



ST 八叶

NEEQ : 837402

北京八叶科技股份有限公司

Beijing Buyer Technology Company Limited



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	100

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。

公司负责人肖本河、主管会计工作负责人易小红及会计机构负责人（会计主管人员）易小红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
应收账款和其他应收款形成的坏账风险	<p>报告期内，公司应收账款的账面价值为 17,378,335.02 元，占流动资产和资产总额的比例分别为 19.22%和 17.28%；客户主要集中在石油石化、天然气、氯碱、化工、环保等国内大型生产企业（集团）或知名经销商，商业信誉较好。虽然公司应收账款发生坏账损失的可能性较小，但如客户出现没有能力支付款项的情况，则公司将面临坏账损失，对公司盈利能力及资金周转产生一定的影响。截止 2021 年 6 月 30 日，北京八叶其他应收款年末余额 33,755,754.4 元；主要是部分款项存在员工报账不及时，未及时将已发生的费用或开支列入当期损益。</p> <p>针对上述情况，公司将进一步加强对应收款的管理，通过完善绩效考核、回款激励、费用报销与借支管理等制度，加快应收款项的资金回笼，尽最大限度降低形成坏账的风险。</p>
经营性现金流量不足的风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,058,758.48 元。主要客户系国内大中型石油天然气、电力、氯碱、环保、农业、精细化工等企业，受工况行业付款程序复杂的影响，应收账款回收周期较长。受行业内销售回款速度普遍较慢的影响，若出现订单急剧增加的情形，则可能导致公司资金链紧张，公司无法筹措到快速扩张所需资金，进而导致公司发展速度降低及市场份额的减少。</p> <p>针对上述风险，公司将进一步加强资金的收支预测管理，逐步建立 预算制度，同时做好开源节流的相关措施，防止出现现金流不足的风险。</p>

存货跌价准备风险	<p>截至报告期末公司存货余额为 17,627,921.18 元，占流动资产比例为：19.49%。本公司主要根据客户订单对阀门、仪表等产品的规格、标准的具体要求组织生产，同时公司也根据销售预测情况，有计划地组织生产一定批量的通用阀门、仪表类产品。</p> <p>针对上述风险，公司将进一步加强对存货的管理，做好材料需求的预测工作，并合理计算最佳采购量，争取做到零库存管理，尽量减少存货的积压，防止出现存货跌价的风险。</p>
公司债务风险	<p>报告期内，为扩大生产经营规模，有效拓展行业市场，保持市场竞争地位。公司流动资金需求增加使公司对资金的需求量增加，面对快速增长的资金需求，除自身经营结余外，公司主要通过银行借款解决。截至报告期末，公司资产负债率为：45.84%。虽然处于行业较低水平，但对公司经营仍可能产生不利影响。报告期内，公司短期借款金额为：12,500,000.00 元，较 2020 年末 16,930,000.00 减少 4,430,000.00 元。</p> <p>针对上述风险，公司将会做好资金规划工作，做到长期借款与短期借款的合理比例，防止出现短期借款长期使用的情况。同时进一步与供应商进行谈判，增加账期，缓解资金支付的压力。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，我国阀门、仪表市场发展速度较快，因产品特点、市场需求等因素，行业发展空间广阔，但由于低端市场进入门槛不高，因此未来的市场竞争将日趋激烈，企业盈利能力可能会下降；而技术含量较高的中高端市场，会逐步集中到一些品牌企业中。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品牌优势和行业领先地位，公司将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>针对上述风险，公司将会不断挖掘客户的需求，不断进行产品研发和创新，做到产品的差异化，提高市场竞争力。同时不断拓宽销售渠道，完善代理商机制，降低市场竞争风险。</p>
宏观经济波动产生的风险	<p>公司所处行业与宏观经济运行周期呈现一定正相关性，特别是工业领域的新建及技改项目对本行业影响较大。宏观经济的波动在本行业的体现具有一定的滞后性，受 2008 年底开始的国家应对金融危机、加大投资的影响，行业 2011 年增速较快，其后行业增速回落。如果未来宏观经济再次出现剧烈波动，导致下游行业对需求减少，将对行业业绩产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将会向不断增加产品的附加值方向发展，逐步提高系统解决方案和技术服务收入的比重，在市场拓展方面不断拓宽产品的应用场景，在宏观经济产生波动时，做好收缩战线，节俭开支，作好提前过冬的准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、八叶科技	指	北京八叶科技股份有限公司
成都普利特	指	普利特控制工程（成都）有限公司（公司子公司）
上海顶视(上海肯浮)	指	上海顶视能源科技有限公司/肯浮流体控制(上海)有限公司（公司子公司）
四川广润	指	四川广润机电有限公司（公司子公司）
新疆普利特	指	新疆普利特控制设备有限公司（公司子公司）
呈隆建设	指	四川呈隆建设工程有限公司（公司子公司）
柘益投资	指	北京柘益投资中心（有限合伙）（公司股东）
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《北京八叶科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
高级管理人员	指	公司经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
工业自动化	指	控制工业生产中的各种参数各种过程控制，在整个工业生产中尽量减少人力的操作，充分利用人力以外能源与各种信息来进行生产工作
自动化仪表	指	由若干自动化元件构成的，具有较完善功能的自动化技术工具，一般同时具有数种功能如测量、显示、记录、控制等
阀门	指	流体输送系统中的控制部件，具有截止、调节、导流、防止逆流、稳压、分流或溢流泄压等功能

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京八叶科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Buyer Technology Company Limited
证券简称	ST 八叶
证券代码	837402
法定代表人	肖本河

二、 联系方式

董事会秘书	易小红
联系地址	北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号（园区）
电话	010-58090505
传真	010-58090505
电子邮箱	xiaohong.yi@buyer-tech.com
公司网址	www.buyer-tech.com
办公地址	北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号（园区）
邮政编码	100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2007 年 3 月 21 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造
主要业务	工业自动化仪表、阀门的研发、生产、销售；自动化控制系统集成；提供流程工业自动化与信息化整体解决方案和工程服务
主要产品与服务项目	工业自动化仪表、阀门的研发、生产、销售；自动化控制系统集成；提供流程工业自动化与信息化整体解决方案和工程服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	103,585,417
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖本河）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖本河），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	911101067999628912	否
注册地址	北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号（园区）	否
注册资本（元）	103,585,417	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

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	1,890,927.40	5,463,155.63	-65.39%
毛利率%	-10.11%	11.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,019,524.30	-13,579,123.97	63.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,080,968.19	-13,675,482.26	62.85%
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）	-8.62%	-18.37%	-
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）	-8.72%	-18.50%	-
基本每股收益	-0.05	-0.13	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,556,474.89	113,413,660.01	-11.34%
负债总计	44,810,194.58	52,647,855.40	-14.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,746,280.31	60,765,804.61	-8.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.64	-8.47%
资产负债率%（母公司）	16.43%	17.14%	-
资产负债率%（合并）	44.56%	46.83%	-
流动比率	2.02	2.04	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	4,058,758.48	9,370,501.83	-56.69%
应收账款周转率	0.06	0.12	-
存货周转率	0.12	0.29	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.34%	-5.67%	-
营业收入增长率%	-65.39%	-77.30%	-
净利润增长率%	63.63%	-167.52%	-

（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

本公司为工业流程自动化领域整体解决方案提供商。专注于智慧工厂整体解决方案：集智能仪表、控制阀研发、生产，项目设计及采购、施工总承包（EPC）、项目管理（PMC），控制系统集成、工厂自动化和信息化集成，进口产品代理销售为一体，为用户提供综合自动化解决方案的高新技术企业。

