



国友股份

NEEQ : 835365

浙江国友通讯科技股份有限公司
(ZheJiang Guoyou Communication
Technology Co.,LTD.)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年1月以来公司研发部加紧高精动态定位系统、显示系统的研发并成功申请多项专利及软件著作权

采购订单

采购组织: 孝义市尚鑫煤焦销售有限公司 卖方名称: 浙江远东工程技术有限公司

采购部门: 设备生产部 采购科目: 空腔 订单日期: 2021-04-17 订单编号: C202104170007517

采购类型: 物资采购 订单类型: 空腔制造 生产类型: 生产 交货日期: 2021-05-20

技术协议: 空白 验收方式: 人货验收 币种类型: 12 合同金额: 38,400

付款名称: 付款方式: 货到验收合格后入账付全款 结算方式: 银行转账

采购说明: 1. 马军峰采购矿用本安型手机, 2. 合作供应商, 专业生产厂家, 3. 参照厂家报价执行。

生效约定: 此采购订单需方审核完成后生效, 供方以此为依据给需方安排发货或提供服务, 此采购订单视为采购合同, 与合同一样具有同等法律效力。

行号	物料编码	物料名称	规格型号	计量单位	数量	含税单价	税率	含税合计	收货仓库	库号	材质	备注
10	811320010003	矿用本安型手机	800-666	台	2,000.00	3,800.0000	13	310,200.00				
20	811320010003	矿用本安型手机	800-666	台	6,000.00	3,800.0000	13	28,400.00				马军峰公司后翻屏

制单人: 空腔 打印人: 空腔 打印日期: 2021-04-17

审批情况

审批环节	审批人	审批意见	接收日期	审批日期	历时
制单人员部门负责人审核	周平宇	批准	2021-04-17 09:36:12	2021-04-17 09:31:43	0天0时0分0秒
物资供应部经理审核	唐建杰	批准	2021-04-17 09:31:45	2021-04-17 21:46:16	0天0时0分0秒
合同审批人员审核	杨景	批准	2021-04-17 21:36:18	2021-04-17 08:18:31	0天0时18分0秒
财务与合同管理部部长审核	朱天龙	批准	2021-04-17 08:18:31	2021-04-17 09:11:25	0天0时53分0秒

2021年3月, 公司成功入驻鹏飞集团供应商库, 上半年成功签订8份大小通讯系统合同



2021年4月, 公司与冀中能源股份有限公司邯郸云驾岭矿签订53.8万元的调度系统销售合同, 与邯郸郭二庄矿签订78万元的信息安全生产监控系统销售合同。



2021年6月, 公司增加2条SMT贴片流水线与MS系统等设备, 进一步建设数字化工厂

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	13
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	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	66

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。

公司负责人左鹏飞、主管会计工作负责人刘建芹及会计机构负责人（会计主管人员）刘建芹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
控股股东不当控制风险	报告期内，股东吴国有持有公司股份 3,770,975 股，占公司股本总额的 73.94%。吴国有为公司的控股股东、实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。
公司经营管理风险	公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
受整体行业影响的风险	目前，公司的多数产品主要应用领域为煤炭开采行业，煤炭行业的发展状况对公司的发展有着重要的影响。煤炭行业属于强周期性行业，行业景气度与宏观经济相关。我国国民经济的发展具有周期性波动的特征，作为我国最主要的一次能源，煤炭需求和价格随经济周期呈现一定的波动。近年来，随着宏观经济形势的变化，煤炭开采行业出现波动。煤矿量减少，煤炭价格

	<p>下跌，但国家对煤炭安全生产的重视程度日益提高，对私有矿的大面积整合。煤矿通讯设备行业近年来一直处于快速发展期，如若未来煤炭开采行业的经营业绩进一步下降，其在安全生产设备方面的更换速度、采购金额、付款及时性等都将受到一定影响，从而给公司未来业绩带来不确定性。公司也在不断扩展大屏业务及贴片业务。</p>
矿用产品安全标志认证风险	<p>公司主营产品为矿用通讯系统设备，根据《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国煤炭法》、《煤矿安全规程》、《关于金属与非金属矿山实施矿用产品安全标志管理的通知》和《关于发布矿用产品安全标志申办程序等9个安全标志管理文件的通知》(安标字[2010]15号)，煤矿企业使用的设备、器材、火工产品和安全仪器必须符合国家标准或者行业标准，煤矿使用的涉及安全生产的产品，必须取得煤矿矿用产品安全标志，金属与非金属矿山矿用产品中涉及生命安全、危险性较大的特种设备，也需取得安全使用证或者安全标志，方可投入使用。对实行安全标志管理的矿用产品，矿用安全设备生产企业必须依照相关规定取得矿用产品安全标志。如公司新开发产品以及目前拥有的安标认证产品到期后不能通过国家矿用产品安全标志中心认证，将对公司正常业务运营造成风险。</p>
大额应收账款坏账风险	<p>尽管公司报告期内并未出现大额坏账，但随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，应收账款绝对金额及占流动资产的相对比重仍然较高，不能排除未来出现应收账款不能按期收回或者发生坏账而损害公司利益的情形。</p>
市场竞争风险	<p>矿用通讯设备制造行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业的细分行业，是集资本、技术和劳动力要素于一体的行业，技术壁垒较高，专业性强。随着通讯技术飞速发展，产品更新换代不断加快，行业竞争对手实力不断提高，以及潜在竞争对手的进入，行业标准也将势必不断提高。行业内企业如果不能继续提高技术水平、加快产品结构调整及更新换代的步伐，将面临市场竞争加剧的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、国友股份	指	浙江国友通讯科技股份有限公司
国友工程	指	浙江国友工程技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	浙江国友通讯科技股份有限公司章程
股东会	指	浙江国友通讯科技股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江国友通讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江国友通讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江国友通讯科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
报告期	指	2021年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
本安	指	“本质安全”的缩写，是防爆电气设备的一种类型，可以用于存在爆炸性气体的工业场所、石油平台、矿山等危险区域。
防爆电气	指	按国家标准设计制造的不会引起周围爆炸性混合物爆炸的电气设备。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江国友通讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Guoyou Communication Technology Co.,LTD GUOYOUTX
证券简称	国友股份
证券代码	835365
法定代表人	左鹏飞

