



新思路

NEEQ : 831339

洛阳新思路电气股份有限公司

(LuoYang XinSilu Electric Co.,Ltd)



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	12
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	75

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。

公司负责人胡洛平、主管会计工作负责人贾雪英及会计机构负责人（会计主管人员）张莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、共同控制人不当控制的风险	公司的共同控制人为胡之中、姚长莹、胡洛夷与胡洛平。胡之中是公司第一大股东，持有公司 22.55%股份；姚长莹持有公司 16.63%股份，为公司董事、副总经理；胡洛夷持有公司 13.64%股份，为公司董事长、副总经理；胡洛平持有公司 12.96%股份，为公司董事、总经理。上述四人合计持有公司 65.78%的股份，且已签订《一致行动协议》，对公司经营决策可施予重大影响。若胡之中、姚长莹、胡洛夷与胡洛平通过一致行动，利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。
2、业务经营季节性波动的风险	公司的下游客户一般会在每年年初制定全年采购计划，完成采购计划后执行采购，因此公司产品销售呈现较强的季节性，每年一季度为公司的销售淡季。公司将通过进入更多行业、领域、研发类似于机电一体化产品来控制此风险。
3、市场竞争加剧导致业绩波动的风险	公司所处行业是充分竞争行业，特别是高低压成套电气设备竞争激烈。公司将逐年加大研发投入，进一步调整产品结构，扩大工业自动化控制系统的业务份额，进入技术要求更高行业领域。
4、应收账款管理风险	公司应收账款占总资产的比例为 22.45%，较上年期末增加 2.91%，根据会计政策规定，公司已对应收账款计提了坏账准备。公司已针对应收账款安排了专人进行协调和催收并取得了一定的效果，从而减小资金占用，提高公司的运营效率。

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	指	释义
公司、股份公司、新思路、新思路公司	指	洛阳新思路电气股份有限公司
股东大会	指	洛阳新思路电气股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳新思路电气股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳新思路电气股份有限公司监事会
主办券商	指	西南证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
工业自动化	指	工业自动化就是工业生产中的各种参数为控制目的，实现各种过程控制，在整个工业生产中，尽量减少人力的操作。
成套电气设备	指	把一系列的电气设备通过一定的规范(图纸、技术要求、工艺要求)组合在一起,形成一个有机的整体。
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《洛阳新思路电气股份有限公司章程》
“CCC”认证	指	中国国家强制性产品认证,产品取得“CCC”认证证书,即证明该产品符合国家强制性产品认证要求,并获得许可使用认证标志

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	洛阳新思路电气股份有限公司
英文名称及缩写	LuoYang XinSilu EElectric Co.,Ltd -
证券简称	新思路
证券代码	831339
法定代表人	胡洛平

二、 联系方式

董事会秘书	贾雪英
联系地址	洛阳高新区滨河北路 96 号
电话	0379-63006508
传真	0379-63006517
电子邮箱	jiaxueying@cn-xsl.com
公司网址	http://cn-xsl.com/
办公地址	洛阳市高新区滨河北路 96 号
邮政编码	471003
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	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	2003 年 3 月 3 日
挂牌时间	2014 年 11 月 13 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）--电气机械和器材制造（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要业务	成套电气设备及相配套的工业自动化产品的研发、制造、销售及 服务
主要产品与服务项目	自动化控制系统、配电柜、电气元器件
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）	50,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡之中、胡洛夷、胡洛平、姚长莹），一致行动 人为（胡之中、胡洛夷、胡洛平、姚长莹）

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	91410300747437155K	否
注册地址	河南省洛阳市高新区滨河北路 96 号	否
注册资本（元）	50,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

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	14,433,610.76	11,479,996.23	25.73%
毛利率%	16.75%	19.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-885,933.94	-894,547.86	0.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,241,450.39	-1,148,076.13	8.13%
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）	-1.41%	-1.32%	-
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）	-1.98%	-1.70%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,163,855.99	106,289,150.57	3.65%
负债总计	47,852,960.06	43,092,320.70	11.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,310,895.93	63,196,829.87	-1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.25	-0.8%
资产负债率%（母公司）	43.44%	40.54%	-
资产负债率%（合并）	43.44%	40.54%	-
流动比率	1.46	1.50	-
利息保障倍数	-2.28	-2.68	-

(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	530,235.10	-800,692.78	166.22%
应收账款周转率	0.63	0.39	-
存货周转率	0.35	0.26	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.65%	0.83%	-
营业收入增长率%	25.73%	-55.58%	-
净利润增长率%	0.96%	-300.70%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司的主要产品包括高低压成套配电设备、工业自动化控制设备以及电气元器件。公司的商业模式主要属于定制化的制造业模式，通过产品设计、采购、生产、销售等一个完整流程为客户提供电气成套设备及工业自动化控制的产品和服务，实现销售收入。公司拥有强大的技术团队、多项发明专利及实用新型专利以及多项国家强制认证证书，在强大的自主创新能力和行业领先的产品技术的支持下，公司的产品一直不断创新并紧跟市场变化。公司的销售模式为直接面对终端客户的直销模式，从公司品牌和市场占有率方面看，公司产品在河南市场拥有较大优势，同时公司产品也销往黑龙江、辽宁、贵州、山东、山西、江苏、内蒙、上海、北京、天津、深圳、广西、湖北等地。公司产品广泛用于电力、冶金、化工、玻璃、水泥、铸造、机械制造、高层建筑及楼宇控制领域，并以其先进的技术，上乘的质量，优质的服务，深得用户的好评。