公司作为自动化领域创新产品和智慧解决方案提供商，拥有 DCS/PLC/SCADA 工艺控制系统、SIS/ESD 安全仪表系统、智能仪表阀门成套服务、工业气体分析集成及调试、井场综合自动化及通讯系统、基于 IOT&Cloud 预测性维护、语音、数据、视频无线通讯系统、两化融合数据对接软件等多个自主核心技术、核心零部件的产品系列，形成了以产品研发、生产、销售及行业系统解决方案为一体的完整产业价值链。涵盖自动化、信息化、弱电集成、智慧工厂建设与运营等多元化综合服务能力，涵盖油气、化工、水务、智能制造、能源管理等领域。通过创新的软硬一体化技术的整合应用，让用户能够享受到便捷与全面的智能化服务。

公司拥有 50 项已授权专利及由 10 余人组成的研发团队。通过在行业内的多年发展，成为了包括中国石油天然气集团公司、东方希望等国内大型企业的准入供应商，同时公司开始聚焦化工，医药中间体等细分行业。通过向这些客户提供优质的产品 & 个性化的解决方案，从而获取稳定的收入、利润及现金流。

公司具体商业模式如下：

（1）采购模式：公司采购分为代理产品、备件采购以及生产用原材料采购。公司根据项目需要及客户采购需求向厂商提出采购申请，由厂商安排生产或发货。同时公司开始在国内发展紧密合作伙伴，如迈格仪表（成都）有限公司，采购产品以满足不同客户群的需求，特别是中小化工，医药中间体客户。生产用原材料会根据公司生产计划及库存进行采购。公司建立有健全的供应商管理体系，采购时会在合格供应商名录中选择合适的企业进行交易，在入库前进行检验，确保了采购原材料的质量。

（2）销售模式：公司经过多年发展、已在华北、华东、西北、西南等地建立了较为完善的销售体系，业务范围涵盖了石油化工、石油天然气、煤化工、氯碱化工、电力、环保、精细化工、热网监控等行业，减少了公司对某一行业或客户的依赖性，同时降低了对行业周期风险的敏感性。公司销售模式主要为直销，同时在电子商务较为发达的江浙沪地区还存在少量通过公司网络平台进行的电子商务销售。

(3) 生产模式：公司产品生产主要通过代工生产的方式完成。虽然公司在 2020 年丧失了对欧浦特的控制权，并对该公司的股权进行了处置，但仍然与该公司保持了良好的合作关系。同时，公司也在不断开发新的产品供应商，并在产品的生产过程中派出技术人员到现场，加强产品的质量控制和成本控制，从而保证产品的质量和市场竞争力。

(4) 盈利模式：公司通过销售代理及自产产品、提供整体解决方案与有工业自动化需求的客户开展业务，并为其提供长期的备件、运营等后续服务，能与客户达成长期稳定的合作关系，并通过产品买卖收入、服务费等方式获得持续收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(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	967,899.37	0.96%	676,956.17	0.60%	42.98%
应收账款	17,378,335.02	17.28%	27,640,530.26	24.37%	-37.13%
存货	17,627,921.18	17.53%	17,437,317.31	15.37%	1.09%
固定资产	1,584,033.19	1.58%	1,693,205.86	1.49%	-6.45%
短期借款	12,500,000.00	12.43%	16,930,000.00	14.93%	-26.17%
其他应收款	33,755,754.40	33.57%	32,048,382.02	28.26%	5.33%
其他流动资产	138,348.36	0.14%	350,814.06	0.31%	-60.56%
应付账款	10,083,641.85	10.03%	10,914,415.06	9.62%	-7.61%
应付职工薪酬	456,117.47	0.45%	930,983.60	0.82%	-51.01%
应交税费	10,012.36	0.01%	267,844.40	0.24%	-96.26%
其他应付款	14,200,694.26	14.12%	13,041,718.54	11.50%	8.89%
其他流动负债	869,703.29	0.86%	3,700,706.58	3.26%	-76.50%
资产总计	100,556,474.89		113,413,660.01		

项目重大变动原因：

1、货币资金：本期的货币资金余额为 967,899.37 元，占总资产的比重为 0.96%，比上期增加了 42.98%，主要是承兑汇票减少；

2、应收账款：本期的应收账款余额为 17,378,335.02 元，占总资产的比重为 17.28%，比上期减少了 37.13%，主要是公司加强了收款力度，制定了收款考核指标，并对进展情况按期及时跟踪，所以取得了一定成效；

3、其他应收款：本期的其他应收款余额为 33,755,754.40 元，占总资产的比重为 33.57%，比上期增加了 5.33%，主要是有部分员工及项目借款已形成了费用，但还没有提供相关的报销发票，以致于财务账面上无法冲销。

4、短期借款：本期的短期借款余额为 12,500,000.00 元，占总资产的比重为 12.43%，比上期减少了

26.17%，主要原因是报告期内偿还了部分银行贷款本金

5、应付账款：本期的应付账款余额为 10,083,641.85 元，占总资产的比重为 10.03%，比上期减少了 7.61%，主要原因是本期支付了部分所欠货款。

6、其他应付款：本期的其他应付款余额为 14,200,694.26 元，占总资产的比重为 14.12%，比上期增加 8.89%，主要原因是对往来账进行了重分类所致

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,890,927.40		5,463,155.63		-65.39%
营业成本	2,082,146.11	110.11%	4,848,981.62	88.76%	-57.06%
销售费用	1,527,583.41	80.78%	2,492,151.64	45.62%	-38.70%
管理费用	1,975,436.50	104.47%	3,379,850.65	61.87%	-41.55%
资产减值损失	-	-67.61%	-767,675.50	-14.05%	66.54%
	1,278,494.98				
营业利润	-	-268.70%	-	-247.72%	62.46%
	5,080,968.19		13,533,278.45		
净利润	-	-265.45%	-	-252.59%	63.63%
	5,019,524.30		13,799,486.40		
经营活动产生的现金流量净额	4,058,758.48	-	9,370,501.83	-	-56.69%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	27,000	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-9,704,279.74	-	61.19%
	3,766,688.91				

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内的营业收入较上年度减少了 65.39%。主要原因是近两年的新签订单持续减少，而且上年半是公司的淡季，从而导致了收入减少。

2、营业成本：报告期内的营业成本较上年降低了 57.06%，这主要是由于收入降低而导致成本也同比例减少。

3、销售费用：报告期内，销售费用较上年同期下降了 38.70%，主要是公司严格控制了销售费用支出，加强了费用管控。

4、资产减值损失：报告期内的发生额较上期增加了 66.54%，主要原因是由于部分应收账款的客户进行了破产清算，导致应收账款无法收回，给公司造成了损失。

5、净利润：报告期内的亏损情况较上期下降了 63.63%。主要原因是报告期内收入虽然下降了 65.39%，但同时加强了对费用的控制，减少了大量支出，以及转回了前期计提的部分坏账准备等因素，最终使得亏损幅度较上期大幅减少；

6、经营活动产生的现金流量净额：报告期内的发生额较上期减少了 56.69%，主要原因是报告期内收入下降了 65.39%，同时加强了对费用的控制，最终使得经营费用大幅度减少；

7、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内的发生额较上期减少了 61.19%，主要原因是报告期内没有产生新的借款，且偿还部分了银行贷款本金，降低了银行利息的支出，最终使得筹资费用大幅度减少；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,443.89
非经常性损益合计	61,443.89
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	61,443.89

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号（以下简称“新租赁准则”），按照要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

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
四川广润机	子	仪器仪表、	10,000,000	5,177,305.31	-3,468,794.74		-80,869.85

