

证券代码：832667

证券简称：竹林松大

主办券商：长江证券



竹林松大

NEEQ : 832667

竹林松大科技股份有限公司

Sun Start Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记



2021年3月24日复审通过并取得“环境管理体系认证证书”



2021年3月24日复审通过并取得“职业健康安全管理体系认证证书”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
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	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、税收优惠政策的风险	<p>公司作为高新技术企业，适用 15%的所得税税率。此外，公司研发投入力度较大，可享受研究开发费用税前加计扣除优惠政策。未来，如果国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠，可能对公司未来净利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：2021 年高新技术企业 15%的优惠税率和研发费用加计扣除政策将延续。同时，公司计划在智慧交通、智慧机场、智慧医疗、智慧粮仓和智慧教育等领域加强研发投入，并快速把研发成果产品化、市场化，研发费用占收入比例和高新技术收入比例将高于报告年度。</p>
2、应收账款不能及时收回的风险	<p>行业相关客户为事业单位、政府单位等，该类客户信用状况良好，但结算审批和资金拨付流程冗长。随着</p>

	<p>公司业务规模的扩大，应收账款金额也可能随之增长，应收账款可能存在不能及时收回甚至发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司专门制定了应收账款管理办法，按照“源头控制、过程监控、责任到人”的控制原则，把应收账款的考核列入日常绩效考核中，加大应收账款的催收力度。同时，公司加大了与信用和回款较好的央企合作的力度，以分散风险。</p>
3、收入相对集中的风险	<p>公司积极拓展智慧交通、智慧机场、智慧医疗、智慧粮仓、智慧教育、金融等新业务领域，但新业务收入占比较低。若未来国家对相关方向投资减小，公司持续盈利能力可能受到较大不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司采取了“巩固老业务、加强新业务”的原则及相应的措施，努力使老业务原有规模不降低，同时增加新业务的收入占比。在发展新业务的时候，扩大新产品应用领域，以分散风险。</p>
4、期末短期借款偏多的风险	<p>公司 2021 年 6 月 30 日短期借款余额为 96,981,713.60 元，短期借款需要在较短的期限内归还本金和利息，还款压力较大，如到期不能签订新的贷款合同，存在无法偿还的风险，影响公司信誉。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司采取了下列措施： 1、压缩项目施工时间，减少流动资金占用；同时加强应收账款回收力度；2、争取银行对公司的支持，到期续贷；3、拓宽融资渠道。</p>
5、对外担保的风险	<p>截止 2021 年 6 月 30 日，公司对外担保余额为 6250 万元，如果公司提供担保的借款不能如期偿还，公司可能将承担连带清偿责任，将对公司的正常生产经营和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司在提供担保之前对被担保企业的资产和经营状况以及偿债能力进行评估，</p>

	并由董事会审议通过后提交股东大会审议通过。公司在提供担保期间，会实时监控被担保企业的经营状况，在必要时，会要求其提供反担保。
6、控股股东及实际控制人变更风险	<p>公司控股股东、实际控制人张咏辉及共同实际控制人李海莲报告期末持有的质押股份数量为 38,000,000 股，占公司总股本的 76.00%，如果到期不能及时清偿债务，将可能发生控股股东及实际控制人变更的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司采取了下列措施： 1、加强应收账款回收力度，改善经营性的现金流，以提高公司偿债能力；2、抵押形式多样化，逐步减少股份质押比例；3、拓宽融资渠道。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期较上年同期新增对外担保的风险、控股股东及实际控制人变更风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、竹林松大	指	竹林松大科技股份有限公司
报告期	指	2021年01月01日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年01月01日至2020年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	竹林松大科技股份有限公司董事会
监事会	指	竹林松大科技股份有限公司监事会
股东大会	指	竹林松大科技股份有限公司股东大会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《竹林松大科技股份有限公司章程》
公共安全	指	主要包括：闭路监控系统、防盗报警系统、楼宇对讲系统、停车厂管理系统、小区一卡通系统、

		红外周界报警系统、电子围栏、巡更系统、考勤门禁系统、安防机房系统、电子考场系统、智能门锁等。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。采用功能集成、BSV 液晶拼接集成、综合布线、网络集成、软件界面集成等多种集成技术。
智慧城市	指	为集安全防范系统集成服务、网络通信系统集成服务、智慧交通系统集成服务、智慧教育系统集成服务、智慧银行系统集成服务、智慧水利系统集成服务等业务咨询设计、项目建设、产品推广、运维服务各子环节为一体的智能信息化综合服务商。经过十八年的发展，公司成为集方案设计、产品供应、安装实施、成果交付和运营支撑的一站式解决方案供应商，客户包括政府机关、公安政法、电信运营商、央企等，属于软件和信息技术服务业。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	张长红
联系地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十九大街东、经南七路北
电话	0371-65750788
传真	0371-69127111
电子邮箱	zlsd888@sina.com
公司网址	www.zhulinsongda.com
办公地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十九大街东、经南七路北
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年8月28日
挂牌时间	2015年7月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业-（I6599）
主要业务	智能交通，智慧安防，金属标牌生产及销售
主要产品与服务项目	销售车载电视、音响；计算机网络工程、系统集成、计算机配件及计算机开发、销售、技术服务；设计、制作、代理发布国内各类广告业务；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；停车系统的安装、销售、维护；立体停车场设备的生产、销售及立体停车场工程的设计、施工；道路交通安全设施标志、标识的销售、安装、维护；LED

	光电产品的生产、销售、安装；安全技术防范工程设计、施工、维修；安防设备租赁；城市道路照明工程；安防设备及汽车配件、电子显示屏、路灯的生产、销售；市政公用工程、公路工程、河湖整治工程、园林绿化工程、管道工程的设计与施工；电线、电缆的生产、销售高、低压成套开关设备的生产、销售；高、低压电气设备的生产及销售；机动车尾气遥感监测设备的生产及销售；机动车遥感软件的开发与销售；环境监测设备、光机电一体化设备的研发、生产销售；信息通信技术运行维护服务；金属材料制造；金属材料销售；交通及公共管理用金属标牌制造；交通及公共管理用标牌销售（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）
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）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张咏辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张咏辉、李海莲），一致行动人为（张咏辉、李海莲）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914101007440625468	否
注册地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十九大街东、经南七路北	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,858,349.19	20,502,826.18	21.24%
毛利率%	24.99%	45.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	329,926.55	123,808.50	166.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	318,643.23	-514,264.84	161.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.32%	0.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.31%	-0.46%	-
基本每股收益	0.01	0.00	-