公司的收入主要来自于销售高低压成套配电设备、工业自动化控制设备，大约占 80%以上。其中高低压成套配电设备业务的收入占比较大，从 2013 年以来一直在 50%以上，而另外两项业务的发展较平均。公司的盈利主要是依靠自身强大的研发、设计能力，为客户定制生产所需产品，侧重高附加值产品的研发和生产，同时加强成本控制，来获取利润和经营现金流。合同签订之前一般由销售部下属的成本控制部进行成本报价，销售负责人根据成本报价情况并结合客户要求、付款条件、市场竞争情况进行综合定价，保证公司合理的盈利水平。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（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	518,640.99	0.47%	476,859.08	0.45%	8.76%
应收账款	24,735,116.06	22.45%	20,771,336.45	19.54%	19.08%
其他应收款	815,851.35	0.74%	522,249.32	0.49%	56.22%
存货	35,033,353.59	31.80%	33,728,979.83	31.73%	3.87%
固定资产	26,484,246.27	24.04%	27,703,705.93	26.06%	-4.40%
无形资产	14,267,030.93	12.95%	14,774,610.85	13.90%	-3.44%

短期借款	11,270,000.00	10.23%	11,500,000.00	10.82%	-2.00%
应付账款	26,090,582.27	23.68%	22,169,085.85	20.86%	17.69%
合同负债	2,245,565.80	2.04%	863,435.18	0.81%	160.07%
应交税费	134,945.52	0.12%	256,879.15	0.24%	-47.47%
其他应付款	3,112,579.99	2.83%	3,357,306.62	3.16%	-7.29%
实收资本	50,400,000.00	45.75%	50,400,000.00	47.42%	0.00%
未分配利润	2,200,722.76	2.00%	3,086,656.70	2.90%	-28.70%

项目重大变动原因:

- (1) 应收账款期末较期初增加 396.38 万元，增加 19.08%，主要原因是受疫情持续影响，大多客户资金紧张造成回款周期延长。
- (2) 其他应收款期末较期初增加 29.36 万元，增加 56.22%，主要原因是支付办理房产证手续款项，待取得相关票据后计入相关费用。
- (3) 合同负债期末较上期增加 138.21 万元，增加 160.07%，主要原因是为了保障资金的回笼，与客户签订合同时增加预付款比例。
- (4) 应交税费期末较上期减少 12.19 万元，减少 47.47%，主要原因是期末应交增值税减少。

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	14,433,610.76	100.00%	11,479,996.23	100.00%	25.73%
营业成本	12,016,054.78	83.25%	9,237,190.87	80.46%	30.08%
销售费用	712,125.49	4.93%	449,260.93	3.91%	58.51%
管理费用	1,723,318.84	11.94%	1,733,261.94	15.10%	-0.57%
研发费用	865,600.52	6.00%	963,682.53	8.39%	-10.18%
财务费用	282,625.58	1.96%	234,933.49	2.05%	20.30%
其他收益	237,600.43	1.65%	248,885.80	2.17%	-4.53%
资产处置收益	496,380.11	3.44%	36,432.04	0.32%	1,262.48%
资产减值损失	-195,006.27	-1.35%	-52,246.77	-0.46%	273.24%
营业利润	-556,598.79	-3.86%	-1,113,665.33	-9.70%	50.02%
营业外收入	646.35	0.00%	404,631.17	3.52%	-99.84%
营业外支出	304,210.01	2.11%	142,794.66	1.24%	113.04%
利润总额	-862,162.45	-5.97%	-851,828.82	-7.42%	1.21%
所得税费用	25,771.49	0.18%	42,719.04	0.37%	-39.67%
净利润	-885,933.94	-6.14%	-894,547.86	-7.79%	-0.96%
经营活动产生的现金流量净额	530,235.10	-	-800,692.78	-	166.22%
投资活动产生的现金流量净额	3,687.79	-	42,500.00	-	-91.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-492,140.98	-	1,068,590.48	-	-146.06%

额					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：

(1)	营业收入本期较上年同期增加 295.36 万元，增加 25.73%，主要原因是去年因疫情停工 2 个月，今年未受疫情影响停工，业务开展良好，实现收入增长。
(2)	营业成本本期较上年同期增加 277.89 万元，增加 30.08%，主要原因是随收入增长而增加，且因原材料涨价、市场竞争激烈致毛利率下降。
(3)	销售费用本期较上年同期增加 26.29 万元，增加 58.51%，主要原因是去年因疫情影响外出业务减少，本期因外地项目交付导致运费增加。
(4)	资产处置收益本期较上年同期增加 45.99 万元，增加 1262.48%，主要原因是洛阳市高新区修建火炬大道对占用的本公司少量土地及地面绿化、简易用房等进行了赔偿。
(5)	营业外收入本期较上年同期减少 40.40 万元，减少 99.84%，主要原因是上年同期政府补助较多。
(6)	经营活动现金净流量本期较上年同期增加 133.09 万元，主要原因是本期支付货款减少。
(7)	筹资活动现金净流量本期较上年同期减少 156 万元，主要原因是上期增加借款 130 万元，本期在上期借款基础上归还借款 23 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	207,310.08
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）	162,700.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,493.63
非经常性损益合计	355,516.45
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	355,516.45

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

<p>财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（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告的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。</p>
--

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

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，环保生产，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、供应商以及员工的合法权益。公司多年来的良好发展，为公司员工购买了相关保险，营造良好的工作环境，提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台，积极参与地方政府组织的企业帮扶困难户公益活动，体现了公司和公司员工的社会责任感。认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对消费者负责，对债务人负责，对公司全体股东和每一位员工负责，为社会提供就业岗位。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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

是 否

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、控股子公司的对外担保,以及公司对控股子公司的担保)	6,000,000.00	6,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00

直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内公司不存在清偿和违规担保的情形。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0.00	11,270,000.00

