

DANENG
达能电气

达能电气

NEEQ：832107

辽宁达能电气股份有限公司

Liaoning Daneng Electric Co., LTD.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021 年上半年，公司取得移动式云智慧电力运维服务系统、电缆温度及载流量在线监测系统、输电线路状态监测系统三项计算机软件著作权登记证书。



2021 年 6 月，公司新增输变电工程专业承包叁级、地基基础工程专业承包叁级资质。

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	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	74

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。

公司负责人高艺、主管会计工作负责人付凯及会计机构负责人（会计主管人员）孙素英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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

财务报表附注中：六、3、（4）及十三、1、（7）涉及应收账款前五名的名单，因考虑到客户隐私问题，将不披露具体名称。

【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
对电力行业存在依赖的风险	<p>公司主要客户为辽宁省电力系统内企业，鉴于国内电力系统行业垄断地位明显，其固定资产、无形资产的投资在很大程度上影响着电力等公共设施电力智能安全预警系统及设备的需求量，其运营模式的变化将对公司相关产品需求层次产生一定影响，而其采购方式的变化也将间接影响着公司相关产品的毛利水平、应收账款的周转率、存货周转率等。因此，如果公司未来不能及时适应和调整对电力系统行业的投资、运营、采购的重大变化，并有效开拓下游或其他领域的市场，将对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将逐步加大市场开拓力度，实现多领域突破，增强公司实力。</p>
股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为自然人高艺，且为公司第一大股东，直接持有公司53.64%股份。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或通过</p>

	<p>其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人高艺利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》、《关联交易管理制度》等相关法律法规，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，大力引进战略投资者，优化股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。</p>
营业收入季节性不均衡风险	<p>公司面向的主要行业用户是电力行业，其施工特点多集中在下半年，尤其在 10~12 月份，这样上半年回款相对较少，因此公司上半年的营业收入占全年收入比例较低，且需要垫支下半年将要施工的工程材料费及人工费等费用，故对上半年流动资金的控制与使用有一定影响。</p> <p>应对措施：积极拓展其他业务，逐步增强淡季的盈利能力；加强员工培训，提高公司整体竞争力，增强公司综合抗风险能力。</p>
应收账款信用期延长的风险	<p>报告期，公司营业收入为 1,138.54 万元，较上年同期增长了 11.72%。报告期末，公司应收账款净值为 8,201.52 万元，存在应收账款信用期延长的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对客户管理和客户信用评价，加强对应收账款的回款管理，增强应收账款回款力度，以有效减少应收账款发生坏账的风险。</p>
股权质押风险	<p>公司控股股东、实际控制人高艺将 27,994,626 股（占公司总股本 51%）分别质押给沈阳市科技融资担保有限公司和沈阳盛京融资担保有限公司，向上海浦东发展银行股份有限公司申请授信贷款业务，以补充公司流动资金，质押对应授信额度为 1,000 万元。存在股权质押风险。公司实际控制人、控股股东质押股份数占总股本比例较高，如被担保人到期无法偿还贷款，有可能导致公司控股股东和实际控制人发生变，但不会对公司和其他股东的利益造成侵害。</p> <p>应对措施：加强对项目的管理，保证资金回款率；公司研发的达能电力监测云平台项目经过两年多的开发及市场培育推广，已经形成一定的客户群体，该项目获得辽宁省政府科技局科技项目重大专项支持，公司品牌获得市场认可和信赖，正在逐渐形成有效的利润来源。</p>
冠状病毒疫情风险	<p>公司客户主要是集中在国网公司东北区域，自 2020 年以来，受到全国疫情等突发情况影响，部分施工项目不能正常开工，可能面临暂时停工和延期风险，从而对公司未来业绩造成影响。</p> <p>应对措施：加强人员管理，配合政府做好抗击疫情各项工作安排，对公司全体员工进行疫苗接种，提高免疫力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、达能电气	指	辽宁达能电气股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《辽宁达能电气股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
半年度报告、本报告	指	2021年半年度报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁达能电气股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Daneng Electric Co.,LTD.
证券简称	达能电气
证券代码	832107
法定代表人	高艺

二、 联系方式

董事会秘书	李顺
联系地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号
电话	024-23926825
传真	024-22849008
电子邮箱	Lis@danengos.com
公司网址	www.danengos.com
办公地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号
邮政编码	110179
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	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 8 月 27 日
挂牌时间	2015 年 3 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-651-6510-软件开发
主要业务	光电传感系统的研究开发和销售，电力变电站工程安装及施工以及软硬件配套的技术服务。
主要产品与服务项目	光电传感系统的研究开发和销售，电力变电站工程安装及施工以及软硬件配套的技术服务。
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）	54,891,422
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高艺）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高艺），一致行动人为（高用武、郑国玉、沈阳达能企业咨询中心（有限合伙））

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	91210100738692437L	否
注册地址	辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号	否
注册资本（元）	54,891,422	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	11,385,391.42	10,190,624.29	11.72%
毛利率%	7.67%	22.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,748,391.72	-5,767,105.50	-34.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,204,441.38	-5,767,105.50	-94.28%
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）	-5.64%	-3.75%	-
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）	-8.15%	-3.75%	-
基本每股收益	-0.14	-0.12	-16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	174,538,027.11	192,336,772.32	-9.25%
负债总计	43,664,900.83	52,043,223.60	-16.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,609,966.14	141,358,357.86	-5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.58	-5.81%
资产负债率%（母公司）	24.32%	24.05%	-
资产负债率%（合并）	25.02%	27.06%	-
流动比率	5.02	4.80	-
利息保障倍数	-48.77	-41.53	-

(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	-11,372,205.46	2,267,674.71	-601.49%
应收账款周转率	0.10	0.08	-
存货周转率	0.24	0.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.25%	-8.19%	-
营业收入增长率%	11.72%	23.01%	-
净利润增长率%	53.15%	-7.01%	-

（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

公司是专业提供电力系统智能变电站综合系统解决方案、变电站云电力平台智能解决方案、托管、运维服务以及公共设施综合管廊智能安全预警系统解决方案及提供相关设备的高新技术企业，专业致力于光纤传感技术在电力自动化、安防系统领域的技术研究、开发和工程建设、隧道环境监控系统技术研究、开发和工程建设、其他监控系统技术研究、开发和工程建设，以及相应的技术服务。公司依托光（电）智能传感预警系统高端技术平台，打造公共设施安全预警、变电站云电力平台托管及物联网领域智能监控专家。现阶段，公司采用“研发设计+技术服务”为主，“工程施工”为辅的经营模式。公司运用该经营模式主要影响公司产品的销售收入，处于产品价值链的高端序位。公司属于软件和信息技术服务行业下的智能安防监控领域，为专业的安全与自动化专业系统集成商及通讯系统高新企业。

公司拥有经验丰富的技术研发团队，在长时间的研发、生产中掌握了大量拥有自主知识产权的核心技术，积累了丰富的经验。截至2021年6月30日，公司共获得计算机软件著作权73项，实用新型专利36项，外观设计专利8项，4项发明专利。公司技术有光纤测温技术、变电站智能分析管理和预警监测系统、数据挖掘技术的应用、电缆载流量分析技术等。这些知识产权和技术均已运用到公司产品中，包括城市综合管廊监控系统、智能变电站综合监测监控平台、电子围栏周界安防报警系统、消防火灾报警系统、变电站云电力数据平台以及其他。