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	235,305,855.89	245,157,127.50	-4.02%
负债总计	132,119,929.50	142,301,127.66	-7.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,185,926.39	102,855,999.84	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.06	0.00%
资产负债率%（母公司）	56.15%	58.04%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.39	1.34	-
利息保障倍数	1.22	-0.25	-

（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	10,653,364.08	-23,502,369.70	145.33%
应收账款周转率	0.20	0.10	-
存货周转率	5.44	0.39	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.02%	2.96%	-
营业收入增长率%	21.24%	9.74%	-
净利润增长率%	166.48%	-84.65%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

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

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

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

目前，公司业务以项目为导向，在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求组织原材料和设备采购、技术研发、系统集成、现场标准化施工从而形成最终产品销售给客户。公司的收入来源主要通过与客户接洽承包智能化工程，同时销售系统配套智能化产品，并提供工程技术咨询等增值技术服务，从中获取收入并实现利润。报告期内公司核心管理团队、关键技术人员、关键资源、专有设备、专利、非专利技术无重大变化，对公司核心竞争力无影响。

报告期内，公司的商业模式未发生改变。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,813.20	0.01%	6,743,537.33	2.75%	-99.75%
应收账款	128,691,282.51	54.69%	92,479,443.72	37.72%	39.16%
存货	4,788,573.20	2.04%	2,072,512.75	0.85%	131.05%
固定资产	32,516,713.59	13.82%	33,734,737.86	13.76%	-3.61%
无形资产	15,365,524.07	6.53%	15,558,759.95	6.35%	-1.24%
短期借款	96,981,713.60	41.22%	110,128,571.20	44.92%	-11.94%
预付账款	12,502,169.52	5.31%	11,741,462.59	4.79%	6.48%
合同资产			40,569,494.47	16.55%	-100.00%
其他应收款	549,400.90	0.23%	847,334.94	0.35%	-35.16%
递延所得税资产	4,236,648.95	1.80%	4,771,113.94	1.95%	-11.20%
合同负债	824,015.81	0.35%	899,798.74	0.37%	-8.42%
应付账款	19,220,680.56	8.17%	14,501,575.57	5.92%	32.54%
应付职工薪酬	1,031,434.57	0.44%	1,613,500.38	0.66%	-36.07%
应交税费	13,964,933.97	5.93%	11,196,342.99	4.57%	24.73%
应收款项融资	36,638,729.95	15.57%	36,638,729.95	14.94%	0.00%
其他应付款	97,150.99	0.04%	542,465.54	0.22%	-82.09%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末货币资金为 16,813.20 元，较本期期初减少 6,726,724.13 元，同比减少

99.75%，主要原因系偿还前期债务支付的现金增加所致。

2、应收账款

报告期末应收账款 128,691,282.51 元，较本期期初增加 36,211,838.79 元，同比增长 39.16%，主要原因系南飞行区围界改造监控补盲项目、三清高速曲靖段交安 1 标项目交安工程等新项目的增加所致。

3、存货

报告期末存货为 4,788,573.20 元，较本期期初增加 2,716,060.45 元，同比增长 131.05%，主要原因系南飞行区围界改造监控补盲项目、三清高速曲靖段交安 1 标项目交安工程材料采购增加所致。

4、合同资产

报告期末合同资产较期初下降 100.00%，主要原因系报告期内工程完工，项目竣工决算所致。

5、应付账款

报告期末应付账款 19,220,680.56 元，较本期期初增加 4,719,104.99 元，主要原因系在建项目增加购买原材料所致。

6、其他应付款

报告期末其他应付账款 97,150.99 元，较本期期初减少 445,314.55 元，主要原因系偿还项目保证金所致。

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	24,858,349.19		20,502,826.18		21.24%
营业成本	18,645,130.24	75.01%	11,145,759.70	54.36%	67.28%
税金及附加	187,955.49	0.76%	169,820.24	0.83%	10.68%
毛利率	24.99%		45.64%	-	-
销售费用	258,201.58	1.04%	1,009,624.98	4.92%	-74.43%
管理费用	1,995,194.02	8.03%	2,503,047.19	12.21%	-20.29%
研发费用	2,599,389.46	10.46%	2,205,769.84	10.76%	17.84%

财务费用	3,884,461.29	15.63%	4,799,165.95	23.41%	-19.06%
其他收益	13,940.78	0.06%	750,707.20	3.66%	-98.14%
信用减值损失	3,563,099.93	14.33%	1,171,582.07	5.71%	204.13%
营业利润	865,057.82	3.48%	591,927.55	2.89%	46.14%
营业外收入	0.2		1.50		-86.67%
营业外支出	666.48		34.18		1,849.91%
利润总额	864,391.54	3.48%	591,894.87	2.89%	46.04%
所得税费用	534,464.99	2.15%	468,086.37	2.28%	14.18%
净利润	329,926.55	1.33%	123,808.50	0.60%	166.48%
经营活动产生的现金流量净额	10,653,364.08	-	-23,502,369.70	-	145.33%
投资活动产生的现金流量净额	-26,500.00	-	-9,337.92	-	-183.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,353,588.21	-	19,224,537.40	-	-190.27%

项目重大变动原因：

1、营业成本

本期营业成本为 18,645,130.24 元，较上年同期增加 7,499,370.54 元，主要原因系原材料采购中钢材占比较大，市场钢材价格自今年年初以来持续上涨且较去年同期幅度较大所致。

2、毛利率

本期毛利率 24.99%较上年同期 45.64%，同比下降 20.65 个百分点，主要原因系原材料采购中钢材占比较大，市场钢材价格自今年年初以来持续上涨且较去年同期幅度较大所致。

3、销售费用

销售费用本期发生 258,201.58 元，上年同期发生 1,009,624.98 元，同比减少 74.43%，主要原因一方面系公司严格执行预算管理制度，费用降低；另一方面系公司优化内部组织架构，精简机构，在降低费用的基础上提高人员产出效率。

4、其他收益

其他收益本期发生 13,940.78 元，上年同期发生 750,707.20 元，同比减少 98.14%，主要原因系研发费用补贴减少所致。

5、信用减值损失

信用减值损失本期转回 3,563,099.93 元，上年同期转回 1,171,582.07 元，主要原因系收回应收账款所致。

6、营业利润

营业利润本期为 865,057.82 元，同比增长 46.14%，主要原因一方面系老项目推进以及新项目拓展使收入增长，另一方面公司加强内控，严格执行预算管理制度促使费用下降幅度明显所致。

