



云谷科技

NEEQ : 838752

内蒙古云谷电力科技股份有限公司

Inner Mongolia Yun Gu Electric Power Technology Co.,Ltd



半年度报告

2021

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
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.....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	86

## 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。

公司负责人杜宝龙、主管会计工作负责人苏贵英及会计机构负责人（会计主管人员）苏贵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 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、客户和市场区域集中的风险	报告期内，公司主要客户为内蒙古电力（集团）有限责任公司，尽管已与其建立了长期稳固的合作关系，但未来若因产品性能及技术服务不能持续满足客户的需求，导致与主要客户的合作关系发生变化，将对公司的经营带来较大影响。
2、国内市场竞争加剧的风险	受国家产业政策的推动，智能电能表技术逐步成熟，标准化、同质化程度越来越高，市场竞争的加剧造成产品价格及毛利水平下降，如果企业不能持续提升技术水平，增强创新能力，则可能在市场竞争中处于不利地位。
3、实际控制人不当的风险	公司共同实际控制人杜宝龙、苏贵英和杜时雨三人直接持有公司 75.92% 的股份，且杜时雨为机构股东内蒙古众银投资合伙企业（有限合伙）（持股比例 11.77%）的实际控制人，公司存在实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对发展战略、经营决策、人事安排、关联交易等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
4、税收优惠变动的风险	公司作为高新技术企业可以享受相关税收优惠政策，已于 2018 年 10 月通过了高新技术企业的重新认定，如果未来经营情况或相关政策发生变化，导致高新技术企业认定不能延续或者政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。
5、股权转让税务追缴风险	2013 年 9 月，有限公司第三次股权转让，每股净资产为 1.03 元；2014 年 12 月，有限公司第四次股权转让，每股净资产为 1.55 元；2015 年 8 月，有限公司第五次股权转让，每股净资产

	为 1.78 元；这三次股权转让每股转让价格为 1.00 元，每股转让价格低于每股净资产。按照相关税法规定，低价转让股权，存在一定的税务追缴风险。
6、核心技术人才流失的风险	公司是以技术和创新为核心的高新技术企业，主要从事数据采集、大数据分析、采控终端、智能电能表的研发、生产及销售，属于知识密集型产业。公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发和经营管理团队，公司核心技术人员通过多年的行业应用和技术探索积累了丰富的技术经验，形成了较强的技术优势，但随着公司快速扩张，对技术人才的需求会逐渐增加，公司可能面临技术人才不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

应收账款余额较大的风险已消除。

报告期内，政府出台多项缓解中小企业经营困难的政策文件，要求企事业单位加急支付中小企业的欠款，内蒙古电力（集团）有限公司积极响应国家号召，报告期内给公司加急清算支付多笔账龄较长的欠款，期末应收账款余额为 1,414.75 万元，其中账龄在 1 年之内的占 99.28%。公司应收账款的对象主要为各级电力公司及其下属第三产业公司，违约风险相对较小，公司已与客户形成较强的粘力度并保持良好的合作关系，账款清算已形成良性循环，故公司认为该风险已基本消除。

本期重大风险除消除上述风险外，未发生其他重大变化，但由于新冠疫情的影响，国内宏观经济环境和国际环境产生了新的变化，这些变化可能对未来风险产生持续的影响，截至报告期末，公司经营持续稳定，相关风险未对公司产生重大影响。

## 释义

释义项目	指	释义
云谷科技、股份公司、公司	指	内蒙古云谷电力科技股份有限公司
股东大会	指	内蒙古云谷电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古云谷电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古云谷电力科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	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	《内蒙古云谷电力科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	内蒙古云谷电力科技股份有限公司的总经理、财务负责人
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家电网、国网	指	国家电网公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
内蒙古电力公司、内蒙古电网	指	内蒙古电力（集团）有限责任公司

注：本报告中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，均是小数点四舍五入所致。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古云谷电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Yun Gu Electric Power Technology Co.,Ltd
证券简称	云谷科技
证券代码	838752
法定代表人	杜宝龙

### 二、 联系方式

董事会秘书	武侠
联系地址	内蒙古包头市九原区天福广场 2A 座 18 层
电话	0472-2600062
传真	0472-7166726
电子邮箱	service@ygdikj.cn
公司网址	www.ygdikj.cn
办公地址	内蒙古包头市九原区天福广场 2A 座 18 层
邮政编码	014060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 9 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-电工仪器仪表制造（C4012）
主要业务	智能电表及相关智能设备的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	智能电能表、采控终端、电力工程施工、电力运维服务、煤改电业务、综合能源管理服务及通信施工业务。
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）	60,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（杜宝龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜宝龙），一致行动人为（苏贵英、杜时雨）

#### 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	91150202767885326R	否
注册地址	内蒙古自治区包头市东河区铁西豪德贸易广场西南区 3 栋 19 号	否
注册资本（元）	60,100,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 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	9,989,099.04	4,534,998.84	120.27%
毛利率%	26.32%	26.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,450,882.35	-2,555,774.93	43.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,469,445.98	-2,555,774.93	43.59%
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）	-3.42%	-5.68%	-
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）	-3.46%	-5.79%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	47,921,028.04	59,233,658.26	-19.10%
负债总计	6,234,482.32	16,096,230.19	-61.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,686,545.72	43,137,428.07	-3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.72	-4.17%
资产负债率%（母公司）	12.69%	26.63%	-
资产负债率%（合并）	13.01%	27.17%	-
流动比率	5.07	2.64	-
利息保障倍数	-70.64	-15.79	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,012,193.68	-5,552,541.23	81.77%
应收账款周转率	0.52	0.25	-
存货周转率	1.23	0.39	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.10%	-7.80%	-
营业收入增长率%	120.27%	-67.24%	-
净利润增长率%	43.23%	7.16%	-

#### （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

公司是内蒙古自治区唯一一家电能计量设备生产商供应商，服务于国家电网和内蒙电网，同时也是一家专业为企业提供一站式电能综合服务的服务商，致力于为用户端提供能效管理和用电安全的系统解决方案，帮助用户实现能源的可视化管理，提供能源数据服务，为用户高效和安全用能保驾护航。公司技术团队长期从事电力计量、数据采集和通讯等相关技术研发，积累了深厚的研发经验，取得了丰硕的研发成果。公司拥有 6 项发明专利，9 项实用新型专利，15 项软件著作权，以及“著名商标”、“驰名商标”、“内蒙古企业技术中心”、“内蒙古企业研发中心”、“知识产权优势企业”等多项荣誉称号，公司自主研发的电力大数据分析平台被工信部评选为全国 50 个具备行业代表性和示范性的“大数据优秀产品、服务和应用解决方案案例”。公司拥有“电力工程施工总承包资质三级”、“承装（修、试）电力设施许可证四级”、“安全生产许可证”。

公司坚持以技术创新为核心，以客户需求为导向，保证技术创新与客户需求的同步，保持产品及服务的市场竞争力。报告期内，公司续签了与丹纳赫（上海）企业管理有限公司签订企业在线陪跑管理合同，进一步深入推行丹纳赫精益化管理模式，坚持“效率领先”、“聚焦成长”、“创新突破”的原则，通过创建实施“赋能办”、“作战室”、“点检会”等精益转型工具和系统，将精益化管理理念贯穿融入到公司生产经营中，全面提升公司整体运营效率，降低成本，增强企业的核心竞争力。

近年来，公司逐步由产品供应商转向产品+服务的综合供应商，电能表生产经营中积累的技术和经验充分应用到电能服务中，拓展用电侧市场，打造新的业绩增长点，保证公司的持续稳步发展。针对供电侧，公司确立了“1 米宽、100 米深”的服务定位，除智能电能表、采控终端等硬件产品供应外，深度挖掘客户需求，提供电网运维服务、基础设施建设、老旧计量改造、中小修业务等服务，实现市场价值最大化的目标。针对用电侧，公司为用电企事业单位提供全方位的电能服务，包括运维服务、自管台区改造、电能监测、设备管理、代建代修、节能降耗、企业赋能等，帮助客户降低用电能耗、增强设备安全性、减少设备故障损失、改善电能质量，从而达到“节能-增效-安全”目的。