二、 联系方式

董事会秘书	李艳春
联系地址	杭州市滨江区浦沿街道浦沿路 88 号
电话	0571-87651056
传真	0571-87651056
电子邮箱	Ycli@wgy.cc
公司网址	www.wgy.cc
办公地址	杭州市滨江区浦沿街道浦沿路 88 号
邮政编码	310053
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	浙江国友通讯科技股份有限公司董事会秘书办公室

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	2005 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）
主要业务	通讯设备的研发、生产及销售，矿用通讯系统设备
主要产品与服务项目	矿用通讯系统及各类通讯设备
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,100,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴国有）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴国有），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301007735915000	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道浦沿路 88 号	否
注册资本（元）	5,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华鑫证券

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	3,250,696.30	736,410.36	341.42%
毛利率%	30.92%	37.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-487,526.42	-932,535.47	47.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-486,796.25	-983,171.90	50.49%
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)	-13.86%	-28.53%	-
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)	-13.84%	-30.08%	-
基本每股收益	-0.10	-0.18	46.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,522,339.67	9,574,937.43	-0.55%
负债总计	6,249,090.64	5,814,161.98	7.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,273,249.03	3,760,775.45	-12.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.74	-12.96%
资产负债率% (母公司)	51.88%	39.73%	-
资产负债率% (合并)	65.63%	60.72%	-
流动比率	1.45	1.60	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	103,904.56	107,577.43	-3.41%
应收账款周转率	0.49	0.21	-
存货周转率	0.90	0.32	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.55%	3.05%	-
营业收入增长率%	341.42%	-57.95%	-
净利润增长率%	47.72%	-94.91%	-

（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

公司细分行业为专用设备制造业，主要从事矿用通讯设备、系统产品、液晶拼接屏、SMT贴片加工、软件的研发、生产和销售以及服务。拥有近三十项防爆证以及煤安证及国家工业产品生产许可证。为国家煤矿、钢铁、化工、油田、船舶、油库、部队、炸药库、地铁等防护等级较高的地方提供无线融合通讯指挥系统、高精动态智能定位管理系统、智能广播对讲系统、工业环网系统、图像视频监控系统、无线通讯及环境监测系统、喷雾降尘自动化控制系统、PLC自动化控制系统、大屏拼接系统等，本质安全型电话机、隔爆兼本安电话光端机、贴片加工等。公司产品采取直销为主，经销为辅的销售模式开展业务，收入来源主要有产品销售收入以及售后服务收费。

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		本期期初		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	113,853.93	1.20%	227,276.81	2.37%	-49.91%
应收票据	330,000.00	3.47%	800,000.00	8.36%	-58.75%
应收账款	4,820,618.48	50.62%	5,824,327.92	60.83%	-17.23%
存货	2,840,361.56	29.83%	2,149,168.78	22.45%	32.16%
固定资产	377,472.99	3.96%	192,018.37	2.01%	96.58%
应付账款	4,060,502.68	42.64%	3,262,689.82	34.08%	24.45%
其他应付款	635,208.00	6.67%	855,511.66	8.93%	-25.75%
合同负债	954,750.00	10.03%	965,973.45	10.09%	-1.16%

项目重大变动原因：

1、 应付账款

本期期末，公司应付账款账面余额 4,060,502.68 元，较本期期初增加 797,812.86 元，主要原因是本期签订多个项目合同，相应原材料采购增加。公司与供应商签订长期合作协议，付款期较长。

2、 存货

本期期末，公司存货账面余额 2,840,361.56 元，较本期期初增加了 691,192.78 元，主要系项目增加，新项目备货导致库存增加。

3、 合同负债

本期期末，公司合同负债账面余额 954,750.00 元，较本期期初减少 11,223.45 元，变动不大。

4、 应收账款

本期期末，公司应收账款账面余额 4,820,618.48 元，较本期期初减少了 1,003,709.44 元。主要原因是公司加强应收账款账期管理，加大催收力度，应收账款较期初有所减少。