7、净利润

净利润本期为 329,926.55 元，同比增长 166.48%，主要原因一方面系收入增长，另一方面公司加强内控，严格执行预算管理制度促使费用下降幅度明显所致。

8、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 145.33%，主要原因系报告期内收回应收账款以及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

9、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 183.79%，主要原因系报告期内购建固定资产支付的现金增加所致。

10、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 190.27%，主要原因系偿还短期借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	13,940.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-666.28
非经常性损益合计	13,274.50
所得税影响数	1,991.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,283.32

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 月修订发布的发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（“新租赁准则”）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按照新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2020 年度可比数。本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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.（五）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
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.（七）
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

单位：元

担保对象	担保对象是否控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
河南竹林松大集团有限公司	是	25,000,000.00	25,000,000.00		2021-4-15	2022-4-14	保证	连带	已事前及时履行
河南省恒昌建材科技有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00		2020-10-10	2021-10-10	保证	连带	已事前及时履行
郑州竹林松大耐材有限公司	是	3,000,000.00	3,000,000.00		2020-9-15	2021-9-15	保证	连带	已事前及时履行
河南省恒昌建材科技有限公司	否	4,500,000.00	4,500,000.00		2020-11-30	2021-11-25	保证	连带	已事前及时履行
河南竹林松大	是	13,500,000.00	13,500,000.00		2020-12-2	2021-12-2	保证	连带	已事前

集团 有限公司									及 时 履 行
河南 竹林 松大 集团 有限 公司	是	11,500,000.00	11,500,000.00		2020-12-7	2021-12-7	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
总计	-	62,500,000.00	62,500,000.00		-	-	-	-	-

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）	62,500,000.00	62,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	53,000,000.00	5,300,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	10,907,036.81	10,907,036.81

清偿和违规担保情况：

上述对外担保事项均事前履行审议程序并披露，截至本报告期末，上述担保未到期未清偿完毕。

（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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	1,304,877.64
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	20,000,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（五） 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	53,000,000.00	53,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为河南竹林松大集团有限公司提供 5,000 万元贷款担保，为郑州竹林松大耐材有限公司 300 万元贷款担保，主要是鉴于前述被担保人经营情况良好、资产负债结构合理，有能力偿还到期债务，且与公司保持了长期友好合作关系，亦为公司贷款提供无偿担保。上述担保行为不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，也不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，符合公司和股东的利益。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	17,853,042.46	7.59%	抵押贷款
应收账款	应收账款	质押	36,638,729.95	15.57%	质押贷款
房屋	固定资产	抵押	1,005,100.00	0.43%	抵押贷款
总计	-	-	55,496,872.41	23.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内资产抵押及质押是由于公司生产经营需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

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	无限售股份总数	16,353,750	32.71%		16,353,750	32.71%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	6,410,000	12.82%		6,410,000	12.82%
	董事、监事、高管	0				
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	33,646,250	67.29%		33,646,250	67.29%
	其中：控股股东、实际控制人	33,500,000	67.00%		33,500,000	67.00%
	董事、监事、高管	22,500	0.05%		22,500	0.05%
	核心员工					
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数						30

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	张咏辉	21,910,000		21,910,000	43.82%	20,000,000	1,910,000	20,000,000	
2	李海莲	18,000,000		18,000,000	36.00%	13,500,000	4,500,000	18,000,000	
3	张志明	1,546,500		1,546,500	3.09%		1,546,500		
4	河南连辉高科有限公司	1,342,700		1,342,700	2.69%		1,342,700		
5	郭景林	1,000,000		1,000,000	2.00%		1,000,000		
6	李海洋	849,000		849,000	1.70%		849,000		
7	朱虹	740,000		740,000	1.48%		740,000		
8	张俊丽	650,250		650,250	1.30%		650,250		
9	崔霄鹤	595,800		595,800	1.19%		595,800		
10	梅晴	560,000		560,000	1.12%		560,000		
合计		47,194,250	0	47,194,250	94.39%	33,500,000	13,694,250	38,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东张咏辉、李海莲是夫妻关系，张志明是张咏辉之姐夫，李海洋是李海莲的妹夫。									

质押情况说明：

张咏辉无限售条件股份质押股数为 1,910,000 股，有限售条件股份质押股数为 18,090,000 股。详见公司于 2021 年 5 月 20 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《竹林松大科技股份有限公司股权质押的公告》（公告编号：2021-026）。

李海莲无限售条件股份质押股数为 4,500,000 股，有限售条件股份质押股数为 13,500,000 股。详见公司于 2019 年 4 月 26 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《股权解除质押暨股权质押的公告》（公告编号：2019-032）。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

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
张咏辉	董事长、总经理	男	1979年4月	2021年1月7日	2024年1月7日
李海莲	董事、副总经理、财务负责人	女	1979年3月	2021年1月7日	2024年1月7日
张咏梅	董事	女	1975年12月	2021年1月7日	2024年1月7日
赵云龙	董事	男	1992年4月	2021年1月7日	2024年1月7日
杨多娇	董事	女	1963年5月	2021年1月7日	2024年1月7日
谷孟强	监事会主席	男	1977年1月	2021年1月7日	2024年1月7日
押新愿	监事	男	1994年11月	2021年1月7日	2024年1月7日
张石炎	监事	男	1984年3月	2021年1月7日	2024年1月7日
张长红	董事会秘书	女	1993年6月	2021年1月7日	2024年1月7日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

（二） 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	25	20
技术人员	26	24
财务人员	8	6
销售人员	11	10
员工总计	70	60

(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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	16,813.20	6,743,537.33
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、注释 2	128,691,282.51	92,479,443.72
应收款项融资	五、注释 3	36,638,729.95	36,638,729.95
预付款项	五、注释 4	12,502,169.52	11,741,462.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	549,400.90	847,334.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	4,788,573.20	2,072,512.75