报告期内，针对移动专线客户因停电导致网络中断的情况，公司自主研发了 UPS 末端电源监测设备及相应的管控系统，接入运营商的控制中心系统，实时监控并显示报警等多项智能处理建议，该设备已在移动公司内蒙古分公司中标并投入市场使用，目前已签订供货合同金额为 229.60 万元，具备大范围推广的条件。同时公司为响应“碳中和、碳达峰”的政策号召，公司提出“太阳能+”“电锅炉+”清洁供热方案，积极参与各地区清洁能源供热改革，提供设备、安装、维护一体化供热改革服务。

报告期内公司的主要客户、商业模式、关键资源要素等未发生变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,107,123.85	4.40%	7,986,055.51	13.48%	-73.61%
交易性金融资产	285,032.36	0.59%	392,370.40	0.66%	-27.36%
应收账款	13,857,306.23	28.92%	24,270,696.30	40.97%	-42.91%
预付款项	1,067,661.21	2.23%	568,805.61	0.96%	87.70%
其他应收款	4,562,334.76	9.52%	3,769,962.93	6.36%	21.02%
存货	6,505,640.56	13.58%	5,506,223.41	9.30%	18.15%
投资性房地产	11,136,549.20	23.24%	11,301,611.30	19.08%	-1.46%
固定资产	4,900,659.61	10.23%	5,108,080.03	8.62%	-4.06%
短期借款	-	-	5,007,666.66	8.45%	-100.00%
应付账款	5,397,515.47	11.26%	9,782,521.12	16.52%	-44.82%
应付职工薪酬	418,611.08	0.87%	399,986.02	0.68%	4.66%
应交税费	193,270.58	0.40%	610,907.62	1.03%	-68.36%
其他应付款	128,117.49	0.27%	244,391.66	0.41%	-47.58%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额为 210.71 万元，较期初减少了 73.61%，主要是因为公司于 2020 年 3 月 11 日与中国银行签订流动资金借款合同，取得借款 500.00 万元，该贷款期限为一年，本年度 3 月 10 日，公司已偿还了该笔贷款。

2、应收账款：报告期末，公司应收账款为 1,385.73 万元，较期初减少了 42.91%，主要是因为 2020 年公司受新冠肺炎疫情影响，营业收入仅 453.50 万元，公司的主要客户为内蒙古各盟市供电局，应收账款回款周期性稳定，所以本年度到期的应收账款较少。

3、其他应收账款：报告期末，公司其他应收账款余额为 456.23 万元，较期初增加了 21.02%，主要是因为公司在报告期内，取得电力工程施工所需的各项资质证书，具备承揽电力工程的资格，电网公司的施工类招投标通常都是在设备类招投标之后，通常在 5-6 月份进行，鉴于电网公司取消了投标报名费、降低了招标服务费，所以公司 5-6 月份在电能表投标的基础上同时参加多次电力工程施工投标，所以截止报告期末，公司支付的投标保证金较期初增加了 282.63 万元。

4、存货：报告期末，公司存货为 650.56 万元，较期初增加了 18.15%，主要是因为报告期内，受中美贸易战影响，各类产品芯片采购市场紧张，芯片价格逐步上涨且供货周期变长，公司为保证供货的及时性，适当的增加了常用产品的原材料备货数量。

5、应付账款：报告期末，公司应付账款为 539.75 万元，较期初减少了 44.82%，主要是因为芯片市场紧张导致各供应商供货能力降低，采购竞争压力加大，供应商普遍缩短账期甚至要求现款现货，所以报告期内形成的应付账款余额降低。

### 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	9,989,099.04	100.00%	4,534,998.84	100.00%	120.27%
营业成本	7,359,896.25	73.68%	3,325,159.82	73.32%	121.34%
毛利率	26.32%	0.00%	26.68%	0.00%	-1.35%
销售费用	1,910,264.71	19.12%	2,571,424.92	56.70%	-25.71%
管理费用	1,422,326.99	14.24%	1,293,579.27	28.52%	9.95%
研发费用	730,248.58	7.31%	834,394.87	18.40%	-12.48%
财务费用	22,716.14	0.23%	61,845.34	1.36%	-63.27%
信用减值损失	155,710.54	1.56%	974,341.23	21.48%	-84.02%
其他收益	34,779.85	0.35%	37,341.88	0.82%	-6.86%
投资收益	1,926.89	0.02%	70,603.85	1.56%	-97.27%
公允价值变动收益	-87,296.12	-0.87%	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,012,193.68	-	-5,552,541.23	-	81.77%
投资活动产生的现金流量净额	-4,866,737.98	-	-4,362,326.91	-	-11.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	5,000,000.00	-	-100.00%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入及营业成本：报告期内，公司实现营业收入 998.91 万元，较上期增加了 120.27%，变动幅度较大主要是因为上期公司受新冠肺炎疫情影响较大，营业收入较低，而本期的经营基本恢复正常；营业成本跟随营业收入同比例上升。

2、销售费用：报告期内，公司的销售费用为 191.03 万元，较期初降低了 25.71%，主要是因为内蒙古电力（集团）有限公司响应国家“优化营商环境”号召，降低企业参加投标费用成本，取消了投标报名费、降低了招标服务费，另外上期公司参加多次国家电网招投标，国家电网的招标标的金额普遍高于内蒙古电网，所以招标费用也较高，综上本期的招标服务费较上期降低了 84.23 万元。

3、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为-101.22 万元，较上期增加了 81.77%，主要是因为本期收到的其他与经营活动有关的现金中“银行理财产品赎回”较上期增加了 740.61 万元，2020 年上半年度，公司基本开户行包商银行出现严重的信用风险，包商银行被央行及银保监会联合接管，公司为保证资金安全，不再购买该行的理财产品并将资金转移至其他开户行。

4、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 万元，主要是因为公司于 2020 年 3 月 11 日与中国银行签订流动资金借款合同，取得借款 500.00 万元，该贷款期限为一年，本年度 3 月 10 日，公司已偿还了该笔贷款。报告期内，公司资金运转正常，没有进行其他筹资活动。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	21,708.06
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	-20,041.92

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,173.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>21,839.56</b>
所得税影响数	3,275.93
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>18,563.63</b>

#### 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

#### 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
内蒙古亿云数据科技有限公司	子公司	大数据技术、云计算、技术服务	10,000,000	5,605.97	-1,157,840.69	0	-197.08
内蒙古蜘蛛网电能服务有限公司	子公司	承装（修、饰）电力设施、售电业务	50000000	3,554.45	-51,943.98	0	-7,124.63

##### （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

公司关注相关者利益，认真履行法定责任。严格自律，守法经营，维护员工、消费者等利益相关者的合法权益，追求经济社会效益的双赢。坚持“以人为本”，为各类人才提供广阔的发展空间。公司还关注社会价值，履行道义责任。在为社会创造财富、推动生产力发展的同时，树立“企业利润来源于社会、企业应将利润回报社会”的理念，切实承担起道义责任的履行。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:**

公司于 2020 年 3 月 31 日与阿拉善左旗巴彦浩特镇欧特朗照明灯具饰品店签订《借款合同》，公司拟向阿拉善左旗巴彦浩特镇欧特朗照明灯具饰品店提供总额 300.00 万元的借款，借款期限为 1 年，自 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 30 日止，借款利率为年利率 6.00%。

2020 年 3 月 31 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司向阿拉善左旗巴彦浩特镇欧特朗照明灯具饰品店提供借款》的议案公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与借款方不存在关联关系，本次对外借款不构成关联交易。

2021 年 3 月 25 日，公司收到阿拉善左旗巴彦浩特镇欧特朗照明灯具饰品店归还借款 2,500,000 元，

经协商，公司与其就剩余 500,000 元借款签订《借款展期协议》，借款期限延长 3 个月，还款截止日期延长至 2021 年 6 月 30 日，借款展期利率为年利率 6.00%。