公司客户主要为国网电力企业以及自维变电站企业等，如国网辽宁电力有限公司、沈阳电业局电气安装公司。公司目前的销售模式主要为直销和代销相结合，通过商务谈判与项目招标等方式进行产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

（一） 生产模式

公司目前主要采取自主研发模式+合作开发模式，一是通过自主研发、加大扩充自身研发队伍，加强公司产品对市场的影响力；二是公司积极与沈阳工业大学、国网公司辽宁省电力科学研究院、沈阳建筑大学等谋求建立战略合作，成立了电力安全产业技术研究院，逐步实现产、学、研相结合的研发及成果转化模式。

公司软件产品由公司研发人员自行开发完成。通过投标方式获得客户合同后，由公司研发部门或产品事业部下属的开发部针对客户需求在基础产品线上进行定制开发。

公司硬件部分，主要核心产品主要包括分布式光纤测温主机（DTS）、集中采集器、荧光测温仪、光

纤震动监测主机（DVS）、电子井盖等产品由公司自主开发、设计，其中的电路板、电子元件配件等，公司从市场上选取合格供应商，与之签订采购协议进行采购，公司技术人员绘制和编制电路板图纸以及产品规格要求等，供应商按照图纸和要求进行生产，公司只负责产品的组装、安装、调试。公司有一套完整的采购管理制度、产品质量控制制度，对设备质量等进行严格把控，以保证产品的产出质量。

公司系统集成主要采用功能集成、综合布线、通讯协议、网络集成、软件界面集成等多种集成技术，解决系统中多个子系统之间的相互连接和相互操作性问题。

（二）采购模式

公司一般根据合同与订单进行产品组织安排生产，在取得产品订单后，根据合同订单指定采购计划，由物资采购部根据各订单安排统一采购。公司产品主要原材料包括光缆、电柜、变电站 CT 设备、电路板和电子元器件等，物资采购部向合格供应商发出采购订单以及物资要求。采购过程中，项目建设部、技术部以及研发中心配合物资采购部做好采购工作，其中技术服务部负责编制并提供采购物资的技术规范以及相关图纸要求等信息，项目建设部负责采购物资的进货检验。

（三）销售模式

公司目前的销售模式主要是代销和直销，通过商务谈判与项目招标两种方式进行产品销售。在销售业务过程中，公司销售团队根据前一段时间的跟踪、调研和走访，确定有明确需求意向的客户进行重点跟踪，及时获得客户有关项目规划信息。在参与客户招标、投标过程中，公司会尽量争取为客户招标前的技术方案设计提供技术咨询；在制作标书时严格审查，保证标书在各个环节上符合客户的要求；在投标时注重依法办事，严格按照法定程序进行招投标。通过采取以上措施，为提高中标率打下基础。公司自主开发的软硬件产品，是根据产品的研发投入、复杂程度、技术水平、投资回报期等因素，确定产品销售的基准价格；并结合市场竞争情况、客户招标的实际情况以及客户或项目对公司产品带来的其他影响等综合因素，对基准价格进行合理调整，确定相应的销售价格。

由于公司为国网供应商入围企业，公司主要客户以电力系统企业为主，该领域属于政府单位，每年都会制定信息化计划和预算，公司市场营销人员会根据这些计划及公司资源，选定目标客户并长期合作，为其提供产品服务，目前公司客户在东三省较为集中，公司已经制定向全国市场进行拓展的计划并实施中。对于安装施工和其他配套业务，是公司智能安防及监测系统业务的配套和拓展业务，即：对于新建变电站以及旧变电站的更新改造工程，客户在采购公司智能安防监测监控系统产品时，电缆采购、铺设、土建、安装、施工业务均需提前或同时进行，公司依靠智能安防监测系统产品的稳定客户资源和客户的认可度，拓展了工程安装施工和其他配套业务。

报告期内，公司加大了产品的研发和创新力度，取得了一定的成就，并得到广泛应用及认可。在产品销售上，将市场区域从目前的东北市场扩展到包括西南、西北、华中以及华东沿海地区在内的全国市场。公司正在将目标市场由原来的电力行业拓展到电信、石油石化、城市综合管廊以及地下管网等领域。

（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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	22,359,820.31	12.81%	34,215,111.43	17.79%	-34.65%
应收票据	0	0.00%	973,533.25	0.51%	-100.00%
应收账款	82,015,193.20	46.99%	90,884,840.26	47.25%	-9.76%
存货	47,417,404.83	27.17%	42,020,144.40	21.85%	12.84%
预付款项	1,940,900.06	1.11%	6,433,982.20	3.35%	-69.83%
其他应收款	3,647,301.06	2.09%	2,412,378.18	1.25%	51.19%
固定资产	13,360,784.85	7.65%	12,326,597.51	6.41%	8.39%
在建工程	25,058.54	0.01%	61,404.51	0.03%	-59.19%
无形资产	110,846.17	0.06%	85,873.40	0.04%	29.08%
短期借款	20,000,000.00	11.46%	20,000,000.00	10.40%	0.00%
资产总计	174,538,027.11		192,336,772.32	9.25%	

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金 2,235.98 万元，较期初 3,421.51 万元减少 34.65%，主要是经营性净现金流减少以及回款较上期减少所致。
- 2、预付款项较期初减少 69.83%，系本期供应商提供发票核销预付账款。
- 3、其他应收款较期初增加了 51.19%，系公司履约保证金增加所致。

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	11,385,391.42	-	10,190,624.29	-	11.72%
营业成本	10,512,672.11	92.33%	7,862,149.26	77.15%	33.71%
毛利率(%)	7.67	-	22.85	-	-
销售费用	4,704,242.22	41.32%	2,612,360.36	25.63%	80.08%
管理费用	2,374,714.09	20.86%	1,272,317.49	12.49%	86.64%
研发费用	5,874,877.11	51.60%	4,847,626.04	47.57%	21.19%
财务费用	182,951.09	1.61%	365,417.11	3.59%	-49.93%
信用减值损失	-221,848.60	-1.95%	-31,298.38	-0.31%	-608.82%
资产减值损失	5,133.34	0.05%	-	-	
其他收益	3,205,965.50	28.16%	704,719.86	6.92%	354.93%
资产处置收益	6,557.67	0.06%	0.00	0.00%	
营业利润	-9,356,101.58	-82.18%	-6,154,156.46	-60.39%	-52.03%
营业外收入	250,084.16	2.20%	0.00	0.00%	
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	-9,420,422.44	-82.74%	-6,151,029.75	-60.36%	-53.15%
经营活动产生的现金流量净额	-11,372,205.46	-	2,267,674.71	-	-601.49%

投资活动产生的现金流量净额	23,962.00	-	-811,491.99	-	102.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-455,638.89	-	-5,379,458.97	-	91.53%

项目重大变动原因：

1、报告期营业成本较上年同期增加了 33.71%，主要是营业收入与上期略有小幅增长，但本期销售费用、管理费用、研发费用较上期增加较多所致。公司主要收入来源于国网公司项目，随着市场竞争加剧，其利润率逐年降低，公司积极开拓扩展国网公司以外的市场份额，加大了销售力度宣传和推广费用投入，同时由于公司承接政府重大研发项目，研发费较上年同期投入增加。

2、销售费用较上期增加 80.08%，系公司增加营销投入，公司主要收入来源于国网公司项目，随着市场竞争加剧，其利润率逐年降低，公司积极开拓扩展国网公司以外的市场份额，加大了销售力度宣传和推广费用投入。