上述其他重大关联交易系公司接受关联方无偿提供的担保，报告期内，公司用土地抵押向工商银行循环借款人民币 747.00 万元，且由公司股东胡洛平、姚长莹、胡之中、胡洛夷与银行签订保证和抵押合同，为公司提供无偿担保；股东姚长莹、胡洛夷用自有房产做为抵押物，为公司取得交通银行贷款 380 万元提供无偿担保，用于补充公司流动资金。上述关联交易属于公司单方面获利的交易，按照《公司治理规则》的规定，该事项免于按照关联交易审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属于公司单方面获利的交易，公司接收关联方提供无偿担保，有利于公司获得银行贷款和生产经营的持续稳定，符合公司及股东的利益，具有合理性和必要性，不会损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益，对公司业务的独立性没有影响。

（五） 承诺事项的履行情况

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	同业竞争承诺	2014年7月15日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2014年7月15日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2014年7月15日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2014年7月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	未办妥房产证	25,349,785.58	23.01%	尚未办理完成竣工决算,未办理产权证
土地使用权	无形资产	抵押	14,267,030.93	12.95%	中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行抵押借款
总计	-	-	39,616,816.51	35.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

截止报告期末,公司资产不存在被查封、扣押、冻结的情况,上述资产所有权或使用权受限,主要原因为未办理产权证和借款抵押,属于公司正常生产经营和融资需要所引起的,目前公司生产经营正常,上述资产的所有权或使用权受限不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	35,138,580	69.72%		35,138,580	69.72%
	其中：控股股东、实际控制人	18,135,830	35.98%	420,676	18,556,506	36.82%
	董事、监事、高管	221,824	0.44%		221,824	0.44%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,261,420	30.28%		15,261,420	30.28%
	其中：控股股东、实际控制人	14,595,946	28.96%		14,595,946	28.96%
	董事、监事、高管	665,474	1.32%		665,474	1.32%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		50,400,000	-	0	50,400,000	-
普通股股东人数						27

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	胡之中	11,367,610		11,367,610	22.55%		11,367,610	0	0
2	姚长莹	8,379,784		8,379,784	16.63%	6,287,838	2,091,946	0	0
3	胡洛夷	6,873,132		6,873,132	13.64%	5,157,100	1,716,032	0	0
4	胡洛平	6,111,250	420,676	6,531,926	12.96%	3,151,008	3,380,918	0	0
5	胡建峰	3,133,678		3,133,678	6.22%		3,133,678	0	0
6	宋琳	2,632,944		2,632,944	5.22%		2,632,944	0	0
7	葛	1,305,700		1,305,700	2.59%		1,305,700	0	0

	宏伟								
8	邱岚	1,275,764		1,275,764	2.53%		1,275,764	0	0
9	张旻芳	913,990		913,990	1.81%		913,990	0	0
10	张皓	887,298		887,298	1.76%	665,474	221,824	0	0
合计		42,881,150	420,676	43,301,826	85.91%	15,261,420	28,040,406	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东胡洛夷为董事长，胡洛平为总经理，二人是兄弟关系；胡之中与胡洛夷、胡洛平是父子关系；姚长莹与胡洛平是夫妻关系。									

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
胡洛夷	董事长、副总经理	男	1974年1月	2018年8月23日	2021年8月22日
胡洛平	董事、总经理	男	1975年8月	2018年8月23日	2021年8月22日
姚长莹	董事、副总经理	女	1977年2月	2018年8月23日	2021年8月22日
张皓	董事、副总经理	男	1971年1月	2018年8月23日	2021年8月22日
贾雪英	董事、董事会秘书、财务总监	女	1961年11月	2018年8月23日	2021年8月22日
彭建强	监事会主席	男	1969年2月	2018年8月23日	2018年8月22日
张永钢	监事	男	1976年2月	2018年8月23日	2018年8月22日
李志鹏	监事	男	1981年9月	2018年8月23日	2018年8月22日
窦卿	副总经理	女	1980年9月	2018年8月23日	2018年8月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

胡洛夷、胡洛平、姚长莹、张皓是公司股东，同时是公司董事会成员及高管，胡洛夷、胡洛平二人是兄弟关系；姚长莹与胡洛平是夫妻关系。胡之中是公司股东，其与胡洛夷和胡洛平是父子关系。其他董事、监事、高级管理人员与股东间无关联关系。

(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

(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	7	6
生产人员	27	20
销售人员	8	5
技术人员	24	18
财务人员	3	3
行政人员	7	5
员工总计	76	57

(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（一）	518,640.99	476,859.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	24,735,116.06	20,771,336.45
应收款项融资			
预付款项	五（三）	6,517,838.48	6,499,597.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	815,851.35	522,249.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	35,033,353.59	33,728,979.83
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（六）	5,737.79	
流动资产合计		67,626,538.26	61,999,021.77
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（七）	26,484,246.27	27,703,705.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	14,267,030.93	14,774,610.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	1,786,040.53	1,811,812.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,537,317.73	44,290,128.80
资产总计		110,163,855.99	106,289,150.57
流动负债：			
短期借款	五（十）	11,270,000.00	11,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	26,090,582.27	22,169,085.85
预收款项			
合同负债	五（十二）	2,245,565.80	863,435.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	3,439,286.48	3,153,367.33
应交税费	五（十四）	134,945.52	256,879.15
其他应付款	五（十五）	3,112,579.99	3,357,306.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）		112,246.57
流动负债合计		46,292,960.06	41,412,320.70
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（十七）	1,560,000.00	1,680,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,560,000.00	1,680,000.00
负债合计		47,852,960.06	43,092,320.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	50,400,000.00	50,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	4,850,000.00	4,850,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	4,860,173.17	4,860,173.17
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	2,200,722.76	3,086,656.70
归属于母公司所有者权益合计		62,310,895.93	63,196,829.87
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		62,310,895.93	63,196,829.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		110,163,855.99	106,289,150.57