合同资产	五、注释 7		40,569,494.47
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		183,186,969.28	191,092,515.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	32,516,713.59	33,734,737.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、注释 9	15,365,524.07	15,558,759.95
开发支出	五、注释 10		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 11	4,236,648.95	4,771,113.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,118,886.61	54,064,611.75
资产总计		235,305,855.89	245,157,127.50
流动负债：			
短期借款	五、注释 12	96,981,713.60	110,128,571.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 13	19,220,680.56	14,501,575.57
预收款项			
合同负债	五、注释 14	824,015.81	899,798.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 15	1,031,434.57	1,613,500.38
应交税费	五、注释 16	13,964,933.97	11,196,342.99

其他应付款	五、注释 17	97,150.99	542,465.54
其中：应付利息			325,315.54
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、注释 18		3,418,873.24
流动负债合计		132,119,929.50	142,301,127.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		132,119,929.50	142,301,127.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 20	38,233,619.48	38,233,619.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 21	2,431,194.15	2,431,194.15
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 22	12,521,112.76	12,191,186.21
归属于母公司所有者权益合计		103,185,926.39	102,855,999.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		103,185,926.39	102,855,999.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		235,305,855.89	245,157,127.50

法定代表人：张咏辉

主管会计工作负责人：李海莲

会计机构负责人：李海莲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		24,858,349.19	20,502,826.18
其中：营业收入	五、注释 23	24,858,349.19	20,502,826.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,570,332.08	21,833,187.90
其中：营业成本	五、注释 23	18,645,130.24	11,145,759.70
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	五、注释 24	187,955.49	169,820.24
销售费用	五、注释 25	258,201.58	1,009,624.98
管理费用	五、注释 26	1,995,194.02	2,503,047.19
研发费用	五、注释 27	2,599,389.46	2,205,769.84
财务费用	五、注释 28	3,884,461.29	4,799,165.95
其中：利息费用		3,881,415.07	4,780,462.60
利息收入		1,797.78	3,195.35
加：其他收益	五、注释 29	13,940.78	750,707.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 30	3,563,099.93	1,171,582.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		865,057.82	591,927.55
加：营业外收入	五、注释 31	0.20	1.50
减：营业外支出	五、注释 32	666.48	34.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		864,391.54	591,894.87

减：所得税费用	五、注释 33	534,464.99	468,086.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,926.55	123,808.50
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）		329,926.55	123,808.50
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）		329,926.55	123,808.50
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		329,926.55	123,808.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		329,926.55	123,808.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.00

法定代表人：张咏辉 主管会计工作负责人：李海莲

会计机构负责人：李海莲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		33,204,329.51	27,205,174.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	1,220,508.67	1,253,902.55
经营活动现金流入小计		34,424,838.18	28,459,077.36
购买商品、接受劳务支付的现金		20,204,450.32	45,777,885.82
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		1,701,518.08	1,046,243.07
支付的各项税费		728,842.51	716,591.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	1,136,663.19	4,420,726.88
经营活动现金流出小计		23,771,474.10	51,961,447.06
经营活动产生的现金流量净额		10,653,364.08	-23,502,369.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,500.00	9,337.92

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		26,500.00	9,337.92
投资活动产生的现金流量净额		-26,500.00	-9,337.92
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		82,396,000.00	96,000,000.00
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		82,396,000.00	96,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,542,857.60	71,995,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,206,730.61	4,780,462.60
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		99,749,588.21	76,775,462.60
筹资活动产生的现金流量净额		-17,353,588.21	19,224,537.40
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		-6,726,724.13	-4,287,170.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,743,537.33	8,820,052.59
六、期末现金及现金等价物余额		16,813.20	4,532,882.37

法定代表人：张咏辉

主管会计工作负责人：李海莲

会计机构负责人：李海莲

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（二十四）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

详见附注事项索引部分披露的内容。

(二) 财务报表项目附注**竹林松大科技股份有限公司****截至 2021 年 6 月 30 日止****财务报表附注****一、公司基本情况****(一) 公司概况**

公司名称：竹林松大科技股份有限公司

统一社会信用代码：914101007440625468

发证机关：郑州市工商行政管理局

注册资本：人民币 5,000.00 万元

法定代表人：张咏辉

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：郑州市经开区经开第十九大街东、经南七路北

成立日期：2002 年 8 月 28 日

营业期限：自 2002 年 8 月 28 日至长期

(二) 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例%
李二英	200.00	6.67
张咏辉	1,300.00	43.33
李海莲	1,500.00	50.00
合计	3,000.00	100.00

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

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

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

2015年1月17日，有限公司股东会决议，有限公司决定以经审计的有限公司的净资产折合成股份，改制设立郑州竹林松大科技股份有限公司（后更名为竹林松大科技股份有限公司，以下简称“本公司”），经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具的中准

审计[2015]1012 审计报告确认，原有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产为 30,740,223.25 元，折合成股份 30,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，折股比例为 1.02467:1，超投部分 740,223.25 元计入资本公积。公司于 2015 年 1 月 30 日完成工商变更手续。经本次变更后，本公司股权结构如下：

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

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

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

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

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

2015 年 6 月 9 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，因本公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让，本公司挂牌后纳入非上市公司监管。证券简称：竹林松大，证券代码：832667。

2015 年 7 月 14 日起，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

（三）经营范围

销售车载电视、音响；计算机网络工程、系统集成、计算机配件及计算机开发、销售、技术服务；设计、制作、代理发布国内各类广告业务；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；停车系统的安装、销售、维护；立体停车场设备的生产、销售及立体停车场工程的设计、施工；道路交通安全

设施标志、标识的销售、安装、维护；LED 光电产品的生产、销售、安装；安全技术防范工程设计、施工、维修；安防设备租赁；城市道路照明工程；安防设备及汽车配件、电子显示屏、路灯的生产、销售；市政公用工程、公路工程、河湖整治工程、园林绿化工程、管道工程的设计与施工；电线、电缆的生产、销售；高、低压成套开关设备的生产、销售；高、低压电气设备的生产、销售；机动车尾气遥感监测设备的生产及销售；机动车遥感软件的开发与销售；环境监测设备、光机电一体化设备的研发、生产销售；ICT 业务运维。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（公司经营范围最终以工商部门的核定为准）

本财务报告于 2021 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司 2021 年半年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（六） 金融工具

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

1. 金融工具的分类

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

2. 金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5. 金融负债终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 权益工具

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

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

（七）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款

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

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

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

不同组合的预期信用损失计算方法：

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

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1 年以内	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 其他应收款

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

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

不同组合的预期信用损失计算方法：

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

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	预期信用损失比例（%）
1 年以内	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00