3、管理费用较上期增加 86.64%，主要是由于上年度加大应收账款催款力度，取得良好成效，由此产生的律师费用增加以及公司内部管理教育经费较上期增加所致。

4、财务费用降低较上期减少 49.93%，主要是公司贷款利率较上年度同期大幅降低及财务费用节约，仅贷款利率一项较上年同期减少 2.4 个点。

5、信用减值损失较上期减少 608.82%，主要由于账龄变化导致按照账龄计提增长所致。

6、其他收益较上期增加 354.93%，主要是公司全资子公司收到沈阳市科技局专项资金对应的沈阳市电力安全产业技术研究院（一期）专项资金补贴。

7、营业利润、净利润分别较上期减少 52.03%和 53.15%，主要是由于公司收入基本上和上年同期相当，产品整体毛利率有所降低，销售费用、管理费用和研发支出增加所致。

8、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 601.49%，主要是上期公司承接的项目收到大额预付款，经营性活动产生的现金流入偏低以及收到预付款少所致。

9、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 102.95%，主要系上年同期公司在建项目《电力隧道智能巡检机器人系统》建设增加投入，对应资金投入增加“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”，本期在建项目报告期末投入，所以导致投资活动产生的现金流较上期大幅降低。

10、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 91.53%，主要由于本期偿还债务支付的现金较去年减少。

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	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,456,049.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	3,456,049.66

所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,456,049.66

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月颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称“新租赁准则”),其中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日起实施;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发等38项具体准则的通知》(财会〔2006〕3号)中的《企业会计准则第21号—租赁》,取消了经营租赁与融资租赁之间的划分,要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债,仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。

本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响,因此不调整年初资产负债表科目。

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
沈阳达能电安全高新技术产业研究院有限公司	子公司	电力安全研究及服务	50,000,000.00	9,946,731.75	5,851,861.46	2,145,693.08	-3,914,211.35
辽宁优华科技有限公司	子公司	电力物联网研发、	10,000,000.00	10,874,953.71	308,997.55	2,378,367.96	-13,537.71

		运维					
--	--	----	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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) 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		

质押反担保	10,000,000.00	10,000,000.00
-------	---------------	---------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2021年4月12日向上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行申请了两笔额度分别为500万元的贷款，贷款总金额为1,000万元，贷款期限1年，自2021年4月12日至2022年4月11日。为保证该项贷款申请顺利进行，分别由沈阳盛京融资担保有限公司、沈阳市科技融资担保有限公司提供保证担保，并由控股股东、实际控制人高艺以其持有的公司51%的股权提供质押反担保及连带责任反担保。

上述关联交易，有利于改善公司财务状况，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司造成任何重大风险。是基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于增加公司流动资金，加快公司发展，不会对公司的持续经营构成影响。

（四） 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
公开转让说明书七.(三).2.(1)	董监高	限售承诺	2014年10月10日		正在履行中
公开转让说明书七.(三).2.(2)	董监高	同业竞争承诺	2014年10月10日		正在履行中
公开转让说明书七.(三).2.(3)	董监高	关联交易承诺	2014年10月10日		正在履行中
公开转让说明书七.(三).2.(4)	董监高	诚信状况承诺	2014年10月10日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

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	32,389,817	59.01%	342,100	32,389,817	59.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,748,503	14.12%		7,748,503	14.12%
	董事、监事、高管	172,755	0.31%	342,100	514,855	0.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,501,605	40.99%	0	22,501,605	40.99%
	其中：控股股东、实际控制人	21,692,831	39.52%	0	21,692,831	39.52%
	董事、监事、高管	518,264	0.94%	0	518,264	0.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,891,422	-	342,100	54,891,422	-
普通股股东人数						43

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	高艺	29,441,334	0	29,441,334	53.64%	21,692,831	7,748,503	27,994,626	0
2	高用武	8,168,894	0	8,168,894	14.88%	0	8,168,894	0	0
3	沈阳达能企业咨询中心	4,180,000	0	4,180,000	7.62%	0	4,180,000	0	0

	(有限合伙)								
4	沈阳浙商盛海创业投资合伙企业(有限合伙)	3,957,743	0	3,957,743	7.21%	0	3,957,743	0	0
5	河南新安财富节能环保创业投资基金(有限合伙)	3,191,000	0	3,191,000	5.81%	0	3,191,000	0	0
6	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,210,000	0	1,210,000	2.20%	0	1,210,000	0	0
7	大连达投科技合伙企业(有限合伙)	0	1,145,800	1,145,800	2.09%	0	1,145,800	0	0
8	光大证券股份有限公司	550,000	0	550,000	1.00%	0	550,000	0	0
9	东莞证券股份有限公司	547,800	0	547,800	1.00%	0	547,800	0	0
10	焦勇	157,476	342,100	499,576	0.91%	118,107	381,469	0	0
	合计	51,404,247	1,487,900	52,892,147	96.36%	21,810,938	31,081,209	27,994,626	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东高艺、高用武系父子关系；股东高艺为沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。除上述关联关系外，其他股东之间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
高艺	董事长、总经理	男	1973年4月	2020年11月30日	2023年11月24日
韩丽	董事	女	1970年9月	2020年11月30日	2023年11月24日
王伟	董事、副总经理	男	1978年12月	2020年11月30日	2023年11月24日
焦勇	董事、副总经理	男	1982年5月	2020年11月30日	2023年11月24日
杨志龙	董事	男	1976年7月	2020年11月30日	2023年11月24日
刘兵	监事会主席	男	1967年11月	2020年11月30日	2023年11月24日
季刚	监事	男	1982年2月	2020年11月30日	2023年11月24日
郭宇志	监事	男	1986年8月	2020年11月30日	2023年11月24日
付凯	财务负责人	女	1981年4月	2020年11月30日	2023年11月24日
李顺	董事会秘书	男	1970年11月	2020年11月30日	2023年11月24日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
行政人员	10	10
销售人员	19	14

技术人员	41	42
财务人员	4	4
员工总计	74	70

(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	六、1	22,359,820.31	34,215,111.43
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	六、2		973,533.25
应收账款	六、3	82,015,193.20	90,884,840.26
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,940,900.06	6,433,982.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,647,301.06	2,412,378.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	47,417,404.83	42,020,144.40
合同资产	六、7	466,989.50	564,522.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,052,108.81	216,764.56
流动资产合计		158,899,717.77	177,721,277.12
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	六、9	13,360,784.85	12,326,597.51
在建工程	六、10	25,058.54	61,404.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	110,846.17	85,873.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	2,141,619.78	2,141,619.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,638,309.34	14,615,495.20
资产总计		174,538,027.11	192,336,772.32
流动负债：			
短期借款	六、13	20,000,000.00	20,000,000.00
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	六、14		1,089,883.23
应付账款	六、15	10,559,970.80	13,454,475.15
预收款项			
合同负债	六、16	138,449.09	96,330.28
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	六、17		
应交税费	六、18	278,513.01	881,687.00
其他应付款	六、19	678,877.02	1,512,178.22
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	六、20	9,090.91	8,669.72
流动负债合计		31,664,900.83	37,043,223.60
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	六、21	12,000,000.00	15,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,000,000.00	15,000,000.00
负债合计		43,664,900.83	52,043,223.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	54,891,422.00	54,891,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	30,572,268.85	30,572,268.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	8,199,238.05	8,199,238.05
一般风险准备			
未分配利润	六、25	39,947,037.24	47,695,428.96
归属于母公司所有者权益合计		133,609,966.14	141,358,357.86
少数股东权益		-2,736,839.86	-1,064,809.14
所有者权益（或股东权益）合计		130,873,126.28	140,293,548.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		174,538,027.11	192,336,772.32