法定代表人：胡洛平

主管会计工作负责人：贾雪英

会计机构负责人：张莉

（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		14,433,610.76	11,479,996.23
其中：营业收入	五（二十二）	14,433,610.76	11,479,996.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,919,196.36	12,931,226.17
其中：营业成本	五（二十）	12,016,054.78	9,237,190.87

	二)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十三)	319,471.15	312,896.41
销售费用	五(二十四)	712,125.49	449,260.93
管理费用	五(二十五)	1,723,318.84	1,733,261.94
研发费用	五(二十六)	865,600.52	963,682.53
财务费用	五(二十七)	282,625.58	234,933.49
其中：利息费用		262,140.98	231,409.52
利息收入		156.48	181.64
加：其他收益	五(二十八)	237,600.43	248,885.80
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）	五(三十)	496,380.11	36,432.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	195,006.27	52,246.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-556,598.79	-1,113,665.33
加：营业外收入	五(三十一)	646.35	404,631.17
减：营业外支出	五(三十二)	304,210.01	142,794.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-860162.45	-851,828.82
减：所得税费用	五(三十三)	25,771.49	42,719.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-885,933.94	-894,547.86
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)		-885,933.94	-894,547.86
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)		-885,933.94	-894,547.86
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		-885,933.94	-894,547.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-885,933.94	-894,547.86
(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	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	-0.02

法定代表人: 胡洛平

主管会计工作负责人: 贾雪英

会计机构负责人: 张莉

(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		8,410,757.31	11,098,163.26
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		74,900.43	128,885.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,343,363.10	2,014,914.20
经营活动现金流入小计		9,829,020.84	13,241,963.26
购买商品、接受劳务支付的现金		4,011,031.05	7,807,358.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,373,679.81	1,697,943.71
支付的各项税费		852,713.30	560,913.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	3,061,361.58	3,976,440.03
经营活动现金流出小计		9,298,785.74	14,042,656.04
经营活动产生的现金流量净额		530,235.10	-800,692.78
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		110,000.00	55,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,000.00	55,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,312.21	12,600.00
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		106,312.21	12,600.00
投资活动产生的现金流量净额		3,687.79	42,500.00

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		11,270,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,270,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,140.98	231,409.52
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		11,762,140.98	10,431,409.52
筹资活动产生的现金流量净额		-492,140.98	1,068,590.48
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		41,781.91	310,397.70
加：期初现金及现金等价物余额		476,859.08	1,307,448.02
六、期末现金及现金等价物余额		518,640.99	1,617,845.72

法定代表人：胡洛平

主管会计工作负责人：贾雪英

会计机构负责人：张莉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、(三十五)
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:

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》(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告的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则, 其他执行企业会计准则的企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

(二) 财务报表项目附注

洛阳新思路电气股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

洛阳新思路电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为洛阳新思路智能控制有限公司, 系 2003 年 3 月 25 日经洛阳市工商行政管理局登记的企业法人单位。公司以 2008 年 12 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于 2009 年 7 月在洛阳市工商行政管理局登记注册, 取得企业法人营业执照,

统一社会信用代码：91410300747437155K。公司现有注册资本 5,040 万元；股本总数：5,040 万股(每股面值 1 元)；公司股票已于 2014 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，交易代码为 831339。注册住所：洛阳市高新区滨河北路 96 号；法定代表人：胡洛平。

根据本公司 2015 年年度股东大会决议，本公司以 2016 年 4 月 12 日股本 2,520 万股为基数，按每 10 股由未分配利润转增 10 股，共计转增 2,520 万股，并于 2016 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 5,040 万元。

截至 2021 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡之中	11,367,610	22.5548
姚长莹	8,379,784	16.6266
胡洛夷	6,873,132	13.6372
胡洛平	6,531,926	12.9602
胡建峰	3,133,678	6.2176
宋琳	2,632,944	5.2241
葛宏伟	1,305,700	2.5907
邱岚	1,275,764	2.5313
张旻芳	913,990	1.8135
张皓	887,298	1.7605
谢志强	869,852	1.7259
邓晓兰	794,976	1.5773
杜高魁	757,306	1.5026
熊桂芬	667,634	1.3247
薛里中	617,658	1.2255
黄毅春	587,564	1.1658
焦润喜	477,454	0.9473
李萍	400,000	0.7937
廖有宏	391,710	0.7772
张庆艾	316,216	0.6274
高春晓	300,000	0.5952
宋素彩	261,140	0.5181
焦有亮	197,492	0.3918
张永恒	168,764	0.3348
闫璐扬	145,264	0.2882
范沈荣	145,044	0.2878

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
王方洋	100.00	0.0002
合计	50,400,000	100.0000

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

住所：洛阳市高新区滨河北路 96 号。

（二）经营范围

公司经营范围： 高低压成套电气设备、矿山机械、电气设备、工业控制设备、非标设备、仪器仪表及自动化控制设备的生产、设计、安装、调试，非标金属结构件、电气元器件、电子产品、电线电缆、桥架、灯具的生产及销售；机器人的销售；软件的开发与销售，信息系统集成服务；光机电一体化技术研发；机电设备安装工程、电子与智能化工程、机电工程、电力工程、输变电工程、市政公用工程的施工（以上凭有效资质证经营）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司主要产品是高低压配电箱和工业自动化系统。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 19 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2021年1月1日至2021年06月30日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

