

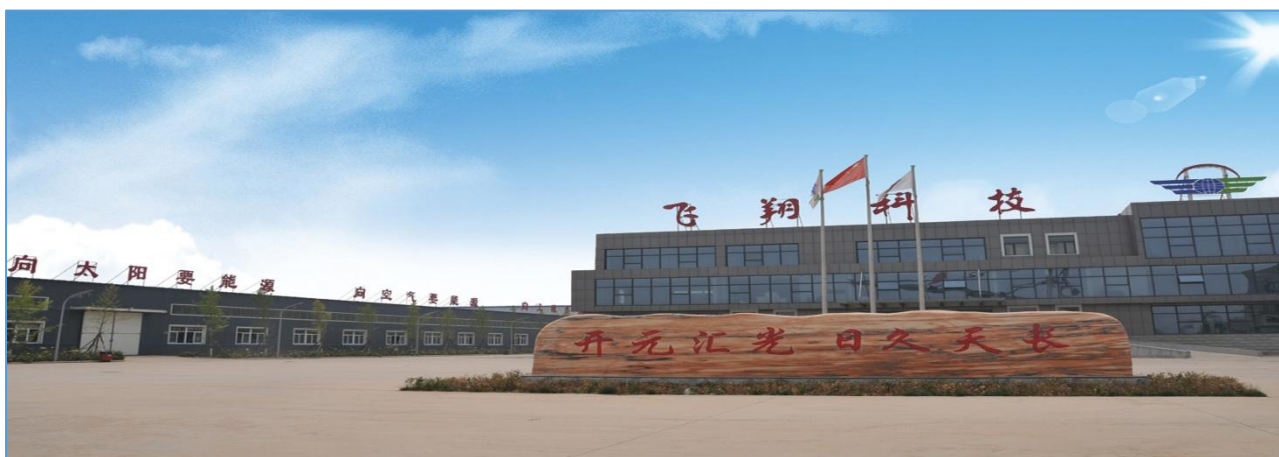


ST 飞翔

NEEQ : 834827

邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司

Handan Feixiang new energy  
Science and Technology Co., LTD.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年1月，我公司荣获抗疫突出贡献奖

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人靳卫东、主管会计工作负责人孔晓晓及会计机构负责人（会计主管人员）孔晓晓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
市场竞争风险	国家将光伏行业列为战略新兴产业后,由于政策主导因素,未来行业将进入快速发展阶段,市场竞争趋于激烈,同时带动光伏应用行业的竞争也日益增大,这些都将对公司经营发展造成不利影响。
产业政策变化风险	光伏行业属于国家加快培育和发展的战略性新兴产业,新能源行业是国家治理环境污染而发力重点扶持的行业。现阶段,光伏行业 and 新能源行业均依赖政府扶持和补贴政策的支持以维持其商业运作和大规模推广应用。随着技术进步、生产规模扩大,光伏和热泵产品将不断丰富,成本将逐步下降,市场认知度逐步增强,行业逐步走向成熟,国家将会逐步调整各项扶持和补贴政策。若政策发生变化,将对公司的业绩和发展产生一定的影响。
合作研发失败风险	公司坚持以自主创新和多层次的合作开发的研发策略,在坚持自主创新的基础上,大力开展对外多层次的合作,与相关的科研院所、行业内的知名企业、高校等开展深度合作和技术引进。合作研发过程中可能出现未能达到预期效果的研究失败、合作研发公司经营出现风险等情况,存在合作研发失败风险,所签署的合作研发协议存在终止的风险。
实际控制人控制不当风险	靳卫东为公司实际控制人,直接持有公司 4,900.7 万股股份,占公司股份总数的 87.51%。靳卫东对公司经营能够施加重大影响,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和

	其他股东带来不利影响。
公司治理风险	股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代企业发展所需的内部控制制度,但由于股份公司成立时间较短,管理层对各项管理控制制度的理解和执行仍需接受实践的检验。公司管理层对于新制度仍需学习和理解,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高,因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
控股股东、实际控制人股权质押、冻结风险	报告期公司控股股东、实际控制人靳卫东用所持公司的股份4500万股提供质押:质押3500万股,用于本公司向宁波神禾股权投资合伙企业(有限合伙)借款提供担保,质押1000万股,用于本公司向邯郸市城区农村信用合作联社进借款提供担保,质押股份占公司总股份的80.36%;靳卫东所持有的1,339,547股股份,被石家庄市新华区人民法院执行司法冻结,冻结股份占公司总股份的2.39%。如果公司不能按时偿还借款,存在控股股东、实际控制人变更风险。
本期重大风险因素分析:	预计涉及公司的民事诉讼及四笔民间借贷担保对公司持续经营产生影响。目前公司涉及诉讼的民间借贷担保事宜对公司土地使用权导致查封,对公司经营流动资金银行贷款受到限制,但总体影响可控。我公司目前处于生产半停工状态,主要原因是生产订单在产品生产过程中需要先期代垫大量资金,致使我公司缺少流动周转资金,从而影响合同订单的生产进度。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 释义

释义项目		释义
飞翔科技、公司、本公司、股份公司	指	邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司
公司章程	指	《邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司公司章程》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
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》
股东大会	指	邯郸市飞翔科技新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	邯郸市飞翔科技新能源股份有限公司董事会
监事会	指	邯郸市飞翔科技新能源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、销售总监、财务总监
董监高	指	邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
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》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
太阳能热水器	指	将太阳能转化为热能来加热水所需部件和附件组成的完整装置、通常包括集热器、储水箱、连接管件、支架及其他部件
空气能热泵	指	空气能热泵就是利用空气中的能量来产生热能,能全天 24 小时大水量、高水压、恒温提供全家不同热水需求,同时又能消耗最小能源来完成上述要求的热水器
地源热泵	指	是利用地球表面浅地热资源作为冷热源,进行能量转换的空调系统
光伏组件	指	光伏组件(也叫太阳能电池板)是太阳能发电系统中的核心部分,也是太阳能发电系统中的最重要部分。其作用是将太阳能转化为电能或送往蓄电池中储存起来,或推动负载工作
可再生资源	指	风能、太阳能、水能、生物质能、地热能、海洋能等非化石能源
新能源产业园、产业园	指	新能源系列项目产业园

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Handan Feixiang new energy Science and Technology Co.,LTD -
证券简称	ST 飞翔
证券代码	834827
法定代表人	靳卫东

### 二、 联系方式

董事会秘书	郑占红
联系地址	河北省邯郸工业园区廉颇大街飞翔科技园
电话	0310-8153568
传真	0310-8153568
电子邮箱	1286637045@qq.com
公司网址	www.hdfxkj.com
办公地址	河北省邯郸市邯山区工业园区廉颇大街飞翔科技园
邮政编码	056108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年3月7日
挂牌时间	2015年12月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-非电力家用器具制造（C386）-燃气、太阳能及类似能源家用器具制造（C3861）
主要业务	太阳能热水器、太阳能光伏组件、空气源热泵、地源热泵、LED 照明灯具、动力电池等产品的生产、销售、安装
主要产品与服务项目	太阳能热水器、太阳能光伏组件、空气源热泵、地源热泵、LED 照明灯具、动力电池等产品的生产、销售、安装
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）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（靳卫东）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（靳卫东），无一致行动人

#### 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	911304005909821707	否
注册地址	河北省邯郸市工业园区廉颇大街 飞翔科技园	否
注册资本（元）	56,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

于2021年8月16日召开了第三届第一次董事会审议通过董事长、监事会主席、高级管理人员的换届情况；于2021年8月16日召开了2021年第一次临时股东大会审议通过了董事、股东监事的换届情况；于2021年7月30日召开了2021年第一次职工代表大会选举出职工代表监事。具体换届情况如下：

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
靳卫东	董事长、总经理	男	1972年3月	2021年8月16日	2024年8月15日
李和平	董事	男	1971年9月	2021年8月16日	2024年8月15日
王利勇	董事	男	1972年11月	2021年8月16日	2024年8月15日
任天乐	董事	男	1989年8月	2021年8月16日	2024年8月15日
王浩	董事	男	1974年9月	2021年8月16日	2024年8月15日
张胜江	监事会主席	男	1967年5月	2021年8月16日	2024年8月15日
李丽威	监事	女	1989年1月	2021年8月16日	2024年8月15日
郭进春	监事	男	1968年1月	2021年8月16日	2024年8月15日
郑占红	董事会秘书	男	1982年4月	2021年8月16日	2024年8月15日