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：付凯

会计机构负责人：孙素英

（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		11,501,711.20	13,012,409.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			973,533.25
应收账款	十三、1	82,169,958.41	90,884,840.26
应收款项融资			
预付款项		14,248,214.77	7,179,248.08

其他应收款	十三、2	3,497,336.46	13,289,279.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,137,755.57	44,175,663.39
合同资产		466,989.50	564,522.84
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		155,021,965.91	170,079,496.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,315,436.60	7,335,436.60
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		11,874,541.56	12,311,615.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,997.14	85,873.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,141,619.78	2,141,619.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,432,595.08	21,874,545.27
资产总计		180,454,560.99	191,954,042.01
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			833,399.23
应付账款		8,813,668.92	12,537,612.83
预收款项			
合同负债		138,449.09	96,330.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		275,822.45	868,711.10

其他应付款		4,648,781.42	1,824,790.72
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		9,090.91	8,669.72
流动负债合计		33,885,812.79	36,169,513.88
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		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		43,885,812.79	46,169,513.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,891,422.00	54,891,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,572,268.85	30,572,268.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,199,238.05	8,199,238.05
一般风险准备			
未分配利润		42,905,819.30	52,121,599.23
所有者权益（或股东权益）合计		136,568,748.20	145,784,528.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,454,560.99	191,954,042.01

（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		11,385,391.42	10,190,624.29

其中：营业收入	六、26	11,385,391.42	10,190,624.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,737,300.91	17,018,202.23
其中：营业成本	六、26	10,512,672.11	7,862,149.26
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	六、27	87,844.29	58,331.97
销售费用	六、28	4,704,242.22	2,612,360.36
管理费用	六、29	2,374,714.09	1,272,317.49
研发费用	六、30	5,874,877.11	4,847,626.04
财务费用	六、31	182,951.09	365,417.11
其中：利息费用		455,638.89	379,458.97
利息收入		298,663.38	30,279.89
加：其他收益	六、32	3,205,965.50	704,719.86
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）	六、33	-221,848.60	-31,298.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	5,133.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	6,557.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,356,101.58	-6,154,156.46
加：营业外收入	六、36	250,084.16	
减：营业外支出	六、37		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,106,017.42	-6,154,156.46
减：所得税费用	六、38	314,405.02	-3,126.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,420,422.44	-6,151,029.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,420,422.44	-6,151,029.75
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）		-1,672,030.72	-383,924.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,748,391.72	-5,767,105.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,420,422.44	-6,151,029.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,748,391.72	-5,767,105.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,672,030.72	-383,924.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.12

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：付凯

会计机构负责人：孙素英

（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		11,662,485.27	10,190,624.28
减：营业成本		9,840,425.29	7,862,149.26
税金及附加		69,504.80	56,832.11
销售费用		3,983,865.43	2,317,582.54
管理费用		2,183,231.89	1,256,637.45
研发费用		4,359,171.33	3,586,063.72
财务费用		353,553.51	363,861.61

其中：利息费用		455,638.89	392,840.00
利息收入		122,214.63	28,978.39
加：其他收益		185,965.50	704,715.91
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）		-221,848.60	-31,298.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,133.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,557.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,151,459.07	-4,579,084.88
加：营业外收入		250,084.16	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,901,374.91	-4,579,084.88
减：所得税费用		314,405.02	-3,126.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,215,779.93	-4,575,958.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,215,779.93	-4,575,958.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-9,215,779.93	-4,575,958.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.09

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.17	-0.09
------------------	--	-------	-------

(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		18,833,675.05	31,048,979.11
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		168,365.50	195,051.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,358,569.46	5,435,689.16
经营活动现金流入小计		22,360,610.01	36,679,720.18
购买商品、接受劳务支付的现金		16,315,060.99	17,521,412.33
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		5,190,525.95	4,008,598.35
支付的各项税费		1,221,711.57	3,830,604.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	11,005,516.96	9,051,430.27
经营活动现金流出小计		33,732,815.47	34,412,045.47
经营活动产生的现金流量净额		-11,372,205.46	2,267,674.71
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		50,000.00	
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		50,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,038.00	811,491.99
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		26,038.00	811,491.99
投资活动产生的现金流量净额		23,962.00	-811,491.99
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		10,000,000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,638.89	379,458.97
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		10,455,638.89	15,379,458.97
筹资活动产生的现金流量净额		-455,638.89	-5,379,458.97
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		-11,803,882.35	-3,923,276.25
加：期初现金及现金等价物余额		32,460,307.66	17,541,541.61
六、期末现金及现金等价物余额		20,656,425.31	13,618,265.36

法定代表人：高艺

主管会计工作负责人：付凯

会计机构负责人：孙素英

(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		18,439,135.67	31,048,979.11
收到的税费返还		168,365.50	195,051.91
收到其他与经营活动有关的现金		18,394,689.14	15,235,007.07
经营活动现金流入小计		37,002,190.31	46,479,038.09
购买商品、接受劳务支付的现金		20,283,970.08	21,517,474.42
支付给职工以及为职工支付的现金		3,478,535.74	2,942,090.83
支付的各项税费		1,099,540.74	3,678,521.31
支付其他与经营活动有关的现金		9,453,740.63	10,760,905.97
经营活动现金流出小计		34,315,787.19	38,898,992.53
经营活动产生的现金流量净额		2,686,403.12	7,580,045.56

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		50,000.00	
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		50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,538.00	744,623.00
投资支付的现金		3,980,000.00	1,710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,996,538.00	2,454,623.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,946,538.00	-2,454,623.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,638.89	379,458.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,455,638.89	15,379,458.97
筹资活动产生的现金流量净额		-455,638.89	-5,379,458.97
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		-1,715,773.77	-254,036.41
加：期初现金及现金等价物余额		11,514,089.97	13,547,254.29
六、期末现金及现金等价物余额		9,798,316.20	13,293,217.88

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	三、四(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、重大风险提示
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

无

(二) 财务报表项目附注

辽宁达能电气股份有限公司 2021年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司基本情况

公司名称: 辽宁达能电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

英文名称: Liaoning DaNeng ElectricCo.,Ltd.

公司住所：辽宁省沈阳市浑南区世纪路 39 号

企业法人营业执照注册号：91210100738692437L

法定代表人：高艺

经营范围：**许可项目：**建设工程设计，电力设施承装、承修、承试，电气安装服务，房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包，建筑智能化工程施工，消防设施工程施工，各类工程建设活动，发电、输电、供电业务，进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）**一般项目：**软件开发，物联网技术研发，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，机械电气设备制造，物联网设备制造，电子元器件制造，机械电气设备销售，仪器仪表销售，物联网设备销售，消防器材销售，电力设施器材销售，安全技术防范系统设计施工服务，合同能源管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日决议批准报出。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2、历史沿革

辽宁达能电气股份有限公司根据沈阳达能电气技术有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定，由沈阳达能电气技术有限公司整体变更成立。整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币 38,000,000.00 元，由沈阳达能电气技术有限公司全体出资人以其拥有的沈阳达能电气技术有限公司经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计（2014 年 9 月 28 日出具（2014）京会兴审字第 10010252 号审计报告）的截至 2014 年 7 月 31 日止的净资产，于 2014 年 10 月 15 日之前折合为本公司股本。2014 年 10 月 24 日本公司取得股份公司营业执照。本次股份制改造后，截止 2014 年 12 月 31 日本公司的股本情况及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
高艺	26,293,340.00	69.19
高用武	8,309,840.00	21.87
郑国玉	2,604,520.00	6.85
曹勇	264,100.00	0.70
韩丽	264,100.00	0.70