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

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

（八）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

（九）合同资产

合同资产是指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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注四、（七）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十）合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司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，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；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。确认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进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输工具、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

（十二） 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的

价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十四） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的固定资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 无形资产分类及摊销政策

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

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用为公司办公场所装修费，摊销期为5年，在摊销期内平均摊销。

(十六) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

(1) 对设定提存计划的会计处理：

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理：

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

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

（十八） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十九） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的

股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

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

（二十） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。对于附有质量

保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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确定。

对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

（二十一） 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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资

产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

②租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

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

（二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月修订发布的发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（“新租赁准则”）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按照新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2020 年度可比数。本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠及批文

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

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年期末指2020年12月31日，期末指2021年06月30日，本期指2021年01月01日至2021年06月30日，上期指2020年01月01日至2020年06月30日。（金额单位若未特别注明者均为人民币元）。

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	166.00	106.00
银行存款	16,647.20	6,743,431.33
其他货币资金		
合计	16,813.20	6,743,537.33

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,394,206.44	100.00	9,702,923.93		128,691,282.51
其中：关联方组合	12,309,824.64	8.89			12,309,824.64
账龄组合	126,084,381.80	91.11	9,702,923.93	7.70	116,381,457.87
合计	138,394,206.44	100.00	9,702,923.93		128,691,282.51

续：

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	105,745,467.58	100.00	13,266,023.86		92,479,443.72
其中：关联方组合	12,309,824.64	11.64			12,309,824.64
账龄组合	93,435,642.94	88.36	13,266,023.86	14.20	80,169,619.08
合计	105,745,467.58	100.00	13,266,023.86		92,479,443.72

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,931,755.51	599,317.56	1.00
1—2 年	54,734,005.61	5,473,400.56	10.00
2—3 年	10,395,522.66	3,118,656.80	30.00
3—4 年	1,023,098.02	511,549.01	50.00
4—5 年			80.00
合计	126,084,381.80	9,702,923.93	

2. 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	60,011,434.61
1—2 年	66,336,945.20
2—3 年	11,022,728.61
3—4 年	1,023,098.02
4—5 年	
小计	138,394,206.44
减：坏账准备	9,702,923.93
合计	128,691,282.51

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,266,023.86		3,563,099.93		9,702,923.93
合计	13,266,023.86		3,563,099.93		9,702,923.93

4. 本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期无应收账款核销。

5. 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄
中国建筑第七工程局有限公司	非关联方	32,398,469.83	23.41	1年以内、1-2年
郑州众鑫松大科技有限公司	关联方	12,309,824.64	8.89	1年以内、1-2年、2-3年
郑州市公安局	非关联方	5,364,829.93	3.88	1年以内、1-2年
联通系统集成有限公司河南省分公司	非关联方	3,862,864.80	2.79	1年以内、1-2年、3-4年
中国农业银行股份有限公司河南省分行	非关联方	3,363,113.76	2.43	1年以内
合计		57,299,102.96	41.40	

6. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。**注释 3. 应收款项融资**

项目	单位	期末余额		
		成本	公允价值变动	公允价值
应收账款	巩义市公安局	36,638,729.95		36,638,729.95
合计		36,638,729.95		36,638,729.95

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,784,695.61	62.28	7,554,988.68	64.34
1 至 2 年	868,167.17	6.94	550,167.17	4.69
2 至 3 年	344,334.45	2.75	131,334.45	1.12
3 至 4 年	3,337,442.29	26.69	3,337,442.29	28.42
4 至 5 年	167,530.00	1.34	167,530.00	1.43
合计	12,502,169.52	100.00	11,741,462.59	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄		未及时结算原因
河南省恒昌建材科技有限公司	3,470,006.00	1 年以内	4,709.71	项目还在执行
		1-2 年	145,294.00	
		3-4 年	3,320,002.29	
合计	3,470,006.00			

3. 预付款项余额前五名情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,986,169.70 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.89%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄
河南省恒昌建材科技有限公司	非关联方	3,470,006.00	27.76%	1 年以内、1-2 年、3-4 年
郑州橙佰尚仟商贸有限公司	非关联方	3,400,000.00	27.20%	1 年以内
云南路观市政公用工程有限公司	非关联方	1,420,000.00	11.36%	1 年以内
山东冠县北方管业有限公司	非关联方	1,143,663.70	9.15%	1 年以内
南京通洋交通设施设备有限公司	非关联方	552,500.00	4.42%	1 年以内
合计		9,986,169.70	79.89%	

4. 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	549,400.90	847,334.94
合计	549,400.90	847,334.94

1. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	上年年末余额
备用金、押金	549,400.90	847,334.94
合计	549,400.90	847,334.94

2. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	764,798.03	100.00	215,397.13	28.16	549,400.90
其中：关联方组合					
账龄组合	764,798.03	100.00	215,397.13	28.16	549,400.90
合计	764,798.03	100.00	215,397.13	28.16	549,400.90

续：

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,062,732.07	100.00	215,397.13	20.27	847,334.94
其中：关联方组合					
账龄组合	1,062,732.07	100.00	215,397.13	20.27	847,334.94
合计	1,062,732.07	100.00	215,397.13	20.27	847,334.94

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	279,728.30	2,797.28	1.00
1—2年	189,605.38	18,960.54	10.00
2—3年	145,464.35	43,639.31	30.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	764,798.03	215,397.13	

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额	215,397.13			215,397.13
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	215,397.13			215,397.13

4. 按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	279,728.30
1—2年	189,605.38
2—3年	145,464.35
3—4年	
4—5年	
5年以上	150,000.00
小计	764,798.03
减：坏账准备	215,397.13
合计	549,400.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
开封市公共局	押金	264,000.00	1年以内	34.52	2,640.00
淇县财政国库支付核算中心	押金	150,000.00	5年以上	19.61	150,000.00
中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司	押金	100,935.08	1-2年	13.20	1,009.35
汝南一五一三河南省粮食储备库	押金	50,243.35	2-3年	6.57	15,073.01
中建七局交通建筑有限责任公司	押金	50,000.00	1-2年	6.54	500.00
合计		615,178.43		80.44	169,222.36

6. 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

7. 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释 6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,748.82		15,748.82	15,748.82		15,748.82
库存商品	4,772,824.38		4,772,824.38	2,056,763.93		2,056,763.93
工程施工						
合计	4,788,573.20		4,788,573.20	2,072,512.75		2,072,512.75