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	3,250,696.30		736,410.36		341.42%
营业成本	2,245,491.30	69.08%	457,787.32	62.16%	390.51%
毛利率	30.92%		37.84%		
销售费用	152,365.22	4.69%	197,821.30	26.86%	-22.98%
管理费用	486,019.82	14.95%	478,885.70	65.03%	1.49%
研发费用	352,702.20	10.85%	249,387.60	33.87%	41.43%
信用减值损失	-506,251.02	-15.57%	-345,290.78	-46.89%	-46.62%
营业利润	-516,302.12	-15.88%	-935,176.94	-126.99%	44.79%
净利润	-487,526.42	-15.00%	-932,535.47	-126.63%	47.72%
经营活动产生的现金流量净额	103,904.56	-	107,577.43	-	-3.41%
投资活动产生的现金流量净额	-217,327.44	-	-	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	

项目重大变动原因：

1、 营业收入、营业成本、毛利率：

报告期内，公司营业收入较上年同期增加 2,514,285.94 元，营业成本较上年同期增加 1,787,703.98 元，本期毛利率为 30.92%。公司营业收入、营业成本较去年同期大幅提升，系去年受新冠疫情影响，经济形势下行，业务开展难度较大，本期疫情影响减小；本期毛利率有所降低，系本期公司收入来源中大屏及贴片业务占比提高，该部分业务毛利相对较低，影响了综合毛利率。

2、 研发费用

报告期内，公司研发费用较去年同期增加了 103,314.60 元，主要系原材料投入、支付的研发人员工资。

3、 管理费用

报告期内，公司管理费用较上年同期增加 1.49%，变动幅度较小，与去年基本持平。

4、 信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加 160,960.24 元，主要是应收账款、其他应收款坏账准备的计提。

5、 营业利润、净利润

报告期内，公司营业利润较去年同期增加了 418,874.82 元，净利润较去年同期增加了 445,009.05 元，主要系 1-4 项因素造成。

6、投资活动产生的现金流量净额：本期，公司投资活动产生的现金流量净额为-217,327.44元，系公司购买固定资产支付现金。

7、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 3,672.87 元，较去年同期基本持平。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
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)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	-973.56
所得税影响数	-243.39
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-730.17

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

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《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”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则的要求,本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,对原采用的相关会计政策进行相应变更。本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整:不涉及前期比较财务报表数据与新租赁准则要求不一致的相关追溯调整。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

浙江国友工程技术有限公司	子公司	智能产品\矿用产品的生产及销售	1000万	8,052,998.42	1,474,330.77	3,161,085.68	222,162.02

(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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。同时公司积极参与杭州市与恩施州、黔东南州东西部扶贫协作和对口帮扶工作，充分发挥公司党组织的积极作用，捐书捐物。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	回购承诺	2016年1月12日	2017年2月12日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年1月12日	2018年1月12日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	回购承诺	2016年1月12日	2017年1月12日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年1月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内, 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均遵守承诺, 未出现违反承诺的情况

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	1,350,000	26.47%	0	1,350,000	26.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	942,744	18.49%	0	942,744	18.49%	
	董事、监事、高管	307,256	6.02%	0	307,256	6.02%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	73.53%	0	3,750,000	73.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,828,231	55.46%	0	2,828,231	55.46%	
	董事、监事、高管	921,769	18.07%	0	921,769	18.07%	
	核心员工	0		0	0		
总股本		5,100,000.00	-	0	5,100,000.00	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴国有	3,770,975	0	3,770,975	73.94%	2,828,231	942,744	0	0
2	洪慧娟	350,625	0	350,625	6.87%	262,969	87,656	0	0
3	陈栋尔	318,750	0	318,750	6.25%	239,063	79,687	0	0
4	王润琴	231,875	0	231,875	4.55%	173,906	57,969	0	0
5	吴淑俊	170,400	0	170,400	3.34%	127,800	42,600	0	0
6	戴丽文	157,375	0	157,375	3.09%	118,031	39,344	0	0
7	陈妙瑛	100,000	0	100,000	1.96%	0	100,000	0	0
合计		5,100,000	0	5,100,000	100%	3,750,000	1,350,000	0	0

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：股东陈栋尔是股东吴国有配偶的哥哥。除此之外，公司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) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
左鹏飞	董事长兼总经理	男	1986年11月	2019年10月18日	2022年10月17日
王润琴	董事	女	1971年6月	2019年10月18日	2022年10月17日
戴丽文	董事	女	1982年9月	2019年10月18日	2022年10月17日
陈栋尔	董事	男	1977年1月	2019年10月18日	2022年10月17日
李艳春	董事兼董事会秘书	女	1986年2月	2021年4月12日	2022年10月17日
洪慧娟	监事会主席	女	1980年1月	2019年10月18日	2022年10月17日
杨尧龙	监事	男	1960年6月	2019年10月18日	2022年10月17日
俞霄波	监事	男	1972年3月	2021年3月26日	2022年10月17日
刘建芹	财务总监	女	1981年12月	2019年10月18日	2022年10月17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:

董事成员陈栋尔是实际控制人吴国有配偶的哥哥。除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴淑俊	董事兼董事会秘书	离任	无	离职
李艳春	监事	离任	董事兼董事会秘书	任命
俞霄波	无	新任	监事	任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

