



丰源智控

NEEQ : 833922

河北丰源智控科技股份有限公司

Hebei Foryon Intelligent Control Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年，丰源智控获得软件著作权为：分布式供热智控系统 V1.0。



2021年，丰源智控获得软件著作权为：供热质量评价系统 V1.1。



2021年，丰源智控获得软件著作权为：智慧供热信息监管云平台。



2021年，丰源智控获得软件著作权为：智慧供热自控云平台。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	77

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。

公司负责人张美林、主管会计工作负责人闫海霞及会计机构负责人（会计主管人员）闫海霞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、控股股东及实际控制人控制风险	张美林、闫海霞夫妻共同持有公司 73.81% 的股权，为公司实际控制人。张美林任公司董事长、总经理，闫海霞任公司董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。若实际控制人家族利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
2、企业转型的风险	公司由传统计量仪器仪表制造商向智慧城市、智慧水务，智慧热力系统供应商转型的阶段基本完成，公司目前正在积极开发北方区域的智慧水务、智慧热力等市场，由于技术更新过快，企业转型过程中投入加大，存在一定的不确定性，可能对公司未来的发展产生较大的影响。
3、存货余额较高的风险	期末存货余额为 12,684,093.00 元，占总资产的比率为 33.32%，在资产构成中占比较高。如果公司发生销售不畅情形，可能导致存货发生跌价损失，从而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。
4、主要客户依赖度较高的风险	公司目前的主要客户集中度较高，报告期内公司对前五大主要客户销售金额占公司当期营业收入的 64.85%，存在较高的依赖度。如果公司不能尽快开拓市场，减少对主要客户的依赖，一旦出现主要客户流失的情况，将影响公司经营的稳定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、丰源智控	指	河北丰源智控科技股份有限公司
蔚蓝新能源	指	河北蔚蓝新能源科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河北丰源智控科技股份有限公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
关联关系	指	指公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2021 年上半年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华安证券	指	公司主办券商、华安证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北丰源智控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Foryon Intelligent Control Co.,ltd
	Foryon
证券简称	丰源智控
证券代码	833922
法定代表人	张美林

二、 联系方式

董事会秘书	闫海霞
联系地址	石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路
电话	0311-83984455
传真	0311-83984466
电子邮箱	yanhaixia@foryon.cn
公司网址	www.foryon.cn
办公地址	石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路
邮政编码	050200
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	石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路河北丰源智控科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年8月28日
挂牌时间	2015年10月27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）-供应用仪表及其他通用仪器制造（4019）
主要业务	智能计量仪器仪表和基于物联网的测控终端、系统云平台的研发、生产、销售和服务运维，为供水公司、热力公司、应急管理部门提供能源管理信息化、智能计量和自动化控制及消防应急预警解决方案
主要产品与服务项目	将物联网技术应用在能源服务及计量仪器、仪表的信息采集和智慧水务、智慧热力自动化控制系统的研发、制造和销售，以及系列化关键产品的推广及应用。
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）	17,611,666.00

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张美林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张美林），一致行动人为（张美林、闫海霞）

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	91130100693493986Q	否
注册地址	河北省石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路	否
注册资本（元）	17,611,666.00 元	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 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）	华安证券

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	5,261,211.31	1,446,584.16	263.70%
毛利率%	41.91%	17.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,693,717.72	-2,958,127.66	42.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,823,949.24	-3,017,487.32	39.55%
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）	-8.20%	-12.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.83%	-12.56%	-
基本每股收益	-0.10	-0.17	

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	38,064,101.25	40,919,633.43	-6.98%
负债总计	18,244,074.52	19,405,888.98	-5.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,820,026.73	21,513,744.45	-7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.22	-7.38%
资产负债率%（母公司）	58.30%	56.94%	-
资产负债率%（合并）	47.93%	47.42%	-
流动比率	1.43	1.51	-
利息保障倍数	-3.86	2.14	-

（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	679,866.55	1,231,359.88	-44.79%
应收账款周转率	0.43	0.13	-
存货周转率	0.24	0.08	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.98%	-12.11%	-
营业收入增长率%	263.70%	-65.37%	-
净利润增长率%	42.74%	-140.42%	-

（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**

报告期内，本公司是处于计量仪器仪表制造业（C40）的专业制造商和将物联网技术应用在能源服务及计量仪器、仪表的信息采集和智慧水务、智慧热力自动化控制系统的研发、制造和销售的国家级高新技术企业。

一、主要业务概述

在智慧水务领域，公司提供城市级物联网水计量数据监测分析平台、大客户用水远程监测分析平台、住宅二次供水泵房监测平台、智慧水务监控、预警、调度平台。满足了客户预收费、阶梯水价、远传抄表、大数据分析等功能需求，实现了用水管理智能化和信息化。

在智慧热力领域，公司提供城市级供热监管信息平台、智慧供热热网(站)监测调控系统、智慧供热换热站智能化自控解决方案，智能温控计量一体化热计量远程集抄系统、通断时间面积法热计量系统；提供了热量表、数据远传系统、智能温控系统等热计量及温控产品，满足了客户供热能源的计量和数据的远程抄收，实现了供热管理的智能化和信息化。

公司继续聚焦智慧水务、智慧热力计量领域，依托在研发创新、市场拓展、技术服务等方面积累的优势，深耕主业，以加快转型升级为途径，打造以水、热在线智能计量；智慧水务、智慧供热信息监管云平台为自有核心竞争力，以智慧城市二次安全供水、第三方运维为新的利润增长点，以水、热在线智能计量智控技术和信息监管云平台为技术创新点，力争成为可提供智慧水务、智慧热力整体方案的系统供应服务商在水、热计量领域不断强化公司的市场地位和市场份额，保持经营业绩的持续稳定增长。