				日	日
孔晓晓	财务总监	女	1990年12月	2021年8月16日	2024年8月15日
林鹏	副总经理、销售总监	男	1984年7月	2021年8月16日	2024年8月15日
<b>董事会人数：</b>					5
<b>监事会人数：</b>					3
<b>高级管理人员人数：</b>					4

### 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	3,519,679.33	1,124,584.06	212.98%
毛利率%	23.06%	42.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,103,751.58	-6,057,829.98	-32.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,247,970.44	-6,705,164.83	-36.65%
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）	-6.74%	-5.05%	-
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）	-6.98%	-5.59%	-
基本每股收益	-0.08	-0.11	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,482,747.26	197,853,114.22	-2.21%
负债总计	134,761,761.32	134,884,157.84	-0.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,720,985.94	62,968,956.38	-6.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.12	-6.25%
资产负债率%（母公司）	69.65%	68.17%	-
资产负债率%（合并）	69.65%	68.17%	-
流动比率	0.08	0.05	-
利息保障倍数	-3.26	-6.86	-

##### (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	1,800,772.62	-1,220,745.16	-247.51%
应收账款周转率	3.88	5.55%	-
存货周转率	1.48	10.69%	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.21%	-2.91%	-
营业收入增长率%	212.98%	-9.72%	-
净利润增长率%	-36.65%	-2.94%	-

**（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**

公司属于电气机械与器材制造业，主营业务为太阳能电池板，热泵，太阳能热水器，LED 照明灯具等，是国家高新技术企业。拥有太阳能、空气能热水器产品 3C 认证，热泵产品 3C 认证，太阳能光伏组件 CQC 认证、ISO9001 质量管理体系认证，ISO14001 环境管理体系认证，DHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、机电安装三级资质以及国家发改委认定的节能服务公司资质。

公司主要产品为：光伏发电组件及分布式光伏电站；空气能热泵、地源热泵中央空调；太阳能热水器、空气能热泵热水器；太阳能路灯及 LED 照明路灯。公司可根据客户需求进行产品设计、生产与安装，分布式光伏电站可及时与国家电网并网。

**（一） 采购模式**

公司采购模式为“订单采购模式”，即根据订单采购相关部件，一般不会在没有工程需求的情况下提前囤货。采购部通过前期实地考察，组织选择和供应商评价，并形成《合格供方名录》，从中选取合适的供应商。并对供方的供货业绩定期进行评价，建立供方档案。

**（二） 销售模式**

公司主要采用直营和代理商销售模式，通过直销和经销商积极开拓市场。在销售策略方面响应当地政府号召参与美丽乡村建设、精准扶贫工作，扩大市场规模和占有率，提高产品知名度。加大与当地及周边企业合作，力推集中供热，例如酒店、学校和医院等；建立一支专业的售后服务团队，定期为客户检修产品，随时接受客户反馈，有助于市场拓展。

**（三） 研发模式**

公司坚持以自主创新和多层次的合作开发的研发策略，在坚持自主创新的基础上，大力开展对外多层次的合作，整合行业内的资源，立足行业技术的高起点，包括与相关的科研院所、行业内的知名企业、高校等开展深度合作和技术引进，为公司的产品研发、技术创新、系统集成应用提供强有力的支持。

公司拥有“元昊太阳能”、“飞翔节能照明”两项商标。  
在报告期内以及报告期至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	127,424.25	0.07%	204,668.24	0.1%	-37.74%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	-242,883.03	-0.13%	2,056,984.64	1.04%	111.81%
存货	2,619,260.18	1.35%	1,042,366.05	0.53%	151.28%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	155,173,493.49	80.20%	160,479,664.95	81.11%	-3.31%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	32,669,165.10	16.88%	32,569,388.32	16.46%	0.31%
短期借款	58,770,000.00	30.37%	58,770,000.00	29.70%	0%
长期借款	19,480,000.00	10.07%	19,480,000.00	9.85%	0%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金由 204,668.24 元减少到 127,424.25 元，减少金额为 77,243.99 元，主要原因是报告期内使用银行存款支付应付账款、以及现金支付日常管理部门及销售部门的费用报销导致货币资金金额的减少。

2、应收账款由 2,056,984.64 元减少到-242,883.03 元，减少金额 2,299,867.67 元。主要原因是报告期内存在有已收款但未开票的，因未使用预收账款科目，所以导致应收账款余额为负。

3、存货本期金额是 2,619,260.18 元，增加金额为 1,576,894.13 元。主要原因是本期报告期原材料有所增加，所以导致存货金额增加。

### 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	3,519,679.33	100%	1,124,584.06	100.00%	212.98%
营业成本	2,708,093.73	76.94%	651,481.25	57.93%	315.51%
毛利率	23.06%	-	42.07%	-	-
销售费用	29,279.04	0.83%	95,273.11	8.47%	-69.27%
管理费用	2,793,555.58	79.37%	5,013,452.74	445.81%	-44.28%

研发费用	213,515.15	6.07%	103,059.90	9.16%	107.18%
财务费用	1,878,016.61	53.36%	1,965,211.34	174.75%	-4.44%
其他收益	-	-	1,000,000.00	88.92%	-
营业利润	-4,103,751.58	-116.59%	-5,705,164.83	-507.31%	-28.7%
营业外收入	6,157.00	0.17%	-	0.00%	-
营业外支出	150,375.86	4.27%	352,665.15	31.36%	-57.36%
净利润	-4,103,751.58	-116.59%	-6,057,829.98	-511.78%	-32.26%
经营活动产生的现金流量净额	1,800,772.62	-	-1,220,745.16	-	-247.51%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-50,000.00	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,878,016.61	-	-2,093,658.50	-	-10.30%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

报告期内营业收入金额为 3,519,679.33 元，较上年同期增加 2,395,095.27 元。增加原因业务订单增加。

#### 2、营业成本

报告期内营业成本金额为 2,708,093.73 元，较上年同期增加 2,056,612.48 元。增加原因由于营业收入的增加导致营业成本相对应增加。

#### 3、销售费用

报告期内销售费用金额为 29,279.04 元，较上年同期减少 65,994.07 元。减少原因是 2020 年 1 月有一笔售后服务领用原材料金额为 49,061.95 元，应归集到其他业务成本科目，导致 2020 年销售费用过高。另外还有部分费用原始凭证未到，员工尚未报销入账。

#### 4、管理费用

报告期内管理费用金额为 2,793,555.58 元，较上年同期减少 2,219,897.16 元。减少原因比较上年同期：职工薪酬减少 29,935 元，办公费减少 83,001 元，差旅费减少 104,238 元，水电费减少 138,544 元，汽车费减少 225,158 元，中介机构费减少 218,444 元，公司控制日常支出成本，控制费用；折旧费减少 209,886 元，因 2021 年应归集管理费用的折旧费，错误归集研发费用，所以导致折旧费减少；无形资产摊销减少 302,382 元，2021 年尚未计提无形资产摊销费用；停工损失及存货盘亏减少 955,474 元，因业务订单增加，导致停工损失减少。

#### 5、研发费用

报告期内研发费用金额为 213,515.15 元，较上年同期增加 110,455.25 元。增加原因 2021 年应归集管理费用的折旧费，错归入研发费用，导致 2021 年研发费用金额增加。

#### 6、营业外收入

报告期内营业外收入金额为 6,157.00 元，是因为收到了电费收入。

#### 7、营业外支出

报告期内营业外支出金额为 150,375.86 元，是因为支付了扶贫光伏款。

#### 8、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 1,800,772.62 元，较上年同期增加 3,021,517.78 元。其中销售商品、提供劳务收到的现金增加，因此导致经营活动产生的现金流量净额增加。

#### 9、净利润

报告期内净利润金额为 -4,103,751.58 元，较上年同期增加 1,954,078.40 元。增加原因业务订单增加、收入增加，导致净利润增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,218.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-144,218.86</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-144,218.86</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

#### （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

1、企业不仅仅是谋取自身利益最大化的经济体，企业作为是社会的细胞体，还是社会整体财富积

累、社会文明进步、环境可持续发展的重要推动者。

2、企业在发展过程中，需要充分考虑经济、社会、环境这三重底线，需要对员工、消费者、供应商、社区、环境等一系列对象负责。简单说，企业的社会责任可以表现为关心员工成长、对消费者权益负责、关注环境保护、救助社会中需要关心的群体等等。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	14,000,000.00	14,000,000.00	11.97%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
李从领	邯郸市飞翔新能源	被告向原告发包了	否	14,000,000	否	已立案但尚未执行	2020年4月24日