新任职代表监事工作简历: 俞霄波, 男, 1972年03月, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生。1993年9月—1995年9月, 杭州叉车总厂动力设备科任技术员, 1995年9月—2001年9月, 浙江金融信息寻呼中心技术部任工程师, 2001年10月—2018年6月, 杭州鹏讯贸易有限公司任总经理, 2018年6月至今, 浙江国友通讯科技股份有限公司技术部副总经理。

(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	4	4
生产人员	5	6
销售人员	4	5
技术人员	7	8
财务人员	2	2
员工总计	22	25

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	113,853.93	227,276.81
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	6.2	330,000.00	800,000.00
应收账款	6.3	4,820,618.48	5,824,327.92
应收款项融资			0.00
预付款项	6.4	793,747.80	140,915.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	144,759.76	171,330.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	2,840,361.56	2,149,168.78
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		9,043,341.53	9,313,019.92
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	6.7	377,472.99	192,018.37
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.8	101,525.15	69,899.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		478,998.14	261,917.51
资产总计		9,522,339.67	9,574,937.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.9	4,060,502.68	3,262,689.82
预收款项			
合同负债	6.10	954,750.00	965,973.45
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	6.11	33,708.32	86,023.40
应交税费	6.12	428,794.64	518,387.10
其他应付款	6.13	635,208.00	855,511.66
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	6.14	136,127.00	125,576.55
流动负债合计		6,249,090.64	5,814,161.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
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		6,249,090.64	5,814,161.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.15	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.16	780,290.90	780,290.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.17	-2,607,041.87	-2,119,515.45
归属于母公司所有者权益合计		3,273,249.03	3,760,775.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,273,249.03	3,760,775.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,522,339.67	9,574,937.43

法定代表人：左鹏飞

主管会计工作负责人：刘建芹

会计机构负责人：刘建芹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		29,637.71	90,780.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	13.1	1,990,119.00	2,663,301.38
应收款项融资			
预付款项		702,259.40	60,259.12
其他应收款	13.2	865,457.96	1,096,802.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,681.42	70,249.62
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		3,659,155.49	4,081,392.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	30,000.00	30,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,717.58	51,008.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,717.58	81,008.60
资产总计		3,738,873.07	4,162,401.15
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,630,566.52	1,311,466.24
预收款项			
合同负债		125,000.73	89,805.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,748.42	81,426.62
应交税费		90,169.05	113,670.57
其他应付款		64,020.00	45,551.02
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,250.09	11,674.69
流动负债合计		1,939,754.81	1,653,594.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,939,754.81	1,653,594.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		780,290.90	780,290.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-4,081,172.64	-3,371,484.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,799,118.26	2,508,806.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,738,873.07	4,162,401.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		3,250,696.30	736,410.36
其中：营业收入	6.18	3,250,696.30	736,410.36
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,260,747.40	1,387,034.44
其中：营业成本	6.18	2,245,491.30	457,787.32
利息支出			0.00
手续费及佣金支出			0.00
退保金			0.00
赔付支出净额			0.00
提取保险责任准备金净额			0.00
保单红利支出			0.00
分保费用			0.00
税金及附加	6.19	9,870.35	2,587.89
销售费用	6.20	152,365.22	197,821.30
管理费用	6.21	486,019.82	478,885.70
研发费用	6.22	352,702.20	249,387.60
财务费用	6.23	14,298.51	564.63
其中：利息费用			0.00
利息收入		230.54	282.87
加：其他收益	6.24		60,737.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.25	-506,251.02	-345,290.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-516,302.12	-935,176.94
加：营业外收入	6.26	1,333.28	0.96
减：营业外支出	6.27	2,306.84	5,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-517,275.68	-940,775.98
减：所得税费用	6.28	-29,749.26	-8,240.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-487,526.42	-932,535.47
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）		-487,526.42	-932,535.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-487,526.42	-932,535.47

六、其他综合收益的税后净额			0.00
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
(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		-487,526.42	-932,535.47
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-487,526.42	-932,535.47
(二)归属于少数股东的综合收益总额			0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.10	-0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.10	-0.18

法定代表人：左鹏飞

主管会计工作负责人：刘建芹

会计机构负责人：刘建芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	13.4	278,289.86	370,319.35
减：营业成本	13.4	70,249.62	137,494.19
税金及附加		2,727.44	221.00
销售费用		86,737.15	154,080.03
管理费用		267,661.78	295,486.07
研发费用		180,268.98	249,387.60
财务费用		614.95	278.26
其中：利息费用			0.00
利息收入			166.74
加：其他收益			37,729.08

投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-379,746.98	-307,135.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-709,717.04	-736,034.12
加：营业外收入		28.60	
减：营业外支出			600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-709,688.44	-736,634.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-709,688.44	-736,634.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-709,688.44	-736,634.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-709,688.44	-736,634.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,737,077.92	2,925,174.32
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			3,734.51
收到其他与经营活动有关的现金	6.29.1	30,623.09	80,964.02
经营活动现金流入小计		4,767,701.01	3,009,872.85
购买商品、接受劳务支付的现金		3,226,307.42	1,534,340.40
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		985,888.40	754,657.13
支付的各项税费		189,050.52	33,264.86
支付其他与经营活动有关的现金	6.29.2	262,550.11	580,033.03
经营活动现金流出小计		4,663,796.45	2,902,295.42
经营活动产生的现金流量净额		103,904.56	107,577.43
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			
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		217,327.44	
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		217,327.44	
投资活动产生的现金流量净额		-217,327.44	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-113,422.88	107,577.43
加：期初现金及现金等价物余额		227,276.81	56,451.81
六、期末现金及现金等价物余额		113,853.93	164,029.24