注释 7. 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
履约进度应确认未结算金额				40,569,494.47		40,569,494.47
合计				40,569,494.47		40,569,494.47

注释 8. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	32,516,713.59	33,734,737.86
固定资产清理		
合计	32,516,713.59	33,734,737.86

1. 2021年6月30日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及家具	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	42,935,771.45	2,546,101.88	499,568.04	1,193,625.51	528,045.15	47,703,112.03
2. 本年增加金额		18,584.07	5,500.00			24,084.07
购置		18,584.07	5,500.00			24,084.07
3. 本年减少金额				-		-
处置或报废						-
4. 期末余额	42,935,771.45	2,564,685.95	505,068.04	1,193,625.51	528,045.15	47,727,196.10
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	11,608,125.40	350,539.04	435,003.79	1,064,147.01	510,558.93	13,968,374.17
2. 本年增加金额	1,020,066.54	155,622.59	992.95	57,636.93	7,789.33	1,242,108.34
计提	1,020,066.54	155,622.59	992.95	57,636.93	7,789.33	1,242,108.34
3. 本年减少金额				-		-
处置或报废						-
4. 期末余额	12,628,191.94	506,161.63	435,996.74	1,121,783.94	518,348.26	15,210,482.51
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 上年年末账面价值	31,327,646.05	2,195,562.84	64,564.25	129,478.50	17,486.22	33,734,737.86
2. 期末账面价值	30,307,579.51	2,058,524.32	69,071.30	71,841.57	9,696.89	32,516,713.59

1. 期末无暂时闲置的固定资产。
2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

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

注释 9. 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值合计			
1. 上年年末余额	239,187.68	17,853,042.46	18,092,230.14
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	239,187.68	17,853,042.46	18,092,230.14
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	43,759.97	2,489,710.22	2,533,470.19
2. 本期增加金额	11,061.96	182,173.92	193,235.88
计提	11,061.96	182,173.92	193,235.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	54,821.93	2,671,884.14	2,726,706.07
三、减值准备			
1. 期上年年末余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 上年年末账面价值	195,427.71	15,363,332.24	15,558,759.95
2. 期末账面价值	184,365.75	15,181,158.32	15,365,524.07

说明：截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司处于抵押的无形资产如下：

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

注释 10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
人脸识别方法、系统的研究与应用		57,171.37		57,171.37	
一种 5G 智能网联车辆运行支撑系统的研究与应用		198,221.94		198,221.94	
一种金融设备模块的综合测试平台的研究与应用		253,189.29		253,189.29	
一种数智交通信号控制系统的研究与应用		73,742.86		73,742.86	
一种物联网设备安全访问控制方法的研究与应用		147,802.34		147,802.34	
一种新型高速公路防护用护栏板研究与应用		424,744.70		424,744.70	
一种用于高速公路护栏的连接件的研究与应用		487,490.56		487,490.56	
一种支持 5G 应用的智慧灯杆的研究与应用		144,913.50		144,913.50	
一种智慧食堂支付设备的研究与应用		55,729.08		55,729.08	
一种智能摄像机系统软件的研究与应用		756,383.82		756,383.82	
合计		2,599,389.46		2,599,389.46	

注释 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备形成的递延所得税资产	28,244,326.33	4,236,648.95	18,210,898.80	2,731,634.82
可弥补亏损形成的递延所得税资产			13,596,527.43	2,039,479.12
合计	28,244,326.33	4,236,648.95	31,807,426.23	4,771,113.94

注释 12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	48,800,000.00	56,200,000.00
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
保理融资		
保证贷款	9,100,000.00	14,600,000.00
信用借款	1,081,713.60	1,328,571.20
合计	96,981,713.60	110,128,571.20

说明：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司贷款余额为 9,698.17 万元具体如下：本公司向河南巩义农村商业银行股份有限公司借款 500 万元，由河南省恒昌建材科技有限公司、李海莲、张咏辉、李志刚、冯新标提供保证；本公司向河南巩义农村商业银行股份有限公司借款 1250 万元、770 万元、270 万元贷款均由郑州竹林松大耐材有限公司、李海莲、张咏辉提供保证及本公司应收账款质押；（本公司已累计向河南巩义农村商业银行股份有限公司借款 2790 万元）。本公司向上海浦东发展银行股份有限公司商鼎路支行借款 590 万元，由李海莲、张咏辉提供保证及本公司应收账款质押。本公司向郑州银行股份有限公司宝龙城支行累计借款 4150 万元，其中 3000 万元由本公司土地抵押、李海莲持有的本公司 1800 万股股权质押、河南竹林松大集团有限公司保证、李海莲及张咏辉提供保证；910 万元由河南竹林松大集团有限公司保证、李海莲及张咏辉提供保证，240 万元由万合英名下房产抵押，由河南竹林松大集团有限公司保证、李海莲及张咏辉提供保证。本公司向深圳前海微众银行股份有限公司贷款 108.17 万元为纯信用贷款，无抵押及担保。本公司向中国光大银行股份有限公司郑州园田路支行贷款 1500 万元，由张咏辉持有的本公司 2000 万股股权质押、河南竹林松大集团有限公司保证、李海莲及张咏辉提供保证。本公司向洛阳银行股份有限公司借款 560 万元，由公司名下房屋抵押及郑州竹林松大耐材有限公司、张咏辉、李海莲提供保证。其中河南省恒昌建材科技有限公司、李志刚、冯新标、郑州永越电子科技有限公司属于非关联方。

注释 13. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
采购商品及劳务	19,220,680.56	14,501,575.57
合计	19,220,680.56	14,501,575.57

1. 应账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州海康威视数字技术有限公司	5,720,304.60	采购款，未到期
合计	5,720,304.60	

2. 本报告期末本公司应付账款中无欠关联方款项

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄
郑州海康威视数字技术有限公司	非关联方	5,720,304.60	29.76	1 年以内、1-2 年
厦门市乾明光电科技有限公司	非关联方	2,614,404.36	13.60	1 年以内
郑州飞腾电子科技有限公司	非关联方	2,411,909.74	12.55	1 年以内
郑州鑫胜电子科技有限公司	非关联方	1,500,226.78	7.81	1 年以内、2-3 年
扬州市法马智能设备有限公司	非关联方	1,482,710.00	7.71	1 年以内
合计		13,729,555.48	71.43	

注释 14. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同相关的预收款	824,015.81	899,798.74
合计	824,015.81	899,798.74