	科技股份 有限公司、 靳卫东	飞翔科技 建设办公 楼和厂房， 工程款计 1,400 万 元。原告实 施完毕后， 被告已经 将工程投 入使用，经 多次催要 工程款，被 告一直未 付，至今未 偿还，诉至 法院。					
<b>总计</b>	-	-	-	14,000,000	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

河北省邯郸市邯山区人民法院出具（2019）冀 0402 民初 1666 号《民事裁定书》，裁定结果：查封公司名下土地使用权以及地上建筑物或相应价值的财产。对公司的经营有一定影响，但不影响公司的日常生产经营。

#### （二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	467,800.00	467,800.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

公司为了推广户用分布式光伏项目，与邮政储蓄银行开展“光伏+金融”合作模式，由公司承担农户的分布式光伏电站建设，农户首付 30%的建设资金，剩余资金由公司为农户提供担保，邮政储蓄银行提供贷款给农户，用农户的发电收益来归还贷款的本息。

在 2016 年，公司为王风奇提供了担保，担保金额为 41,000.00 元；在 2017 年，公司为张明洋、孙继峰、王丰付、孙建光、袁建武、贾国永、陈力晓七户提供了担保，共计贷款 272,800.00 元，在 2018 年，公司为谢卫国、谢建国、杨建岭三户提供了担保，共计贷款 154,000.00 元，累计贷款为 467,800.00 元。

**清偿和违规担保情况：**

无

**（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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	72,000.00	59,000.00

报告期内公司发生日常性关联交易为关联租赁。

1、关联租赁是邯郸市新源工程检测有限公司租用飞翔科技办公用房产产生房屋租赁费。邯郸市新源工程检测有限公司实际控制人、法定代表人、执行董事靳卫东为飞翔科技股东、实际控制人及董事长。

公司与邯郸市新源工程检测有限公司于2019年7月18日就办公用房租赁签订了《房屋租赁合同》，合同租赁期限为2019年7月18日止2024年7月17日止，公司以参考市场价格为定价依据，此次交易价格公允，未对公司正常生产经营及股东利益造成不利影响。

2、公司于2021年8月26日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于补充确认及预计日常性关联交易的议案》，对2021年公司与关联方邯郸市新源工程检测有限公司的日常性关联交易进行了补充审议，并将该项议案提交2021年第二次临时股东大会审议。

**（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17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17日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

实际控制人、控股股东以及董监高严格履行了避免同业竞争的承诺，未有违背承诺事项。

**（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
其他货币资金（保证金）	流动资产	保证金	108,007.95	0.06%	公司与邮政储蓄银行开展“光伏贷”融资业务合作,封存的保证金92960元,其他

					15047.95 元银行存款为冻结资金。
80 亩土地	无形资产	抵押	32,503,138.32	16.80%	公司向邯郸银行汇荣支行贷款 2000 万元，该土地作为抵押。
机器设备	固定资产	抵押	29,010,528.35	14.99%	公司向张家口银行东环支行贷款 1490 万元，该机器设备作为抵押。
应收账款	流动资产	质押	18,568,956.57	9.60%	公司向宁波神禾股权投资合伙企业借款以公司应收账款做质押
<b>总计</b>	-	-	<b>80,190,631.19</b>	<b>41.45%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限使公司的资金流动性受到一定限制，但是并不影响公司的正常生产运营。

**（七） 调查处罚事项**

关于本公司与李从领建设工程施工合同纠纷二审民事判决书（（2020）冀 04 民终 3883 号）一案，公司因证据不足，被判决：于本判决生效之日起三十日内给付原告工程款 1400 万元及利息 12572000 元（按月息 2%自 2016 年 5 月 1 日至 2020 年 1 月 8 日期间）。如未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 174660 元、保全费 5000 元，由邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司负担。但由于案件有争议，暂未实行实质性处罚。

**（八） 失信情况****1. 谢密花民间借贷纠纷案**

被执行人：邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司

立案时间：2020 年 07 月 02 日

案号：（2020）冀 0402 执 974 号

做出执行依据单位：邯郸市中级人民法院

生效法律文书确定的义务：裁定如下：准许邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司撤回上诉。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。二审案件受理费 16,500.00 元，减半收取 8,250.00 元，由上诉人邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司负担。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2020 年 12 月 23 日

**2. 丁芮民间借贷纠纷案**

被执行人：邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司

案号：（2020）冀 0402 执 976 号

做出执行依据单位：邯郸市邯山区人民法院

生效法律文书确定的义务：判决如下：邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司在本判决生效之日起十日

内偿还丁芮借款本金 2,100,000.00 元及利息（利息以 2,100,000.00 元为基数，自 2016 年 3 月 1 日起至还清借款之日止，按年利率 24% 计算给付，并从此后计算利息总额总扣减 180,000.00 元）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 35,144.00 元，减半收取计 17,572.00 元，由邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司负担。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2020 年 12 月 23 日

### 3. 何艳萍民间借贷纠纷案

被执行人：邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司

案号：（2020）冀 0402 执 977 号

做出执行依据单位：邯郸市邯山区人民法院

生效法律文书确定的义务：判决如下：邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司在本判决生效之日起十日内偿还何艳萍借款本金 900,000.00 元及利息（利息以 900,000.00 元为基数，自 2016 年 3 月 1 日起至还清借款之日止，按年利率 24% 计算给付，并从此后计算利息总额总扣减 75,000.00）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 18,543.00 元，减半收取计 9,271.5 元，由邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司负担。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2020 年 12 月 23 日

### 4. 张丙戌民间借贷纠纷案

被执行人：邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司

案号：（2020）冀 0402 执 1197 号

做出执行依据单位：邯郸市邯山区人民法院

生效法律文书确定的义务：判决如下：一、被告邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司自本判决生效后十日内偿还原告张丙戌借款本金 900,000.00 元及利息（以借款本金 900,000.00 元为基数，按照年利率 12% 计算自 2019 年 4 月 1 日起至实际履行完毕之日为止）；二、被告靳喜凤、靳卫东对本判决第一项承担连带保证责任；三、驳回原告张丙戌的其他诉讼请求。案件受理费 16,527.00 元，减半收取计 8,263.5 元，由被告邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司、靳喜凤、靳卫东负担。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2020 年 12 月 23 日

## 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	无限售股份总数	16,100,000	28.75%	0	16,100,000	28.75%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	11,357,000	20.28%	0	11,357,000	20.28%	
	董事、监事、高管	11,357,000	20.28%	0	11,357,000	20.28%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	39,900,000	71.25%	0	39,900,000	71.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,650,000	67.23%	0	37,650,000	67.23%	
	董事、监事、高管	37,650,000	67.23%	0	37,650,000	67.23%	
	核心员工						
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-	
普通股股东人数							8

## 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	靳卫东	49,007,000	0	49,007,000	87.51%	37,650,000	11,357,000	41,000,000	1,339,547
2	申贺元	2,958,800	0	2,958,800	5.28%	2,250,000	708,800	0	
3	河北融资产管理 有限公司	1,664,000	0	1,664,000	2.97%	0	1,664,000	0	
4	嘉禾财富（北京） 资产管理有限公 司-嘉禾稳系7号 投资基金	1,193,000	0	1,193,000	2.13%	0	1,193,000	0	

5	河北聚融投资有限公司	784,000	0	784,000	1.4%	0	784,000	0	
6	王艳卿	264,000	0	264,000	0.47%	0	264,000	0	
7	冀习花	88,000	0	88,000	0.16%	0	88,000	0	
8	刘国栋	41,200	0	41,200	0.07%	0	41,200	0	
合计		56,000,000	0	56,000,000	100%	3,990,000	16,100,000	41,000,000	1,339,547
普通股前十名股东间相互关系说明：									

公司股东靳卫东、申贺元为父子关系；王艳卿持有河北阜融资产管理有限公司 32.5%股份，是河北阜融资产管理有限公司大股东、执行董事、法定代表人；河北阜融资产管理有限公司持有河北聚融投资有限公司股份 42.25%；王艳卿持有河北聚融投资有限公司 50.87%股份，是河北聚融投资有限公司大股东，是河北聚融投资有限公司董事长兼总经理、法定代表人。其他股东之间无任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