法定代表人：左鹏飞

主管会计工作负责人：刘建芹

会计机构负责人：刘建芹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		752,057.46	1,267,146.28
收到的税费返还			3,734.51
收到其他与经营活动有关的现金		249,233.34	92,992.61
经营活动现金流入小计		1,001,290.80	1,363,873.40
购买商品、接受劳务支付的现金		409,345.29	586,583.53
支付给职工以及为职工支付的现金		536,080.87	574,696.47
支付的各项税费		51,418.09	6,797.66
支付其他与经营活动有关的现金		65,589.17	138,142.20
经营活动现金流出小计		1,062,433.42	1,306,219.86
经营活动产生的现金流量净额		-61,142.62	57,653.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-61,142.62	57,653.54
加：期初现金及现金等价物余额		90,780.33	30,833.52
六、期末现金及现金等价物余额		29,637.71	88,487.06

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4.23.1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司存在会计政策变更，系执行新租赁准则，详见附注（二）4.23.1

(二) 财务报表项目附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

浙江国友通讯科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年6月由浙江国友通讯设备有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为:913301007735915000,并于2016年1月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,股票简称:国友股份,股票代码:835365。本公司属于新三板基础层。

截至2021年6月30日,本公司累计发行股本总数510万股,注册资本为510万元。住所:浙江省杭州市滨江区浦沿街道浦沿路88号1幢3楼30508室。实际控制人:吴国有。

本公司所属行业为通信系统设备制造,主要产品为防爆电话机、本质安全自动电话机、调度通讯系统及设备、综合自动化通讯系统及设备等。经营范围:生成:通讯设备,矿用产品。服务:计算机软件、通信设备、矿用产品、自动化技术、物联网技术的技术开发,承接安防、弱电工程(除承装(修、试)

电力设施)；批发、零售：煤炭(除储存)，通信设备，仪器仪表，矿用产品，机电设备；货物进出口。(法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)；其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化。

2、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)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。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”

的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.14.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 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。

4.7.2 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；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。

4.8 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。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应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；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量

的合同权利终止；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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合相同

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，本期应收票据均为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提信用损失。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
组合 1: 非关联方账龄组合	应收非关联方款项
组合 2: 关联方账龄组合	应收关联方款项

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1: 非关联方账龄组合	其他应收非关联方款项，以账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方账龄组合	其他应收关联方款项，以账龄作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.13.4 存货的盘存制度永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 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。

4.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.14.2 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。

4.14.2.1 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。

4.14.2.2 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。

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

4.14.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-19.40
办公及电子设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.15.5 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作

为会计估计变更处理。

4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括防雷工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.17 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。

4.18 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、辞退福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.19 收入

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。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。本公司认为“极可能”为发生的概率高于80%。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，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资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用产出法/投入法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

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。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客

户；④客户已接受该商品等。

4.19.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

4.19.2 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。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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。

4.19.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.19.5 收入确认的具体方法

4.19.5.1 通讯系统及设备

公司向客户销售通讯系统及设备时，相应获取发货单、快递提货单/货运单、客户收货单、验收单等。其中：负有安装义务的产品，公司将产品移交给客户并负责安装调试，取得客户验收确认，公司需要履行的主要合同责任和义务已基本完成，因此该类产品以取得客户验收单作为收入确认时点；仅提供指导安装的产品，公司将产品移交给客户，客户收货验收后，公司需要履行的主要合同责任和义务已基本完成，因此公司该类产品以取得客户收货验收后作为收入确认时点；配件及其他产品以发货后转移所有权为确认收入时点。

4.19.5.2 LED屏及监控系统

公司向客户销LED屏及监控系统时，公司将产品移交给客户，客户收货验收后，公司需要履行的主要合同责任和义务已基本完成，因此公司以取得客户收货验收后作为收入确认时点。

4.20 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 当期所得税

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

4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.21.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.22 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.22.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋土地。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

4.22.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始

计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《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”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求,本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,对原采用的相关会计政策进行相应变更。本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整:不涉及前期比较财务报表数据与新租赁准则要求不一致的相关追溯调整。

4.23.2 会计估计变更

报告期内,本公司重要会计估计未变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%, 13%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初指 2021 年 1 月 1 日,期末指 2021 年 6 月 30 日,本期指 2021 年 1-6 月,上期指 2020 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	594.66	594.66
银行存款	98,630.54	205,032.14
其他货币资金	14,628.73	21,650.01
合计	113,853.93	227,276.81

注:其他货币资金系支付宝账户余额。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	330,000.00	800,000.00
小计	330,000.00	800,000.00
减：坏账准备		
合计	330,000.00	800,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,854,738.00	4,690,894.88
1至2年	2,371,366.88	333,273.98
2至3年	295,773.98	1,081,794.00
3至4年	1,090,882.00	296,742.00
4至5年	284,654.00	108,450.00
5年以上	456,725.00	348,275.00
小计	6,354,139.86	6,859,429.86
减：坏账准备	1,533,521.38	1,035,101.94
合计	4,820,618.48	5,824,327.92