2021 年 6 月 25 日，经公司与阿拉善左旗巴彦浩特镇欧特朗照明灯具饰品店双方协商，公司与其就剩余 500,000 元借款签订《借款展期协议》，还款截止日期延长至 2021 年 12 月 31 日，借款展期利率为年利率 6.00%。

### （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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
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	400,000.00	328,649.71

公司于 2021 年 4 月 25 日召开了第二届董事会第十一次会议，审议《预计 2021 年度日常性关联交易》议案，提交 2020 年年度股东大会审议，公司日常性关联交易主要为关键管理人员薪酬，公司关键管理人员为董事、监事、高级管理人员，预计公司 2021 年关键管理人员薪酬为 80.00 万元，上半年预计发生额为 400,000.00 万元，实际发生额为 328,649.71 元。

公司关键管理人员为公司董事、监事、高级管理人员。

关键管理人员薪酬支付属于公司正常经营性薪酬支付，不存在损害公司利益的情况。

### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	《住房公积金问题的承诺函》	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	《社保缴纳问题的承诺函》	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	《个税缴纳问题的承诺》	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 8 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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
包头市天福广场办公楼	不动产产权	抵押	5,733,922.21	9.68%	银行贷款抵押
总计	-	-	5,733,922.21	9.68%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司于 2020 年 3 月 11 日与中国银行股份有限公司包头市东河支行签订流动资金借款合同（合同编号：2020 年中银包东司借字第 YG001 号），取得借款 500 万元，以不动产产权提供抵押担保，并签订《最高额抵押合同》（合同编号 2020 年中银包东司抵字第 YG001 号）。

本次资产抵押属于银行贷款抵押，贷款用于补充公司日常经营流动资金，本次资产抵押不会对企业发展构成不利影响。2021 年 3 月 10 日，公司已偿还全部贷款本金及利息，抵押担保合约解除。



## 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	25,474,723	42.39%	0	25,474,723	42.39%
	其中：控股股东、实际控制人	18,501,797	30.79%	0	18,501,797	30.79%
	董事、监事、高管	242,694	0.40%	0	242,694	0.40%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	34,625,277	57.61%	0	34,625,277	57.61%
	其中：控股股东、实际控制人	34,197,192	56.90%	0	34,197,192	56.90%
	董事、监事、高管	428,085	0.71%	0	428,085	0.71%
	核心员工					
总股本		60,100,000	-	0	60,100,000	-
普通股股东人数						42

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	杜宝龙	39,833,979	0	39,833,979	66.28%	29,875,485	9,958,494	0	0
2	内蒙古众银投资合伙企业（有限合伙）	7,073,248	0	7,073,248	11.77%	0	7,073,248	0	0
3	苏贵英	5,762,275	0	5,762,275	9.59%	4,321,707	1,440,568	0	0
4	李秀芬	3,750,000	0	3,750,000	6.24%	0	3,750,000	0	0
5	曾煜斌	1,122,634	0	1,122,634	1.87%	0	1,122,634	0	0
6	杜文杰	563,558	0	563,558	0.94%	347,669	215,889	0	0
7	杨涛	193,964	0	193,964	0.32%	0	193,964	0	0
8	岳瑞琴	185,289	0	185,289	0.31%	0	185,289	0	0

9	孔德军	173,468	0	173,468	0.29%	0	173,468	0	0
10	刘芳	159,145	0	159,145	0.26%	0	159,145	0	0
<b>合计</b>		<b>58,817,560</b>	<b>0</b>	<b>58,817,560</b>	<b>97.87%</b>	<b>34,544,861</b>	<b>24,272,699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

杜宝龙为公司控股股东、董事长，杜宝龙与苏贵英为夫妻关系，杜宝龙与杜时雨为父子关系，杜时雨为内蒙古众银投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，实际控制内蒙古众银投资合伙企业（有限合伙），故杜宝龙、苏贵英、杜时雨为公司共同实际控制人。

## 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
杜宝龙	董事长	男	1962年1月	2018年12月5日	2021年12月4日
苏贵英	董事兼财务负责人	女	1974年4月	2018年12月5日	2021年12月4日
杜文杰	董事兼总经理	男	1986年11月	2018年12月5日	2021年12月4日
武侠	董事	男	1989年3月	2021年5月18日	2021年12月4日
李慧敏	董事	男	1987年5月	2018年12月5日	2021年12月4日
秦二东	监事会主席	男	1981年6月	2018年12月5日	2021年12月4日
倪苗苗	监事	男	1990年9月	2019年5月16日	2021年12月4日
石文光	职工监事	男	1981年9月	2019年10月16日	2021年12月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、董事长杜宝龙与董事兼财务负责人苏贵英为夫妻关系，杜宝龙、苏贵英为公司共同实际控制人。

除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩贵成	董事	离任	无职务	个人原因离任
武侠	无职务	新任	董事	选举新任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

武侠，男，1989年3月20日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，2013年7月毕业于内蒙古科技大学包头师范学院，专业为应用物理。2013年9月至2015年7月，任内蒙古正安恒泰电力科技有限公司生产中心初装组组长、组长；2015年8月至今，任内蒙古云谷电力科技股份有限公司证券事务中心信息披露负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
生产人员	11	11
销售人员	9	13
技术人员	22	30
财务人员	4	4
施工人员	19	25
员工总计	72	90

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	2,107,123.85	7,986,055.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	285,032.36	392,370.40
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	100,000.00	
应收账款	六（四）	13,857,306.23	24,270,696.30
应收款项融资			
预付款项	六（五）	1,067,661.21	568,805.61
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（六）	4,562,334.76	3,769,962.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	6,505,640.56	5,506,223.41
合同资产		3,089,596.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	39,688.17	35,482.33
<b>流动资产合计</b>		<b>31,614,383.42</b>	<b>42,529,596.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六（九）	11,136,549.20	11,301,611.30

固定资产	六（十）	4,900,659.61	5,108,080.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十一）	269,435.81	294,370.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六（十二）		
<b>非流动资产合计</b>		16,306,644.62	16,704,061.77
<b>资产总计</b>		47,921,028.04	59,233,658.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）		5,007,666.66
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	六（十四）	5,397,515.47	9,782,521.12
预收款项			
合同负债	六（十五）	96,967.70	44,917.80
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（十六）	418,611.08	399,986.02
应交税费	六（十七）	193,270.58	610,907.62
其他应付款	六（十八）	128,117.49	244,391.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十九）		5,839.31
<b>流动负债合计</b>		6,234,482.32	16,096,230.19
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,234,482.32	16,096,230.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十）	60,100,000.00	60,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	4,380,143.56	4,380,143.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	25,346.18	25,346.18
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	-22,818,944.02	-21,368,061.67
归属于母公司所有者权益合计		41,686,545.72	43,137,428.07
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		41,686,545.72	43,137,428.07
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		47,921,028.04	59,233,658.26

法定代表人：杜宝龙

主管会计工作负责人：苏贵英

会计机构负责人：苏贵英

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,099,963.43	7,977,473.38
交易性金融资产		285,032.36	392,370.40
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十六（一）	13,857,306.23	24,270,696.30
应收款项融资			
预付款项		1,067,661.21	568,805.61
其他应收款	十六（二）	5,780,433.42	4,982,161.59
其中：应收利息		138,000.00	

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,505,640.56	5,506,223.41
合同资产		3,089,596.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,688.17	34,328.76
<b>流动资产合计</b>		<b>32,825,321.66</b>	<b>43,732,059.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		11,136,549.20	11,301,611.30
固定资产		4,900,659.61	5,108,080.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		269,435.81	294,370.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,306,644.62</b>	<b>16,704,061.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,131,966.28</b>	<b>60,436,121.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,397,515.47	9,782,521.12
预收款项			
合同负债		96,967.70	44,917.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		418,611.08	399,986.02
应交税费		194,424.15	610,907.62
其他应付款		128,117.49	252,058.32
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			5,839.31
<b>流动负债合计</b>		6,235,635.89	16,096,230.19
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,235,635.89	16,096,230.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,100,000.00	60,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,380,143.56	4,380,143.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,346.18	25,346.18
一般风险准备			
未分配利润		-21,609,159.35	-20,165,598.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		42,896,330.39	44,339,891.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,131,966.28	60,436,121.22