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
焦勇	88,160.00	0.23
王伟	175,940.00	0.46
合计	38,000,000.00	100.00

注：2014 年 7 月 31 日净资产经北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2014]第 020177 号评估报告评估；上述股改验资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 10 月 15 日出具（2014）京会兴验字第 10010046 号验资报告书验证。

经公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司新增自然人股东 2 名，法人股东 5 名，新增注册资本 580 万，由新股东进行认购。

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
高艺	26,294,340.00	60.03
高用武	8,309,840.00	18.97
沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）	3,800,000.00	8.68
郑国玉	2,505,520.00	5.72
兴业证券股份有限公司	1,100,000.00	2.51
光大证券股份有限公司	500,000.00	1.14
曹勇	264,100.00	0.60
韩丽	264,100.00	0.60
王伟	220,940.00	0.50
焦勇	142,160.00	0.33
邱银英	100,000.00	0.23
杨志泉	100,000.00	0.23
上海盈仟投资中心（有限合伙）	100,000.00	0.23
上海华铠投资股份有限公司	99,000.00	0.23
合计	43,800,000.00	100.00

上述变更验资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 10 日出具（2015）京会兴验字第 10010077 号验资报告书验证。

公司于 2017 年第一次临时股东大会关于《辽宁达能电气股份有限公司股票发行方案》的决议和修改后的章程规定，公司向符合条件的投资者发行 6,101,293 股人民币普通股，申请增加注册资本人民币 6,101,293.00 元，变更后注册资本人民币 49,901,293.00 元。

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
------	-----------	--------------

股东名称	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例（%）
高艺	26,294,340.00	52.69
高用武	8,309,840.00	16.65
沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）	3,800,000.00	7.62
郑国玉	2,505,520.00	5.02
兴业证券股份有限公司	1,100,000.00	2.20
光大证券股份有限公司	500,000.00	1.00
曹勇	264,100.00	0.53
韩丽	264,100.00	0.53
王伟	220,940.00	0.44
焦勇	142,160.00	0.28
邱银英	100,000.00	0.20
杨志泉	100,000.00	0.20
上海盈仟投资中心（有限合伙）	100,000.00	0.20
上海华铠投资股份有限公司	99,000.00	0.20
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	1,540,948.00	3.09
煜华尚和投资管理（大连）有限公司	1,250,000.00	2.50
河南新安财富节能环保创业投资基金（有限合伙）	2,500,000.00	5.01
北京聚合创投投资管理有限公司	312,500.00	0.63
王帅	296,336.00	0.60
刘思维	201,509.00	0.41
合计	49,901,293.00	100.00

上述变更已由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 26 日出具会专字（2017）4090 号验资报告书验证。

公司于 2020 年 11 月 25 日 2020 年第四次临时股东会通过公司 2020 年半年度报告披露的截至 2020 年 6 月 30 日公司合并报表未分配利润为 67,554,119.69 元，母公司报表未分配利润为 69,217,184.44 元。母公司资本公积为 35,562,397.85 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 27,128,913.40 元，其他资本公积为 8,433,484.45 元）财务数据。以公司目前总股本为 49,901,293 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1 股，本次权益分派共转增 4,990,129 股。

截止 2021 年 6 月 30 日本公司的股本情况及股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币 元)	占注册资本总额比例 (%)
高艺	29,441,334.00	53.6356
高用武	8,168,894.00	14.8819
沈阳达能企业咨询中心(有限合伙)	4,180,000.00	7.6150
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业(有限合伙)	3,957,743.00	7.2101
河南新安财富节能环保创业投资基金(有限合伙)	3,191,000.00	5.8133
兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,210,000.00	2.2044
大连达投科技合伙企业(有限合伙)	1,145,800.00	2.0874
光大证券股份有限公司	550,000.00	1.0020
东莞证券股份有限公司	547,800.00	0.9980
焦勇	499,576.00	0.9101
北京聚合创投投资管理有限公司	343,750.00	0.6262
韩丽	290,510.00	0.5292
曹勇	290,510.00	0.5292
王伟	243,033.00	0.4428
煜华尚和投资管理(大连)有限公司	229,200.00	0.4176
邱银英	110,000.00	0.2004
杨志泉	110,000.00	0.2004
网信证券有限公司	110,000.00	0.2004
上海盈仟投资中心(有限合伙)	110,000.00	0.2004
上海华铠投资股份有限公司	108,900.00	0.1984
郑国玉	26,972.00	0.0491
其他个人	26,400.00	0.0481
合计	54,891,422.00	100.00

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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41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”),以及中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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。

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。

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、 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。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合

并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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

本附注四、13“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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

（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。

（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。

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13长期股权投资（2）④）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。

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。

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于

母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

(2) 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。

(3) 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。

（4） 金融负债的终止确认

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。

（5） 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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 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。

9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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（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 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、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。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经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	为账龄基础计量违约损失率
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项
合同资产：	
建造合同形成的已完工未结算资产组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
质保金组合	本组合为向客户提供的质量保证服务

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	为账龄基础计量违约损失率。
关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
押金、保证金、备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、备用金、保证金等应收款项。
关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项。

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，合并范围内关联方组合、押金、保证金、备用金组合预期信用损失率为 0%。

10、 应收款项融资

分类为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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、合同履约成本、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制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。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净

利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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。

（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（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	15	5.00	6.33

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。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4） 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。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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

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。

18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、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。

20、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

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

本公司销售智能安防相关产品的业务通常仅包括转让产品的履约义务，在产品已经发出并收到客户的签收单时，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供智能安防系统建造服务、智能安防后期运维服务的业务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建智能安防系统，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据安装总成本的比例确定。

21、 合同成本

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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、 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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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

入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产

（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。

（2） 递延所得税资产

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。

（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） 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，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。

24、 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。本公司在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未确认融资费用；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在

原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未实现融资收益；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

1、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

(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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

各纳税主体所得税率情况

纳税主体名称	所得税税率
辽宁达能电气股份有限公司	15%
辽宁优华科技有限公司	25%
沈阳达能电安全高新技术产业研究院有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

2019 年 7 月 22 日公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR201921000130。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。在认定有效期 2019 年 1 月至 2021 年 12 月内，公司企业所得税税率为 15%。

按照财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)等法律法规的规定，对增值税一般纳税人随同机器设备一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，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。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 06 月 30 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上年同期”指 2020 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	68,056.52	38,598.85
银行存款	20,588,368.79	32,421,708.81
其他货币资金	1,703,395.00	1,754,803.77
合 计	22,359,820.31	34,215,111.43

注：其他货币资 1,703,395.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约担保函所存入的保证金存款。（2020 年 01 月 01 日：1,081,620.15 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约担保函所存入的保证金存款；673, 183.62 元为本公司在银行的应付票据保证金）

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	753,691.57
商业承兑汇票	0	219,841.68
小计	0	973,533.25
减：坏账准备		
合计	0	973,533.25

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	17,727,459.44
1 至 2 年	22,886,323.39
2 至 3 年	57,571,754.30
3 至 4 年	7,225,406.67
4 至 5 年	3,317,421.67
5 年以上	926,896.30
小计	109,655,261.77
减：坏账准备	27,640,068.57
合计	82,015,193.20