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,354,139.86	100.00	1,533,521.38	24.13	4,820,618.48	6,859,429.86	100.00	1,035,101.94	15.09	5,824,327.92
其中：非关联方账龄组合	6,354,139.86	100.00	1,533,521.38	24.13	4,820,618.48	6,859,429.86	100.00	1,035,101.94	15.09	5,824,327.92
关联方账龄组合										
合计	6,354,139.86	100.00	1,533,521.38	24.13	4,820,618.48	6,859,429.86	100.00	1,035,101.94	15.09	5,824,327.92

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：非关联方账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,854,738.00	92,736.89	5.00
1至2年	2,371,366.88	237,136.69	10.00
2至3年	295,773.98	59,154.80	20.00

3至4年	1,090,882.00	545,441.00	50.00
4至5年	284,654.00	142,327.00	50.00
5年以上	456,725.00	456,725.00	100.00
合计	6,354,139.86	1,533,521.38	

6.3.3 坏账准备的情况

本期计提坏账准备 498,419.44 元。

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	计提的坏账准备期 末余额
冀中能源股份有限公司邯鄹郭二庄矿	630,000.00	9.91	31,500.00
山西信必通物资贸易有限公司	607,448.00	9.56	30,372.40
鹤壁煤电股份有限公司	556,415.00	8.76	55,641.50
山西吕梁中阳西合煤业有限公司(大土河)	555,750.00	8.75	277,875.00
冀中能源股份有限公司邯鄹云驾岭矿	538,500.00	8.47	26,925.00
合计	2,888,113.00	45.45	422,313.90

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	740,850.80	93.34	140,915.71	100.00
1年以上	52,897.00	6.66		
合计	793,747.80	100.00	140,915.71	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 731,093.40 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.11%。

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,759.76	171,330.70
合计	144,759.76	171,330.70

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	58,425.64	172,426.00
1至2年	97,806.00	3,600.00
2至3年	1,100.00	745.00
3至5年	700.00	7,380.00
5年以上	63,180.00	55,800.00

小计	221,211.64	239,951.00
减：坏账准备	76,451.88	68,620.30
合计	144,759.76	171,330.70

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
服务费		30,450.00
保证金	24,724.00	133,481.00
备用金等其他	196,487.64	76,020.00
合计	221,211.64	239,951.00

6.5.1.3 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)	
2021年1月1日余额		68,620.30		68,620.30
2021年1月1日余额在本期				
—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		7,831.58		7,831.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		76,451.88		76,451.88

6.5.1.4 坏账准备的情况

本期计提坏账准备 7,831.58 元。

6.5.1.5 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
左鹏飞	备用金	28,300.00	1 年 以 内 16,000.00 元; 1-2 年 12,300.00 元	12.80	2,030.00
慈溪市福辉实业有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	22.60	50,000.00
合计		78,300.00		35.40	52,030.00

6.6 存货

6.6.1 存货分类

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	1,197,500.95		1,197,500.95	1,417,470.82		1,417,470.82
库存商品	1,527,286.48		1,527,286.48	594,116.06		594,116.06
在产品	115,574.13		115,574.13	137,581.90		137,581.90
合计	2,840,361.56		2,840,361.56	2,149,168.78		2,149,168.78

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	377,472.99	192,018.37
固定资产清理		
合计	377,472.99	192,018.37

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	692,893.00	127,250.00	558,879.58	1,379,022.58
2.本期增加金额	170,601.78		46,725.66	217,327.44
(1) 购置	170,601.78		46,725.66	217,327.44
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	863,494.78	127,250.00	605,605.24	1,596,350.02
二、累计折旧				
1.期初余额	540,658.06	125,500.00	520,846.15	1,187,004.21
2.本期增加金额	11,899.06		19,973.76	31,872.82
(1) 计提	11,899.06		19,973.76	31,872.82
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	552,557.12	125,500.00	540,819.91	1,218,877.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	310,937.66	1,750.00	64,785.33	377,472.99
2.期初账面价值	152,234.94	1,750.00	38,033.43	192,018.37

6.8 递延所得税资产

6.8.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
应收账款坏账准备	395,828.38	98,957.10	271,972.17	67,993.04
其他应收款坏账准备	10,272.20	2,568.05	7,624.38	1,906.10
合计	406,100.58	101,525.15	279,596.55	69,899.14

6.9 应付账款

6.9.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,274,888.13	2,614,921.80
1年以上	2,785,614.55	647,768.02
合计	4,060,502.68	3,262,689.82

6.9.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州国澄智能技术有限公司	1,486,434.00	项目未验收
杭州申瓯通信设备有限公司	496,290.00	项目未结算
合计	1,982,724.00	

6.10 合同负债

6.10.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	530,477.88	907,415.93
1年以上	424,272.12	58,557.52
合计	954,750.00	965,973.45

6.11 应付职工薪酬

6.11.1 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	81,426.62	855,631.40	908,202.62	28,855.40
二、离职后福利-设定提存计划	4,596.78	77,941.92	77,685.78	4,852.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	86,023.40	933,573.32	985,888.40	33,708.32