### 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东、实际控制人为靳卫东。

靳卫东，男，1972年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年5月至2000年1月就职于邯郸市亚太房地产开发公司，任办公室职员；2000年3月至2004年4月就职于邯郸市化工研究所，任实验室主任；2004年5月至2012年3月邯郸市新源工程检测有限公司，任执行董事；2012年3月至2015年8月就职于邯郸市飞翔太阳能科技有限公司，任执行董事；2015年8月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东，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
靳卫东	董事长	男	1972年3月	2018年8月4日	2021年8月3日
李和平	董事	男	1971年9月	2018年8月4日	2021年8月3日
王利勇	董事	男	1972年11月	2018年8月4日	2021年8月3日
任天乐	董事	男	1989年8月	2018年8月4日	2021年8月3日
王浩	董事	男	1974年9月	2018年8月4日	2021年8月3日
张胜江	监事会主席	男	1967年5月	2020年3月26日	2021年8月3日
李丽威	监事	女	1989年1月	2020年3月26日	2021年8月3日
郭进春	监事	男	1968年1月	2020年3月26日	2021年8月3日
李修炼	董事会秘书	男	1970年1月	2018年8月4日	2021年8月3日
孔晓晓	财务总监	女	1990年12月	2018年8月4日	2021年8月3日
林鹏	副总经理、销售总监	男	1984年7月	2018年8月4日	2021年8月3日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长靳卫东为公司控股股东，董事李和平是公司股东靳卫东的妹夫

## (二) 变动情况

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	31
生产人员	15	15
销售人员	7	7
工程售后人员	6	6
技术人员	4	4
员工总计	63	63

### （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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	127,424.25	204,668.24
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	六、2	-242,883.03	2,056,984.64
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,003,373.74	823,484.60
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、4	330,057.78	335,870.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,619,260.18	1,042,366.05
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		802,855.75	340,686.71
<b>流动资产合计</b>		<b>5,640,088.67</b>	<b>4,804,060.95</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			

固定资产	六、6	155,173,493.49	160,479,664.95
在建工程	六、7		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	32,669,165.10	32,569,388.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		187,842,658.59	193,049,053.27
<b>资产总计</b>		193,482,747.26	197,853,114.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	58,770,000.00	58,770,000.00
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	六、11	7,553,930.66	7,480,331.35
预收款项	六、12		
合同负债		398,725.66	398,725.66
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、13	1,562,981.60	1,723,748.02
应交税费	六、14	-222,522.93	13,400.20
其他应付款	六、15	6,191,688.99	5,990,995.27
其中：应付利息			971,788.04
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	六、16		19,480,000.00
其他流动负债		51,834.34	51,834.34
<b>流动负债合计</b>		74,306,638.32	93,909,034.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		19,480,000.00	
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		35,975,123.00	35,975,123.00
递延收益		5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	六、17		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		60,455,123.00	40,975,123.00
<b>负债合计</b>		134,761,761.32	134,884,157.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	156,000,000.00	156,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-153,279,014.06	-149,031,043.62
归属于母公司所有者权益合计		58,720,985.94	62,968,956.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		58,720,985.94	62,968,956.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		193,482,747.26	197,853,114.22

法定代表人：靳卫东

主管会计工作负责人：孔晓晓

会计机构负责人：孔晓晓

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	127,424.25	204,668.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	-242,883.03	2,056,984.64
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,003,373.74	823,484.60
其他应收款	六、4	330,057.78	335,870.71
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,619,260.18	1,042,366.05
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		802,855.75	340,686.71
<b>流动资产合计</b>		<b>5,640,088.67</b>	<b>4,804,060.95</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			
固定资产	六、6	156,333,790.6	160,479,664.95
在建工程	六、7		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	32,669,165.10	32,569,388.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>187,842,658.59</b>	<b>193,049,053.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,482,747.26</b>	<b>197,853,114.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	58,770,000.00	58,770,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	7,553,930.66	7,480,331.35
预收款项	六、12		
合同负债		398,725.66	398,725.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、13	1,562,981.60	1,723,748.02
应交税费	六、14	-222,522.93	13,400.20
其他应付款	六、15	6,191,688.99	5,990,995.27
其中：应付利息			971,788.04
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16		19,480,000.00
其他流动负债		51,834.34	51,834.34
<b>流动负债合计</b>		<b>74,306,638.32</b>	<b>93,909,034.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,480,000.00	
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		35,975,123.00	35,975,123.00
递延收益	六、17	5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,455,123.00</b>	<b>40,975,123.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>134,761,761.32</b>	<b>134,884,157.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	156,000,000.00	156,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-153,279,014.06	-149,031,043.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>58,720,985.94</b>	<b>62,968,956.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>193,482,747.26</b>	<b>197,853,114.22</b>

### （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>			
其中：营业收入	六、21	3,519,679.33	1,124,584.06
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>7,623,430.91</b>	<b>7,829,748.89</b>
其中：营业成本	六、21	2,708,093.73	651,481.25
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、22	<b>970.8</b>	<b>1,270.55</b>
销售费用	六、23	29,279.04	95,273.11
管理费用	六、24	2,793,555.58	5,013,452.74
研发费用	六、25	213,515.15	103,059.90
财务费用	六、26	1,878,016.61	1,965,211.34
其中：利息费用		1,878,016.61	1,965,211.34
利息收入			
加：其他收益	六、27		
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	1,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,103,751.58</b>	<b>-5,705,164.83</b>
加：营业外收入	六、28	6,157.00	
减：营业外支出	六、29	150,375.86	352,665.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,247,970.44</b>	<b>-6,057,829.98</b>
减：所得税费用	六、30	0.00	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,247,970.44</b>	<b>-6,057,829.98</b>
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）		<b>-4,247,970.44</b>	<b>-6,057,829.98</b>
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）		-4,103,751.58	-6,057,829.98
<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>			
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.11

法定代表人：靳卫东

主管会计工作负责人：孔晓晓

会计机构负责人：孔晓晓

**(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>	六、21	3,519,679.33	1,124,584.06
减：营业成本	六、21	2,708,093.73	651,481.25
税金及附加	六、22	970.80	1,270.55
销售费用	六、23	29,279.04	95,273.11
管理费用	六、24	2,793,555.58	5,013,452.74
研发费用	六、25	213,515.15	103,059.90
财务费用	六、26	1,878,016.61	1,965,211.34
其中：利息费用		1,878,016.61	1,965,211.34
利息收入			
加：其他收益	六、27		

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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,103,751.58</b>	<b>-5,705,164.83</b>
加：营业外收入	六、28	6,157.00	
减：营业外支出	六、29	150,375.86	352,665.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,247,970.44</b>	<b>-6,057,829.98</b>
减：所得税费用	六、30（1）		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,247,970.44</b>	<b>-6,057,829.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,247,970.44	-6,057,829.98
（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>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.11



## (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		5,103,029.10	1,566,216.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31(1)	0.00	210,234.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,103,029.10</b>	<b>1,776,451.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,383,236.15	1,753,709.30
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		290,724.22	261,798.21
支付的各项税费		15,365.35	39,295.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、31(2)	-387,069.24	942,393.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,302,256.48</b>	<b>2,997,196.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,800,772.62</b>	<b>-1,220,745.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	50,000.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	50,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-50,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	50,000.00
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		0.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	10,050,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	10,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,878,016.61	1,963,658.50
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>		1,878,016.61	12,143,658.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,878,016.61	-2,093,658.50
<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>		-77,243.99	-3,364,403.66
加：期初现金及现金等价物余额		204,668.24	3,567,956.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		127,424.25	203,553.19

法定代表人：靳卫东

主管会计工作负责人：孔晓晓

会计机构负责人：孔晓晓

**（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		5,103,029.10	1,566,216.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31（1）	0.00	210,234.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,103,029.10	1,776,451.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,383,236.15	1,753,709.30
支付给职工以及为职工支付的现金		290,724.22	261,798.21
支付的各项税费		15,365.35	39,295.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、31（2）	-387,069.24	942,393.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,302,256.48	2,997,196.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,800,772.62	-1,220,745.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	50,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	50,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-50,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	50,000.00
取得借款收到的现金		0.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	10,050,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	10,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,878,016.61	1,963,658.50
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>		1,878,016.61	12,143,658.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,878,016.61	-2,093,658.50
<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>		-77,243.99	-3,364,403.66
加：期初现金及现金等价物余额		204,668.24	3,567,956.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		127,424.25	203,553.19

