140.36	140.36
可随时用于支付的银行存款	51,058.45	337,859.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,198.81	337,999.39

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋	5,255,580.59	产权证书尚在办理之中
土地使用权	3,663,858.16	部分未办理产权证书，另外部分已抵押给银行。
合 计	8,919,438.75	

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
城市便民智能金融服务系统项目	250,000.00				250,000.00		是
年度企业发展资金	30,000.00				30,000.00		是
合 计	280,000.00				280,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
城市便民智能金融服务系统项目	与资产相关	250,000.00		
年度企业发展资金	与收益相关	30,000.00		
合 计	—	280,000.00		

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王根良。

2、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
刘玉娥	股东、监事会主席
徐兆辉	股东、董事
聂向荣	股东、监事
王世健	股东、董事、财务总监、董事会秘书、董事长之子
侯月青	董事、董事长之妻
李立征	董事
史文建	监事
王世康	董事长之子

3、关联方交易情况

(1) 2021 年 1-6 月关联方资金拆借情况

①拆出情况：

无

②拆入情况：

项 目	王根良
2020 年 12 月 31 日资金拆入余额	994,272.36
2021 年 1-6 月资金拆入金额	964,353.54
2021 年 1-6 月归还金额	1,250,000.00
2021 年 06 月 30 日资金拆入余额	708,625.90

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他应付款	王根良	708,625.90	

5、关联担保情况

(1) 公司作为担保方

无

(2) 公司作为被担保方

无

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险，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。截止报告期末，本公司无外汇业务，因此不存在汇率风险。

（2）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。本公司本年度及以前年度无银行贷款事项，利率风险影响较小。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

截至2021年06月30日止，本公司无需要披露的重大承诺及重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止2021年06月30日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	280,000.00	

项目	2021 年 1-6 月	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	369,103.27	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	649,103.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,455.16	
非经常性损益净额	616,648.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	616,648.11	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.73	-0.05	-0.05

河北超越智能科技股份有限公司

2021 年 08 月 16 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：

衡水市武邑经济开发区 106 国道 188 号董事会办公室