6.11.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,301.03	794,454.46	843,581.61	25,173.88
二、职工福利费				
三、社会保险费	7,125.59	61,176.94	64,621.01	3,681.52
其中：医疗保险费	7,125.59	60,090.12	63,601.13	3,614.58
工伤保险费		1,086.82	1,019.88	66.94

生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	81,426.62	855,631.40	908,202.62	28,855.40

6.11.3 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	4,409.65	74,964.50	74,688.58	4,685.57
2、失业保险费	187.13	2,977.42	2,997.2	167.35
合计	4596.78	77,941.92	77,685.78	4,852.92

6.12 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	367,743.11	456,693.92
城市维护建设税	21,425.37	21,561.24
教育费附加	12,090.56	12,241.88
地方教育费附加	8,060.38	8,161.26
个人所得税	33.97	139.35
印花税	178.40	326.60
企业所得税	19,262.85	19,262.85
合计	428,794.64	518,387.10

6.13 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	635,208.00	855,511.66
合计	635,208.00	855,511.66

6.13.1 其他应付款

6.13.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	569,678.00	660,000.00
软件费	7,270.00	7,270.00
暂借款		23,697.64
中介费	55,000.00	25,000.00
其他	3,260.00	139,544.02
合计	635,208.00	855,511.66

6.14 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
税费	136,127.00	125,576.55
合计	136,127.00	125,576.55

6.15 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴国有	3,770,975.00						3,770,975.00
王润琴	231,875.00						231,875.00
吴淑俊	170,400.00						170,400.00
陈妙英	100,000.00						100,000.00
戴丽文	157,375.00						157,375.00
洪慧娟	350,625.00						350,625.00
陈栋尔	318,750.00						318,750.00
合计	5,100,000.00						5,100,000.00

6.16 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	780,290.90			780,290.90
合计	780,290.90			780,290.90

6.17 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,119,515.45	-2,145,037.40
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-2,119,515.45	-2,145,037.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	-487,526.42	25,521.95
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,607,041.87	-2,119,515.45

6.18 营业收入和营业成本

6.18.1 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,250,696.30	2,245,491.30	736,410.36	457,787.32
合计	3,250,696.30	2,245,491.30	736,410.36	457,787.32

6.18.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山西信必通物资贸易有限公司	1,108,415.93	34.10
冀中能源股份有限公司邯郸郭二庄矿	690,265.49	21.23
雷鹿智能设备(台州)有限公司	523,097.35	16.09
冀中能源股份有限公司邯郸云驾岭矿	476,548.67	14.66
兰州毅力矿山机电设备有限公司	158,407.08	4.87
合计	2,956,734.52	90.95

6.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,869.74	1,211.59
教育费附加	2,374.92	627.31
地方教育费附加	1,583.29	418.19
印花税	1,042.40	330.80
合计	9,870.35	2,587.89

6.20 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,737.15	146,074.97
运杂费	22,179.23	28,190.00
差旅费	1,926.97	130.31
汽车费用	24,622.11	13,765.62
其他	4,503.29	7,734.40
广告费	12,396.47	1,926.00
合计	152,365.22	197,821.30

6.21 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	215,780.99	166,744.05
办公费	3,921.31	19,015.21
差旅费	35,639.97	11,819.01
招待费	29,044.48	18,243.26
中介服务费		90,754.72
租金		157,260.72
折旧	1,291.02	1,291.02
服务费	173,704.47	9,220.76
其他	26,637.58	102.99
校准费		4,433.96
合计	486,019.82	478,885.70

6.22 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	111,023.61	
人员人工	180,268.98	249,387.60
折旧费用	-	
其他费用	61,409.61	
合计	352,702.20	249,387.60

6.23 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	230.54	282.87
汇兑损益		
手续费	14,529.05	847.50
其他		
合计	14,298.51	564.63

6.24 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
与日常活动相关的政府补助		60,737.92	
合计		60,737.92	

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税		3,734.51	
用工补助款		9,600.00	
社保返还			
疫情期间房租扶持资金		7,100.00	
两新党建		16,920.00	
其他		374.57	
安全生产标准化三级补贴		23,008.84	
合计		60,737.92	

6.25 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-498,419.44	-332,035.81
其他应收款坏账损失	-7,831.58	-13,254.97
合计	-506,251.02	-345,290.78

6.26 营业外收入

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
其他	1,333.28	0.96	1,333.28
合计	1,333.28	0.96	1,333.28

6.27 营业外支出

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
其他	2,306.84	5,600.00	2,306.84
合计	2,306.84	5,600.00	2,306.84

6.28 所得税费用

6.28.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,876.75	1,298.34
递延所得税费用	-31,626.01	-9,538.85
合计	-29,749.26	-8,240.51

6.29 现金流量表项目

6.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助		57,004.37
往来款及其他	30,623.09	23,676.78
利息收入		282.87
合计	30,623.09	80,964.02

6.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	262,550.11	287,621.48
往来款及其他		292,411.55
合计	262,550.11	580,033.03

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-487,526.42	-932,535.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	506,251.02	345,290.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,872.82	23,896.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-31,626.01	-9,538.85
递延所得税负债增加		
存货的减少	-691,192.78	-852,160.83
经营性应收项目的减少	341,197.27	406,237.49
经营性应付项目的增加	434,928.66	1,126,387.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,904.56	107,577.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	113,853.93	135,297.54
减：现金的期初余额	227,276.81	27,720.11
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	-113,422.88	107,577.43