(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	预期信用损失率 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	109,655,261.77	100	27,640,068.57	25.21	82,015,193.20
其中:					0.00
账龄组合	109,655,261.77	100	27,640,068.57	25.21	82,015,193.20
合计	109,655,261.77	100	27,640,068.57	—	82,015,193.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	118,303,060.23	100.00	27,418,219.97	23.18	90,884,840.26
其中:					
账龄组合	118,303,060.23	100.00	27,418,219.97	23.18	90,884,840.26
合计	118,303,060.23	—	27,418,219.97	—	90,884,840.26

组合中，按账龄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	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	17,727,459.44	886,372.96	5.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1-2年 (含2年)	22,886,323.39	2,288,632.34	10.00
2-3年 (含3年)	57,571,754.30	17,271,526.29	30.00
3-4年 (含4年)	7,225,406.67	3,612,703.34	50.00
4-5年 (含5年)	3,317,421.67	2,653,937.34	80.00
5年以上	926,896.30	926,896.30	100.00
合计	109,655,261.77	27,640,068.57	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准计提的坏账准备	27,418,219.97	221,848.60			27,640,068.57
合计	27,418,219.97	221,848.60	0.00	0.00	27,640,068.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 75,837,391.23 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 69.16%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,116,326.81 元。

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	43,162,017.00	39.36%	8,977,323.10
客户 2	19,355,000.00	17.65%	5,806,500.00
客户 3	5,625,210.00	5.13%	281,260.50
客户 4	3,991,864.23	3.64%	199,593.21
客户 5	3,703,300.00	3.38%	1,851,650.00

合计	75,837,391.23	69.16%	17,116,326.81
----	---------------	--------	---------------

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,940,900.06	100.00	6,433,982.20	100.00
合计	1,940,900.06	—	6,433,982.20	—

(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 772,236.90 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 39.79%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江西千斗科技有限公司	218,000.00	11.23%	2021.6.15	7月已结算
桂林电力电容器有限责任公司	214,500.00	11.05%	2021.6.25	按合同约定未到期开发票
陕西公众智能科技有限公司	200,000.00	10.30%	2021.4.13	按合同约定未到期开发票
阜新艾尔工程设备安装有限责任公司	83,580.00	4.31%	2021.6.25	7月已结算
沈阳畅越建材销售有限公司	56,156.90	2.89%	2021.1.29	工程未结算
合计	772,236.90	39.79%		

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,647,301.06	2,412,378.18
合计	3,647,301.06	2,412,378.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,706,664.56
1至2年	0
2至3年	0

账龄	期末余额
3至4年	200,000.00
4至5年	740,636.50
5年以上	0
小计	3,647,301.06
减：坏账准备	
合计	3,647,301.06

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金组合	3,647,301.06	2,412,378.18
小计	3,647,301.06	2,412,378.18
减：坏账准备		
合计	3,647,301.06	2,412,378.18

③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
中邮科通信技术股份有限公司	工程质量 保证金	740,636.50	4年以内	20.31%	0
新疆安普能新能源投资有限公司	工程质量 保证金	200,000.00	3-4年	5.48%	0
南通电力设计院有限公司	投标保证金	188,000.00	1年以内	5.15%	0
中国人民解放军91245部队	工程质量 保证金	134,502.00	1年以内	3.69%	0
辽宁华润万家生活超市有限公司	工程质量 保证金	50,920.20	1年以内	1.40%	0
合计	——	1,314,058.70		36.03%	0

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,258,851.04		4,258,851.04
合同履约成本	42,006,789.29		42,006,789.29
库存商品	1,151,764.50		1,151,764.50
合计	47,417,404.83		47,417,404.83

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,479,959.81		2,479,959.81
合同履约成本	38,903,564.59		38,903,564.59
库存商品	636,620.00		636,620.00
合计	42,020,144.40		42,020,144.40

(2) 截至 2021 年 06 月 30 日本公司存货不存在存货跌价情况。

7、合同资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	491,567.89	24,578.39	466,989.50	594,234.57	29,711.73	564,522.84
合计	491,567.89	24,578.39	466,989.50	594,234.57	29,711.73	564,522.84

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵增值税进项税	1,052,108.81	216,764.56
合计	1,052,108.81	216,764.56

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	13,360,784.85	12,326,597.51

项目	期末余额	年初余额
合计	13,360,784.85	12,326,597.51

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	994,022.88	197,796.63	885,240.19	1,584,328.18	1,018,336.28	11,814,271.71	16,493,995.87
2、本期增加金额			69,026.55	1,592,808.30	94,082.12		1,755,916.97
(1) 购置			69,026.55	1,592,808.30	94,082.12		1,755,916.97
3、本期减少金额					38,920.00		38,920.00
(1) 处置或报废					38,920.00		38,920.00
4、期末余额	994,022.88	197,796.63	954,266.74	3,177,136.48	1,073,498.40	11,814,271.71	18,210,992.84
二、累计折旧							
1、年初余额	91,449.84	165,300.59	835,929.92	1,399,318.05	924,012.28	751,387.68	4,167,398.36
2、本期增加金额	23,856.48	9,761.04	14,815.85	254,239.99	5,672.31	375,693.84	684,039.51
(1) 计提	23,856.48	9,761.04	14,815.85	254,239.99	5,672.31	375,693.84	684,039.51
3、本期减少金额					1,229.88		1,229.88
(1) 处置或报废					1,229.88		1,229.88
4、期末余额	115,306.32	175,061.63	850,745.77	1,653,558.04	928,454.71	1,127,081.52	4,850,207.99

三、减值准备							
1、年初余额							
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	878,716.56	22,735.00	103,520.97	1,523,578.44	145,043.69	10,687,190.19	13,360,784.85
2、年初账面价值	902,573.04	32,496.04	49,310.27	185,010.13	94,324.00	11,062,884.03	12,326,597.51

10、 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	25,058.54	61,404.51
合计	25,058.54	61,404.51

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
移动式云智慧电力运维服务站	25,058.54		25,058.54	61,404.51		61,404.51
合计	25,058.54		25,058.54	61,404.51		61,404.51

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
移动式云智慧电力运维服务站	2,390,000.00	61,404.51	14,536.15		50,882.12	25,058.54	1	1				自筹资金
合计	2,390,000.00	61,404.51	14,536.15		50,882.12	25,058.54	1	1				

11、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	122,303.62	122,303.62
2、本期增加金额	31,427.61	31,427.61
(1) 购置	31,427.61	31,427.61
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	153,731.23	153,731.23
二、累计摊销		
1、年初余额	36,430.22	36,430.22
2、本期增加金额	6,454.84	6,454.84
(1) 计提	6,454.84	6,454.84
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	42,885.06	42,885.06
三、减值准备		
1、年初余额		
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	110,846.17	110,846.17
2、年初账面价值	85,873.4	85,873.4

12、 递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	14,277,465.18	2,141,619.78	14,277,465.18	2,141,619.78
合计	14,277,465.18	2,141,619.78	14,277,465.18	2,141,619.78

13、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	18,000,000.00
合计	20,000,000.00	18,000,000.00

注 1：2020 年 11 月 17 日，公司与中国银行股份有限公司沈阳中山支行签署编号为 2020 年沈中银中借字 041 号流动资金借款合同，借款金额 1,000 万元，借款合同时间从 2020 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 26 日。控股股东高艺及妻子徐佳宁为连带责任保证人，并签署编号 2020 年沈中银中保字 041 号最高额保证合同，截至 2021 年 06 月 30 日借款尚有 1,000 万元未还清。