（十）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	关联方组合	不计提减
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例(%)
1 年以内	2.24
1 至 2 年	12.37
2 至 3 年	25.61
3 年-4 年	71.75
4 年-5 年	100.00
5 年以上	100.00

(2) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分

其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	关联方组合	不计提减
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣代缴的社保公积金。	不计提减
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例(%)
1 年以内	0.01
1 至 2 年	0.10
2 至 3 年	0.75
3 年-4 年	11.67
4 年-5 年	100.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，

在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)金融工具减值。

(十三) 持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产，下同)确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面

价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(五)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5年	5	19.00
办公设备	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的

其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

本公司无形资产包括专利权及软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	依据合同
软件	10 年	依据企业实际情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认的一般原则

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）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价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或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣

金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为配电箱和控制柜，属于在某一时刻履约合同，公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负

债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

（二十九）租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

(2) 租赁期的评估

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

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计

处理。

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。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（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告的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

增值税： 本公司的软件收入的增值税依据财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》规定：对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品予以征即退的优惠政策。自2019年4月1日起，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

企业所得税： 公司于2019年10月31日获得高新技术企业证书（证书编号：GR201941000719），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在高新技术企业有效期内，公司享受国家规定的15%企业所得税税率的优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,386.75	961.75
银行存款	512,254.24	475,897.33
合计	518,640.99	476,859.08

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	20,852,734.48
1至2年	3,860,374.43
2至3年	762,309.86
3年-4年	1,413,789.10
4年-5年	759,094.10
5年以上	4,328,752.55
小计	31,977,054.52
减：坏账准备	7,241,938.46
合计	24,735,116.06

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,977,054.52	100.00	7,241,938.46	22.65	24,735,116.06
其中：账龄分析法组合	31,977,054.52	100.00	7,241,938.46	22.65	24,735,116.06
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	31,977,054.52	—	7,241,938.46	—	24,735,116.06

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,208,399.71	100.00	7,437,063.26	26.36	20,771,336.45
其中：账龄分析法组合	28,208,399.71	100.00	7,437,063.26	26.36	20,771,336.45
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	28,208,399.71	—	7,437,063.26	—	20,771,336.45

①信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1年以内	20,852,734.48	466,885.49	2.24
1至2年	3,860,374.43	477,606.81	12.37
2至3年	762,309.86	195,243.29	25.61
3年-4年	1,413,789.10	1,014,356.22	71.75
4年-5年	759,094.10	759,094.10	100.00
5年以上	4,328,752.55	4,328,752.55	100.00
合计	31,977,054.52	7,241,938.46	--

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,437,063.26	-	195,124.80	-	7,241,938.46
合计	7,437,063.26	-	195,124.80	-	7,241,938.46

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	期末金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网智联电子商务（郑州）有限公司	10,027,768.61	31.36	355,874.90
北京机电研究所有限公司	3,774,483.90	11.80	236,351.78
洛阳震动机械有限公司	2,897,627.60	9.06	170,999.24
中冶东方工程技术有限公司	2,071,000.00	6.48	46,368.97
国机重工（洛阳）有限公司	1,839,674.40	5.75	1,839,674.40
合 计	20,610,554.51	64.45	2,649,269.29

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,517,838.48	100.00%	6,499,597.09	100.00%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	6,517,838.48	100.00%	6,499,597.09	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
洛阳众万电气有限公司	非关联方	2,950,154.36	45.26%	项目未结算
苏州苏洛兴电气有限公司	非关联方	2,347,312.11	36.01%	项目未结算
洛阳三途电气设备有限公司	非关联方	600,000.00	9.21%	项目未结算
深圳鹏能程远能源科技有限公司	非关联方	364,896.29	5.60%	项目未结算
河南华网电力技术有限公司	非关联方	180,000.00	2.76%	项目未结算
合 计	--	6,442,362.76	98.84%	/

（四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	815,851.35	522,249.32
合 计	815,851.35	522,249.32

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	518,012.87
1至2年	144,427.40
2至3年	
3至4年	
4至5年	78,561.22
5年以上	326,000.00

账龄	期末余额
小计	1,067,001.49
减：坏账准备	251,150.14
合计	815,851.35

(2)、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	806,139.40	75.55	251,150.14	31.15	554,989.26
无风险组合	260,862.09	24.45	-	-	260,862.09
合计	1,067,001.49	—	251,150.14	—	815,851.35

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	567,139.30	73.34	251,031.61	44.26	316,107.69
无风险组合	206,141.63	26.66	-	-	206,141.63
合计	773,280.93	—	251,031.61	—	522,249.32

①信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1年以内	450,000.00	45.00	0.01
1至2年	105,139.40	105.14	0.10
2至3年			
3至4年			
4年-5年			
5年以上	251,000.00	251,000.00	100.00
合计	806,139.40	251,150.14	--

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	806,139.40	567,139.30
保证金及押金	260,862.09	206,141.63
员工借款		
小 计	1,067,001.49	773,280.93
减：坏账准备	251,150.14	251,031.61
合 计	815,851.35	522,249.32

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	251,031.61	118.53			251,150.14
合 计	251,031.61	118.53			251,150.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
洛阳新经济创业投资有限公司	往来款	465,559.40	1 年以内、 1-2 年以内	43.63	60.56
袁伟强	往来款	150,000.00	5 年以上	14.06	150,000.00
洛阳华众机械制造有限公司	往来款	101,000.00	5 年以上	9.47	101,000.00
郑州君鑫斋商贸有限公司	往来款	85,000.00	1-2 年以内	7.97	85.00
许昌民航房地产开发有限公司	保证金及 押金	78,561.22	3 至 4 年	7.36	-
合 计	—	880,120.62	—	82.49	251,145.56