法定代表人：靳卫东

主管会计工作负责人：孔晓晓

会计机构负责人：孔晓晓

### 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：

--

#### （二） 财务报表项目附注

### 邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司

#### 2021 年半年度报财务报表附注

（除特别说明外，金额均以人民币元表述）

##### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

邯郸市飞翔太阳能科技有限公司（以下简称“本公司”）于2012年3月7日设立，取得邯郸县工商行政管理局颁发的注册号130400000090577的营业执照，注册资本3,000万元。

本公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资金额 (万元)	实缴出资比例

1	靳卫东	2,700.00	90.00%	2,700.00	90.00%
2	申贺元	300.00	10.00%	300.00	10.00%
合计		3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

上述实收资本业经邯郸市永勤会计师事务所出具的冀邯永验字[2012]第1139号验资报告验证。根据本公司第四次股东会决议，本公司注册资本由3,000万元增加到5,600万元，由原股东靳卫东认缴2,600万元，于2015年6月24日取得变更注册资本后的营业执照。

根据本公司第五次股东会决议，由原股东靳卫东以债权转股权方式出资2,600万元，2015年6月30日完成了实际出资的相关工商备案手续，变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资金额 (万元)	实缴出资比例
1	靳卫东	5,300.00	94.64%	5,300.00	94.64%
2	申贺元	300.00	5.36%	300.00	5.36%
合计		5,600.00	100.00%	5,600.00	100.00%

上述实收资本业经河北中诚会计师事务所有限公司出具的冀中诚会验字[2015]第02077号验资报告验证。

根据本公司2015年7月21日的股东会决议，本公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司，并取得注册号为13040000090577的股份有限公司营业执照，变更前后各股东的持股比例不变，变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资金额 (万元)	实缴出资比例
1	靳卫东	5,300.00	94.64%	5,300.00	94.64%
2	申贺元	300.00	5.36%	300.00	5.36%
合计		5,600.00	100.00%	5,600.00	100.00%

上述实收资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]40030026号验资报告验证。

2015年11月25日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8223号），本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：834827。

2016年3月11日，本公司取得三证合一的营业执照，统一社会信用代码为：911304005909821707

2、本公司住所：河北省邯郸工业园区廉颇大街飞翔科技园

3、经营范围：太阳能产品的研发、制造；太阳能热水器、蓄热式电暖器、变频电磁电锅炉、石

墨烯电暖墙、碳晶板电暖墙、远红外多功能家居式采暖器、空气源热泵采暖系统、水地源热泵工、商业用途的冷水（热泵）机组和中央空调主机、空调的生产、安装及销售；光伏组件、太阳能照明设备、LED照明灯具的生产、销售；动力电池制造与销售；电线、电缆、五金电料的销售；售电；建筑工程施工及自有房屋租赁；合同能源管理；智能软件、设备的销售、安装及维护；减速机的维修；装配式住宅钢体结构的研发、生产、销售；会议会展服务。（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）

4、法定代表人：靳卫东

5、主要产品

本公司主要产品：太阳能热水器、太阳能电池板、LED照明灯具、地源热泵等。

本财务报告已经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

## 二、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营能力评价

截止2021年6月30日，本公司累计亏损42,47,970.44元，营运资金为负数，这些情况表明公司的持续经营能力存在不确定性。针对上述情况，公司拟采取引进战略投资者等措施解决资金问题，同时通过扩大生产和销售提升盈利能力等措施来应对持续经营能力存在的不确定性。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况及本年发生额的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策和会计估计

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6月30日的公司财务状况以及2021年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

本公司营业周期为6个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### 6、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。

##### (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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

#### （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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用



计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本金融负债；如果是后者，该工具是本权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

## （6）金融资产减值

本以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资；

### 预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、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。

#### 其他应收款

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：应收关联方款项

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收代垫款

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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；

本公司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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。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。

#### （8）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。

### 7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定

价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 8、存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法：本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法于领用时摊销。

## 9、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）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，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（3）固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率	预计残值率
--------	---------	------	-------

房屋及建筑物	30	3.5-7%	5%
机器设备	10、15	7-10.5%	5%
运输设备	5	21.00%	5%
电子设备及其他	3、5	21-35%	5%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 11、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

#### 12、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法



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。

### 13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	5年	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

### 14、研究开发支出

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本公司研发项目暂不资本化。

## 15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

本公司固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 17、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，

且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担 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 6 月 30 日的公司财务状况以及 2021 年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### 6、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。

#### （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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借

贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本金融负债；如果是后者，该工具是本权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### （6）金融资产减值

本以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资；

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊

余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收票据**

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、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。

**其他应收款**

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：应收关联方款项

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收代垫款

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

**债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

**信用风险显著增加的评估**

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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；

本公司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。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。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。

#### (8) 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。

### 7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 8、存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法：本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的

金额内转回。

(4) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法于领用时摊销。

## 9、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）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，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（3）固定资产折旧方法：本公司固定资产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。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	30	3.5-7%	5%
机器设备	10、15	7-10.5%	5%
运输设备	5	21.00%	5%
电子设备及其他	3、5	21-35%	5%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 11、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 12、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	5年	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 14、研究开发支出

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本公司研发项目暂不资本化。

#### 15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16、长期待摊费用

本公司固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 17、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 18、预计负债确认原则

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，并综合考虑与或有事项有关

的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

## 19、收入确认原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司具体为：需要安装的产品，以产品安装并经客户验收通过后确认收入；不需安装的产品，以发出的货物经客户签收后确认收入。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按



照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之

外的其他租赁确认为经营租赁。

#### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产

的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 24、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

无。

### 五、税项

#### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

税（费）种类	适用税费率	计税（费）基础
增值税	13%、11%、9%、5%	应税收入
城市维护建设税	7%	应交流转税额
教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育费附加	2%	应交流转税额
企业所得税	15%	应纳税所得额

本公司于 2019 年取得高新技术企业资质，所得税享受 15% 的优惠税率。

### 六、报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
库存现金	19,416.30	37,435.30
银行存款	15,047.95	30,523.04
其他货币资金	92,960.00	136,709.90
<b>合计</b>	<b>127,424.25</b>	<b>204,668.24</b>

其他说明：截止 2021 年 6 月 30 日，除保证金（其他货币资金）外，公司与个人间的民间借贷纠纷案件，公司的银行存款 108,007.95 元被冻结。

#### 2、应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	2021.6.30
----	-----------

1 年以内：	
其中：1-6 月	652,816.87
7-12 月	633,254.75
1 年以内小计：	1,286,071.62
1 至 2 年	1,561,654.16
2 至 3 年	950,215.64
3 至 4 年	4,131,464.95
4 至 5 年	534,867.55
5 年以上	7,804,814.98
<b>小 计</b>	<b>16,269,088.90</b>
减：坏账准备	16,511,971.93
<b>合 计</b>	<b>-242,883.03</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,683,104.30	30.61	5,683,104.30	100.00	0
其中：					
现代（邯郸）置业有限公司	1,555,451.00	8.38	1,555,451.00	100.00	0
中煤邯邢煤炭建设技工学校	650,000.00	3.50	650,000.00	100.00	0
特锐德（邯郸）电气有限公司	2,002,313.30	10.78	2,002,313.30	100.00	0
邯郸市嘉大房地产开发有限公司	857,500.00	4.62	857,500.00	100.00	0
现代（邯郸）房地产开发有限公司	617,840.00	3.33	617,840.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	12,885,852.27	69.39	10,828,867.63	84.04	2,056,984.64
其中：应收关联方					
应收其他客户	12,885,852.27	69.39	10,828,867.63	84.04	2,056,984.64
<b>合计</b>	<b>18,568,956.57</b>	<b>100.00</b>	<b>16,511,971.93</b>		<b>2,056,984.64</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
现代（邯郸）置业有限公司	1,555,451.00	1,555,451.00	100.00	预期无法收回
中煤邯邢煤炭建设技工学校	650,000.00	650,000.00	100.00	预期无法收回

特锐德（邯郸）电气有限公司	2,002,313.30	2,002,313.30	100.00	预期无法收回
邯郸市嘉大房地产开发有限公司	857,500.00	857,500.00	100.00	预期无法收回
现代（邯郸）房地产开发有限公司	617,840.00	617,840.00	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>2,205,451.00</b>	<b>2,205,451.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021.6.30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	884,224.00	357,226.50	40.40
1-2年	1,009,973.06	626,789.28	62.06
2-3年	1,289,891.94	875,965.62	67.91
3-4年	7,501,318.27	6,906,463.73	92.07
4-5年	1,925,000.00	1,786,977.50	92.83
5年以上	275,445.00	275,445.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,269,088.90</b>	<b>16,511,971.93</b>	<b>84.04</b>