二、经营模式概述**1、采购模式**

公司在采购上实行供应链管理模式，建立了完整的供应管理体系以及合格的采购、检验制度，并大力推行采购信息化。公司与供应商之间建立了稳定、高效的合作关系，根据市场供应情况适时调整库存，

有效保证公司原材料的及时且优质供应，并平滑采购成本。通过实施市场价格、原材料跟踪及分析，确保采购物资综合性价比达到最优。在采购质量的控制方面，公司对供应商提供产品的价格、质量、交货时间以及管理能力等多指标进行综合评估，建立详细的供方档案并持续进行考核，根据考核结果动态调整采购量。

2、生产模式

公司采取的是“订单+备货”的生产模式，保障市场供应，维持合理库存。根据市场需求情况，结合生产运营实际情况，公司科学有效地制定生产计划，确保生产运行管理有序、高效。生产部门根据销售、库存情况组织生产，使库存维持在设定的范围之内。

3、销售模式

公司始终坚持以市场及客户需求为导向的原则，高度关注产品应用领域的拓展。通过与通讯运营商的合作，将业务拓展至黑龙江省、山西省、新疆维吾尔自治区等地。另一方面，公司将加大与各省市自治区相关行业的主管部门及房地产行业相关公司进行合作，开拓销售渠道，实现利润稳增长。

4、售后服务模式

为提供优质服务，稳定销售渠道，公司采用统一管理售后服务模式。随着下游客户对产品维护逐渐提出更高的要求，为快速响应客户需求，公司，建立了详尽的售后服务计划和完善的售后服务措施，并配备经验丰富的售后服务人员和技术人员，保持与客户的高密度沟通，确保服务效率。具体服务内容包括线下客户培训、后续调试对接、售后维护、客户反馈信息收集等。

三、资本市场拓展

通过“全国股转系统”定向增发募集资金，增加注册资本，扩大公司规模；通过股权激励，吸引人才，改革人员素质结构及劳务关系结构；通过引进战略投资者，以参股或者相互持股等方式，建立紧密合作关系，增强公司的综合竞争力，提升资本运营能力。报告期内，公司商业模式无变化。

（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	100,460.09	0.26%	315,878.65	0.77%	-68.20%
应收票据					

应收账款	10,951,143.58	28.77%	13,336,241.58	32.59%	-17.88%
存货	12,684,093.00	33.32%	13,325,941.85	32.57%	-4.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,728,769.20	25.56%	9,694,618.65	23.69%	0.35%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	11,000,000.00	28.90%	11,000,000.00	26.88%	
长期借款					

项目重大变动原因：

货币资金：报告期内货币资金为 100,460.09 元，上期末货币资金为 315,878.65 元，下降了 215,418.56 元，降幅为 68.20%，主要原因为 2021 年上半年回款较少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,261,211.31		1,446,584.16		263.70%
营业成本	3,056,350.54	58.09%	1,190,098.44	82.27%	158.19%
毛利率	0.4191		0.1773		
销售费用	540,554.01	10.27%	605,780.51	41.88%	-10.77%
管理费用	1,546,860.86	29.40%	1,637,830.46	113.22%	-5.55%
研发费用	946,358.44	17.99%	1,129,467.19	78.08%	-16.21%
财务费用	361,604.97	6.87%	363,262.36	25.11%	-0.46%
信用减值损失	542,969.21	10.32%	270,470.53	18.70%	100.75%
资产减值损失					
其他收益	154,071.14	2.93%	916,368.76	63.35%	-83.19%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-1,693,677.71	-32.19%	-2,919,291.01	-201.81%	41.98%
营业外收入					
营业外支出	40.01		83,418.67	5.77%	-99.95%
净利润	-1,693,717.72	-32.19%	-2,958,127.66	-204.49%	42.74%
经营活动产生的现金流量净额	679,866.55	-	1,231,359.88	-	-44.79%
投资活动产生的现金流量净额	-536,971.00	-	-108,798.04	-	-393.55%

筹资活动产生的现金流量净额	-358,513.08	-	-277,230.56	-	-29.32%
---------------	-------------	---	-------------	---	---------

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内为 5,261,211.31 元，上年同期为 1,446,584.16 元，增长了 3,814,627.15 元，增幅为 263.70%，主要原因为 2021 年上半年加大了销售力度。

2、营业成本：报告期内为 3,056,350.54 元，上年同期为 1,190,098.44 元，增长了 1,866,252.10 元，增幅为 158.19%，主要原因为 2021 年上半年加大了销售力度，收入增加，成本随之增加。

3、毛利率：报告期内为 41.91%，上年同期为 17.73%，增幅为 136.38%，主要原因为 2020 年度全国疫情爆发，企业长期无法开工，成本加大，收入降低，2021 年逐渐改变销售结构，以系统捆绑销售出现了突破，收入增加了 263.70%，毛利率也随之增加。

4、信用减值损失：报告期内为 542,969.21 元，上年同期为 270,470.53 元，增长了 272,498.68 元，增幅为 100.75%，主要原因为 2021 上半年因本地疫情原因，企业推迟开工，导致无法上门收款，应收账款回款减少。

5、其他收益：报告期内为 154,071.14 元，上年同期为 916,368.76 元，降低了 762,297.62 元，降幅为 83.19%，主要原因为上年同期收到的增值税退税金额为 763,115.20 元，本期为 0 元。