电有限公司	公 司	电器阀门销 售					
肯浮流体控 制（上海） 有限公司	子 公 司	仪器仪表、 电器阀门、 自动化控制 设备销售	10,000,000	15,560,011.21	-267,584.29		-617,075.86
新疆普利特 控制设备有 限公司	子 公 司	仪器仪表及 电气自动化 控制设备的 销售	10,000,000	31,417,168.72	24,519,650.56	527,011.6	-1,189,320.1
普利特控制 工程（成 都）有限公 司	子 公 司	仪器仪表、 电器阀门销 售	20,000,000	10,775,262.82	- 15,747,054.82	723,186.67	-1,432,291.57
四川呈隆建 设工程有限 公司	子 公 司	房屋建筑工 程、市政公 用工程、公 路工程、水 利水电工 程、电力工 程等	10,000,000	1,345,529.15	-171,819.62		-12,648.77

(二)

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	公司通过投资斯加特，增加了公司的产品品种，降低了产品成本，对公司扩大生产规模，提高市场占有率起到了一定的作用。	扩大公司规模

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

公司积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商及客户等利益相关者。

报告期内，公司遵循以诚信、敬业、团队、创新的核心价值观，以科技创新支持绿色制造和环境保护，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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	5,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月24日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年5月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年5月24日		正在履行中
2018-020	董监高	加强规范对公司备用金管理的承诺	2018年4月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016年5月24日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 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
固定资产	房屋（京丰第0027568及0029442号）	抵押	1,488,599.23	1.48%	银行贷款抵押担保
固定资产	房屋（成监证字第3312790、3312791号）	抵押	7,718,520.61	7.70%	银行贷款抵押担保
固定资产	（乌房权证沙依巴克区字第2013332207号、乌房权证沙依巴克区字第2013332604	抵押	4,010,224.14	4.00%	银行贷款抵押担保

	号、乌房权证沙依巴克区字第2006030495号、乌房权证沙依巴克区字第2013440161号)				
总计	-	-	13,217,343.98	13.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述固定资产抵押是公司业务发展及经营需要，有助于公司日常经营资金周转，不会对公司财务状况和经营成果构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

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	53,176,686	51.34%	0	53,176,686	51.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,552,552	13.08%	0	13,552,552	13.08%	
	董事、监事、高管	16,802,907	16.22%	0	16,802,907	16.22%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,408,731	48.66%	0	50,408,731	48.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,657,660	39.25%	0	40,657,660	39.25%	
	董事、监事、高管	50,408,731	48.66%	0	50,408,731	48.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		103,585,417	-	0	103,585,417	-	
普通股股东人数							33

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 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	肖本河	54,210,212	0	54,210,212	52.33%	40,657,660	13,552,552	10,000,000	0
2	刘震	9,682,129	0	9,682,129	9.35%	7,261,597	2,420,532	0	0
3	姚晨	6,821,283	0	6,821,283	6.59%	0	6,821,283	0	0
4	西证股权投资有限公司	6,139,200	0	6,139,200	5.93%	0	6,139,200	0	0

5	何新平	5,302,350	0	5,302,350	5.12%	0	5,302,350	0	0
6	黄华	4,315,026	0	4,315,026	4.17%	0	4,315,026	0	0
7	曾立军	4,092,770	0	4,092,770	3.96%	0	4,092,770	0	0
8	范春艳	3,319,297	0	3,319,297	3.20%	2,489,474	829,823	0	0
9	冯甜甜	1,550,344	77,426	1,627,770	1.57%	0	1,627,770	0	0
10	霍晓兰	1,396,119	0	1,396,119	1.35%	0	1,396,119	0	0
合计		96,828,730	77,426	96,906,156	93.57%	50,408,731	46,497,425	10,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东何新平与刘震系母子关系，其余股东间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
肖本河	董事长总经理	男	1968年8月	2018年6月29日	2021年6月28日
范春艳	董事	女	1967年2月	2018年6月29日	2021年6月28日
刘震	董事	男	1983年6月	2018年6月29日	2021年6月28日
陶玲莉	董事	女	1981年11月	2018年6月29日	2021年6月28日
陈权利	董事	男	1973年12月	2019年8月9日	2021年6月28日
陈娜	监事会主席	女	1984年8月	2018年6月29日	2021年6月28日
袁雪瑞	职工监事	女	1971年7月	2018年6月29日	2021年6月28日
张宏远	监事	男	1970年7月	2019年8月9日	2021年6月28日
易小红	财务总监、 董事会秘书	男	1979年7月	2020年12月28日	2021年6月28日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

公司第二届董事会、监事会、高级管理人员任期于2021年6月28日届满，鉴于公司第三届董事会候选人、第三届监事会候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作的连续性、准确性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员的任期也相应顺延，公司将积极推进换届工作进程，并及时履行相应的信息披露。在换届选举工作完成之前，第二届董事会、第二届监事会及公司高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定继续履行其义务及职责，公司董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司的正常运行。

(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	15	15
行政及管理人员	7	7
技术及生产人员	5	5
生产人员	4	4
财务人员	5	5
员工总计	36	36

（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
流动资产：			
货币资金	注释 1	967,899.37	675,829.80
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	注释 2	4,150,796.96	4,517,368.95
应收账款	注释 3	17,378,335.02	27,640,530.26
应收款项融资			
预付款项	注释 4	13,180,927.87	16,645,030.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	33,755,754.40	32,048,382.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	17,627,921.18	17,437,317.31
合同资产	注释 7	3,236,238.50	3,613,609.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	138,348.36	350,814.06
流动资产合计		90,436,221.66	102,928,881.95
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	注释 9	2,342,689.54	2,342,689.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	注释 10	6,081,588.53	6,271,069.01
固定资产	注释 11	1,584,033.19	1,693,205.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	111,941.97	125,649.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13		52,164.50
递延所得税资产	注释 14		
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,120,253.23	10,484,778.06
资产总计		100,556,474.89	113,413,660.01
流动负债：			
短期借款	注释 15	12,500,000.00	16,930,000.00
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	注释 16	10,083,641.85	10,914,415.06
预收款项			
合同负债	注释 17	6,690,025.35	6,862,187.22
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	注释 18	456,117.47	930,983.60
应交税费	注释 19	10,012.36	267,844.40
其他应付款	注释 20	14,200,694.26	13,041,718.54
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	注释 21	869,703.29	3,700,706.58
流动负债合计		44,810,194.58	52,647,855.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		44,810,194.58	52,647,855.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	103,585,417.00	103,585,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	20,437,269.47	20,437,269.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	1,795,192.90	1,795,192.90
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-70,071,599.06	-65,052,074.76
归属于母公司所有者权益合计		55,746,280.31	60,765,804.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		55,746,280.31	60,765,804.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,556,474.89	113,413,660.01

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：易小红

会计机构负责人：易小红

（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
流动资产：			
货币资金		847,016.57	570,234.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,076,000.00	2,488,622.24
应收账款	注释 1	10,415,996.12	16,077,744.47
应收款项融资			
预付款项		7,911,548.83	6,392,206.33
其他应收款	注释 2	39,375,670.34	40,590,003.30
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,649,063.08	9,936,431.13
合同资产		3,030,955.90	3,152,559.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			335,187.52
流动资产合计		72,306,250.84	79,542,989.39
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	注释 3	62,978,440.07	62,978,440.07
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		1,261,596.87	1,331,498.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			52,164.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,240,036.94	64,362,102.99
资产总计		136,546,287.78	143,905,092.38
流动负债：			
短期借款		3,500,000.00	6,530,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,368,246.00	7,764,369.58
预收款项			
合同负债		3,889,381.96	4,395,001.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		131,029.03	302,848.66
应交税费		7,722.31	5,961.26
其他应付款		7,036,263.60	7,631,595.44
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		505,619.65	1,479,972.45
流动负债合计		22,438,262.55	28,109,749.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,438,262.55	28,109,749.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		103,585,417.00	103,585,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,989,630.81	29,989,630.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,795,192.90	1,795,192.90
一般风险准备			
未分配利润		-21,262,215.48	-19,574,897.33
所有者权益（或股东权益）合计		114,108,025.23	115,795,343.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,546,287.78	143,905,092.38