注释 15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,613,500.38	1,402,356.79	1,984,422.60	1,031,434.57
离职后福利-设定提存计划		176,711.05	176,711.05	
合计	1,613,500.38	1,579,067.84	2,161,133.65	1,031,434.57

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,613,500.38	1,301,760.36	1,883,826.17	1,031,434.57
职工福利费				
社会保险费		100,596.43	100,596.43	
其中：基本医疗保险费		84,245.60	84,245.60	
工伤保险费		5,820.13	5,820.13	
生育保险费		10,530.70	10,530.70	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合 计	1,613,500.38	1,402,356.79	1,984,422.60	1,031,434.57

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		169,304.00	169,304.00	
失业保险费		7,407.05	7,407.05	
合 计		176,711.05	176,711.05	

注释 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,584,520.73	8,802,118.12
城建税	614,912.91	616,148.27
教育费附加	263,534.10	264,063.54
地方教育附加	175,689.40	176,042.36
企业所得税	1,249,382.93	1,249,382.93
房产税	2,110.71	2,110.71
土地使用税	79,991.36	79,991.36
个人所得税	-5,208.17	
印花税		6,485.70
合 计	13,964,933.97	11,196,342.99

注释 17. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		325,315.54
应付股利		
其他应付款	97,150.99	217,150.00
合计	97,150.99	542,465.54

1. 应付利息按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息		325,315.54
长期借款利息		
合计		325,315.54

2. 其他应付款列示**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
押金、往来款等	97,150.99	217,150.00
合计	97,150.99	217,150.00

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款**(3) 本报告期末其他应付款中欠关联方款项**

项目	期末余额	上年年末余额
郑州众鑫松大科技有限公司	58,640.00	60,000.00
合计	58,640.00	60,000.00

注释 18. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		3,418,873.24
合计		3,418,873.24

注释 19. 股本

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

注释 20. 资本公积

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

注释 21. 盈余公积

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

注释 22. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	12,191,186.21	—
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	12,191,186.21	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	329,926.55	—
减： 提取法定盈余公积		10.00
加： 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	12,521,112.76	

注释 23. 营业收入、营业成本**1. 营业收入、营业成本明细如下：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,648,101.34	18,645,130.24	20,242,680.85	11,145,759.70
其他业务	210,247.85		260,145.33	
合 计	24,858,349.19	18,645,130.24	20,502,826.18	11,145,759.70

2. 公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例 (%)
中国建筑第七工程局有限公司	16,448,292.02	66.17
巩义市公安局	6,702,235.53	26.96
中国人民解放军 96885 部队	961,416.00	3.87
中国光大银行股份有限公司郑州分公司	408,962.00	1.65
河南省机场集团有限公司	157,522.13	0.63
合 计	24,678,427.68	99.28

注释 24. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,695.35	
教育费附加	3,204.83	
地方教育附加	2,136.57	
房产税	4,221.42	4,221.41
土地使用税	159,982.72	159,982.73
车船税		
印花税	11,714.60	5,616.10
合计	187,955.49	169,820.24

注释 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	175,464.70	834,236.72
差旅费	2,684.91	6,943.34
交通费		237.57
招待费	11,360.00	69,748.85
修理费	360.00	5,472.74
办公费	1,301.89	2,953.98
车辆费	378.81	14,246.90
服务费		7,766.99
劳动保护费		208.00
折旧费	66,651.27	67,404.29
通讯费		405.60
合计	258,201.58	1,009,624.98

注释 26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363,159.25	418,171.18
办公费	37,630.08	51,773.87
差旅费	147.52	4,171.79
招待费		5,820.13
修理费	5,876.06	12,635.73
交通费		896.06
折旧费	1,175,457.07	1,174,845.40
服务费	117,688.95	339,094.52
租赁费		382.11
餐厅开支	4,247.70	4,676.21
电话费		1,298.28
无形资产摊销	193,235.88	193,834.18
培训费		493.00
咨询费	1,132.08	255,163.65
残疾人保障金	48,761.90	
车辆费	47,857.53	39,791.08
合计	1,995,194.02	2,503,047.19

注释 27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	2,599,389.46	2,205,769.84
合计	2,599,389.46	2,205,769.84

注释 28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,881,415.07	4,780,462.60
减：利息收入	1,797.78	3,195.35
汇兑损益		
银行手续费	4,844.00	21,898.70
合计	3,884,461.29	4,799,165.95

注释 29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,940.78	750,707.20	13,940.78
合计	13,940.78	750,707.20	13,940.78

1. 2020 年度政府补助明细

补贴收入来源	性质	文号	金额	批准机关	说明
稳岗补贴款	政府补助	郑人社办（2020）4号	13,940.78	郑州市财政局	与收益相关
合计			13,940.78		

注释 30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,563,099.93	1,171,582.07
合计	3,563,099.93	1,171,582.07

注释 31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.20	1.50
合计	0.20	1.50

注释 32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	666.48	34.23
其他		-0.05
合计	666.48	34.18

注释 33. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		292,349.06
递延所得税	534,464.99	175,737.31
合 计	534,464.99	468,086.37

注释 34 现金流量表项目注释**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,797.78	3,195.35
往来款	748,748.86	
押金及备用金	456,021.25	500,000.00
政府补助	13,940.78	750,707.20
违约金收入		
合计	1,220,508.67	1,253,902.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及备用金	312,931.33	2,325,401.00
付现销售费用	191,550.31	942,220.69
付现管理费用	626,501.07	1,134,367.61
付现财务费用	4,844.00	18,703.35
滞纳金	666.48	34.23
合计	1,136,663.19	4,420,726.88

注释 35 现金流量表补充资料**1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	329,926.55	123,808.50
加：资产减值损失	-3,563,099.93	-1,171,582.07
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,242,108.34	1,242,249.69
无形资产摊销	193,235.88	195,030.78
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）	3,881,415.07	4,780,462.60
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）	-534,464.99	-175,737.31
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）	-2,716,060.45	20,999,171.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,109,417.70	-6,908,564.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,289,114.09	-42,587,209.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,653,364.08	-23,502,369.70
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	16,813.20	4,532,882.37
减：现金的年初余额	6,743,537.33	8,820,052.59
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	-6,726,724.13	-4,287,170.22

2. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,813.20	4,143,236.63
其中：库存现金	166.00	106.00
可随时用于支付的银行存款	16,647.20	4,143,130.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		2,600,300.70
其中：三个月内到期的债券投资		
定向用途的银行存款		2,600,300.70
三、期末现金及现金等价物余额	16,813.20	6,743,537.33

注释 36 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年6月30日	受限原因
无形资产	17,853,042.46	抵押贷款
应收账款	36,638,729.95	质押贷款
固定资产	1,005,100.00	抵押贷款
合 计	55,496,872.41	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风

险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（2）其他价格风险：本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

本年未发生金融资产转移。

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为张咏辉和李海莲。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张咏辉	董事长、总经理
李海莲	董事、副总经理、财务负责人
张咏梅	董事
赵云龙	董事
杨多娇	董事
谷孟强	监事会主席
押新愿	监事
张石炎	监事
张长红	董事会秘书
北京世星杰华科贸有限公司	股东控制公司
河南世华康泰生物科技有限公司	股东控制公司
河南昊翔广告文化传媒有限公司	股东控制公司
河南竹林松大集团有限公司	股东控制公司
郑州竹林松大耐材有限公司	股东控制公司
郑州众鑫松大科技有限公司	参股公司

注：郑州众鑫松大科技有限公司本公司持股 49.00%，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司还未实际出资。

（二）关联方交易

1、销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（不含税）	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京世星杰华科贸有限公司	购买商品	市场价	1,304,877.64	1.04%	-	-
合计			1,304,877.64	1.04%		

2、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款			
	郑州众鑫松大科技有限公司	12,309,824.64	12,230,145.54
其他应付款			
	郑州众鑫松大科技有限公司	58,640.00	60,000.00
应付账款			
	北京世星杰华科贸有限公司	177,778.80	

注：郑州众鑫松大科技有限公司应收账款期末余额 12,309,824.64 元，由于具备施工条件的部分已完工，部分路口不具备施工条件，故暂时未验收，款项未收回；郑州众鑫松大科技有限公司其他应付款期末余额 58,640.00 元，为项目保证金，后期项目结算后会退回郑州众鑫松大科技有限公司；北京世星杰华科贸有限公司应付账款余额 177,778.80 元为材料款，2021 年 7 月份款项已支付。

3、关联方担保情况

截止 2021 年 6 月 30 日，为关联方担保情况：公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行 2500 万元续贷提供担保，担保期限 2021 年 04 月 15 日至 2022 年 04 月 14 日；公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行 1350 万元续贷借款提供担保，担保期限 2020 年 12 月 2 日至 2021 年 12 月 2 日；公司为河南竹林松大集团有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行 1150 万元续贷提供担保，担保期限 2020 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 7 日（实际河南竹林松大集团有限公司向兴业银行股份有限公司累计借款 5000 万元，公司为其提供最高额保证累计金额 5000 万元）。公司为郑州竹林松大耐材有限公司在洛阳银行股份有限公司 300 万元续贷提供担保，担保期限 2020 年 09 月 15 日至 2021 年 09 月 15 日。

关联方为本公司提供担保情况：本公司向河南巩义农村商业银行股份有限公司借款 500 万元，由河南省恒昌建材科技有限公司、李海莲、张咏辉、李志刚、冯新标提供保证；本公司向河南巩义农村商业银行股份有限公司借款 270 万元贷款，由河南省恒昌建材科技有限公司、李海莲、张咏辉、李志刚、冯新标提供保证及本公司应收账款质押；本公司向河南巩义农村商业银行股份有限公司借款 1250 万元、770 万元贷款均由郑州竹林松大耐材有限公司、李海莲、张咏辉提供保证及本公司应收账款质押；（本公司已累计向河南巩义农村商业银行股份有限公司借款 2790 万元）。本公司向上海浦东发展银行股份有限公司商鼎路支行借款 590 万元，由李海莲、张咏辉提供保证及本公司应收账款质押。本公司向郑州银行股份有限公司宝龙城支行借款 4150 万元，其中 3000 万元由本公司土地抵押、李海莲持有的本公司 1800 万股权质押、河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保；910 万元由河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保，240 万元由万合英名下房产抵押，由河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏辉提供担保；本公司向中国光大银行股份有限公司郑州园田路支行贷款 1500 万元，由张咏辉持有的本公司 2000 万股权质押、河南竹林松大集团有限公司担保、李海莲及张咏

辉提供担保。本公司向洛阳银行股份有限公司借款 560 万元，由公司名下房屋抵押及郑州竹林松大耐材有限公司、张咏辉、李海莲提供担保。其中河南省恒昌建材科技有限公司、李志刚、冯新标、万合英属于非关联方。

八、承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在以下对外提供保证的情况

保证人	被保证人	债权人	合同日期	保证金额	债权期限	保证期间	保证方式
本公司	河南竹林松大集团有限公司	兴业银行股份有限公司 郑州分行	2020.11.30	25,000,000.00	2021.4.15-20 22.4.14	债务履行期 届满两年	连带责任 保证
本公司	河南省恒昌建材科技有限公司	中原银行股份有限公司 郑州农业路支行	2020.10.10	5,000,000.00	2020.10.10-2 021.10.10	债务履行期 届满两年	连带责任 保证
本公司	河南省恒昌建材科技有限公司	巩义浦发村镇银行股份有限公司	2020.11.26	4,500,000.00	2020.11.30-2 021.11.25	债务履行期 届满两年	连带责任 保证
本公司	郑州竹林松大耐材有限公司	洛阳银行股份有限公司 郑州淮河路支行	2020.09.10	3,000,000.00	2020.09.15-2 021.09.15	债务履行期 届满两年	连带责任 保证
本公司	河南竹林松大集团有限公司	兴业银行股份有限公司 郑州分行	2020.11.30	13,500,000.00	2020.12.02-2 021.12.02	债务履行期 届满两年	连带责任 保证
本公司	河南竹林松大集团有限公司	兴业银行股份有限公司 郑州分行	2020.11.30	11,500,000.00	2020.12.07-2 021.12.07	债务履行期 届满两年	连带责任 保证

九、资产负债表日后事项

本公司本年度不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	13,940.78
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	-666.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	13,274.50
所得税影响额	1,991.18
少数股东权益影响额	
合计	11,283.32

2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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
归属于股东的净利润	0.32	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	0.31	0.01	0.01

竹林松大科技股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

竹林松大科技股份有限公司董事会秘书办公室

竹林松大科技股份有限公司

董事会

二〇二一年八月二十五日