6、营业利润：报告期内为-1,693,677.71 元，上年同期为-2,919,291.01 元，增长了 1,225,613.30 元，增幅为 41.98%，主要原因为本期收入增加，毛利率增加，营业利润随之增加。

7、营业外支出：报告期内为 40.01 元，上年同期 83,418.67 元，主要原因为上年同期困难扶持资金支出增加。

8、经营活动产生的现金流量净额：报告期内为 679,866.55 元，上年同期为 1,231,359.88 元，降低了 551,493.33 元，降幅为 44.79%，主要原因为本期应收账款回款减少。

9、投资活动产生的现金流量净额：报告期内为-536,971.00 元，上年同期为-108,798.04 元，增加了 428,172.96 元，增幅为 393.55%，主要原因为本期购买了两台生产设备，共计 45 万元，上年同期未购买新的生产设备。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40.01
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	153,253.56
非经常性损益合计	153,213.55
所得税影响数	22,982.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	130,231.52

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
河北蔚蓝新能源科技有限公司	子公司	热计量和供热自控系统及仪器仪表的销售及安装	10,000,000.00	9,785,319.48	9,763,186.36	0	162,414.69

（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

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	7,196,666	40.86%	-	7,196,666	40.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	31.23%	-	5,500,000	31.23%	
	董事、监事、高管	1,696,666	9.63%	-	1,696,666	9.63%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,415,000	59.14%	-	10,415,000	59.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	55.36%	-	9,750,000	55.36%	
	董事、监事、高管	665,000	3.78%	-	665,000	3.78%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		17,611,666	-	0	17,611,666	-	
普通股股东人数							11

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 美 林	10,000,000	0	10,000,000	56.78%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	闫 海 霞	3,000,000	0	3,000,000	17.03%	2,250,000	750,000	0	0
3	张 俊 明	3,000,000	0	3,000,000	17.03%	0	3,000,000	0	0
4	河 北 众 诚 投 资 集 团 有 限 公 司	667,000	0	667,000	3.79%	0	667,000	0	0

	公司								
5	张美平	600,000	0	600,000	3.41%	450,000	150,000	0	0
6	刘日蕾	166,666	0	166,666	0.95%	125,000	41,666	0	0
7	马辉	100,000	0	100,000	0.57%	75,000	25,000	0	0
8	张美霞	34,000	0	34,000	0.19%	0	34,000	0	0
9	梁进	20,000	0	20,000	0.11%	15,000	5,000	0	0
10	崔凯如	14,000	0	14,000	0.08%	0	14,000	0	0
	合计	17,601,666	0	17,601,666	99.94%	10,415,000	7,186,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张美林与闫海霞系夫妻关系，张美平系张美林的胞弟。张美林与闫海霞系一致行动人，张美林与张美平非一致行动人。

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
张美林	董事长、总经理	男	1966年3月	2021年7月16日	2024年7月15日
闫海霞	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1970年9月	2021年7月16日	2024年7月15日
刘日蕾	董事、副总经理	男	1985年2月	2021年7月16日	2024年7月15日
戈振玉	董事	女	1984年10月	2021年7月16日	2024年7月15日
张美平	董事	男	1970年9月	2021年7月16日	2024年7月15日
马辉	监事	男	1986年8月	2021年7月16日	2024年7月15日
张美霞	职工代表监事	女	1973年5月	2021年7月16日	2024年7月15日
梁进	监事	男	1984年7月	2021年7月16日	2024年7月15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：

张美林与闫海霞系夫妻关系，张美平与张美林系兄弟关系，除此之外，张美林、闫海霞与其他人以及其他之间均无关系。

（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
销售人员	16	17
技术人员	29	29
生产人员	28	29

财务人员	7	7
行政人员	13	13
员工总计	93	95

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	100,460.09	315,878.65
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、2	10,951,143.58	13,336,241.58
应收款项融资			
预付款项	五、3	664,755.20	562,373.14
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、4	1,040,578.35	741,755.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,684,093.00	13,325,941.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	26,897.70	26,221.92
流动资产合计		25,467,927.92	28,308,412.17
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、7	9,728,769.20	9,694,618.65
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、8	2,774,181.07	2,838,515.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	93,223.06	78,087.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,596,173.33	12,611,221.26
资产总计		38,064,101.25	40,919,633.43
流动负债：			
短期借款	五、11	11,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	4,472,544.26	5,094,171.05
预收款项			
合同负债	五、13	787,371.21	205,957.71
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、14	124,486.99	373,091.29
应交税费	五、15	324,285.29	420,537.89
其他应付款	五、16	1,089,327.69	1,686,043.90
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			26,774.50
流动负债合计		17,798,015.44	18,806,576.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	446,059.08	599,312.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,059.08	599,312.64
负债合计		18,244,074.52	19,405,888.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	17,611,666.00	17,611,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	2,331,413.44	2,331,413.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	577,401.33	577,401.33
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-700,454.04	993,263.68
归属于母公司所有者权益合计		19,820,026.73	21,513,744.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		19,820,026.73	21,513,744.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,064,101.25	40,919,633.43