（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		1,890,927.40	5,463,155.63
其中：营业收入	注释 26	1,890,927.40	5,463,155.63
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,850,494.84	13,073,362.21
其中：营业成本	注释 26	2,082,146.11	4,848,981.62
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	注释 27	64,351.12	89,791.62
销售费用	注释 28	1,527,583.41	2,492,151.64
管理费用	注释 29	1,975,436.50	3,379,850.65
研发费用			63,682.93
财务费用	注释 30	1,200,977.70	2,198,903.75
其中：利息费用		1,020,749.43	2,091,385.65
利息收入		397.22	852.22
加：其他收益	注释 31		413,768.28
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32		-58,778.99
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）	注释 33	1,157,094.23	-5,494,862.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,278,494.98	-767,675.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36		-15,523.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,080,968.19	-13,533,278.45
加：营业外收入	注释 34	83,133.39	18,558.00
减：营业外支出	注释 35	21,689.50	277,189.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,019,524.30	-13,791,909.45
减：所得税费用	注释 37		7,576.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,019,524.30	-13,799,486.40
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）		-5,019,524.30	-13,799,486.40
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）			-220,362.43

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,019,524.30	-13,579,123.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.05	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：易小红

会计机构负责人：易小红

（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	注释4	640,729.13	2,838,864.21
减：营业成本	注释4	512,286.75	2,523,631.93
税金及附加		14,122.91	19,701.03
销售费用		574,850.22	826,625.70
管理费用		1,310,936.26	1,173,961.16
研发费用			
财务费用		724,218.55	1,402,416.52
其中：利息费用		606,984.64	

利息收入		42.19	
加：其他收益			38,255.47
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5		-58,778.99
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）		747,209.71	-2,521,004.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-693,218.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,748,475.85	-6,342,218.23
加：营业外收入		82,847.20	15,831.00
减：营业外支出		21,689.50	168,089.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,687,318.15	-6,494,476.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,687,318.15	-6,494,476.23
（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		-1,687,318.15	-6,494,476.23
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		11,113,365.52	14,061,954.78
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		3,589.94	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	5,069,378.38	2,350,166.76
经营活动现金流入小计		16,186,333.84	16,412,121.54
购买商品、接受劳务支付的现金		426,207.97	2,008,460.66
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		1,916,416.67	2,913,866.86
支付的各项税费		152,328.17	173,827.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	9,632,622.55	1,945,465.11
经营活动现金流出小计		12,127,575.36	7,041,619.71
经营活动产生的现金流量净额		4,058,758.48	9,370,501.83
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			27,000
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			27,000

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0	27,000
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			5,900,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,900,000
偿还债务支付的现金		2,200,543.81	13,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,566,145.10	2,014,279.74
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			90,000
筹资活动现金流出小计		3,766,688.91	15,604,279.74
筹资活动产生的现金流量净额		-3,766,688.91	-9,704,279.74
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		292,069.57	-306,777.91
加：期初现金及现金等价物余额		675,829.80	1,771,730.53
六、期末现金及现金等价物余额		967,899.37	1,464,952.62

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：易小红

会计机构负责人：易小红

(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		6,322,586.78	5,946,610.18
收到的税费返还		2,992.57	
收到其他与经营活动有关的现金		3,825,853.97	5,999,053.61
经营活动现金流入小计		10,151,433.32	11,945,663.79
购买商品、接受劳务支付的现金		386,868.72	1,420,783.10
支付给职工以及为职工支付的现金		630,003.93	732,292.54
支付的各项税费		67,544.68	89,459.22
支付其他与经营活动有关的现金		7,020,487.85	749,145.70
经营活动现金流出小计		8,104,905.18	2,991,680.56
经营活动产生的现金流量净额		2,046,528.14	8,953,983.23

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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			5,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000
偿还债务支付的现金		1,500,543.81	13,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,202.44	1,319,316.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,769,746.25	14,319,316.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,769,746.25	-9,319,316.20
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		276,781.89	-365,332.97
加：期初现金及现金等价物余额		570,234.68	1,379,142.19
六、期末现金及现金等价物余额		847,016.57	1,013,809.22

三、 财务报表附注

(一)

附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(三十二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

附注事项索引说明：

无

(二)

财务报表项目附注

错误!未找到引用源。

2021 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京八叶科技有限公司,于2015年8月2日召开股东会议,通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,北京八叶科技有限公司整体变更为变更为北京八叶科技股份有限公司,注册资本为人民币2,600.883万元,各发起人以其拥有的截至2015年5月30日的净资产进行折股。截止2015年5月30日,北京八叶科技有限公司经审计后的账面净资产为人民币43,483,862.81元,按照1.67:1的比例折合公司股份2,600.883万股,每股面值1元,注册资本为2,600.883万元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已经北京诚与信会计师事务所(普通合伙)出具的“诚与信验字[2015]306号”验资报告验资。

公司于2015年9月21日领取了企业法人营业执照,并于2016年5月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码为:837402。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2020年12月31日,本公司累计发行股本总数10,358.5417万股,注册资本为10,358.5417万元,注册地址即总部地址位于北京市丰台区航丰园科技大厦A座0807号(园区),法定代表人:肖本河,公司统一社会信用代码911101067999628912。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围:技术开发、技术咨询及服务;专业承包;销售通用仪器、仪器仪表、机械设备、阀门、电子产品;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)。

本公司所处行业为制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造。主要提供的产品和服务:本公司主要从事工业自动化仪表、阀门的研究、生产、销售;自动化控制系统集成;提供流程工业自动化整体解决方案和工程服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月27日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共5户。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川广润机电有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
肯浮流体控制(上海)有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
新疆普利特控制设备有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
普利特控制工程(成都)成都有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
四川呈隆建设工程有限公司	控股子公司	3级	70.00	70.00

注：四川呈隆建设工程有限公司持股比例为 70%，由于各出资人未实际出资，合并报表时仍按 100% 的比例合并。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年期末相比没有变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，公司运用持续经营假设的基础上编制财务报表可能存在不恰当性，因公司已经连续 5 年亏损，销售收入大幅度下降，员工人数大幅减少，财务状况恶化，实际控制人肖本河被纳入限制高消费对象。

鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

- 1、在原有业务基础上不断进行业务优化，不断挖掘客户的需求，开拓市场，提升签单量。
- 2、完善公司治理结构，加强渠道建设和资源整合，加快新项目合作与引进。
- 3、加大产品推广力度及加大供应链经营。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1） 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2） 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在

后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金

融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引

起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应严格按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

3) 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。

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。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	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期计量坏账准备
商业承兑汇票		

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内关联方的往来款	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期计量坏账准备

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内关联方的往来款以及押金、保证金	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期计量坏账准备

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在

正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价

值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按

相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产

享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机械设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3/5	5	31.67/19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一) 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3/5 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损

失。

（二十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	预计受益期限

（二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自

内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十七） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