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		9,989,099.04	4,534,998.84
其中：营业收入	六（二十四）	9,989,099.04	4,534,998.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		11,524,955.10	8,156,853.70
其中：营业成本	六（二十四）	7,359,896.25	3,325,159.82
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（二十五）	79,502.43	70,449.48
销售费用	六（二十六）	1,910,264.71	2,571,424.92
管理费用	六（二十七）	1,422,326.99	1,293,579.27
研发费用	六（二十八）	730,248.58	834,394.87
财务费用	六（二十九）	22,716.14	61,845.34
其中：利息费用		20,253.37	58,777.78
利息收入			-5,472.75
加：其他收益	六（三十）	34,779.85	37,341.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	1,926.89	70,603.85
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）	六（三十二）	-87,296.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十三）	155,710.54	974,341.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,430,734.90	-2,539,567.90
加：营业外收入	六（三十四）	25.97	851.13
减：营业外支出	六（三十五）	20,173.42	13,390.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,450,882.35	-2,552,107.23
减：所得税费用	六（三十六）	-	3,667.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,450,882.35	-2,555,774.93
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）		-1,450,882.35	-2,555,774.93
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）		-1,450,882.35	-2,555,774.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,450,882.35	-2,555,774.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,450,882.35	-2,555,774.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七（二）	-0.02	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七（二）	-0.02	-0.04

法定代表人：杜宝龙

主管会计工作负责人：苏贵英

会计机构负责人：苏贵英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	9,989,099.04	4,534,998.84
减：营业成本	十六（四）	7,359,896.25	3,325,159.82
税金及附加		79,502.43	70,449.48
销售费用		1,910,264.71	2,571,424.92
管理费用		1,416,326.99	1,287,579.27
研发费用		730,248.58	834,394.87
财务费用		21,394.43	60,119.29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		34,779.85	37,341.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	1,926.89	70,603.85

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）		-87,296.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		155,710.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			974,341.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,423,413.19	-2,531,841.85
加：营业外收入		25.97	851.13
减：营业外支出		20,173.42	13,390.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,443,560.64	-2,544,381.18
减：所得税费用		-	3,667.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,443,560.64	-2,548,048.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,443,560.64	-2,548,048.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,443,560.64	-2,548,048.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	六（三十七）	17,818,241.19	17,398,544.01
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		16,316.19	44,742.71
收到其他与经营活动有关的现金		8,868,006.28	3,084,656.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,702,563.66</b>	<b>20,527,942.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,156,949.16	12,600,938.61
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		1,630,479.86	1,304,087.32
支付的各项税费		716,726.91	1,253,562.32
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	13,210,601.41	10,921,895.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,714,757.34</b>	<b>26,080,484.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（三十八）	<b>-1,012,193.68</b>	<b>-5,552,541.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,171,658.74	9,050,000.00
取得投资收益收到的现金		310.07	56,706.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
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		2,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,171,968.81</b>	<b>9,109,706.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,706.79	22,033.48
投资支付的现金		9,000,000.00	13,450,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,038,706.79	13,472,033.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,866,737.98	-4,362,326.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			5,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六（三十八）	-5,878,931.66	-4,914,868.14
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十八）	7,986,055.51	6,336,661.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六（三十八）	2,107,123.85	1,421,793.75

法定代表人：杜宝龙

主管会计工作负责人：苏贵英

会计机构负责人：苏贵英

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,818,241.19	17,398,544.01
收到的税费返还		16,316.19	44,742.71
收到其他与经营活动有关的现金		8,862,000.60	3,083,811.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,696,557.98	20,527,098.09
购买商品、接受劳务支付的现金		12,156,949.16	12,600,938.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,630,479.86	1,304,087.32
支付的各项税费		716,726.91	1,253,562.32
支付其他与经营活动有关的现金		13,203,174.02	10,923,825.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,707,329.95	26,082,413.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,010,771.97	-5,555,315.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,171,658.74	9,050,000.00

取得投资收益收到的现金		310.07	56,706.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
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		2,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,171,968.81	9,109,706.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,706.79	22,033.48
投资支付的现金		9,000,000.00	13,450,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,038,706.79	13,472,033.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,866,737.98	-4,362,326.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			5,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,877,509.95	-4,917,642.09
加：期初现金及现金等价物余额		7,977,473.38	6,333,501.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,099,963.43	1,415,859.35

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

#### (二) 财务报表项目附注



# 内蒙古云谷电力科技股份有限公司

## 2021年1-6月份财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

(1) 公司概况

公司注册中文名称: 内蒙古云谷电力科技股份有限公司(以下简称“云谷科技”或“本公司”)。

注册资本: 人民币 6,010.00 万元。

法定代表人: 杜宝龙

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

注册地址: 内蒙古自治区包头市东河区铁西豪德贸易广场西南区 3 栋 19 号。

经营范围: 电工仪器仪表、用电信息采控设备及系统、电子及电气设备、机电设备、电气自动化产品及控制系统、高低压成套设备、输配电设备及控制设备、电力线路器材、光电通讯器材、安全工器具、电动汽车充电设备及系统、消防设备及电子产品、物联网设备、电子传感器、电子监控设备、UPS 不间断电源、水表、燃气表、热能表、电线电缆及附件、电表箱及表箱锁、金具、铁附件、绝缘子、防鸟设备、标识牌、故障指示器、电采暖、封印、无功补偿器、五金建材、防腐、隔热材料的研发、生产、销售、服务;用电信息采控系统及设备、变电站、输配电线路的运行维护;合同能源管理、综合能源管理、电能质量监测、新能源技术的开发、咨询、转让、服务;计算机数据库管理及服务;软件研发、销售、服务;信息系统集成;集成电路研发;自营进出口业务;电力装备制造;电力工程设计;售电业务;抄表服务;承装(修、试)电力设施;电力工程施工;通讯工程施工;施工劳务;通信基站、通信设备、机械设备、试验设备、房屋的租赁。

营业期限: 2003 年 06 月 02 日至 2050 年 06 月 01 日。

(2) 公司历史沿革

云谷科技成立于 2003 年 6 月 2 日,注册资本为人民币 30 万元,设立时名称为“包头市正安恒泰电气设备有限责任公司”,法定代表人:杜宝龙,公司类型为有限责任公司,注册地址:内蒙古自治区包头市东河区铁西豪德贸易广场西南区 3 栋 19 号。公司注册号为 150202000005983。

2015 年 12 月 8 日,企业进行改制,有限公司召开股东会,形成如下决议:有限公司全体股东一致同意:①将有限公司发起设立方式整体变更为股份有限公司,包头市正安恒泰电气设备有限责任公司(原企业名称)改制变更为“内蒙古云谷电力科技股份有限公司”;②根据内蒙古云谷电力科技股份有限公司出资人关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定,由公司全体出资人以其拥有的公司 2015 年 10 月 31 日净资产 50,767,743.56 元(其中实收资本 28,379,997.00 元,盈余公积 2,163,639.59 元,未分配利润 20,224,106.97 元)折合股份 48,380,000.00 股,每股面值人民币 1.00 元,其余

2,387,743.56元转入公司的资本公积。各发起人按其在公司的出资比例所享有的净资产作为对公司的出资，享有相应的发起人股份。改制后公司的注册资本为人民币4,838.00万元。

2016年1月12日，云谷科技召开股东大会形成股东大会决议，全体股东一致同意吸纳梁家豪、陈强等人为本公司新股东。张耀、刘振宏等人以现金方式认购本公司本次定向发行的股份。本次发行价格为每股人民币1.17元，融资额共1,371.24万元，其中1,172.00万元计入注册资本，其余199.24万元计入公司资本公积。本次定向增发后公司股本变更为6,010.00万元，注册资本变更为6,010.00万元。

2016年9月23日起，云谷科技在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：云谷科技，代码：838752，转让方式为协议转让。