注 2：2021 年 04 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签署编号分别为 71012021280196，71012021280160 号流动资金借款合同，借款金额各 500 万元，总计 1,000 万元，借款合同时间从 2021 年 04 月 12 日至 2022 年 04 月 11 日。沈阳盛京融资担保有限公司为公司提供担保并签署编号为盛融担字 2021 年第 15 号（服）担保服务合同，担保金额 500 万元，沈阳金服科技咨询有限公司为公司提供担保并签订企业顾问服务协议，担保金额 500 万元。控股股东高艺及妻子徐佳宁为连带责任保证人，分别签署编号 ZB7118202100000015，ZB7118202100000016 号最高额保证合同，截至 2021 年 06 月 30 日借款尚有 1,000 万元未还清。

14、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	1,089,883.23
合计	0	1,089,883.23

注：2021 年 06 月 30 日本公司无已到期未支付的应付票据。

15、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
采购货款	10,559,970.80	13,454,475.15
合计	10,559,970.80	13,454,475.15

(2) 期末余额前五名的应付账款明细

单位名称	金额	占应付账款总额的比例(%)	是否关联方
沈阳同合机电工程有限公司	1,559,388.45	14.77%	否
沈阳金兴建筑工程劳务分包有限公司	768,156.00	7.27%	否
上海拙远科技有限公司	753,516.37	7.14%	否
南京天创电子技术有限公司	284,000.00	2.69%	否
沈阳天通电力设备有限公司	208,600.00	1.98%	否
合计	3,573,660.82	33.85%	

(3) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	年初余额
合同负债	138,449.09	96,330.28
减：计入其他流动负债		
合计	138,449.09	96,330.28

(2) 合同负债分类

项目	期末余额	年初余额
预收产品销售款	138,449.09	96,330.28
合计	138,449.09	96,330.28

17、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,222,306.43	4,222,306.43	
二、离职后福利-设定提存计划		407,631.57	407,631.57	
三、辞退福利		157,250.00	157,250.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,787,188.00	4,787,188.00	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,110,071.69	3,110,071.69	
2、职工福利费		90,727.35	90,727.35	
3、社会保险费		247,177.10	247,177.10	
其中：医疗保险费		221,738.96	221,738.96	
工伤保险费		25,438.14	25,438.14	
4、住房公积金		277,134.00	277,134.00	
5、工会经费和职工教育经费		497,196.29	497,196.29	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		4,222,306.43	4,222,306.43	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		395,328.29	395,328.29	
2、失业保险费		12,303.28	12,303.28	
合计		407,631.57	407,631.57	

18、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	246,777.76	817,789.99
企业所得税		
城市维护建设税	17,442.46	33,036.01

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	7,475.34	13,908.00
地方教育费附加	4,983.55	9,272.00
印花税	1,833.90	7,681.00
合计	278,513.01	881,687.00

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	678,877.02	1,512,178.22
合计	678,877.02	1,512,178.22

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金	489,083.00	1,461,802.00
宣传服务费	189,794.02	50,376.22
代扣代缴		
合计	678,877.02	1,512,178.22

20、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债-待转销项税金	9,090.91	8,669.72
合计	9,090.91	8,669.72

21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,000,000.00		3,000,000	12,000,000	注1、注2
合计	15,000,000.00		3,000,000	12,000,000	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
输变配电装备健康管理及智能预警平台		10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
沈阳市电力安全产业技术研究院（一期）建设		5,000,000.00		3,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
合计		15,000,000.00		3,000,000.00		12,000,000.00	——

注 1：公司 2020 年 12 月 20 日收到辽宁省科学技术厅下发的 2020 年度辽宁省科技重大专项计划项目课题输变配电装备健康管理及智能预警平台专项资金 1,000 万元，按照《辽宁省科技重大专项项目及资金管理办法（试行）》（辽科发〔2019〕42 号）和《中共辽宁省委办公厅辽宁省人民政府办公厅印发〈关于改进和完善省级财政科研项目资金管理的实施意见〉的通知》（辽委办发〔2017〕5 号）等相关文件规定严格监督管理资金使用情况。

注 2：沈阳市电力安全产业技术研究院（一期）建设项目，公司子公司沈阳电安全高新技术产业研究院有限公司 2020 年 8 月 20 日收到沈阳市科学技术局沈科发[2020]30 号文件关于下发 2020 沈阳市科技计划第二批科技专项资金 500 万元，项目承担单位在中国建设银行沈阳浑南支行开设专项资金监管账户，项目补助资金及单位自筹资金需划拨到监管账户使用。

22、 股本

项目	年初余额	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	
股份总数	54,891,422.00						54,891,422.00

23、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,138,784.40			22,138,784.40
其他资本公积	8,433,484.45			8,433,484.45
合计	30,572,268.85			30,572,268.85

24、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,199,238.05			8,199,238.05
合计	8,199,238.05			8,199,238.05

注：根据《公司法》、《公司章程》的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年期末未分配利润	47,695,428.96	73,321,225.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	47,695,428.96	73,321,225.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,748,391.72	-5,767,105.50
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	39,947,037.24	67,554,119.69

26、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,385,391.42	10,512,672.11	10,190,624.29	7,862,149.26
合计	11,385,391.42	10,512,672.11	10,190,624.29	7,862,149.26

27、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	17,442.46	15,055.76
教育费附加	7,475.34	6,452.47
地方教育费附加	4,983.55	4,301.64
印花税	1,833.90	32,522.10
残疾人保障金		
合计	31,735.25	58,331.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资、社保及福利费	1,064,464.18	902,411.87
业务招待费	791,341.36	505,360.20
差旅费	194,412.14	168,151.80
售后维修费	155,721.66	122,524.30
业务宣传费	2,078,547.07	586,095.84
招标费	214,560.83	162,885.53
办公费	45,799.67	40,289.12
车辆使用费	69,047.38	83,721.42
折旧	90,347.93	40,920.28
合计	4,704,242.22	2,612,360.36

29、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资、社保及福利费用	407,899.63	330,041.72
房租	159,523.80	262,973.04
办公费	1,628,939.16	571,285.74
业务招待费	4,940.70	3,581.80
咨询费	47,524.75	6,000.00
差旅费	5,398.27	285.00
折旧	13,964.38	19,952.27
交通费	106,523.40	78,197.92
合计	2,374,714.09	1,272,317.49

30、 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及社保	2,604,564.68	1,924,371.58
委托外部研发费用	1,541,485.86	1,271,258.54
折旧摊销费用	639,280.53	531,074.63
直接材料费用	874,614.83	915,880.87
其他	214,931.21	205,040.42
合计	5,874,877.11	4,847,626.04

31、 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	455,638.89	379,458.97
减：利息收入	298,663.38	30,279.89
加：汇兑损失		
其他支出	25,975.58	16,238.03
合计	182,951.09	365,417.11

32、 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他政府补助	3,037,600.00	509,664.00	3,037,600.00
个税手续费返还		2,972.26	
收到增值税返还	168,365.50	192,083.60	168,365.50
合计	3,205,965.50	704,719.86	3,205,965.50

33、 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款减值损失	-221,848.60	-31,298.38
合计	-221,848.60	-31,298.38

34、 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	5,133.34	0
合计	5,133.34	0

35、 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	6,557.67	0	6,557.67
其中:固定资产处置收益	6,557.67	0	6,557.67
合计	6,557.67		6,557.67