主要产品通用仪器、仪器仪表、机械设备、阀门、电子产品等的销售收入和与器材相关的服务收入。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司为通用仪器、仪器仪表、机械设备、阀门、电子产品的生产销售企业，收入分为商品销售收入、与器材相关的服务收入，具体按以下方法确认收入：

（1）产品销售收入：本公司将产品交付给客户，经客户签收确认，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时点履行的履约义务。

（2）服务收入：服务已完成，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时段履行的履约义务。

（二十八） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方

法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税

所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（三十一） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴; 从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	6元/平米

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为2021年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,244.76	6,886.73
银行存款	964,654.61	668,943.07
其他货币资金		
合计	967,899.37	675,829.80

截止2021年6月30日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,150,796.96	4,517,368.95
商业承兑汇票		
合计	4,150,796.96	4,517,368.95

于2021年6月30日, 本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,150,796.96	100			4,150,796.96
其中: 银行承兑汇票	4,150,796.96	100			4,150,796.96
商业承兑汇票					
合计	4,150,796.96	100			4,150,796.96

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	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,517,368.95	100			4,517,368.95
其中：银行承兑汇票	4,517,368.95	100			4,517,368.95
商业承兑汇票					
合计	4,517,368.95	100			4,517,368.95

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
银行承兑汇票	4,150,796.96		
商业承兑汇票			
合计	4,150,796.96		

4. 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计						

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,038,003.61	
商业承兑汇票		
合计	13,038,003.61	

注释3. 应收账款**1.按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,011,260.68	4,153,990.86
1—2年	9,378,021.56	16,521,633.96
2—3年	4,998,998.15	7,264,910.94
3—4年	2,844,668.75	3,172,058.75
4—5年	3,818,329.26	3,914,667.78
5年以上	1,919,556.49	1,921,389.49
小计	25,970,834.89	36,948,651.78
减：坏账准备	8,592,499.87	9,308,121.52
合计	17,378,335.02	27,640,530.26

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,588,692.53	17.67	4,588,692.53	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,382,142.36	82.33	4,003,807.34	18.73	17,378,335.02
其中：组合一	21,382,142.36	82.33	4,003,807.34	18.73	17,378,335.02
合计	25,970,834.89	100.00	8,592,499.87	33.09	17,378,335.02

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	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,588,692.53	12.42	4,588,692.53	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,359,959.25	87.58	4,719,428.99	14.58	27,640,530.26
其中：组合一	32,359,959.25	87.58	4,719,428.99	14.58	27,640,530.26
合计	36,948,651.78	100.00	9,308,121.52	25.19	27,640,530.26

6. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临涣中利发电有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	预计无法收回
四川瑞能硅材料有限公司	401,474.00	401,474.00	100.00	预计无法收回
武汉汉口绿色能源有限公司	9,910.00	9,910.00	100.00	预计无法收回
西化仪（北京）科技有限公司	840.00	840.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北华丰煤化电力有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
湖南湘达环保工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
山西潞安树脂有限责任公司	130,900.00	130,900.00	100.00	预计无法收回
青海盐湖工业股份有限公司	994,534.33	994,534.33	100.00	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	606,897.52	606,897.52	100.00	预计无法收回
重庆万盛煤化有限责任公司	60,385.00	60,385.00	100.00	预计无法收回
重庆中能化工有限公司	66,100.00	66,100.00	100.00	预计无法收回
重庆浪淘沙机电设备有限公司	490.00	490.00	100.00	预计无法收回
常熟市云亿仪表有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
锦银金融租赁有限责任公司	758,478.48	758,478.48	100.00	预计无法收回
邯郸裕泰煤化化工有限公司	832,564.00	832,564.00	100.00	预计无法收回
山西潞安高纯硅业科技有限责任公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏英力特特种树脂有限公司	78,000.00	78,000.00	100.00	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	152,919.20	152,919.20	100.00	预计无法收回
合计	4,588,692.53	4,588,692.53		

7. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,851,260.68		
1—2年	8,274,946.11	413,747.31	5.00
2—3年	3,229,369.27	322,936.93	10.00
3—4年	2,471,744.75	617,936.19	25.00
4—5年	3,811,269.26	1,905,634.63	50.00
5年以上	743,552.29	743,552.29	100.00
合计	21,382,142.36	4,003,807.34	

8. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,588,692.53					4,588,692.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,719,428.99		715,621.65			4,003,807.34
其中：组合一	4,719,428.99		715,621.65			4,003,807.34

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	9,308,121.52		715621.65			8,592,499.87

9. 本报告期无实际核销的应收账款

10. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海莱莫尔电气有限公司	3,430,681.18	13.21	1,715,340.59
洪阳冶化工程科技有限公司	2,312,110.88	8.9	159,255.54
北京华福工程有限公司	2,300,268.00	8.86	112,210.00
兴安盟诚泰能源化工有限责任公司	1,320,000.00	5.08	330,000.00
北京冗控科技有限公司	1,296,000.00	4.99	
合计	10,659,060.06	41.04	2,316,806.13

注释4. 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	2,744,531.64	20.82	3,834,953.69	23.04
1至2年	3,101,798.62	23.53	5,827,902.59	35.01
2至3年	1,699,795.55	12.90	934,215.03	5.61
3年以上	5,634,802.07	42.75	6,047,959.06	36.33
合计	13,180,927.87	100.00	16,645,030.37	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
BUYER-TECH (HK) CO.,LIMITED	3,834,762.28	1至2年、3年以上	合同未执行完毕
合计	3,834,762.28		

3. 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	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
BUYER-TECH (HK) CO.,LIMITED	3,834,762.28	29.09	1至2年、3年以上	合同未执行完毕
迈格仪表(成都)有限公司	2,791,813.02	21.18	1年以内、1至2年	合同未执行完毕
ABB (HK)	548,917.54	4.16	1至2年	合同未执行完毕

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
西门子（中国）有限公司	340,780.59	2.59	3年以上	合同未执行完毕
艾默生过程控制有限公司	238,405.75	1.81	3年以上	合同未执行完毕
合计	7,754,679.18	58.83		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,755,754.40	32,048,382.02
合计	33,755,754.40	32,048,382.02

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,917,731.80	12,702,521.88
1—2年	14,672,369.38	16,097,448.05
2—3年	1,201,651.07	1,205,395.97
3—4年	6,435,618.91	6,435,618.91
4—5年	1,190,000.00	1,190,000.00
5年以上	290,476.00	220,476.00
小计	39,707,847.16	37,851,460.81
减：坏账准备	5,952,092.76	5,803,078.79
合计	33,755,754.40	32,048,382.02

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	25,873,883.18	26,091,125.87
个人往来款及备用金	13,748,963.98	11,662,334.94
投标保证金	85,000.00	98,000.00
其他		
合计	39,707,847.16	37,851,460.81

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,664,293.11	9.23	3,664,293.11	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	36,043,554.05	90.77	2,287,799.65	6.35	33,755,754.40
其中：组合一	35,968,554.05	90.58	2,287,799.65	6.36	33,680,754.40
组合二	75,000.00	0.19			75,000.00
合计	39,707,847.16	10.000	5,952,092.76	14.99	33,755,754.40

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	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,664,293.11	9.68	3,664,293.11	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	34,187,167.70	90.32	2,138,785.68	6.26	32,048,382.02
其中：组合一	34,089,167.70	90.06	2,138,785.68	6.27	31,950,382.02
组合二	98,000.00	0.26			98,000.00
合计	37,851,460.81	100.00	5,803,078.79	15.33	32,048,382.02

4. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,043,554.05	2,287,799.65	33,755,754.40	34,187,167.70	2,138,785.68	32,048,382.02
第二阶段	3,664,293.11	3,664,293.11		3,664,293.11	3,664,293.11	
第三阶段						
合计	39,707,847.16	5,952,092.76	33,755,754.40	37,851,460.81	5,803,078.79	32,048,382.02

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王书锋	2,830,000.00	2,830,000.00	100.00	预计无法收回
维尔美纸业（重庆）有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
余锋	583,910.20	583,910.20	100.00	预计无法收回
荣刚	235,382.91	235,382.91	100.00	预计无法收回
周冯倩	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,664,293.11	3,664,293.11		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,200,731.80		
1—2 年	14,565,076.27	728,253.81	5.00
2—3 年	1,201,651.07	120,165.11	10.00
3—4 年	4,705,618.91	1,176,404.73	25.00
4—5 年	65,000.00	32,500.00	50.00
5 年以上	230,476.00	230,476.00	100.00
合计	35,968,554.05	2,287,799.65	

(1) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	25,000.00		
5 年以上	50,000.00		
合计	75,000.00		

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海莱莫尔电气有限公司	往来款	14,009,032.99	1 年以内, 1-2 年	35.28	570,150.27
北京冗控科技有限公司	往来款	6,610,952.64	1 年以内, 1-2 年, 3-4 年	16.65	1,121,645.43
迈格仪表成都有限公司	往来款	2,755,812.38	1 年以内	6.94	
王书峰	个人往来款及备用金	2,830,000.00	4-5 年	7.13	2,830,000.00
刘震	个人往来款及备用金	1,955,971.82	1 年以内, 1-2 年	4.93	11,752.74
合计		28,161,769.83		70.92	4,533,548.44

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	17,627,921.18		17,627,921.18	17,437,317.31		17,437,317.31
委托加工物资						
合计	17,627,921.18		17,627,921.18	17,437,317.31		17,437,317.31

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收账款-质保金	7,260,137.42	4,023,898.92	3,236,238.50	8,077,355.83	4,463,746.65	3,613,609.18
合计	7,260,137.42	4,023,898.92	3,236,238.50	8,077,355.83	4,463,746.65	3,613,609.18

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同质保金	-377,370.68	合同资产减值转回和款项收回合同资产减少
合计	-377,370.68	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-质保金	4,463,746.65		439847.73			4,023,898.92
合计	4,463,746.65		439847.73			4,023,898.92

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	138,348.36	106,923.24
所得税预缴税额		243,890.82
合计	138,348.36	350,814.06

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
斯加特流体控制设备(成都)有限公司	2,342,689.54				
合计	2,342,689.54				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
斯加特流体控制设备(成都)有限公司					2,342,689.54	
合计					2,342,689.54	

注：本公司持有斯加特流体控制设备（成都）有限公司 30%股份，对其具有重大影响，按照权益法核算该投资。

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	11,046,311.19	11,046,311.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,046,311.19	11,046,311.19
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	4,775,242.18	4,775,242.18
2. 本期增加金额	189,480.48	189,480.48
本期计提	189,480.48	189,480.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,964,722.66	4,964,722.66
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		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期末账面价值	6,081,588.53	6,081,588.53
2. 期初账面价值	6,271,069.01	6,271,069.01

2. 投资性房地产的说明

本期投资性房地产增加原因为普利特控制工程（成都）有限公司出租办公楼，签署房屋租赁合同，出租日期为2021年1月10日至2023年1月9日，2020年12月10日至2021年1月9日为装修使用期，出租日时该楼账面价值11,046,311.19元，累计折旧4,964,722.66元，账面余额6,081,588.53元。本企业对此投资性房地产后续采用成本法计量。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,693,205.86	9,491,161.33
固定资产清理		
合计	1,693,205.86	9,491,161.33

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	4,063,763.03	4,034,371.23	8,750,295.45	46,513.88		16,894,943.59
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	4,063,763.03	4,034,371.23	8,750,295.45	46,513.88		16,894,943.59
二. 累计折旧						
1. 期初余额	2,932,752.26	3,909,760.87	8,315,036.30	44,188.30		15,201,737.73
2. 本期增加金额	89,978.67	8,173.43	11,020.57			109,172.67
本期计提	89,978.67	8,173.43	11,020.57			109,172.67
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	3,022,730.93	3,917,934.30	8,326,056.87	44,188.30		15,310,910.40
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	1,041,032.10	116,436.93	424,238.58	2,325.58		1,584,033.19

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
2. 期初账面价值	1,131,010.77	124,610.36	435,259.15	2,325.58		1,693,205.86

注释12. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	219,314.88	219,314.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	219,314.88	219,314.88
二. 累计摊销		
1. 期初余额	93,665.73	93,665.73
2. 本期增加金额	13,707.18	13,707.18
本期计提	13,707.18	13,707.18
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	107,372.91	107,372.91
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	111,941.97	111,941.97
2. 期初账面价值	125,649.15	125,649.15

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	52,164.50		52,164.50		
合计	52,164.50		52,164.50		

注释14. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	18,568,491.55	19,574,946.96
可抵扣亏损	52,185,599.89	52,185,599.89

项目	期末余额	期初余额
合计	70,754,091.44	71,760,546.85

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	1,389,980.22	1,389,980.22	
2022	4,652,409.22	4,652,409.22	
2023	16,336,103.57	16,336,103.57	
2024	14,965,283.60	14,965,283.60	
2025	14,841,823.28	14,841,823.28	
合计	52,185,599.89	52,185,599.89	

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	12,500,000.00	15,400,000.00
未终止确认的应收票据贴现款		1,530,000.00
合计	12,500,000.00	16,930,000.00

短期借款分类的说明：

1.北京八叶科技股份有限公司向北京银行股份有限公司总部基地支行借款 3,500,000.00 元为抵押借款，年利率 4.79%，借款期限为 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 19 日，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司，同时以本公司的房地产作为抵押反担保(京(2016)丰台区不动产第 0027568 号、京(2016)丰台区不动产第 0029442 号)。

2. 新疆普利特控制设备有限公司向乌鲁木齐银行前进路支行借款 3,500,000.00 元为抵用借款，借款期限为 2020 年 10 月 28 日至 2021 年 9 月 28 日，年利率为 8.17%；并以房地产作为抵押（乌房权证沙依巴克区字第 2013332207 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013332604 号、乌房权证沙依巴克区字第 2006030495 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013440161 号）。

3. 普利特控制工程（成都）有限公司向中国银行股份有限公司成都金牛支行借款 5,500,000.00 元为保证借款，利率为全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年起贷款市场报价利率加 224 基点，担保人为成都中小企业融资担保有限责任公司、肖本河、刘玲、北京八叶科技股份有限公司。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,083,641.85	10,914,415.06
合计	10,083,641.85	10,914,415.06

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额	上期金额
预收货款	6,690,025.35	6,862,187.22	
合计	6,690,025.35	6,862,187.22	

注释18. 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
短期薪酬	930,983.60	1,716,224.87	2,191,091.00	456,117.47
离职后福利-设定提存计划		100,895.48	100,895.48	
合计	930,983.60	1,817,120.32	1,817,120.32	456,117.47

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
工资、奖金、津贴和补贴	930,983.60	1,332,069.82	1,806,935.95	456,117.47
职工福利费		4,808.80	4,808.80	
社会保险费		144,859.31	144,859.31	
其中：基本医疗保险费		128,117.99	128,117.99	
工伤保险费		3,204.42	3,204.42	
生育保险费		13,536.90	13,536.90	
住房公积金		77,124.00	77,124.00	
工会经费和职工教育经费		12,503.63	12,503.63	
合计	930,983.60	1,716,224.87	2,191,091.00	456,117.47