### (3) 公司的子公司及关联公司

本公司于2015年07月01日成立全资子公司内蒙古蜘蛛网电能服务有限公司，子公司注册资本人民币5,000.00万元，法人代表为杜宝龙，公司类型为有限责任公司（法人独资），住所为内蒙古自治区包头稀土高新区黄河路北内蒙古炽盛高新建材公司院内，统一社会信用代码：911502913412796870，营业期限自2015年07月01日至2025年06月30日，经营范围：许可经营项目：承装（修、试）电力设施（凭许可证经营）；售电业务（未经许可或审批不得经营）。一般经营项目：电力配套服务；新能源技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电力项目投资；商务信息咨询；合同能源管理、电力技术开发、技术转让；计算机数据库管理及服务；电力设备、器材的销售及租赁。电力设备维修维护；电力金具、光缆金具、铁附件、电气设备、机电设备、电力线路器材、光电通讯器材、光缆、电线、电缆、电缆附件、防腐木杆的生产与销售；电力工程施工；通信网络工程安装、维护；网络线路、电话线路的安装及维护；室内外一体化集成分布系统的安装及维护；小区及通信基站的弱电及通信设备的安装、维护；通信基站建设、通信基站及通信设备租赁。登记机关为包头市工商行政管理局稀土高新技术产业开发区分局。

本公司于2017年3月3日成立全资子公司内蒙古亿云数据科技有限公司，子公司注册资本人民币1,000.00万元，法人代表为杜宝龙，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册地址为内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐现代服务业集聚区企业总部大楼3楼3317室，统一社会信用代码：91150123MA0N5CF38Q，营业期限自2017年3月3日至2027年3月2日，经营范围：无一般经营项目：大数据技术、云计算、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；大数据分析处理、数据采集、数据集成、数据存储、数据应用；计算机系统设计；计算机系统集成。登记机关为和林格尔县市场监督管理局。

### (4) 股权情况

截至2021年6月30日，本公司股东名单如下：

股东名称	出资方式	注册资本（元）	出资额	出资比例（%）
杜宝龙	货币	39,833,979.00	39,833,979.00	66.28
内蒙古众银投资合伙企业 （有限合伙）	货币	7,073,248.00	7,073,248.00	11.77
苏贵英	货币	5,762,275.00	5,762,275.00	9.59
李秀芬	货币	3,750,000.00	3,750,000.00	6.24
曾煜斌	货币	1,122,634.00	1,122,634.00	1.87

股东名称	出资方式	注册资本（元）	出资额	出资比例（%）
杜文杰	货币	563,558.00	563,558.00	0.94
杨涛	货币	193,964.00	193,964.00	0.32
岳瑞琴	货币	185,289.00	185,289.00	0.31
孔德军	货币	173,468.00	173,468.00	0.29
刘芳	货币	159,145.00	159,145.00	0.26
张纪帅	货币	138,638.00	138,638.00	0.23
杨飞	货币	131,805.00	131,805.00	0.22
韩贵成	货币	107,221.00	107,221.00	0.18
裴志亮	货币	99,082.00	99,082.00	0.16
邱建会	货币	98,186.00	98,186.00	0.16
任艳飞	货币	83,246.00	83,246.00	0.14
常洁	货币	80,122.00	80,122.00	0.13
郝志国	货币	79,430.00	79,430.00	0.13
刘恕显	货币	71,598.00	71,598.00	0.12
吴继宽	货币	70,000.00	70,000.00	0.12
郭志强	货币	34,100.00	34,100.00	0.06
杜时雨	货币	29,487.00	29,487.00	0.05
刘建华	货币	25,571.00	25,571.00	0.04
李玉峰	货币	23,769.00	23,769.00	0.04
翟俊	货币	22,144.00	22,144.00	0.04
李鹏	货币	21,662.00	21,662.00	0.04
秦佳斌	货币	20,662.00	20,662.00	0.03
梁家豪	货币	19,658.00	19,658.00	0.03
宿延全	货币	19,658.00	19,658.00	0.03
张锦碧	货币	19,000.00	19,000.00	0.03
王文波	货币	16,047.00	16,047.00	0.03
康建波	货币	15,343.00	15,343.00	0.03
扈俊峰	货币	15,343.00	15,343.00	0.03
赵小琴	货币	13,000.00	13,000.00	0.02
李庭	货币	7,221.00	7,221.00	0.01
陈鹏	货币	7,221.00	7,221.00	0.01
杨辉	货币	7,221.00	7,221.00	0.01
陈强	货币	2,658.00	2,658.00	0.00
娄树清	货币	1,000.00	1,000.00	0.00

股东名称	出资方式	注册资本（元）	出资额	出资比例（%）
陈立新	货币	1,000.00	1,000.00	0.00
薛德禹	货币	1,000.00	1,000.00	0.00
钟瑞贤	货币	347.00	347.00	0.00
	<u>合计</u>	<u>60,100,000.00</u>	<u>60,100,000.00</u>	<u>100.00</u>

(5) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

云谷科技财务报告于 2021 年 8 月 24 日已经由本公司董事会会议决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

### 1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

### 2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起



一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,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:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

##### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

##### 第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

##### 第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本

(账面余额减已计提减值准备, 也即账面价值) 和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产, 企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备, 并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 选择不与其初始确认时的信用风险进行比较, 而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力, 那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项, 采用预期信用损失的简化模型, 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司作出会计政策选择, 选择采用预期信用损失的简化模型, 即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1. 单项金额计提坏账准备的应收款项

单项金额计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

### 确定组合的依据

确定依据 对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。

### 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 账龄分析法  
组合 2 不计提坏账准备

(2) 信用风险特征组合1的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月)	-	-
6-12 个月 (含 12 个月)	3.00	3.00
12-24 个月 (含 24 个月)	10.00	10.00
24-36 个月 (含 36 个月)	20.00	20.00
36-48 个月 (含 48 个月)	50.00	50.00
48 个月以上	100.00	100.00

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款中的代扣缴保险、即征即退增值税、待抵扣进项税不计提坏帐准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；周转材料于其领用时采用一次摊销法。

### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

##### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	3.00	2.43
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	10.00	3.00	9.70
办公及电子设备	年限平均法	3.00	3.00	32.33

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
软件使用权	10 年
专利权	1-10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十四）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，

在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该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；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

### 2. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

### 3. 收入确认的具体政策如下：

#### （1）工程承包合同收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

#### （2）销售商品的收入

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债。

#### （3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。商标使用权收入在协议期内按约定金额确认。

### （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计 缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

注：云谷科技2018年通过内蒙古自治区高新企业资格复审并于2018年8月10日获得内蒙古自治区高新技术企业证书，编号：GR201815000090，有效期3年，高新技术企业企业所得税税率为15.00%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），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。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初是指2021年1月1日。期末指2021年6月30日。上期指2020年1月1日-2020年6月30日，本期指2021年1月1日-2021年6月30日。

### （一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	2,107,123.85	7,986,055.51
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>2,107,123.85</u>	<u>7,986,055.51</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等情况。

3. 本公司期末无存放在境外的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	285,032.36	392,370.40
其中：权益工具投资	256,965.28	391,714.00
债务工具投资（证券账户现金管家）	28067.08	656.40
债务工具投资（银行理财产品）		
<u>合计</u>	<u>285,032.36</u>	<u>392,370.40</u>

### （三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
0-6 个月(含 6 个月)	5,680,105.79
6-12 个月 (含 12 个月)	8,365,624.06
12-24 个月 (含 24 个月)	13,619.00
24-36 个月 (含 36 个月)	53,310.00
36-48 个月 (含 48 个月)	34,850.00
48 个月以上	
<u>合计</u>	<u>14,147,508.85</u>