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		16,521.94	310,227.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	10,942,725.33	13,255,581.86
应收款项融资			
预付款项		639,018.47	492,609.67
其他应收款	十四、2	1,035,455.05	740,724.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,593,750.14	13,235,598.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		25,227,470.93	28,034,742.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	9,739,139.94	9,739,139.94
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		9,642,192.61	9,595,904.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,774,181.07	2,838,515.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,223.06	78,087.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,248,736.68	22,251,646.91
资产总计		47,476,207.61	50,286,389.35
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,472,544.26	5,050,144.31
预收款项			
合同负债		787,371.21	205,957.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		104,145.85	350,523.25
应交税费		324,285.29	420,336.40
其他应付款		10,545,821.61	10,981,227.82
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			26,774.50
流动负债合计		27,234,168.22	28,034,963.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		446,059.08	599,312.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		446,059.08	599,312.64
负债合计		27,680,227.30	28,634,276.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,611,666.00	17,611,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,135,768.40	2,135,768.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		577,401.33	577,401.33
一般风险准备			
未分配利润		-528,855.42	1,327,276.99
所有者权益（或股东权益）合计		19,795,980.31	21,652,112.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,476,207.61	50,286,389.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		5,261,211.31	1,446,584.16
其中：营业收入	五、21	5,261,211.31	1,446,584.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,565,990.95	5,011,773.40

其中：营业成本	五、21	3,056,350.54	1,190,098.44
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、23	114,262.13	85,334.44
销售费用	五、24	540,554.01	605,780.51
管理费用	五、25	1,546,860.86	1,637,830.46
研发费用	五、26	946,358.44	1,129,467.19
财务费用	五、27	361,604.97	363,262.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	154,071.14	916,368.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-542,969.21	-270,470.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,693,677.71	-2,919,291.01
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、31	40.01	83,418.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,693,717.72	-3,002,709.68
减：所得税费用			-44,582.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,693,717.72	-2,958,127.66
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）			
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）		-1,693,717.72	-2,958,127.66
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		-1,693,717.72	-2,958,127.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	5,261,211.31	1,446,584.16
减：营业成本	十四、5	3,056,350.54	1,190,098.44
税金及附加		113,962.13	85,134.44
销售费用		540,554.01	605,780.51
管理费用		1,514,598.69	1,615,697.45
研发费用		946,358.44	1,129,467.19
财务费用		360,330.86	362,210.90
其中：利息费用		348,513.08	277,230.56
利息收入			42.47
加：其他收益		154,071.14	900,155.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-739,220.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-350,699.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,856,092.40	-2,992,348.72
加：营业外收入			
减：营业外支出		40.01	83,418.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,856,132.41	-3,075,767.39
减：所得税费用			-52,604.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,856,132.41	-3,023,162.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,856,132.41	-3,023,162.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,724,409.62	8,770,233.98
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			273,236.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、33、(1)	26,840,997.73	22,062,821.25
经营活动现金流入小计		34,565,407.35	31,106,292.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,734,399.87	2,747,838.05
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		1,593,035.92	1,396,919.89
支付的各项税费		538,184.44	712,884.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、33、(2)	29,019,920.57	25,017,289.57
经营活动现金流出小计		33,885,540.80	29,874,932.16
经营活动产生的现金流量净额		679,866.55	1,231,359.88
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			20,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		536,971.00	129,298.04
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		536,971.00	129,298.04
投资活动产生的现金流量净额		-536,971.00	-108,798.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33、(3)	11,000,000.00	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,513.08	277,230.56
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	五、33、(4)	11,000,000.00	11,000,000.00
筹资活动现金流出小计		22,358,513.08	22,277,230.56
筹资活动产生的现金流量净额		-358,513.08	-277,230.56
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		-215,617.53	845,331.28
加：期初现金及现金等价物余额		316,077.62	565,467.30
六、期末现金及现金等价物余额		100,460.09	1,410,798.58

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,455,647.53	8,872,722.98
收到的税费返还			273,236.81
收到其他与经营活动有关的现金		30,336,283.03	31,951,707.98
经营活动现金流入小计		37,791,930.56	41,097,667.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,734,399.87	2,850,327.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,575,819.16	1,387,572.16
支付的各项税费		538,184.44	685,409.13
支付其他与经营活动有关的现金		32,341,947.57	35,829,605.80
经营活动现金流出小计		37,190,351.04	40,752,914.14
经营活动产生的现金流量净额		601,579.52	344,753.63
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		536,971.00	12,997.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		536,971.00	12,997.00
投资活动产生的现金流量净额		-536,971.00	-12,997.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,513.08	277,230.56
支付其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
筹资活动现金流出小计		22,358,513.08	22,277,230.56
筹资活动产生的现金流量净额		-358,513.08	-277,230.56
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		-293,904.56	54,526.07
加：期初现金及现金等价物余额		310,426.5	42,180.08
六、期末现金及现金等价物余额		16,521.94	96,706.15

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

事项一：半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

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，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。根据文件要求，公司自2021年1月1日起实施。公司首次执行新租赁准则对公司期初留存收益及财务报表的影响情况如下：对本期及前期的财务报表无影响。

事项二：报告期内企业经营存在季节性特征

公司主要经营与智慧水务、智慧热力相关的系统产品与服务，受季节性影响较大。冬季因施工不便，因此一季度是我公司经营销售淡季，上半年的销售亦会受到影响。而每年的下半年是供热公司集中对设备升级改造、管网升级的主要时间，因此行业景气度一般情况下下半年会优于上半年。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、基本情况