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
基本养老保险		97,276.32	97,276.32	
失业保险费		3,619.16	3,619.16	
合计		100,895.48	100,895.48	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,400.00	145,319.06
企业所得税		80,945.58
个人所得税	1,724.36	16,354.49
城市维护建设税	518.00	16,015.06
印花税		47.30
教育费附加	222.00	6,048.38
地方教育附加	148.00	3,114.53
合计	10,012.36	267,844.40

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,200,694.26	13,041,718.54
合计	14,200,694.26	13,041,718.54

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	11,671,874.49	10,551,440.32
个人往来	2,289,082.32	2,271,790.19
其他	239,737.45	218,488.03
合计	14,200,694.26	13,041,718.54

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市再励实业有限公司	1,000,000.00	未达还款期限
合计	1,000,000.00	

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据背书款		2,808,622.24
待转销项税	869,703.29	892,084.34
合计	869,703.29	3,700,706.58

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,585,417.00						103,585,417.00

股本说明：肖本河与北京柘益投资中心（有限合伙）通过执行法院裁定方式将北京柘益投资中心（有限合伙）持有的本公司 6.59%的股权执行给肖本河。本次权益变动后，本公司的控股股东与实际控制人仍为肖本河。

注释23. 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）	20,437,269.47			20,437,269.47
合计	20,437,269.47			20,437,269.47

注释24. 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	1,795,192.90			1,795,192.90
合计	1,795,192.90			1,795,192.90

注释25. 未分配利润

项目	本期	备注
调整前上期末未分配利润	-65,052,074.76	
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	-65,052,074.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,019,524.30	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-70,071,599.06	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,207,654.01	1,816,537.03	5,463,155.63	4,848,981.62
其他业务	683,273.39	265,609.08		

2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	合计
一、 商品类型		
仪表销售收入	1,171,702.62	1,171,702.62
阀门销售收入	39,913.28	39,913.28
服务费销售收入	-3,961.89	-3,961.89
配件销售收入		
系统销售收入		
手操器销售收入		
其他收入	683,273.39	683,273.39
二、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		
在某一时段内转让		
合计	1,890,927.40	1,890,927.40

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,116.64	15,771.75
教育费附加	1,806.20	6,949.29
地方教育附加	286.41	4,632.85
房产税	53,481.94	44,199.98
土地使用税	719.54	937.72
车船使用税	407.89	6,128.16
印花税	1,532.50	6,866.36
其他		4305.51
合计	64,351.12	89,791.62

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	818,586.36	1,757,325.19
服务费	171,668.68	261,718.47
差旅费	256,019.53	224,484.22
业务招待费	55,725.12	79,298.05
车辆费用	82,318.83	62,306.60
通讯费	20,146.03	21,322.75
办公费	1,393.76	37,735.00
运杂费	500.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	121,225.10	47,961.36
合计	1,527,583.41	2,492,151.64

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	678,822.06	1,393,474.78
房屋物业费	145,363.77	275,669.64
办公费	389,266.56	578,197.46
折旧摊销费	122,002.76	546,857.74
中介机构费	519,377.56	368,974.49
车辆费用	57,793.16	86,494.22
差旅费	30,458.88	100,743.41
业务招待费	19,455.19	10,628.24
其他	12,896.56	18,810.67
合计	1,975,436.50	3,379,850.65

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,020,749.43	2,091,385.65
减：利息收入	397.22	852.22
汇兑损益		0.00
银行手续费	8,383.63	17,084.32
融资担保费		0.00
其他	172,241.86	91,286.00
合计	1,200,977.70	2,198,903.75

注释31. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还		26,455.80
稳岗补贴		364,994.32
失业金		10,767.91
社保补助		11,550.25

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计		413,768.28

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		364,994.32	与收益相关
失业金		10,767.91	与收益相关
社保补助		11,550.25	与收益相关
合计		387,312.48	与收益相关

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		-1,226,791.11
权益法核算的长期股权投资收益		215,353.50
合计		-1,011,437.61

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,157,094.23	-5,494,862.26
合计	1,157,094.23	-5,494,862.26

注释34. 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
违约赔偿收入			
其他	83,133.39	18,558.00	83,133.39
合计	83,133.39	18,558.00	83,133.39

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			
罚款支出			
赔偿金及违约金			
其他	21,689.50	277,189.00	21,689.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	21,689.50	277,189.00	21,689.50

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-15,523.40
合计		-15,523.40

注释37. 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		7,576.95
递延所得税费用		
合计		7,576.95

注释38. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	5,026,824.54	1,916,988.26
营业外收入收款	42,332.24	432,326.28
存款利息收入	221.60	852.22
合计	5,069,378.38	2,350,166.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	6,708,259.00	
付现费用	2,903,548.39	1,702,677.91
手续费	7,506.10	17,084.32
其他	13,309.06	225,702.88
合计	9,632,622.55	1,945,465.11

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	70,000.00	114,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	70,000.00	248,000.00

注释39. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	-5,019,524.30	-13,799,486.40
加：信用减值损失	-1,157,094.23	5,494,862.26
资产减值准备	1,278,494.98	767,675.5
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,653.15	525,323.82
无形资产摊销	13,707.18	13,707.18
长期待摊费用摊销		536,026.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		27,626.35
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）	1,020,749.43	2,091,385.65
投资损失（收益以“-”号填列）		58,778.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-190,603.87	702,222.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,274,171.52	-6,735,552.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,459,795.38	19,715,559.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,058,758.48	9,370,501.83
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	967,899.37	1,464,952.62
减：现金的期初余额	675,829.80	1,771,730.53
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	292,069.57	-306,777.91

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	967,899.37	675,829.80
其中：库存现金	3,244.76	6,886.73
可随时用于支付的银行存款	964,654.61	668,943.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	967,899.37	675,829.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	1,031,812.74	借款抵押
投资性房地产	6,081,588.53	借款抵押
应收票据	4,150,796.96	未终止确认的应收票据贴现和背书
合计	11,264,198.23	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

上半年没有处置子公司

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 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	
四川广润机电有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	100.00		股权投资
肯浮流体控制(上海)有限公司	上海市	上海市	仪器仪表销售	100.00		股权投资
新疆普利特控制设备有限公	乌	乌	仪器仪	100.00		股

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	
司	鲁木齐市	鲁木齐市	表销售			权出资
普利特控制工程(成都)有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	100.00		股权出资
四川呈隆建设工程有限公司	成都市	成都市	工程设计与施工 工程项目管理等		70.00	股权收购

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，

最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	4,150,796.96	
应收账款	25,970,834.89	8,592,499.87
其他应收款	39,707,847.16	5,952,092.76
合计	69,829,479.01	14,544,592.63

由于本公司的客户分散，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额	
	1 年以内	合计
非衍生金融负债		
短期借款	12,500,000.00	12,500,000.00
应付账款	10,083,641.85	10,083,641.85
其他应付款	14,200,694.26	14,200,694.26
其他流动负债	869,703.29	869,703.29
合计	37,654,039.40	37,654,039.40

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本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的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本公司实际控制人情况

(二)	控	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东及最终控制方名称			
肖本河		52.33	52.33

（三） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	持股 30%的参股公司

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

没有存在关联交易

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖本河	5,000,000.00	2020-3-19	2023-3-18	否
肖本河	5,500,000.00	2020-12-8	2021-12-8	否
合计	10,500,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	385,994.57	1,011,681.18

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	肖本河	876,361.25	1,080,653.81