(五) 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,447,298.46	-	21,447,298.46
在产品	3,904,585.68	-	3,904,585.68
库存商品	9,647,997.87		9,647,997.87
低值易耗品	33,471.58	-	33,471.58
合 计	35,033,353.59	-	35,033,353.59

(续)

存货种类	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,166,672.33	-	18,166,672.33
在产品	4,539,987.83	-	4,539,987.83
库存商品	10,988,848.09		10,988,848.09
低值易耗品	33,471.58	-	33,471.58
合计	33,728,979.83	-	33,728,979.83

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	5737.79	
合计	5737.79	

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,484,246.27	27,703,705.93
固定资产清理	-	-
合计	26,484,246.27	27,703,705.93

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	36,605,126.07	4,177,841.41	1,438,045.30	663,518.85	42,884,531.63
2.本期增加金额			95,397.73		95,397.73
(1) 购置			95,397.73		95,397.73
3.本期减少金额			560,000.00	39,543.17	599,543.17
(1) 处置或报废			560,000.00	39,543.17	599,543.17
4.期末余额	36,605,126.07	4,177,841.41	973,443.03	623,975.68	42,380,386.19
二、累计折旧					
1.期初余额	10,523,409.25	3,269,151.94	956,418.12	431,846.39	15,180,825.70
2.本期增加金额	731,931.24	89,682.75	48,107.84	48,027.45	917,749.28
(1) 计提	731,931.24	89,682.75	48,107.84	48,027.45	917,749.28
3.本期减少金额			164,869.06	37,566.00	202,435.06
(1) 处置或报废			164,869.06	37,566.00	202,435.06
4.期末余额	11,255,340.49	3,358,834.69	839,656.90	442,307.84	15,896,139.92
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	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,349,785.58	819,006.72	133,786.13	181,667.84	26,484,246.27
2.期初账面价值	26,081,716.82	908,689.47	481,627.18	231,672.46	27,703,705.93

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	25,349,785.58	尚未办理完成竣工决算
合计	25,349,785.58	

【注】公司目前所使用的主要办公生产建筑智能工业园区包括一栋办公楼和三栋厂房，账面价值25,349,785.58元，由于尚未办理完成竣工决算，未办理产权证，待完成竣工决算后办理房产证。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,585,679.58	109,444.44	17,695,124.02
2.本期增加金额	0	0	0
(1) 购置	-	-	0
3.本期减少金额	396,485.59	0	396,485.59
(1) 处置	396,485.59	-	396,485.59
4.期末余额	17,189,193.99	109,444.44	17,298,638.43
二、累计摊销			
1.期初余额	2,813,708.82	106,804.35	2,920,513.17
2.本期增加金额	171,891.94	2,640.09	174,532.03
(1) 计提	171,891.94	2,640.09	174,532.03
3.本期减少金额	63,437.70	0	63,437.70
(1) 处置	63,437.70	-	63,437.70
4.期末余额	2,922,163.06	109,444.44	3,031,607.50
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	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,267,030.93	0.00	14,267,030.93
2.期初账面价值	14,771,970.76	2,640.09	14,774,610.85

2、抵押、担保的土地使用权：

项目	产权证号	原值	净值
辛店镇白营村土地使用权	洛市国用(2014)第04002914号	17,189,193.99	14,267,030.93

项目	产权证号	原值	净值
合计		17,189,193.99	14,267,030.93

【注】：1、2021年4月16日，本公司将洛阳市高新区滨河北路北侧新华东路西侧39,403.58平方米土地使用权，抵押给中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行，取得该行7,470,000.00元短期借款。

2、洛阳市高新区拨付修建火炬大道需占用本公司土地赔偿款，因此土地面积减少888.39平方米，土地原值减少396,485.59元。

（九）递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,493,088.60	1,123,963.29
应付职工薪酬结余	2,559,079.89	383,861.98
递延收益	1,560,000.00	234,000.00
工会经费结余	294,768.40	44,215.26
合计	11,906,936.89	1,786,040.53

（续）

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,688,094.87	1,153,214.23
应付职工薪酬结余	2,393,579.62	359,036.94
递延收益	1,680,000.00	252,000.00
工会经费结余	317,072.34	47,560.85
合计	12,078,746.83	1,811,812.02

（十）短期借款

种类	期末余额	上年年末余额
抵押借款	7,470,000.00	7,700,000.00
保证借款	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	11,270,000.00	11,500,000.00

【注】：

1、2021年4月16日，本公司与中国工商银行股份有限公司洛阳自贸试验区支行签订编号为2021年洛工银自网借字第0178号的《网贷通循环借款合同》；借款金额为747.00万元，借款期限为2021年4月16日至2022年3月15日，本公司将位于洛阳高新技术产业开发区滨河北路北侧、新华东路西侧的原值17,585,679.58元，净值为14,267,030.93元的土地使用权（洛市国用（2014）第04002914号）作为抵押物；且由公司股东胡洛平、姚长莹、胡之中、胡洛夷、袁景茹、王友凤与银行签订2020年洛工银自高保字第

13001、13002、13003、《最高额保证合同》和编号为 2018 年洛工银自高低字第 004 号《最高额抵押合同》。

2、2021 年 6 月 8 日，本公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 Z2106LN15662851 的流动资金借款合同，借款金额为 380.00 万元，借款期限为 2021 年 6 月 16 日至 2022 年 6 月 15 日，该笔借款由公司股东姚长莹名下自有房产（洛房权证市字第 00271202 号）及股东胡洛夷的自有房产（洛房权证市字第 00300947 号）做为抵押物取得。

（十一）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	19,536,096.22	15,464,599.80
应付工程款	6,554,486.05	6,704,486.05
合 计	26,090,582.27	22,169,085.85