河北丰源智控科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为石家庄丰源仪表有限公司，成立于2009年8月28日，统一社会信用代码为91130100693493986Q，注册资本为1,761.1666万元，公司住所为石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路，法定代表人为张美林，经营范围为“合同能源管理、节能服务；仪器、仪表及其抄收系统的研发、制造、销售、转让、服务；燃气、电供热系统开发及应用，可再生能源供热开发及应用；智慧供水系统开发及应用；城市集中供热节能监控系统开发及应用；供热计量控制系统开发及应用；智能电器、智能控制器、智能开关、智能插座产品的研发、生产及销售；机电、电子产品、自研产品销售、服务；水电安装及工程承揽。本企业自产产品及技术出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；计算机信息系统集成服务及销售；软件、集成电路的技术开发及销售；热泵的生产、研发、销售和安装，空调的生产、研发、销售和安装，企业管理咨询”。（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）。公司最终控制方为张美林、闫海霞。

公司于2015年10月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码为833922。

本财务报告经公司董事会批准于2021年8月26日报出。

2、本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司报告期纳入合并范围的子公司共1户，为河北蔚蓝新能源科技有限公司。合并范围没有变更，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

子公司河北蔚蓝新能源科技有限公司的经营范围为新能源和可再生能源供热、制冷应用及其技术研发、技术转让和技术服务；供热、制冷、中央空调设备销售、安装、调试、维护运营；代收代缴取暖费、制冷费；热能（冷能）生产、销售；热源、热网建设、维护；合同能源管理、节能服务；热计量和供热自控系统技术研发、工程咨询、安装、运维；仪器仪表及配件销售、安装；承担中型工业建设项目的设备、管道、电气、仪器仪表安装；承接智能化集成工程建设项目。（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）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月内，不存在影响本公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 01 月 01 日-06 月 30 日的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 份额的，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差 额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本 公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项 合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司 相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。当本公司成为金

融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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

留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合 2 对子公司、联营企业及关联单位、关联个人

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 对子公司、联营企业及关联单位、关联个人、备用金、代垫个人所得税、代垫个人保险等性质款项

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是

否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据款项性质将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据
组合一	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合二	本组合为与关联方的往来款项及收取政府款项、保证金、押金、员工备用金等具有类似的信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	75
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

11、其他应收款

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据款项性质将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据
组合一	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

组合二	本组合为与关联方的往来款项及收取政府款项、保证金、押金、员工备用金等具有类似的信用风险特征
-----	-----------------------------------------------

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	75
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认依据

存货可变现净值是按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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销

13、合同资产

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

14、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就

出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
电子设备及其他	5	5	19

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	50	0
专利权	年限平均法	10	0
非专利技术	年限平均法	10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、合同负债

合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

27、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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

同中存在重大融资成分的，本公司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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

商品销售收入
本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，客户验收合格并签字后作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

① 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当

期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

30、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，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，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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，属于为生产存货而发生的除外。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做出决定，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 4 万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计入相关的资产成本或当期损益。

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。

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.由承租人和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。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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

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，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。根据文件要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。公司首次执行新租赁准则对公司期初留存收益及财务报表的影响情况如下：对本期及前期的财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税（母公司）	应纳税所得额	15
企业所得税（子公司）	应纳税所得额	10

2、优惠税负及批文

根据国税函【2009】2039号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》第四条认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。公司于2021年度在石家庄市鹿泉区国家税务局备案，自2021年1月1日至2021年12月31日享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税〔2011〕100号财税〔2011〕100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司的软件销售符合上述政策，享受软件销售增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,062.87	9,683.16
银行存款	93,397.22	306,195.49
其他货币资金	-	-
合计	100,460.09	315,878.65

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款余额

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
应收账款	10,951,143.58	13,336,241.58
合计	10,951,143.58	13,336,241.58

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,130,332.92	100.00	2,179,189.34	16.60	10,951,143.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	13,130,332.92	100.00	2,179,189.34	16.60	10,951,143.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,000,216.99	100	1,663,975.41	11.09	13,336,241.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	15,000,216.99	100.00	1,663,975.41	11.09	13,336,241.58

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,216,486.74	160,824.34	5
1至2年	5,879,798.58	587,979.86	10
2至3年	2,593,580.21	518,716.04	20
3至4年	809,758.80	404,879.40	50
4至5年	495,675.60	371,756.70	75
5年以上	135,033.00	135,033.00	100
合计	13,130,332.93	2,179,189.34	-

(续)

账龄	期初			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,229,362.40	54.86	411,468.12	5
1至2年	4,792,556.71	31.95	479,255.67	10
2至3年	1,068,429.80	7.12	213,685.96	20
3至4年	495,675.60	3.30	247,837.80	50
4至5年	409,858.48	2.73	307,393.86	75
5年以上	4,334.00	0.04	4,334.00	100
合计	15,000,216.99	100	1,663,975.41	-

(4) 坏账准备

项目	期初	本期增加	本期减少		期末
			转回	转销	
金额	1,663,975.41	515,213.93	-	-	2,179,189.34

(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	账面余额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账金额
新疆新天润房地产开发有限公司	3,712,472.40	1-2年	28.27%	392,348.48
石家庄华电供热集团有限公司	1,499,799.71	1-2年	11.42%	191,096.74
华能石家庄能源有限责任公司	842,039.00	1年以下	6.41%	42,101.95
唐山市热力总公司	816,212.00	1-2年	6.22%	81,621.20
石家庄城投天启热能有限公司	611,165.32	1-2年	4.65%	57,982.38
合计	7,481,688.43	-	56.97%	765,150.75

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	460,159.57	71.98	322,697.63	57.38
1至2年	179,122.37	28.02	167,563.17	29.80
2至3年	-	-	50,750.34	9.02
3年以上	-	-	21,362.00	3.80