2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	14,147,508.85	100	290,202.62	2.05			13,857,306.23
组合 1: 账龄分析法	14,147,508.85	100	290,202.62	2.05			13,857,306.23
组合 2: 不计提坏账准备							
<u>合计</u>	<u>14,147,508.85</u>	<u>100</u>	<u>290,202.62</u>	<u>14.31</u>			<u>13,857,306.23</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	24,556,299.81	100	285,603.51	11.47			24,270,696.30
组合 1: 账龄分析法	24,556,299.81	100	285,603.51	11.47			24,270,696.30
组合 2: 不计提坏账准备							
<u>合计</u>	<u>24,556,299.81</u>	<u>100</u>	<u>285,603.51</u>	<u>11.47</u>			<u>24,270,696.30</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	445,913.16		155,710.54		290,202.62
<b>合计</b>	<b>445,913.16</b>		<b>155,710.54</b>		<b>290,202.62</b>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司巴彦淖尔电业局	销货款	4,856,574.20	1年以内	34.33	0
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯电业局	销货款	1,651,162.23	1年以内	11.67	0
众信电力工程有限公司	工程款	1,062,296.61	1年以内	7.51	0
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布电业局	销货款	1,301,042.26	1年以内	9.20	0
内蒙古电力(集团)有限公司呼和浩特供电局	销货款	1,042,360.72	1年以内	7.37	0
<b>合计</b>		<b>9,913,436.02</b>		<b>70.07</b>	<b>0.00</b>

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	767,661.21	71.9	267,605.61	90.13
1-2年(含2年)	300,000.00	28.1	300,700.00	4.62
2-3年(含3年)			500.00	5.25
3年以上				
<b>合计</b>	<b>1,067,661.21</b>	<b>100</b>	<b>568,805.61</b>	<b>100</b>

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%
内蒙古炽盛高新材料有限公司	非关联方	189,761.88	17.77



单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%
北京润阳新能源投资有限公司	非关联方	300,000.00	28.10
中国石油股份有限公司内蒙古呼和浩特分公司	非关联方	112,585.32	10.55
国网计量中心有限公司	非关联方	60,000.00	5.62
中国石油股份有限公司内蒙古包头分公司	非关联方	54,827.67	5.14
<u>合计</u>		<u>717,174.87</u>	<u>67.17</u>

## （六）其他应收款

### 1. 总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,562,334.76	3,769,962.93
<u>合计</u>	<u>4,562,334.76</u>	<u>3,769,962.93</u>

### 2. 应收利息

无

### 3. 应收股利

无

### 4. 其他应收款

#### （1）其他应收款分类披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,303,206.10
1-2年（含2年）	1,163,446.66
2-3年（含3年）	56,652.00
3-4年（含4年）	39,030.00
<u>合计</u>	<u>4,562,334.76</u>

#### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,306,711.55	480,445.50
备用金	534,072.40	264,296.74
资金拆借及利息	638,000.00	3,138,000.00
代缴税金	47,530.34	47,530.34
待抵扣进项税	36,020.47	0.00
<u>合计</u>	<u>4,562,334.76</u>	<u>3,930,272.58</u>

(3) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,562,334.76	100			4,562,334.76
组合 1: 账龄分析法					
组合 2: 不计提坏账准备	4,562,334.76	100			4,562,334.76
<u>合计</u>	<u>4,562,334.76</u>	<u>100</u>			<u>4,562,334.76</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,930,272.58	100.00	160,309.65	0.04	3,769,962.93
组合 1: 账龄分析法					0.00
组合 2: 不计提坏账准备	3,930,272.58	100.00	160,309.65	0.04	3,769,962.93
<u>合计</u>	<u>3,930,272.58</u>	<u>100.00</u>	<u>160,309.65</u>	<u>0.04</u>	<u>3,769,962.93</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司内蒙古分公司	保证金	1,520,000.00	1 年以内	33.32	0

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
内蒙古正源信通项目管理有限公司	保证金	1,412,113.63	1年以内	30.95	0
阿拉善左旗巴彦浩特镇欧特朗照明灯具饰品店	借款	500,000.00	1年以内	10.96	0
中国移动通信集团内蒙古分公司	保证金	229,597.92	1年以内	5.03	0
张志俊	保证金	145,000.00	2年以内	3.18	
<b>合计</b>		<b><u>3,806,711.55</u></b>		<b><u>83.44</u></b>	

## (七) 存货

### 1. 分类列示

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	2,541,602.05	1,294.31	2,540,307.74	1,815,788.69	1,294.31	1,814,494.38
库存商品	4,236,110.05	872,882.12	3,363,227.93	4,346,927.52	872,882.12	3,474,045.40
工程施工	-30,622.49		-30,622.49	0.00		0.00
周转材料	138,236.14		138,236.14	138,236.14		138,236.14
在产品			0.00			0.00
发出商品	79,447.49		79,447.49	1,051,972.58		1,051,972.58
<b>合计</b>	<b><u>7,410,439.48</u></b>	<b><u>874,176.43</u></b>	<b><u>6,505,640.56</u></b>	<b><u>6,380,399.84</u></b>	<b><u>874,176.43</u></b>	<b><u>5,506,223.41</u></b>

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,294.31					1,294.31
库存商品	872,882.12					872,882.12
<b>合计</b>	<b><u>874,176.43</u></b>					<b><u>874,176.43</u></b>

### 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货 跌价准备的原因
库存商品	技术规范 (CMC) 已被淘汰	存货销售

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		
预缴税金		3,667.70
待抵扣进项税	39,688.17	31814.63
<u>合计</u>	<u>39,688.17</u>	<u>35,482.33</u>

## (九) 投资性房地产

### 1. 投资性房地产计量模式

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,583,734.40	13,583,734.40
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>13,583,734.40</u>	<u>13,583,734.40</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,282,123.10	2,282,123.10
2. 本期增加金额	165,062.10	165,062.10
(1) 计提或摊销	165,062.10	165,062.10
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>2,447,185.20</u>	<u>2,447,185.20</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>11,136,549.20</u>	<u>11,136,549.20</u>
2. 期初账面价值	<u>11,301,611.30</u>	<u>11,301,611.30</u>

#### 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	6,691,967.00	18 层产权证书正在办理中

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,900,659.61	5,108,080.03
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>4,900,659.61</u>	<u>5,108,080.03</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,702,531.73	2,990,965.06	3,066,466.32	1,009,254.39	<u>10,769,217.50</u>
2. 本期增加金额	35,485.42		224,867.28	26,659.11	<u>287,011.81</u>
(1) 购置	35,485.42		224,867.28	26,659.11	<u>287,011.81</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			0.00	480,711.71	<u>480,711.71</u>
(1) 处置或报废				480,711.71	<u>480,711.71</u>
4. 期末余额	3,702,531.73	2,990,965.06	3,291,333.60	555,201.79	<u>10,575,517.60</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	534,989.48	1,780,150.83	2,340,868.93	1,005,128.23	<u>5,661,137.47</u>
2. 本期增加金额	179,285.96	135,776.68	135,119.12	29,829.14	<u>480,010.90</u>
(1) 计提	179,285.96	135,776.68	135,119.12	29,829.14	<u>480,010.90</u>
3. 本期减少金额			0.00	466,290.38	<u>466,290.38</u>
(1) 处置或报废			0.00	466,290.38	<u>466,290.38</u>
4. 期末余额	179,285.96	1,915,927.51	2,475,988.05	568,666.99	<u>5,674,857.99</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,523,245.77	1,075,037.55	815,345.55	-13,465.20	<u>4,900,659.61</u>
2. 期初账面价值	3,167,542.25	1,210,814.23	725,597.39	4,126.16	<u>5,108,080.03</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	325,488.75	180,355.68	505,844.43
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>325,488.75</u>	<u>180,355.68</u>	<u>505,844.43</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	146,915.87	64,558.12	211,473.99
2. 本期增加金额	8,660.19	16,274.44	24,934.63
(1) 计提	8,660.19	16,274.44	24,934.63
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>155,576.06</u>	<u>80,832.56</u>	<u>236,408.62</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	软件使用权	专利权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>169,912.69</u>	<u>99,523.12</u>	<u>269,435.81</u>
2. 期初账面价值	<u>178,572.88</u>	<u>115,797.56</u>	<u>294,370.44</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产、递延所得税负债