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
洛阳铜加工集团建筑安装工程有 限公司	6,554,486.05	工程项目未结算
合 计	6,554,486.05	-

（十二）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	2,245,565.80	863,435.18
合 计	2,245,565.80	863,435.18

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,096,362.23	1,626,377.78	1,462,163.41	1,260,576.60
二、离职后福利-设定提存计划	2,057,005.10	160,476.88	38,772.10	2,178,709.88
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,153,367.33	1,786,854.66	1,500,935.51	3,439,286.48

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	442,715.37	1,455,419.60	1,275,230.30	622,904.67
二、职工福利费	-	7,070.40	7,070.40	0.00
三、社会保险费	-	67577.78	53279.24	14,298.54
其中：医疗保险费	-	62462.02	53279.24	9,182.78
工伤保险费	-	5115.76	-	5,115.76
四、住房公积金	-	96,310	96,310	0.00
五、工会经费和职工教育经费	653,646.86	-	30,273.47	623,373.39
六、短期带薪缺勤	-	-	-	0.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划	-	-	-	0.00
合计	1,096,362.23	1,626,377.78	1,462,163.41	1,260,576.60

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	2,057,005.10	153,748.80	33,033.14	2,177,720.76
2.失业保险费	-	6728.08	5738.96	989.12
3.企业年金缴费	-	-	-	0.00
合计	2,057,005.10	160,476.88	38,772.10	2,178,709.88

(十四) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税		85,509.77
城市维护建设税		13,970.77
教育费附加		5,987.47
地方教育费附加		3,991.65
房产税	96,430.31	97,262.93
土地使用税	38,515.21	39,403.58
个人所得税		10,752.98
合计	134,945.52	256,879.15

(十五) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,112,579.99	3,357,306.62
合计	3,112,579.99	3,357,306.62

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,790,188.46	3,046,063.36
费用及其他	322,391.53	311,243.26
合计	3,112,579.99	3,357,306.62

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳高新实业总公司	1,334,153.60	往来款
合计	1,334,153.60	/

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		112,246.57
合计		112,246.57

(十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,680,000.00	-	120,000.00	1,560,000.00	【注】
合计	1,680,000.00	-	120,000.00	1,560,000.00	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
《关于下达支持高端信息产业链资金的通知》	1,680,000.00	-	-	120,000.00	-	1,560,000.00	收益相关
合计	1,680,000.00	-	-	120,000.00	-	1,560,000.00	-

【注】：2013年12月24日，洛阳市财政局《关于下达支持高端信息产业链资金的通知》（洛财预〔2013〕677号）对本公司下达智能传感设备研发及产业化建设项目奖励资金2,400,000.00元。2014年1月14日，本公司收到洛阳高新技术开发区创新基金领导小组办公室拨付智能传感设备研发及产业化建设项目奖励资金2,400,000.00元，该项资金系奖励公司智能工业园区建设，该项政府补助属于与资产相关的政府补助。

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,400,000.00	-	-	-	-	-	50,400,000.00
合计	50,400,000.00	-	-	-	-	-	50,400,000.00

(十九) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,850,000.00	-	-	4,850,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	4,850,000.00	-	-	4,850,000.00

(二十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,860,173.17	-	-	4,860,173.17
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	4,860,173.17	-	-	4,860,173.17

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上年期末
调整前上期末未分配利润	3,086,656.70	7,899,761.42
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	3,086,656.70	7,899,761.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-885,933.94	-4,813,104.72
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	2,200,722.76	3,086,656.70

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,433,610.76	12,016,054.78	11,479,996.23	9,237,190.87
其他业务	-	-		
合计	14,433,610.76	12,016,054.78	11,479,996.23	9,237,190.87

2、营业收入和营业成本（按类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自动化控制系统	1,887,833.91	1,564,205.81	4,306,048.11	3,312,725.39
配电柜	12,493,375.08	10,409,708.06	6,913,605.17	5,711,877.95
电气元器件	52,401.77	42,140.91	260,342.95	212,587.53
合计	14,433,610.76	12,016,054.78	11,479,996.23	9,237,190.87

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全年营业收入的比例（%）
国网智联电子商务（郑州）有限公司	7,726,948.74	53.53%
中冶东方工程技术有限公司	2,550,468.14	17.67%
长垣市城投商贸有限公司	1,089,707.96	7.55%
洛阳震动机械有限公司	654,792.92	4.54%
北京机电研究所有限公司	460,176.99	3.19%
合计	12,482,094.75	86.48%

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	24,666.90	18,128.59
教育费附加	10,571.53	7,769.40
地方教育附加	7,047.68	5,179.60
印花税	5,604.00	4,405.80
房产税	192,860.62	194,525.86
土地使用税	77,030.42	78,807.16
车船税	1,690.00	4,080.00
合计	319,471.15	312,896.41

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	203,470.00	166,085.80
差旅费	201,417.09	148,614.69
运杂费	225,041.00	63,637.09
油料费	54,438.20	42,166.18
保险费	8,437.29	15,529.33
快递费	8,372.64	6,900.87
物业费		3,000.00
交通费	6,126.79	1,911.88
检测费	3,495.05	1,415.09
售后修理费	1,327.43	
合计	712,125.49	449,260.93

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	476,616.43	456,879.98
折旧费	428,534.54	471,776.42
摊销费	174,532.03	179,057.93
中介费	115,471.70	
招待费	196,347.06	288,818.67
办公费	28,105.71	77,653.80
修理费	74,497.79	26,618.11
水电费		35,942.42
投标费	12,566.03	14,530.00
专利费		6,960.00
诉讼费	12,132.00	
其他	67,178.95	173,438.96
服务费	18,113.09	
认证及检测费	54,685.65	
交通费		1,585.65
残疾人就业保障金	64,537.86	
合计	1,723,318.84	1,733,261.94