合计	639,281.94	100.00	562,373.14	100.00
----	------------	--------	------------	--------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
浙江皇冠实业有限公司	非关联方	127,152.83	19.89%
桥西马彬五金产品经销处	非关联方	75,914.00	11.87%
宁波永德信仪表科技有限公司	非关联方	73,051.41	11.43%
宁波市海曙轩之锐仪表厂	非关联方	49,824.78	7.79%
河南卓正电子科技有限公司	非关联方	43,328.06	6.78%
合计		369,271.08	57.76%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,120,098.62	100.00	79,520.27	7.10	1,040,578.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,120,098.62	100.00	79,520.27	7.10	1,040,578.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	793,520.03	100.00	51,765.00	6.52	741,755.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	793,520.03	100.00	51,765.00	6.52	741,755.03
----	------------	--------	-----------	------	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,079,791.95	53,989.60	5
1-2年	5,306.67	530.67	10
2-3年			20
3-4年	20,000.00	10,000.00	50
4-5年			75
5年以上	15,000.00	15,000.00	100
合计	1,120,098.62	79,520.27	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
戈振玉	关联方	备用金	122,923.80	1年之内	10.97	6,146.19
杨甫	非关联方	备用金	53,416.03	1年之内	4.77	2,670.80
刘日蕾	关联方	备用金	38,213.82	1年之内	3.41	1,910.69
梁进	关联方	备用金	30,000.00	1年之内	2.68	1,500.00
马辉	关联方	备用金	21,793.91	1年之内	1.95	1,089.70
合计		—	266,347.56	—	23.78	13,317.38

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,500,319.16	-	4,500,319.16
库存商品	8,183,773.84	-	8,183,773.84
合计	12,684,093.00	-	12,684,093.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,412,902.76		5,412,902.76

库存商品	7,913,039.09		7,913,039.09
合计	13,325,941.85		13,325,941.85

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	26,897.70	26,221.92
待摊费用		-
合计	26,897.70	26,221.92

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	13,762,276.80	11,036,724.90	353,112.39	1,081,277.01	399,594.87	26,632,985.97
2、本期增加金额		411,946.91		73,092.67	28,598.44	513,638.02
(1) 购置		411,946.91		73,092.67	28,598.44	513,638.02
3、本期减少金额	-	-			-	
4、期末余额	13,762,276.80	11,448,671.81	353,112.39	1,154,369.68	428,193.31	27,146,623.99
六、累计折旧	-	-	-		-	-
1、期初余额	5,917,779.19	9,823,837.57	37,945.92	893,608.59	265,196.05	16,938,367.32
2、本期增加金额	326,854.14	99,915.36	24,054.84	14,016.27	14,646.26	479,487.47
(1) 计提	326,854.14	99,915.36	24,054.84	14,016.27	14,646.26	479,487.47
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	6,244,633.33	9,923,752.93	49,863.06	907,624.86	279,842.31	17,417,854.79
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-

额						
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额						
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	7,517,643.47	1,524,918.88	303,249.33	246,744.82	148,351.00	9,728,769.20
2、期初账面价值	7,844,497.61	1,212,887.33	315,166.47	187,668.42	134,398.82	9,694,618.65

8、无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、期初余额	3,084,512.00	263,150.20	406,631.69	3,754,293.89
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 账务调整	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 账务调整	-	-	-	-
4、期末余额	3,084,512.00	263,150.20	406,631.69	3,754,293.89
六、累计摊销	-	-	-	-
1、期初余额	683,733.41	44,698.54	187,346.65	915,778.60
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	30,845.10	13,157.52	20,331.60	64,334.22
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	714,578.39	57,856.06	207,678.25	980,112.70
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	2,369,933.61	205,294.14	198,953.44	2,774,181.19
2、期初账面价值	2,400,778.59	218,451.66	219,285.04	2,838,515.29

9、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.06.30	其他减少的原因
磨具费用	78,087.32	34,955.76	19,820.02	-	93,223.06	-
合计	78,087.32	34,955.76	19,820.02	-	93,223.06	-

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

注：根据本公司与华夏银行股份有限公司石家庄谈固大街支行签订的编号为 SJZZX2410120200001 《流动资金借款合同》，公司以其名下的土地和房产为此笔借款提供担保，抵押合同编号：SJZZX2410120190002-21。

12、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款余额

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
应付账款	4,472,544.26	5,094,171.05
合计	4,472,544.26	5,094,171.05

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,446,587.11	3,342,201.19
1-2年	1,519,977.01	914,349.43
2-3年	680,359.71	325,126.22
3年以上	825,620.43	512,494.21
合计	4,472,544.26	5,094,171.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的供应商情况

单位名称	关联方关系	账面余额	占应付账款总额的比例	性质或内容
中国联合网络通信有限公司石家庄市分公司	非关联方	763,120.75	17.06%	货款
河北展讯电子科技有限公司	非关联方	404,037.22	9.03%	货款
石家庄供水有限责任公司	非关联方	363,332.78	8.12%	货款
石家庄市向阳电子器材有限公司	非关联方	214,179.60	4.79%	货款
玉环神峰机械有限公司	非关联方	173,487.5	3.88%	货款
合计		1,918,157.85	42.89%	

13、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	-	-
1至2年	787,371.21	205,957.71
合计	787,371.21	205,957.71

14、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	373,091.29	1,577,462.90	1,826,067.20	124,486.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	373,091.29	1,577,462.90	1,826,067.20	124,486.99