(续)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,683,104.30	30.61	5,683,104.30	100.00	0
按组合计提坏账准备的应收账款	12,885,852.27	69.39	10,828,867.63	84.04	2,056,984.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>18,568,956.57</b>	<b>100.00</b>	<b>16,511,971.93</b>		<b>2,056,984.64</b>

2020年12月31日，坏账准备计提情况

账龄	2020.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净值
1-2年	884,224.00	40.40	357,226.50	2.77	526,997.50
2-3年	1,009,973.06	62.06	626,789.28	4.86	383,183.78
3-4年	1,289,891.94	67.91	875,965.62	6.80	413,926.32
4-5年	7,501,318.27	92.07	6,906,463.73	53.60	594,854.54

5 年以上	2,200,445.00	93.73	2,062,422.50	16.01	138,022.50
合计	<b>12,885,852.27</b>	<b>84.04</b>	<b>10,828,867.63</b>	<b>84.04</b>	<b>2,056,984.64</b>

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	16,511,971.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	0.00
2021.01.01	16,511,971.93
本期计提	0.00
本期收回或转回	
本期核销	
2021.6.30	16,511,971.93

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 截止 2021 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	欠款比例%	业务内容
张家口康保县	非关联方	3,439,477.00	4-5 年		产品销售
特锐德（邯郸）电气有限公司	非关联方	2,002,313.30	4-5 年		产品销售
邯郸市邯二建筑工程有限公司（民悦苑）	非关联方	1,617,900.00	3-4 年		产品销售
现代（邯郸）置业有限公司	非关联方	1,555,451.00	4-5 年		产品销售
邯郸市轩臻新能源科技有限公司	非关联方	1,177,865.00	2-3 年		产品销售
合计		<b>9,793,006.30</b>		<b>64.70%</b>	

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,003,373.74	100.00%	823,484.60	100.00%
1 年以上				
合计	<b>2,003,373.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>823,484.60</b>	<b>100.00%</b>

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	欠款比例%	业务内容
宁波瑞元天科新能源材料有限公司	非关联方	1,106,815.74	1 年以下	55.25%	工程款
广东省古瑞瓦特新能源有限公司	非关联方	376,000.00	1 年以下	18.77%	工程款
北京绿色殿堂新能源技术发展有限公司	非关联方	202,600.00	1 年以下	10.11%	工程款
邯郸市通盛电力安装工程有限责任公司	非关联方	150,000.00	1 年以下	7.49%	工程款
邯郸市肥乡区众诚亮化工程有限公司	非关联方	124,720.00	1 年以下	6.23%	工程款
<b>合计</b>		<b>1,960,135.74</b>		<b>97.84%</b>	

(3) 截止 2021 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项目	2021.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	330,057.78	335,870.71
<b>合计</b>	<b>330,057.78</b>	<b>335,870.71</b>

(1) 其他应收款：

①按账龄披露

账龄	2021.6.30
1 年以内：	
其中：1-6 月	225,652.78
7-12 月	13,678.00
1 年以内小计：	239,330.78
1 至 2 年	5,023,480.00
2 至 3 年	3,069,144.55
3 至 4 年	75,480.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	0.00
小 计	8,507,435.33
减：坏账准备	8,177,377.55
<b>合 计</b>	<b>330,057.78</b>

## ②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	6,864,880.00	6,864,880.00	0.00
应收其他款项	3,573,559.66	3,177,377.55	396,182.11	1,640,225.87	1,304,355.16	335,870.71
合计	8,573,559.66	8,177,377.55	396,182.11	8,505,105.87	8,169,235.16	335,870.71

## ③坏账准备计提情况

类别	期末账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	期末坏账准备	期末账面 价值	理由
按单项计提坏账准备					
河北民健融资担保有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00		存在可能无法收回的风险故全额计提坏账准备
河北宝锦贸易有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00		存在可能无法收回的风险故全额计提坏账准备
邯郸市商联担保有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		存在可能无法收回的风险故全额计提坏账准备
按组合计提坏账准备					
保证金、押金					
应收其他款项	523,559.66	24.33	127,377.55	396,182.11	
合计	8,573,559.66	96.18	8,177,377.55	396,182.11	

类别	2020.12.31				
	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	8,050,000.00	100.00	8,050,000.00	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,505,105.87	100.00	8,169,235.16	96.05	335,870.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,505,105.87	100.00	8,169,235.16		335,870.71

按组合计提坏账准备的其他应收款：



账龄	2021.6.30			2020.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	163,812.94		0.00	163,812.94	169,625.87		0.00	169,625.87
1-2年	170,000.00		3,755.16	166,244.84	170,000.00		3,755.16	166,244.84
2-3年	6,300,000.00		6,300,000.00	0	6,300,000.00		6,300,000.00	0
3-4年	15,480.00		15,480.00	0	15,480.00		15,480.00	0
5年以上	1,850,000.00		1,850,000.00	0	1,850,000.00		1,850,000.00	0
合计	8,499,292.94	96.05	8,169,235.16	330,057.78	8505105.87	96.05	8,169,235.16	335,870.71

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额		119,235.16	8,050,000.00	8,169,235.16
首次执行新金融工具准则的调整金额				
期初余额				
期初余额在本期				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		119,235.16	8,050,000.00	8,169,235.16

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备

## ⑤本期无实际核销的其他应收款

## ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	欠款比例(%)	业务内容
邯郸市商联担保有限公司	非关联方	5,000,000.00	2-3年	58.32%	保证金
河北民健融资担保有限公司	非关联方	1,750,000.00	3-4年	20.41%	保证金
国网河北邯郸县供电公司	非关联方	223,731.70	1年	2.61%	其他
河北品能光电科技公司	非关联方	100,000.00	3-4年	1.17%	保证金
邯郸市鸿宇装饰装修工程有限公司	非关联方	60,000.00	3-4年	0.70%	保证金
合计		7,133,731.70	—	83.21%	

## ⑦本期无应收政府补助的其他应收款。

## ⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,021,234.31	1,808,226.69	1,213,007.62
库存商品	689,568.04	477,392.11	212,175.93
发出商品	2,449,304.36	1,864,106.73	585,197.63
在产品	940,947.05	332,068.05	608,879.00
<b>合计</b>	<b>7,101,053.76</b>	<b>4,481,793.58</b>	<b>2,619,260.18</b>

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,375,283.57	1,861,403.23	513,880.34
库存商品	665,171.61	598,087.35	67,084.26
发出商品	2,068,587.16	1,850,437.87	218,149.29
在产品	575,320.21	332,068.05	243,252.16
<b>合计</b>	<b>6,064,898.51</b>	<b>4,481,793.58</b>	<b>1,583,104.93</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	2020.12.31	本年增加		本年减少		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,861,403.23	0.00	0.00	0.00	0.00	1,861,403.23
库存商品	598,087.35					598,087.35
发出商品	1,850,437.87					1,850,437.87
在产品	332,068.05					332,068.05
<b>合计</b>	<b>4,641,996.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,641,996.50</b>

### (3) 存货跌价准备计提依据

项目	计提存货跌价准备的具体依据
库存商品 等各类存货	可变现净值低于成本

### (4) 存货不存在抵押情况

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	162,795,511.04	45,546,785.23	511,473.31	594,388.71	209,448,158.29
2、本期增加金额	0	0	0	0	0
（1）购置	0	0	0	0	0
3、本期减少金额	0	0	0	0	0
4、期末余额	162,795,511.04	45,546,785.23	511,473.31	594,388.71	209,448,158.29
二、累计折旧					
1、期初余额	31,848,451.92	16,536,256.88	392,536.18	191,248.36	48,968,493.34
2、本期增加金额	2,193,298.85	1,631,298.52	22,822.49	28,583.12	3,876,002.98
（1）计提	2,193,298.85	1,631,298.52	22,822.49	28,583.12	3,876,002.98
3、本期减少金额	0	0	0	0	0
4、期末余额	34,041,750.77	18,167,555.40	415,358.67	219,831.48	52,844,496.32
三、减值准备					
1、期初余额	0	0	0	0	0
2、本期增加金额	1,160,297.11	269,871.37	0	0	1,430,168.48
3、本期减少金额	0	0	0	0	0
4、期末余额	1,160,297.11	269,871.37	0.00	0.00	1,430,168.48
四、账面价值					
1、期末账面价值	127,593,463.16	27,109,358.46	96,114.64	374,557.23	155,173,493.49
2、期初账面价值	130,946,719.12	29,010,528.35	118,937.13	403,140.35	160,479,664.95