36、 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税减免	84.16		84.16
辽宁省科技厅 2021 年中央引导地方科技发展资金	250,000.00		250,000.00
合计	250,084.16	0	250,084.16

37、 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0	0	
其中：固定资产	0	0	
其他	0	0	
合计	0	0	

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	314,405.02	1,568.05
递延所得税费用		-4,694.76
合计	314,405.02	-3,126.71

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	298,680.84	30,279.89
政府补助	287,600.00	509,667.95
质保金、押金、备用金	2,772,288.62	4,895,741.32
合计	3,358,569.46	5,435,689.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费	4,435,229.52	3,586,063.72
往来款及其它	858,330.58	996,264.86
招待费	791,341.36	508,942.00
办公费	90,437.82	117,763.19
中介机构费	641,247.45	424,194.79
运输费	143,862.51	161,919.34

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	278,180.33	168,436.80
咨询、服务费	54,930.40	27,836.20
投标费	175,975.94	162,885.53
银承、履约保证金及投标保证金	2,785,315.18	2,311,028.00
业务宣传费	750,665.87	586,095.84
合计	11,005,516.96	9,051,430.27

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,420,422.44	-6,151,029.75
加：资产减值准备	5,133.34	
信用减值损失	221,848.60	31,298.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	684,039.51	589,260.59
无形资产摊销	6,454.84	4,891.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	182,951.09	365,417.11
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）	-	-4,694.76
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）	-6,462,069.57	-6,604,858.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,788,603.13	20,436,426.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,378,743.96	-6,399,035.54
其他		

补充资料	本期金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,372,205.46	2,267,674.71
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	20,656,425.31	13,618,265.36
减：现金的年初余额	32,460,307.66	17,541,541.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,803,882.35	-3,923,276.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	20,656,425.31	32,460,307.66
其中：库存现金	68,056.52	38,598.85
可随时用于支付的银行存款	20,588,368.79	32,421,708.81
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	20,656,425.31	32,460,307.66
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,703,395.00	详见附注“六、1、货币资金”。
合计	1,703,395.00	

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到增值税返还	168,365.50	其他收益	168,365.50
科技局专项资金确认款	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
增值税减免	84.16	营业外收入	84.16
沈阳市人力资源适岗培训款	37,600.00	其他收益	37,600.00
辽宁省科技厅 2021 年中央引导地方科技发展资金	250,000.00	营业外收入	250,000.00
合计	3,456,049.66		3,456,049.66

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

无变动

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
辽宁优华科技有限公司	沈阳	沈阳	有限责任	100.00		发起设立
沈阳达能电安全高新技术产业研究院有限公司	沈阳	沈阳	有限责任	100.00		发起设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳达能电安全高新技术产业研究院有限公司	30.00	-1,672,030.72		-2,736,839.86

注：2021 年 5 月 28 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟以 1500 万元收购关慧明持有的研究院有限公司 30%的股权。于 2021 年 5 月 27 日完成工商变更手续，并取得营业执照。

九、 关联方及关联交易

1、 控股股东及最终控制方

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

股东名称	持股金额		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
高艺	29,441,334.00	29,441,334.00	53.64%	53.64%	53.64%	53.64%

2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1、(1) 本公司的构成”相关内容。

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
李顺	董事会秘书
王伟	董事、副总经理、股东（持股比例 0.44%）
焦勇	董事、副总经理、股东（持股比例 0.91%）
付凯	财务负责人
刘兵	监事会主席
郭宇志	职工监事
季刚	监事
沈阳达能企业咨询中心（有限合伙）	法人股东（持股比例 7.62%）
高用武	控股股东高艺父亲（持股比例 14.88%）
郑国玉	控股股东高艺母亲（持股比例 0.05%）
徐佳宁	控股股东高艺妻子

4、 关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高艺、徐佳宁	10,000,000.00	2021年04月12日	2022年04月11日	否
沈阳盛京融资担保有限公司	5,000,000.00	2021年04月12日	2022年04月11日	否
沈阳金服科技咨询有限公司	5,000,000.00	2021年01月13日	2022年01月12日	否
高艺、徐佳宁	10,000,000.00	2020年11月27日	2021年11月26日	否
沈阳浑南信必达融资担保有限公司	10,000,000.00	2020年5月8日	2021年05月07日	是

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	17,880,979.22
1 至 2 年	22,886,323.39
2 至 3 年	57,571,754.30
3 至 4 年	7,225,406.67
4 至 5 年	3,317,421.67
5 年以上	926,896.30
小计	109,808,781.55
减：坏账准备	27,638,823.14

账龄	期末余额
合计	82,169,958.41

(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	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	109,808,781.55	100	27,638,823.14	25.03	82,169,958.41
其中:					0.00
账龄组合	109,630,353.18	100	27,638,823.14	25.03	81,991,530.04
关联方组合	178,428.37		0		178,428.37
合计	109,808,781.55	100.00	27,638,823.14	25.03	82,169,958.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	118,303,060.23	100.00	27,418,219.97	23.18	90,884,840.26
其中:					
账龄组合	118,303,060.23	100.00	27,418,219.97	23.18	90,884,840.26
关联方组合					
合计	118,303,060.23	—	27,418,219.97	—	90,884,840.26

①组合中，按账龄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	预期信用损失率 (%)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	17,702,550.85	885,127.54	5.00
1-2年 (含2年)	22,886,323.39	2,288,632.34	10.00
2-3年 (含3年)	57,571,754.30	17,271,526.29	30.00
3-4年 (含4年)	7,225,406.67	3,612,703.34	50.00
4-5年 (含5年)	3,317,421.67	2,653,937.34	80.00
5年以上	926,896.30	926,896.30	100.00
合计	109,630,353.18	27,638,823.14	

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合基准计提的坏账准备	27,418,219.97	220,603.17			27,638,823.14
合计	27,418,219.97	220,603.17			27,638,823.14

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计	——		——	——	——

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 75,837,391.23 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 69.06%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,116,326.81 元。

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	43,162,017.00	39.31%	8,977,323.10
客户 2	19,355,000.00	17.63%	5,806,500.00
客户 3	5,625,210.00	5.12%	281,260.50
客户 4	3,991,864.23	3.64%	199,593.21
客户 5	3,703,300.00	3.37%	1,851,650.00
合计	75,837,391.23	69.06%	17,116,326.81

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,497,336.46	13,289,279.18
合计	3,497,336.46	13,289,279.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,556,699.96
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	200,000.00
4 至 5 年	740,636.50
5 年以上	
小计	3,497,336.46
减：坏账准备	
合计	3,497,336.46

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金组合	1,532,502.06	2,412,283.18

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方组合	1,964,834.40	10,876,996.00
小计	3,497,336.46	13,289,279.18
减：坏账准备		
合计	3,497,336.46	13,289,279.18

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,315,436.6		11,315,436.6	7,335,436.60		7,335,436.60
合计	11,315,436.6		11,315,436.6	7,335,436.60		7,335,436.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳达能电安全高新产业技术研究院有限公司	7,335,436.60	3,980,000.00		11,315,436.6		
辽宁优华科技有限公司						
合计	7,335,436.60	3,980,000.00		11,315,436.6		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,662,485.27	9,840,425.29	10,190,624.28	7,862,149.26
合计	11,662,485.27	9,840,425.29	10,190,624.28	7,862,149.26

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,456,049.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,456,049.66	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,456,049.66	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-5.64%	-0.1400	-0.1400
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.15%	-0.2100	-0.2100

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室