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	373,091.29	1,369,811.15	1,618,415.45	124,486.99
2、职工福利费	-	57,658.98	57,658.98	-
3、社会保险费	-	133,220.07	133,220.07	-
其中：医疗保险费	-	57,510.12	57,510.12	-
工伤保险费	-	5,017.77	5,017.77	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	2,115.00	2,115.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	14,331.79	14,331.79	-
合计	373,091.29	1,577,462.90	1,826,067.20	124,486.99

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
1、基本养老保险	-	68,680.84	68,680.84	-
2、失业保险费	-	2,011.34	2,011.34	-
合计	-	70,692.18	70,692.18	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,841.90	332,153.69
个人所得税	0.00	0.00
企业所得税	47,568.49	47,568.49
城市维护建设税	17,370.54	23,121.82
教育费附加	12,407.53	16,515.59
印花税	1,021.51	1,178.30

合计	80,209.97	420,537.89
----	-----------	------------

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
职工扣除款	6,678.83	26,265.27
质保金		-
欠付费用款	713,835.67	583,329.50
代垫款		42,620.13
往来款	368,854.19	1,033,829.00
合计	1,089,327.69	1,686,043.90

注：公司无超过一年以上的大额其他应付款项。

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	599,312.64	-	153,253.56	446,059.08	工业中小企业技术改造技术创新成果中央拨款
合计	599,312.64	-	153,253.56	446,059.08	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供热改造及节能改造	599,312.64	-	153,253.56	-	446,059.08	与资产相关

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张美林	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000
闫海霞	3,000,000	-	-	-	-	-	3,000,000
张俊明	3,000,000	-	-	-	-	-	3,000,000
河北众诚投资集团有限公司	667,000	-	-	-	-	-	667,000
张美平	600,000	-	-	-	-	-	600,000

刘日蕾	166,666	-	-	-	-	-	166,666
马辉	100,000	-	-	-	-	-	100,000
张美霞	34,000	-	-	-	-	-	34,000
梁进	20,000	-	-	-	-	-	20,000
崔凯如	14,000	-	-	-	-	-	14,000
王伟	10,000	-	-	-	-	-	10,000
合计	17,611,666	-	-	-	-	-	17,611,666

19、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（股本溢价）	2,331,413.44	-	-	2,331,413.44
合计	2,331,413.44	-	-	2,331,413.44

20、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	577,401.33	-	-	577,401.33
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	577,401.33	-	-	577,401.33

21、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	993,263.68
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	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,856,132.41
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	-862,868.73

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,261,211.31	3,056,350.54	1,446,584.16	1,190,098.44
其他业务	-	-	-	-
合计	5,261,211.31	3,056,350.54	1,446,584.16	1,190,098.44

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仪器仪表制造	5,261,211.31	3,056,350.54	1,446,584.16	1,190,098.44
合计	5,261,211.31	3,056,350.54	1,446,584.16	1,190,098.44

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2021年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）	与本公司关系
石家庄华行供热有限公司	973,353.98	18.50	非关联方
筑华建筑集团有限公司	831,584.08	15.81	非关联方
华能石家庄能源有限责任公司	745,167.26	14.16	非关联方
石家庄华电供热集团有限公司	431,915.05	8.21	非关联方
石家庄市富奥热力工程有限公司	429,703.54	8.17	非关联方
合计	3,411,723.91	64.85	

(4) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
水表	907,076.14	602,970.35	217,424.74	111,850.93
热量表	627,030.97	401,729.32	4,696.64	1,062.43
软件系统	540,752.21	255,522.66	1,176,434.47	1,056,658.04
配件	2,434,944.71	1,388,102.44	48,028.31	20,527.04
温湿度采集器	751,407.28	408,025.77	-	-
合计	5,261,211.31	3,056,350.54	1,446,584.16	1,190,098.44

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	21,747.52	5,778.04
教育费附加	9,320.37	2,462.22
地方教育费附加	6,213.57	1,641.48
土地使用税	63,242.00	63,242.00
房产税	11,601.56	11,601.56
印花税	1,837.11	514.7
合计	113,962.13	85,240.00

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	253,843.21	122,834.04
广告费	126,164.30	205,030.00
检测费	19,326.41	124,354.24
办公费及其他	124,249.91	105,424.87
招待费	1,528.10	12,739.59
运输费	15,442.08	35,397.77
合计	540,554.01	605,780.51

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	334,198.72	555,559.24
福利费	57,658.98	28,718.19
社会保险费	35,395.36	6,189.48
差旅费	65,505.95	31,327.05
业务招待费	174,552.32	198,164.46
折旧	133,897.67	173,573.83
无形资产摊销	64,334.22	57,557.04
办公费及其他	671,317.64	564,608.16
合计	1,546,860.86	1,615,697.45

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	946,358.44	1,129,467.19
合计	946,358.44	1,129,467.19

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	348,513.08	360,968.06
减：利息收入	1,118.84	1,005.64
手续费	4,210.73	3,299.94
合计	361,604.97	363,262.36

28.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	27,755.27	244,153.48
应收款坏账损失	515,213.94	26,317.05
合计	542,969.21	270,470.53

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
其他	-	-
合计	-	-

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
供热改造及节能改造	153,253.56	153,253.56
增值税即征即退	-	763,115.20
其他	817.58	-
合计	154,071.14	916,368.76

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	40.01	1,418.67
赔偿金	-	82,000.00
合计	40.01	83,418.67

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

33、现金流量表项目

(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	1,118.84	1,005.64
资金往来	26,839,878.92	22,061,815.61
合计	26,840,997.73	22,062,821.25

(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
费用支出	3,395,378.28	1,850,294.92
资金往来	25,624,542.29	23,166,994.65
合计	29,019,920.57	25,017,289.57