（2）暂时闲置的固定资产情况：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	126,212,796.35	与房屋建筑物相关的土地尚未完全取得使用权证书

（4）固定资产抵押情况：截止 2021 年 6 月 30 日，固定资产有抵押情况。本报告期公司向张家口银行邯郸东环支行借款 1490 万元是由公司评估值为 50,709,806 元的机器设备进行抵押担保。

## 7、在建工程

项 目	2021.6.30	2020.12.31
厂区电站	0	0
体验楼被动房展厅	0	0
厂区屋顶电站	0	0

项 目	2021.6.30	2020.12.31
合 计	0	0

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	37,033,568.39	150,000.00	37,183,568.39
2、本期增加金额	99,776.78	0	99,776.78
3、本期减少金额	0	0	0
4、期末余额	37,133,345.17	150,000.00	37,283,345.17
二、累计摊销			
1、期初余额	4,530,430.07	83,750.00	4,614,180.07
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,530,430.07	83,750.00	4,614,180.07
三、减值准备			
1、期初余额	0	0	0
2、本期增加金额	0	0	0
3、本期减少金额	0	0	0
4、期末余额	0	0	0
四、账面价值			
1、期末账面价值	32,602,915.10	66,250.00	32,669,165.10
2、期初账面价值	32,503,138.32	66,250.00	32,569,388.32

## (2) 截止 2021 年 6 月 30 日

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 本公司期初期末均不存在已确认的递延所得税资产

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	29,981,865.91	29,981,865.91
可抵扣亏损	58,927,150.30	58,927,150.30
合计	88,909,016.21	88,909,016.21

(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	2021.6.30	2020.12.31
2021 年	453,053.94	453,053.94
2022 年	8,881,489.60	8,881,489.60
2023 年	18,321,731.62	18,321,731.62
2024 年	14,854,518.02	14,854,518.02
2025 年	16,416,357.12	16,416,357.12
合计	58,927,150.30	58,927,150.30

其他说明：本期未对资产减值进行测算。

## 10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	14,900,000.00	14,900,000.00
质押借款	33,870,000.00	33,870,000.00
合 计	58,770,000.00	58,770,000.00

(2) 按贷款单位列示

借款单位	贷款银行	期末金额	年利率	借款期限	借款条件
本公司	张家口银行邯郸东环支行*1	14,900,000.00	9.00%	2020.6.27-2021.5.27	抵押担保
本公司	邯郸市城区农村信用合作联社 *2	10,000,000.00	11.75%	2021.4.26-2022.4.25	保证担保
本公司	邯郸市城区农村信用合作联社 *3	28,000,000.00	8.7%	2021.4.27-2022.4.25	质押
本公司	宁波神禾股权投资合伙企业 (有限合伙)*4	5,870,000.00	18%	2020.9.10-2021.9.9	质押
合计		58,770,000.00			

(4) 担保情况

\*1、由本公司的机器设备进行抵押。

\*2、由邯郸市新和建设工程项目管理有限公司提供担保。

\*3、由靳卫东个人 1000 万股股权质押担保。

\*4、以本公司应收账款做质押，同时由股东靳卫东以其持有本公司 3500 万股的股权提供质押，本公

公司已与对方协商本次借款的续期事项。

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	7,553,930.66	7,480,331.35
合 计	7,553,930.66	7,480,331.35

账龄超过 1 年的应付账款余额为 6,442,135.87 元。

截止 2021 年 06 月 30 日应付账款前 5 名余额列示如下：

项 目	金 额	欠款比例	欠款时间	业务内容
神州长城国际工程有限公司	4,862,000.00	64.36%	2-3 年	工程款
安徽明光中兴阳光新能源科技有限公司	281,283.51	3.72%	1 年以下	货款
采购部	193,700.28	2.56%	3 年以上	货款
贾鹏	182,883.63	2.42%	3 年以上	货款
合肥天时测控技术有限公司	176,158.12	2.33%	3 年以上	设备款
合 计	5,696,025.54	75.40%		

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	0	0
合 计	0	0

## 13、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	1,694,785.33	167,844.53	329,839.28	1,532,790.58
二、离职后福利-设定提存计划	28,962.69	31,915.02	30,686.69	30,191.02
合 计	1,723,748.02	199,759.55	360,525.97	1,562,981.60

### (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	1,694,785.33	167,844.53	318,037.38	1,544,592.48
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：医疗保险费	0.00	0.00	11,801.90	-11,801.90
工伤保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,694,785.33	167,844.53	329,839.28	1,532,790.58

## (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	27,915.96	30,638.46	29,577.54	28,976.88
2、失业保险费	1,046.73	1,276.56	1,109.15	1,214.14
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,962.69	31,915.02	30,686.69	30,191.02

## 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-210,445.00	
城市维护建设税	0.00	760.00
教育费附加	0.00	542.85
地方教育费附加	0.00	
土地使用税	0.00	
房产税	0.00	
印花税	12,077.85	12,097.35
企业所得税	0.00	0.00
合计	-222,522.93	13,400.20

(1) 本公司执行的税种、税率见附注五。

## 15、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
股东及关联方代垫款	0.00	0.00
应付利息	971,788.04	971,788.04
往来款	5,219,900.95	5,019,207.23
合 计	6,191,688.99	5,990,995.27

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华信众合资产评估有限公司	50,000.00	暂未付
合 计	50,000.00	

## (3) 截止 2021 年 06 月 30 日其他应付款前 5 名余额列示如下：

项 目	与本公司关系	金额	欠款比例	欠款时间	业务内容
邯郸市城区农村信用合作联社	非关联方	348,013.51	5.62%	1 年以内	贷款利息
北京华信众合资产评估有限公司	非关联方	50,000.00	0.81%	1 年以上	评估费
霍文平	非关联方	53,179.60	0.86%	4-5 年	食堂费用
代理商保证金	非关联方	27,000.00	0.29%	2-3 年	保证金
职工入职押金	非关联方	1,100.00	0.02%	2-3 年	押金
合 计		479,293.11	7.74%		

(4)其他说明：截止 2021 年 06 月 30 日，所欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东（靳卫东）欠款为 0.00 元。

## 16、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
一年内到期的长期借款	19,480,000.00	19,480,000.00

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
抵押借款	19,480,000.00	19,480,000.00

## (2) 按贷款单位列示

借款单位	贷款银行	2020.6.30	年利率%	借款期限	借款条件
本公司	邯郸银行汇荣支行*1	19,480,000.00	7.83%	2020.4.18-2021.3.12	抵押
合计		19,480,000.00			



## (3) 担保：

以上借款以本公司土地证编号为：冀（2018）邯郸市不动产权第 0034749 号、冀（2018）邯郸市不动产权第 0034748 号的土地提供抵押担保。

## 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	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	项目经费等补助
合计	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	—

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	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效节能型空气源热泵及热水器产业化项目基建投资补助	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
合计	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	

(1) 高效节能型空气源热泵及热水器产业化项目已完成，按同类固定资产折旧年限平均摊销。

## 18、股本

投资人	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
靳卫东	49,007,000.00	0.00	0.00	49,007,000.00
申贺元	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
其他社会持股	3,993,000.00	0.00	0.00	3,993,000.00
合计	56,000,000.00	0.00	0.00	56,000,000.00

## 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）	155,800,000.00	0.00	0.00	155,800,000.00
其他资本公积	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
合计	156,000,000.00			156,000,000.00

注：资本溢价是股东靳卫东溢价增资所产生。

## 20、未分配利润

项 目	年末余额
期初未分配利润	-149,031,043.62
加：本期净利润	-4,247,970.44
减：提取法定盈余公积	0.00
应付普通股股利	0.00
期末未分配利润	-153,279,014.06

### 21、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	3,447,011.00	2,708,093.73	1,021,726.91	651,481.25
其他业务	72,668.33	0.00	102,857.15	0.00
合 计	3,519,679.33	2,708,093.73	1,124,584.06	651,481.25

### 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0	360.00
教育费附加	0	154.29
地方教育费附加	0	102.86
印花税	970.80	653.40
合 计	970.80	1270.55