无

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	290,202.62	445,913.16
存货跌价准备	874,176.43	874,176.43
可抵扣亏损	11,265,162.81	10,566,670.69
<u>合计</u>	<u>12,429,541.86</u>	<u>11,886,760.28</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	3,563,738.59	3,563,738.59	
2022	6,536,123.71	6,536,123.71	
2023			
2024			
2025	1,165,300.51	466,808.39	
<u>合计</u>	<u>11,265,162.81</u>	<u>10,566,670.69</u>	

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款		5,007,666.66
<u>合计</u>		<u>5,007,666.66</u>

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	5,397,515.47	9,782,521.12
<u>合计</u>	<u>5,397,515.47</u>	<u>9,782,521.12</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	9,326.00	8,536.28
预收房租款	87,641.70	36,381.52
<u>合计</u>	<u>96,967.70</u>	<u>44,917.80</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	399,986.02	1,816,598.01	1,797,972.95	418,611.08
二、离职后福利中-设定提存计划负债		167,230.52	167,230.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>399,986.02</u>	<u>1,983,828.53</u>	<u>1,965,203.47</u>	<u>418,611.08</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	204,228.32	1,557,443.21	1,519,330.90	242,340.63
二、职工福利费				
三、社会保险费		74,411.30	74,411.30	
其中：医疗保险费		72,381.09	72,381.09	
工伤保险费		2,030.21	2,030.21	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	195,757.70	1,920.00	21,407.25	176,270.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>399,986.02</u>	<u>1,559,363.21</u>	<u>1,540,738.15</u>	<u>418,611.08</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		162,082.04	162,082.04	
2. 失业保险费		5,148.48	5,148.48	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>167,230.52</u>	<u>167,230.52</u>	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	181,824.06	473,079.84
城市维护建设税	885.20	33,750.50
个人所得税	3,572.04	68,093.51
教育费附加	632.29	24,107.49
其他税费	6,356.99	11,876.28
<u>合计</u>	<u>193,270.58</u>	<u>610,907.62</u>

### (十八) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	128,117.49	244,391.66
<u>合计</u>	<u>128,117.49</u>	<u>244,391.66</u>

#### 2. 应付利息

无

3. 应付股利

无

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工垫付款	64,053.98	172,871.98
社保	18,063.51	21,800.18
代收转股个税	0.00	4.50
押金	31,000.00	33,000.00
预提费用	15,000.00	15,000.00
其他	0.00	1,715.00
合计	<u>128,117.49</u>	<u>244,391.66</u>

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
销项税额		5,839.31

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	34,625,277.00					34,625,277.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	34,625,277.00					34,625,277.00	
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	34,625,277.00					34,625,277.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	25,474,723.00					25,474,723.00	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 人民币普通股	25,474,723.00						25,474,723.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>60,100,000.00</b>						<b>60,100,000.00</b>

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	4,380,143.56			4,380,143.56
<b>合计</b>	<b>4,380,143.56</b>			<b>4,380,143.56</b>

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,346.18			25,346.18
<b>合计</b>	<b>25,346.18</b>			<b>25,346.18</b>

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-21,368,061.67	-18,204,279.13
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-21,368,061.67	-18,204,279.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,450,882.35	-3,163,782.54
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	-22,818,944.02	-21,368,061.67

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,924,366.54	7,194,834.15	4,416,010.52	3,160,097.72
其他业务	64,732.50	165,062.10	118,988.32	165,062.10
<u>合计</u>	<u>9,989,099.04</u>	<u>7,359,896.25</u>	<u>4,534,998.84</u>	<u>3,325,159.82</u>

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	7,797.69	8,512.20	7%
教育费附加	3,341.88	3,648.06	3%
地方教育附加	2,227.91	2,432.08	2%
房产税	43,266.94	39,786.60	从价计征 1.2%，从租计征 12%
土地使用税	1,690.88	1,690.88	12 元/平方米
印花税	4,012.6	1,504.49	0.03%
其他	17,164.53	12,875.17	
<u>合计</u>	<u>79,502.43</u>	<u>70,449.48</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,042,003.72	684,939.46
交通费	107,941.13	81,523.30
业务招待费	149,290.37	366,450.90
招标费	403,767.12	1,246,024.01
差旅费	52,894.64	45,179.60
折旧费	108,858.63	89,605.79
办公费	32,126.77	24,219.49
修理费	8,628.33	28,598.41
劳动服务费	4454	4,883.96
其他	300	
<u>合计</u>	<u>1,910,264.71</u>	<u>2,571,424.92</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员费用	591,882.44	424,675.59

费用性质	本期发生额	上期发生额
中介费	292,413.61	132,264.16
折旧及摊销费	97,080.28	81,802.98
差旅费	34,342.95	16,964.06
业务招待费	253,225.02	513,774.79
办公及房租费	96,062.56	78,754.43
其他	57,320.13	45,343.26
<u>合计</u>	<u>1,422,326.99</u>	<u>1,293,579.27</u>

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	611802.74	654,594.70
材料费	19324.6	99,089.91
差旅费	10746.51	
服务费	6435.07	28,877.47
检测费	47169.81	23,584.91
折旧费	19589.85	15,557.88
专利保护费	12700	12,690.00
其他	2,480.00	
合计	<u>730,248.58</u>	<u>834,394.87</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,585.61	58,777.78
减：利息收入	13,332.24	5,472.75
手续费	2,462.77	8,540.31
<u>合计</u>	<u>22,716.14</u>	<u>61,845.34</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	19,387.22	37341.88
个税手续费返还	15,392.63	
<u>合计</u>	<u>34,779.85</u>	<u>37,341.88</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-20,041.92	13897.28
理财收益	21,968.81	56,706.57
<u>合计</u>	<u>1,926.89</u>	<u>70,603.85</u>

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-87,296.12	0.00
<u>合计</u>	<u>-87,296.12</u>	<u>0.00</u>

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	155,710.54	974,341.23
<u>合计</u>	<u>155,710.54</u>	<u>974,341.23</u>

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	25.97	851.13	25.97
<u>合计</u>	<u>25.97</u>	<u>851.13</u>	<u>25.97</u>

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	0	46.07	0
非流动资产毁损报废损失	14,421.33	0.00	14,421.33
其他	5,752.09	13,344.39	5,752.09
<u>合计</u>	<u>20,173.42</u>	<u>13,390.46</u>	<u>20,173.42</u>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3667.7
递延所得税费用		
<u>合计</u>		3667.7

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额		
按法定/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计		

## (三十七) 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
保证金退款	926,012.82	2,607,957.00
利息收入	12,151.38	5,891.81
备用金收回及往来款	373,002.95	470,807.41
银行理财产品 (赎回)	7,406,128.91	0.00
其他收入	150,710.22	
<u>合计</u>	<u>8,868,006.28</u>	<u>3,084,656.22</u>

### 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
支付的销售费用	4,984,169.75	3,212,120.37
支付的其他费用	678,350.88	797,948.09
备用金、保证金及往来款	7,540,653.39	6,911,827.46
<u>合计</u>	<u>13,203,174.02</u>	<u>10,921,895.92</u>

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,450,882.35	-2,555,774.93
加：资产减值准备		-974,341.23
信用减值损失	645,073.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,934.63	625,715.26
无形资产摊销		24,934.63
长期待摊费用摊销	14,421.33	
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)		16,257.01
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)	22,716.14	61,845.34
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,926.89	-70,603.85
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-4,440,450.28	-2,742,484.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	8,583,552.29	2,029,549.75
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,409,631.55	-1,967,638.86
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,012,193.68</b>	<b>-5,552,541.23</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,107,123.85	1,421,793.75
减：现金的期初余额	7,986,055.51	6,336,661.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,878,931.66	-4,914,868.14



## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,107,123.85	1,421,793.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,107,123.85	1,421,793.75
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	2,107,123.85	1,421,793.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
内蒙古蜘蛛网电能服务有限公司	内蒙古	包头市	电能服务	100.00		100.00	新设
内蒙古亿云数据科技有限公司	内蒙古	和林格尔县	大数据技术、云计算等	100.00		100.00	新设