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他暂借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他暂借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,693,717.72	-2,958,127.66
加：资产减值准备	542,969.21	270,470.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,487.47	401,514.80

无形资产摊销	64,334.22	57,557.04
长期待摊费用摊销	19,820.02	8,259.60
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)	-	-16,213.55
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)	361,604.97	362,210.90
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)	-	-44,582.02
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)	-641,848.85	-746,456.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,945,752.71	4,993,189.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-981,745.39	-2,465,388.86
其他	583,209.91	1,368,926.62
经营活动产生的现金流量净额	679,866.55	1,231,359.88
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	100,460.09	1,410,798.58
减: 现金的期初余额	316,077.62	565,467.30
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	-215,617.53	845,331.28

六、合并范围的变更

报告期内不存在合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
河北蔚蓝新能源 科技有限公司	石家庄市鹿 泉区	石家庄市鹿 泉区		100		同一控制下企业 合并

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、本公司的最终控制方为：

序号	股东名称	性质	与本公司关系	持股比例	表决权比例
1	张美林	自然人	实际控制人	10,000,000	56.78%
2	闫海霞	自然人	实际控制人	3,000,000	17.03%
合计				13,000,000	73.81%

3、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注（三）、1“在子公司中的权益”。

4、本公司的合营和联营企业情况。

本公司无合营和联营企业。

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张俊明	股东
河北众诚投资集团有限公司	股东
张美平	股东、董事
刘日蕾	股东、董事、副总经理
马辉	股东、监事
张美霞	股东、监事
梁进	股东、监事
崔凯茹	股东
王伟	股东
戈振玉	董事

九、关联方交易情况：

本公司作为被担保方。

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张美林	11,000,000.00	2021年3月2日	2022年3月1日	否

以上关联方担保于 2021 年发生，目前担保正在履行。

十、股份支付：无。

十一、承诺及或有事项：无。

十二、资产负债表日后事项：无。

十三、其他重要事项：无。

十四、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款余额

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
应收账款	10,942,725.33	13,255,581.86
合计	10,942,725.33	13,255,581.86

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,113,496.43	100	2,170,771.10	16.55	10,942,725.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	13,113,496.43	100	2,170,771.10	16.55	10,942,725.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,714,618.40	100	1,459,036.54	9.92	13,255,581.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	14,714,618.40	100	1,459,036.54	9.92	13,255,581.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,170,771.10 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
新疆新天润房地产开发有限公司	非关联方	3,712,472.40	28.31%	392,348.48
石家庄华电供热集团有限公司	非关联方	1,499,799.71	11.44%	191,096.74
华能石家庄能源有限责任公司	非关联方	842,039.00	6.42%	42,101.95
唐山市热力总公司	非关联方	816,212.00	6.22%	81,621.20
石家庄城投天启热能有限公司	非关联方	611,165.32	4.66%	57,982.38
合计		7,481,688.43	57.05%	765,150.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,114,705.67	100	79,250.62	7.11	1,035,455.05
其中：信用风险组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,114,705.67	100	79,250.62	7.11	1,035,455.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	792,489.39	100	51,765.00	6.53	740,724.39
其中：信用风险组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	792,489.39	100	51,765.00	6.53	740,724.39

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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
戈振玉	关联方	备用金	122,923.80	1年之内	11.03	6,146.19
杨甫	非关联方	备用金	53,416.03	1年之内	4.79	2,670.80
刘日蕾	关联方	备用金	38,213.82	1年之内	3.43	1,910.69
梁进	关联方	备用金	30,000.00	1年之内	2.69	1,500.00
马辉	关联方	备用金	21,793.91	1年之内	1.96	1,089.70
合计		-	266,347.56	—	23.90	13,317.38

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,739,139.94	-	9,739,139.94	9,739,139.94	-	9,739,139.94
合计	9,739,139.94	-	9,739,139.94	9,739,139.94	-	9,739,139.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北蔚蓝新能源科技有限公司	9,739,139.94	-	-	9,739,139.94

合计	9,739,139.94	-	-	9,739,139.94
----	--------------	---	---	--------------

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,261,211.31	3,056,350.54	1,446,584.16	1,190,098.44
其他业务	-	-	-	-
合计	5,261,211.31	3,056,350.54	1,446,584.16	1,190,098.44

5、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
水表	907,076.14	602,970.35	217,424.74	111850.93
热量表	627,030.97	401,729.32	4,696.64	1062.43
软件系统	540,752.21	255,522.66	1,176,434.47	1056658.04
配件	2,434,944.71	1,388,102.44	48,028.31	20527.04
温湿度采集器	751,407.28	408,025.77	-	-
合计	5,261,211.31	3,056,350.54	1,446,584.16	1,190,098.44

十六、补充资料

1、当期非经营性损益明细表		
项目	本期	上年同期
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	153,253.56	153,253.56
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40.01	-83,418.67
非经常性损益总额	153,213.55	69,834.89
减：非经营性损益的所得税影响数	22,982.03	10,475.23
非经营性损益净额	130,231.52	59,359.66
减：归属于少数股东的非经营性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经营性损益	130,231.52	59,359.66
	-	-
2、净资产收益率及每股收益		
报告期利润	加权平均净	每股收益

		资产收益率 (%)	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	本期	-8.20	-0.10	-0.10
	上年同期	-12.31	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	-7.45	-0.10	-0.10
	上年同期	-12.56	-0.17	-0.17

河北丰源智控科技股份有限公司

2021年8月26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：

河北丰源智控科技股份有限公司董事会秘书办公室