### 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	28455.93	25,744.32
运费	0	1,093.00
广告宣传费	0	0.00
差旅费	0	0.00
售后服务	0	56,820.50
业务费	0	10,940.60
办公费	0	0.00
其他	823.11	674.69
合 计	29279.04	95,273.11

### 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	122,369.27	152,304.21
福利费	25,622.00	0.00
办公费	17,162.50	100,163.19
税费	0	0.00
差旅费	7,421.80	111,659.21
招待费	0	5,478.00
水电费	222,484.79	361,028.79
通讯费	16,200.00	1,800.00
修理费	48,636.28	9,701.50
汽车费用	17,935.45	243,093.02
折旧费	1,170,987.43	1,380,873.30
中介机构费	5,537.00	223,981.72
装修费	0	0.00
低值易耗品摊销	0	0.00
无形资产摊销	0	302,382.00
劳动保险费	22,851.15	0.00
停工损失及存货盘亏	1,041,535.89	1,997,009.55
其他	74,812.02	123,978.25
合 计	2,793,555.58	5,013,452.74

**25、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	213,515.15	103,059.90
合 计	213,515.15	103,059.90

**26、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	1,874,693.66	1,963,658.50
减：利息收入	-40.65	468.16
金融机构手续费	3,353.60	2,021.00
借款担保费		0.00
其他	10.00	0.00
合 计	1,878,016.61	1,965,211.34

**27、其他收益**

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
高效节能型空气源热泵及热水器产业化项目基建投资补助	0.00	1,000,000.00	与资产相关
人防办公设备补助	0.00	0.00	与资产相关
免焊抗冻黑钛平板太阳能集热器项目经费	0.00	0.00	与收益相关
零能耗太阳能空气能一体机项目经费	0.00	0.00	与收益相关
节能和资源综合利用新项目补助资金	0.00	0.00	与收益相关
省科技型中小企业创新资金中心异形流道结构经费	0.00	0.00	与收益相关
零能耗空气源热泵热水器项目经费	0.00	0.00	与收益相关
引智项目	0.00	0.00	与收益相关
企业上市奖	0.00	0.00	与收益相关
邯郸市邯山区科学技术局高企研发补助	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	1,000,000.00	

**28、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
补贴收入	0.00	0.00	0.00
其他	6,157.00	0.00	0.00
合计	6,157.00	0.00	0.00

**29、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
捐赠支出	0.00	301,000.00	0.00
其他	150,375.86	51,665.15	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
合 计	150,375.86	352,665.15	0.00

### 30、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	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

### 31、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
营业外收入收到的现金	0.00	0.00
利息收入收到的现金	0.00	468.16
财政补贴收到的现金	0.00	0.00
其他	0.00	209,766.50
合 计	0.00	210,234.66

#### (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
管理费用及销售费用支付的现金	-387,069.24	36,247.79
财务费用中手续费支付的现金	0.00	2,021.00
营业外支出付现	0.00	352,665.15
资金往来	0.00	551,459.84
合 计	-387,069.24	942,393.78

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	-4,247,970.44	-6,057,829.98
加：计提的信用减值准备	0.00	0.00
计提的资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,876,002.98	3,931,054.39
无形资产摊销	0.00	302,382.00
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		

公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	1,878,016.61	1,965,211.34
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
预计负债的增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-1,576,894.13	-54,736.46
经营性应收项目的减少（减：增加）	1,125,791.46	140,864.82
经营性应付项目的增加（减：减少）	-323,090.24	820,853.10
经营活动产生的现金流量净额	1,00,772.62	-1,220,745.16
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</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>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	127,424.25	203,553.19
减：现金的期初余额	204,668.24	3,567,956.85
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	-77,243.99	-3,364,403.66

## (2) 现金和现金等价物

项目	2021.6.30	2020.12.31
(1)现金	34,464.25	67,958.34
其中：库存现金	19,416.30	37,435.30
可随时用于支付的银行存款	15,047.95	30,523.04
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
(3)期末现金及现金等价物余额	34,464.25	67,958.34

## 32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	108,007.95	冻结
机器设备	29,010,528.35	抵押
土地使用权	32,503,138.32	抵押
应收账款	18,568,956.57	质押

## (七)、与金融工具相关的风险

## (一) 风险管理目标和政策

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、外汇风险

公司业务均在境内，交易以人民币计价及结算，因此不存在外汇风险。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司董事会认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

#### 3、信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司较多客户的基础，应收账款信贷风险并不集中，在应收票据结算方面，本期无应收票据的节余，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收账款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

#### 4、流动性风险

本公司采取谨慎的流动性风险管理，以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行贷款、另外，除银行间接融资外，开辟多种融资渠道，像控股股东垫资等，这样能很好的减少银行间接融资受信贷规模和国家宏观货币政策的影响，确保灵活的获得足够资金。

### (八)、公允价值的披露

本公司无以公允价值计价的资产和负债。

### (九)、关联方关系及其交易

#### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	企业类型
靳卫东	股东	自然人

#### 2、存在控制关系的关联方持有的注册资本及其变化

实际控制人	期初余额	比例	本期增加	本期减少	期末余额	比例
靳卫东	49,007,000.00	87.51%	0.00	0.00	49,007,000.00	87.51%

#### 3、本公司的子公司情况

无。

#### 4、本公司的联营公司情况

无。

#### 5、本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
邯郸市新源工程检测有限公司	实际控制人控制的公司

#### 6、日常性关联方交易情况

(1) 关联租赁情况（本公司作为出租人）：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
邯郸市新源工程检测有限公司	房屋建筑物	59,000.00	72,000.00
合计		59,000.00	72,000.00

#### 7、关联方往来余额

项目名称	期末余额	期初余额
预收账款：		
邯郸市新源工程检测有限公司	59,000.00	0.00
合计	59,000.00	0.00

#### (十)、或有事项

##### 担保：

1、本公司为 11 名自然人在邮储银行的借款提供担保，截止 2021 年 6 月 30 日，11 名借款人借款余额为 467,800.00 元，具体如下：

姓名	借款余额	担保到期日	合同编号
孙继峰	44,000.00	2022.08.11	1399962Q117087579335
孙建光	44,000.00	2022.08.11	1399962Q117087611852
王凤奇	41,000.00	2021.12.06	1399962Q116124776916
张明洋	28,000.00	2022.06.29	1399962Q117067115849
王丰付	56,000.00	2022.08.11	1399962Q117087582268
袁建武	28,000.00	2022.10.12	1399962Q617106892702
贾国永	16,800.00	2022.11.12	1399962Q617117007529
陈力晓	56,000.00	2022.11.19	1399962Q617117035877
谢建国	56,000.00	2023.5.21	1399962Q618057774919
谢卫国	56,000.00	2023.5.21	399962Q618047692430
杨建岭	42,000.00	2023.7.2	1399962Q618077959351
合计	467,800.00		

2、本公司向邯郸银行股份有限公司汇荣支行申请贷款 1950 万元，由本公司自有土地 80 亩向银行



作为抵押。

3、本公司向宁波神禾股权投资合伙企业（有限合伙）借款 6,030,000 元，由本公司应收账款做质押，同时由股东靳卫东以其持有本公司 3500 万股的股权提供质押。

4、本公司向邯郸市城区农村信用合作联社申请贷款 1000 万元，由邯郸市新和建设工程项目管理有限公司担保。

5、本公司向张家口银行邯郸东环支行申请贷款 1490 万元，由本公司的评估价值为 50,709,806 元的机器设备进行抵押担保。

#### 诉讼：

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司存在的未决诉讼事项如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
	<a href="#">靳卫东，邯</a>				
1	<a href="#">李从领</a> ：注 <a href="#">邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司</a>	建设工程施工合同纠纷	邯山区人民法院	1400 万元	尚未执行

注 1：根据（2019）冀 0402 民初 1666 号执行裁定书，申请人李从领与被申请人邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司、靳卫东建设工程施工合同纠纷一案，李从领为防止因被申请人的原因使判决难以执行或无法执行，于 2019 年 7 月 26 日向邯郸市邯山区人民法院提出财产保全申请，要求对被申请人名下土地、办公楼、厂房进行查封。法院裁决结果：查封公司名下土地使用权以及地上建筑物或相应价值的财产。该案于 2019 年 12 月 27 号开庭，截至报告日尚在审理中，查封也尚未执行。

#### （十一）、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### （十二）、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无重大承诺事项，亦无需要披露的前期承诺事项。

邯郸市飞翔新能源科技股份有限公司

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：

公司董事会办公室