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	489,273.70	823,469.30

项目	本期金额	上期金额
直接投入	277,516.42	65,553.54
社保金	92,135.84	67,080.10
折旧费	6,674.56	7,579.59
其他		
合计	865,600.52	963,682.53

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	262,140.98	231,409.52
减：利息收入	156.48	181.64
手续费	20,641.08	3,705.61
融资服务费	-	
合计	282,625.58	234,933.49

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助	162,700.00	120,000.00	162,700.00
软件产品退税	74,900.43	128,885.80	-
合计	237,600.43	248,885.80	162,700.00

(二十九) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	195,124.80	52,381.18
其他应收款坏账损失	-118.53	-134.41
合计	195,006.27	52,246.77

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	496,380.11	-
其中：固定资产处置	300,028.00	36,432.04
在建工程处置		-
生产性生物资产处置		-
无形资产处置	196,352.11	-
合计	496,380.11	36,432.04

(三十一) 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
非流动资产处置利得			
政府补助	-	404,350.00	-

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	646.35	281.17	646.35
合计	646.35	404,631.17	646.35

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
企业研发费用政府补助		208,600.00	
自主创新示范区专项资金		165,750.00	-
科技型中小企业奖励		30,000.00	-
合计	-	404,350.00	-

(三十二) 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
非流动资产处置损失	289,070.03	4,266.58	289,070.03
其他	15,139.98	138,528.08	15,139.98
捐赠支出		-	
合计	304,210.01	142,794.66	304,210.01

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税费用	25,771.49	42,719.04
合计	25,771.49	42,719.04

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	-885,933.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-132,890.09
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	304,210.01
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	145,548.43
所得税减免优惠的影响	
所得税费用	25,771.49

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入	162,700.00	404,350.00
利息收入	156.48	181.64
其他往来款	1,180,506.62	1,610,382.56
合计	1,343,363.10	2,014,914.20

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
银行手续费	20,641.08	3,705.61
付现费用	824,346.08	974,276.28
其他往来款	1,912,164.41	2,855,663.48
营业外支出	304,210.01	142,794.66
合计	3,061,361.58	3,976,440.03

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-885,933.94	-894,547.86
加: 资产减值准备	-195,006.27	-52,246.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	917,749.28	986,021.38
无形资产摊销	174,532.03	179,057.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	289,070.03	-36,432.04
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		4,266.58
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	
财务费用 (收益以“-”号填列)	282,625.58	234,933.49
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)	25,771.49	42,719.04
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)	-1,304,373.76	-1,697,304.52
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,716,094.55	250,866.53
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	3,941,895.21	181,973.46
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	530,235.10	-800,692.78
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	518,640.99	1,617,845.72

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	476,859.08	1,307,448.02
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	41,781.91	310,397.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	518,640.99	476,859.08
其中：库存现金	6,386.75	961.75
可随时用于支付的银行存款	512,254.24	475,897.33
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	518,640.99	476,859.08
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	-	-

(三十六) 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	25,349,785.58	未办妥产权证书
无形资产	14,267,030.93	借款抵押
合计	39,616,816.51	-

六、关联方及关联交易

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡之中	持股 5%以上股东
姚长莹	持股 5%以上股东，公司董事，副总经理
胡洛夷	持股 5%以上股东，公司董事长，董事，副总经理
胡洛平	持股 5%以上股东，公司董事，总经理
胡建峰	持股 5%以上股东
宋琳	持股 5%以上股东
张皓	自然人股东、董事、副总经理
窦卿	公司副总经理
彭建强	监事会主席
张永钢	监事
李志鹏	监事
王友凤	胡之中（共同控制人、股东）之配偶
贾雪英	董事、董事会秘书、财务总监

其他说明：本公司的共同控制人为胡之中、姚长莹、胡洛夷、胡洛平。

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/委托管理情况。

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

1、1、2021年4月16日，本公司与中国工商银行股份有限公司洛阳自贸试验区支行签订编号为2021年洛工银自网借字第0178号的《网贷通循环借款合同》；借款金额为747.00万元，借款期限为2021年4月16日至2022年3月15日，本公司将位于洛阳高新技术产业开发区滨河北路北侧、新华东西侧的原值17,585,679.58元，净值为14,267,030.93元的土地使用权（洛市国用（2014）第04002914号）作为抵押物；且由公司股东胡洛平、姚长莹、胡之中、胡洛夷、袁景茹、王友凤与银行签订2020年洛工银自高保字第13001、13002、13003、《最高额保证合同》和编号为2018年洛工银自高低字第004号《最高额抵押合同》。

2、2021年6月8日，本公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订编号为Z2106LN15662851的流动资金借款合同，借款金额为380.00万元，借款期限为2021年6月16日至2022年6月15日，该笔借款由公司股东姚长莹名下自有房产（洛房权证市字第00271202号）及股东胡洛夷的自有房产（洛房权证市字第00300947号）做为抵押物取得。

5、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(三) 关联方应收应付款项

无

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

2020年9月18日，公司为洛阳震动机械有限公司在中国银行股份有限公司洛阳西工支行借款提供担保，担保金额：600.00万元；担保方式：连带责任担保；期限：确认的主债权发生期间届满之日起两年。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止报告披露日，本报告期未发生需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	207,310.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	162,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、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	-14,493.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

项目	金额	说明
小计	355,516.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	355,516.45	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.41	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.98	-0.02	-0.02

洛阳新思路电气股份有限公司

二〇二一年八月二十日

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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室