6.30.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,853.93	135,297.54

其中：库存现金	594.66	594.66
可随时用于支付的银行存款	98,630.54	127,725.76
可随时用于支付的其他货币资金	14,628.73	6,977.12
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	113,853.93	135,297.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江国友工程技术有限公司	桐庐	桐庐	矿用产品生产销售、技术服务等	100.00		投资设立

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司的最终控制方
吴国有	控股股东	自然人	73.94	73.94	吴国有

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴淑俊	参与股东；
陈栋尔	参与股东；董事
王润琴	参与股东；董事
左鹏飞	董事；高级管理人员
戴丽文	参与股东；董事
洪慧娟	参与股东；监事
陈妙英	参与股东
杨尧龙	监事
李艳春	董事；高级管理人员
刘建芹	高级管理人员
俞霄波	监事
陈巧娇	控股股东配偶

杭州紫方网络技术有限公司	该公司股东为控股股东吴国有配偶，董事陈栋尔妹妹
浦江县超月绗缝工艺品厂	该公司股东为董事陈栋尔
杭州国澄智能技术有限公司	控股股东吴国有持股 5%，陈巧娇独资的杭州紫方网络技术有限公司持股 95%

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
左鹏飞	28,300.00	17,300.00
合计	28,300.00	17,300.00

9.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州紫方网络技术有限公司		113,439.94
杭州国澄智能技术有限公司	1,486,434.00	885,950.00
其他应付款：		
吴国有		10,237.00
陈巧娇	469,678.00	660,000.00

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		854,770.18
1 至 2 年	859,151.00	750,000.00
2 至 3 年	450,000.00	1,072,794.00
3 至 4 年	1,081,882.00	292,142.00
4 至 5 年	280,054.00	108,450.00
5 年以上	456,725.00	348,275.00

小计	3,127,812.00	3,426,431.18
减：坏账准备	1,137,693.00	763,129.80
合计	1,990,119.00	2,663,301.38

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,127,812.00	100.00	1,137,693.00	100.00	1,990,119.00	3,426,431.18	100.00	763,129.80	22.27	2,663,301.38
其中：非关联方账龄组合	1,818,661.00	58.14	1,137,693.00	100.00	680,968.00	1,821,661.00	53.16	763,129.80	41.89	1,058,531.20
关联方账龄组合	1,309,151.00	41.86			1,309,151.00	1,604,770.18	46.84			1,604,770.18
合计	3,127,812.00	100.00	1,137,693.00	100.00	1,990,119.00	3,426,431.18	100.00	763,129.80	22.27	2,663,301.38

13.1.2.1 按组合计提坏账准备

组合计提项目：非关联方账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年	1,081,882.00	540,941.00	50.00
4至5年	280,054.00	140,027.00	50.00
5年以上	456,725.00	456,725.00	100.00
合计	1,818,661.00	1,137,693.00	

13.1.3 坏账准备的情况

本期计提坏账准备 374,563.20 元。

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
浙江国友工程技术有限公司	1,309,151.00	41.86	
山西吕梁中阳西合煤业有限公司（大土河）	555,750.00	17.77	277,875.00
山西吕梁中阳付家焉煤业有限公司（大土河）	505,434.00	16.16	252,717.00
山西兰花科技创业股份有限公司	182,060.00	5.82	182,060.00

山西晋煤集团晋圣坡底煤业有限公司	161,354.00	5.16	80,677.00
合计	2,713,749.00	86.77	793,329.00

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	865,457.96	1,096,802.10
合计	865,457.96	1,096,802.10

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,921.64	1,059,118.00
1至2年	866,036.00	2,468.00
2至3年	500.00	
3至5年		40,412.00
5年以上	63,180.00	55,800.00
小计	931,637.64	1,157,798.00
减：坏账准备	66,179.68	60,995.90
合计	865,457.96	1,096,802.10

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	917,800.00	1,065,000.00
保证金		87,681.00
押金	6,880.00	
备用金等其他	6,957.64	5,117.00
合计	931,637.64	1,157,798.00

13.2.1.3 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)	
2021年1月1日余额		60,995.90		60,995.90
2021年1月1日余额在本期				
—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		5,183.78		5,183.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2021年6月30日余额		66,179.68	66,179.68

13.2.1.4 坏账准备的情况

本期计提坏账准备 5,183.78 元。

13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
浙江国友工程技术有限公司	往来款	838,000.00	1-2年	89.95	
合计		838,000.00			

13.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司											
浙江国友工程技术有限公司		30,000.00								30,000.00	
合计		30,000.00								30,000.00	

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,610.62	70,249.62	228,809.92	137,494.19
其他业务	188,679.24		141,509.43	
合计	278,289.86	70,249.62	370,319.35	137,494.19

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-973.56	
小计	-973.56	

所得税影响额	-243.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-730.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

14.2 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	-13.86%	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.84%	-0.10	-0.10

浙江国友通讯科技股份有限公司

2021年8月20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：

浙江国友通讯科技股份有限公司董事会秘书办公室