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产。其主要目的在于为本公司的运营融资。本公司的金融工具导致的风险主要是信用风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,107,123.85			2,107,123.85
交易性金融资产		285,032.36		285,032.36
应收账款	13,857,306.23			13,857,306.23
其他应收款	4,562,334.76			4,562,334.76

(2) 2021年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	7,986,055.51			7,986,055.51
交易性金融资产		392,370.40		392,370.40
应收账款	24,270,696.30			24,270,696.30
其他应收款	3,769,962.93			3,769,962.93

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款			
应付账款		5,397,515.47	5,397,515.47
其他应付款		128,117.49	128,117.49

(2) 2021年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		5,007,666.66	5,007,666.66
应付账款		9,782,521.12	9,782,521.12
其他应付款		244,391.66	244,391.66

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方

式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 1. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2020年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海、深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以2020年12月31日前最后一个交易日各权益工具市场收盘价计量。

同时，因为本公司自有权益工具为衍生工具的公允价值的基础，所以本公司还暴露于因本公司自身股价变化而产生的权益工具投资价格风险之下。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目

期末余额

	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价值 计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	285,032.36			285,032.36
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	285,032.36			285,032.36
其中: 权益工具投资	256,965.28			256,965.28
债务工具投资	28,067.08			28,067.08

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末持有上市公司股票作为金融工具，以市场报价确定公允价值。其公允价值如下表：

证券账户 名称	证券资 金账号	证券简称	证券代码	数量(股)	期末市价	期末市值	权利有无限制
云谷科技	67686	浙江富润	600070	5,000.00	8.83	44,150.00	无
云谷科技	67686	浙江仙通	603239	5,000.00	16.44	82,200.00	无
云谷科技	67686	H 股 ETF	159954	10,000.00	0.98	103,548.00	无
<u>合计</u>				<u>20,000.00</u>		<u>229,898.00</u>	

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的 控股比例(%)	实际控制人对公司的 表决权比例(%)
杜宝龙	控股股东、法定代表人、董事长	66.28	66.28
杜时雨	股东、杜宝龙与苏贵英之子，第二大股东 内蒙古众银投资合伙企业执行事务合伙人	11.82	11.82
苏贵英	股东、与杜宝龙为夫妻关系	9.59	9.59

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无

(五) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与云谷科技关系	备注
杜文杰	董事、高级管理人	股东
武侠	董事	
李慧敏	董事	
秦二东	监事	
倪苗苗	监事	
石文光	监事	

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

(1) 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
苏贵英、杜宝龙	500 万元	2021-3-11	2023-3-11	否
杜文杰、吉会婷	500 万元	2021-3-11	2023-3-11	否

注：①本公司于2020年3月11日与中国银行股份有限公司包头市东河支行签订流动资金借款合同（合同编号：2020年中银包东司借字第YG001号），取得借款500万元，并约定：苏贵英、杜宝龙提供连带责任保证，并另行签订《最高额保证合同》（合同编号2020年中银包东司保字第YG001号）。

② 杜文杰、吉会婷提供连带责任保证，并另行签订《最高额保证合同》（合同编号2020年中银包东司保字第YG002号）。

③以不动产产权提供抵押担保，并签订《最高额抵押合同》（合同编号2020年中银包东司抵字第YG001号）。

5. 关联方资金拆借

无

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	328,649.71	311,500.00

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

其他应付款

**十二、股份支付**

无

**十三、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

(三) 其他

无

**十四、资产负债表日后事项**

无

**十五、其他重要事项**

无

## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
0-6个月(含6个月)	5,680,105.79
6-12个月(含12个月)	8,365,624.06
12-24个月(含24个月)	13,619.00
24-36个月(含36个月)	53,310.00
36-48个月(含48个月)	34,850.00
<u>合计</u>	<u>14,147,508.85</u>

#### 2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,147,508.85	100	290,202.62	2.05	13,857,306.23
组合1: 账龄分析法	14,147,508.85	100	290,202.62	2.05	13,857,306.23
组合2: 不计提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>14,147,508.85</u>	<u>100</u>	<u>290,202.62</u>	<u>14.31</u>	<u>13,857,306.23</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,556,299.81	100	285,603.51	1.16	24,270,696.30
组合1: 账龄分析法	24,556,299.81	100	285,603.51	1.16	24,270,696.30
组合2: 不计提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>24,556,299.81</u>	<u>100</u>	<u>285,603.51</u>	<u>1.16</u>	<u>24,270,696.30</u>

#### 3. 坏账准备的情况



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	445,913.16		155,710.54		290,202.62
<u>合计</u>	<u>445,913.16</u>		<u>155,710.54</u>		<u>290,202.62</u>

#### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司巴彦淖尔电业局	销货款	4,856,574.20	1年以内	34.33	0
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯电业局	销货款	1,651,162.23	1年以内	11.67	0
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布电业局	销货款	1,301,042.26	1年以内	9.20	0
众信电力工程有限公司	工程款	1,062,296.61	1年以内	7.51	0
内蒙古电力(集团)有限公司呼和浩特供电局	销货款	1,042,360.72	1年以内	7.37	0
<u>合计</u>		<u>9,913,436.02</u>		<u>70.07</u>	<u>0.00</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,780,433.42	4,982,161.59
<u>合计</u>	<u>5,780,433.42</u>	<u>4,982,161.59</u>

### 2. 应收利息

无

### 3. 应收股利

无

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	4,521,304.76
1-2年(含2年)	1,163,446.66
2-3年(含3年)	56,652.00
3-4年(含4年)	39,030.00
<u>合计</u>	<u>5,780,433.42</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,306,711.55	480,445.50
备用金	534,072.40	262,296.74
关联方往来款	1,218,098.66	1,214,198.66
对外借款	638,000.00	3,138,000.00
代交税金	47,530.34	47,530.34
待抵扣进项税	36,020.47	
<u>合计</u>	<u>5,780,433.42</u>	<u>5,142,471.24</u>

(3) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,780,433.42	100			5,780,433.42
组合1: 账龄分析法					
组合2: 不计提坏账准备	5,780,433.42	100			5,780,433.42
<u>合计</u>	<u>5,780,433.42</u>	<u>100</u>			<u>5,780,433.42</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,982,161.59	100			4,982,161.59

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1: 账龄分析法					
组合 2: 不计提坏账准备	4,982,161.59	100			4,982,161.59
<u>合计</u>	<u>4,982,161.59</u>	<u>100</u>			<u>4,982,161.59</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法		160,309.65			160,309.65
<u>合计</u>		<u>160,309.65</u>			<u>160,309.65</u>

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
中航技国际经贸发展有限公司内蒙古分公司	保证金	1,520,000.00	1 年以内	26.30	0
内蒙古正源信通项目管理有限公司	保证金	766,815.00	注 1	13.27	0
阿拉善左旗巴彦浩特镇欧特朗照明灯具饰品店	借款	500,000.00	1 年以内	8.65	0
中国移动通信集团内蒙古分公司	保证金	229,597.92	1 年以内	3.97	0
张志俊	保证金	145,000.00		2.51	
<u>合计</u>		<u>3,161,412.92</u>		54.69	0

(三) 长期股权投资

本公司对子公司尚未实缴出资，长期股权投资对子公司的投资为 0 元。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,924,366.54	7,194,834.15	4,416,010.52	3,160,097.72
其他业务	64,732.50	165,062.10	118,988.32	165,062.10
<u>合计</u>	<u>9,989,099.04</u>	<u>7,359,896.25</u>	<u>4,534,998.84</u>	<u>3,325,159.82</u>

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-20,041.92	13,897.28
理财收益	21,968.81	56,706.57
<u>合计</u>	<u>1,926.89</u>	<u>70,603.85</u>

## 十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	21,708.06	
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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	-20,041.92	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,173.42	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	21,839.56	
减：所得税影响金额	3,275.93	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	18,563.63	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	18,563.63	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.42	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.46	-0.02	-0.02

## 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：

董事会办公室