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,859,070.46	3,907,513.92
1—2年	8,099,092.93	11,066,685.42
2—3年	1,584,856.97	3,527,657.26
3—4年	147,086.00	147,086.00
4—5年	159,746.08	250,889.60
5年以上	1,268,127.69	1,269,960.69
小计	14,117,980.13	20,169,792.89

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	3,701,984.01	4,092,048.42
合计	10,415,996.12	16,077,744.47

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	信用减值损失 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,629,166.48	18.62	2,629,166.48	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,488,813.65	81.38	1,072,817.53	9.34	10,415,996.12
其中：组合一	11,488,813.65	81.38	1,072,817.53	9.34	10,415,996.12
合计	14,117,980.13	100.00	3,701,984.01	26.22	10,415,996.12

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	信用减值损失 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	908,979.00	4.33	908,979.00	24.77	
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,075,354.58	95.67	2,761,075.00	13.75	17,314,279.58
其中：组合一	19,895,454.58	94.81	2,761,075.00	13.88	17,134,379.58
组合二	179,900.00				179,900.00
合计	20,984,333.58	100.00	3,670,054.00	17.49	17,314,279.58

3.单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临涣中利发电有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00%	预计无法收回
四川瑞能硅材料有限公司	401,474.00	401,474.00	100.00%	预计无法收回
武汉汉口绿色能源有限公司	9,910.00	9,910.00	100.00%	预计无法收回
西化仪（北京）科技有限公司	840.00	840.00	100.00%	预计无法收回
河北华丰煤化电力有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南湘达环保工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00%	预计无法收回
山西潞安树脂有限责任公司	130,900.00	130,900.00	100.00%	预计无法收回
锦银金融租赁有限责任公司	758,478.48	758,478.48	100.00%	预计无法收回
邯郸裕泰煤化化工有限公司	832,564.00	832,564.00	100.00%	预计无法收回
山西潞安高纯硅业科技有限责任公司	160,000.00	160,000.00	100.00%	预计无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	2,629,166.48	2,629,166.48	100.00%	

4.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,699,070.46		
1—2 年	7,220,968.93	361,048.45	5.00
2—3 年	826,378.49	82,637.85	10.00
3—4 年	44,522.00	11,130.50	25.00
4—5 年	159,746.08	79,873.04	50.00
5 年以上	538,127.69	538,127.69	100.00
合计	11,488,813.65	1,072,817.53	

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	908,979.00	1,720,187.48				2,629,166.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,761,075.00	-1,298,193.06				1,462,881.94
其中：账龄组合	2,761,075.00	-1,298,193.06				1,462,881.94
合计	3,670,054.00	421,994.42				4,092,048.42

6. 本报告期本期无实际核销的应收账款

7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京华福工程有限公司	2,300,268.00	16.29	112,210.00
洪阳冶化工程科技有限公司（北京华福神雾工业炉有限公司）	2,312,110.88	16.38	159,255.54
北京冗控科技有限公司	1,296,000.00	9.18	
常熟恩赛生物科技有限公司	1,109,638.93	7.86	55,357.45
邯郸裕泰煤化化工有限公司	832,564.00	5.90	832,564.00
合计	7,850,581.81	55.61	1,159,386.99

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,375,670.34	40,590,003.30
合计	39,375,670.34	40,590,003.30

（一）其他应收款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,517,206.60	17,588,374.18
1—2年	11,755,434.77	11,772,934.77
2—3年	6,927,700.80	8,054,241.18
3—4年	4,966,750.91	4,966,750.91
4—5年	1,190,000.00	1,190,000.00
5年以上	60,360.00	60,360.00
小计	42,417,453.08	43,632,661.04
减：坏账准备	3,041,782.74	3,042,657.74
合计	39,375,670.34	40,590,003.30

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	36,798,676.83	37,820,132.78
个人往来款及备用金	5,533,776.25	5,724,528.26
投标保证金	85,000.00	88,000.00
其他		
合计	42,417,453.08	43,632,661.04

3.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,690,000.00	3.98	1,690,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,727,453.08	96.02	1,351,782.74	3.32	39,375,670.34
其中：组合一	14,996,467.94	35.35	1,351,782.74	9.01	13,644,685.20
组合二	25,730,985.14	60.66			25,730,985.14
合计	42,417,453.08	100.00	3,041,782.74	7.17	39,375,670.34

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	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,690,000.00	3.87	1,690,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,942,661.04	96.13	1,352,657.74	3.23	40,590,003.30
其中：组合一	14,646,321.69	33.57	1,352,657.74	10.28	13,293,663.95
组合二	27,296,339.35	62.56			27,296,339.35
合计	43,632,661.04	100.00	3,042,657.74	6.97	40,590,003.30

4.单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王书锋	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00	预计无法收回
维尔美纸业（重庆）有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,690,000.00	1,690,000.00		

5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,203,371.79		
1—2年	2,237,270.24	111,863.51	5.00
2—3年	1,103,715.00	110,371.50	10.00
3—4年	4,386,750.91	1,096,687.73	25.00
4—5年	65,000.00	32,500.00	50.00
5年以上	360.00	360.00	100.00
合计	14,996,467.94	1,351,782.74	

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,313,834.81		
1—2年	9,518,164.53		
2—3年	5,823,985.80		
3—4年	0.00		
4—5年	25,000.00		
5年以上	50,000.00		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	25,730,985.14		

6. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,727,453.08	1,351,782.74	39,375,670.34	41,942,661.04	1,352,657.74	40,590,003.30
第二阶段	1,690,000.00	1,690,000.00		1,690,000.00	1,690,000.00	
第三阶段						
合计	42,417,453.08	3,041,782.74	39,375,670.34	43,632,661.04	3,042,657.74	40,590,003.30

7. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	转入持有待售	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,690,000.00					1,690,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,352,657.74		875.00			1,351,782.74
其中：组合一	1,352,657.74		875.00			1,351,782.74
合计	3,042,657.74		875.00			3,041,782.74

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京冗控科技有限公司	往来款	6,610,952.64	3-4年	15.15	1,121,645.43
迈格仪表成都有限公司	往来款	2,755,812.38	1年以内	6.32	
王书峰	个人往来款及备用金	1,680,000.00	4-5年	3.85	1,680,000.00
上海莱莫尔电气有限公司	往来款	1,486,840.79	1-2年	3.41	56,892.04
刘震	个人往来款及备用金	887,971.82	1-2年	2.04	11,752.74
合计		13,421,577.63		30.77	2,813,398.17

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	60,635,750.53		60,635,750.53	60,635,750.53		60,635,750.53
对联营、合营企业投资	2,342,689.54		2,342,689.54	2,342,689.54		2,342,689.54
合计	62,978,440.07		62,978,440.07	62,978,440.07		62,978,440.07

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川广润机电有限公司	3,139,279.82	3,139,279.82			3,139,279.82		
肯浮流体控制（上海）有限公司	6,775,285.71	6,775,285.71			6,775,285.71		
新疆普利特控制设备有限公司	42,099,920.00	42,099,920.00			42,099,920.00		
普利特控制工程（成都）有限公司	8,621,265.00	8,621,265.00			8,621,265.00		
合计	60,635,750.53	60,635,750.53			60,635,750.53		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	2,342,689.54				
合计	2,342,689.54				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
斯加特流体控制设备（成都）有限公司					2,342,689.54	
合计					2,342,689.54	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	640,729.13	512,286.75	2838864.21	2,523,631.93
其他业务				

2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	合计
一、 商品类型		
仪表销售收入	640,729.13	640,729.13

合同分类	营业收入	合计
阀门销售收入		
服务费销售收入		
配件销售收入		
系统销售收入		
其他收入		
二、按商品转让的时间分类	640,729.13	640,729.13
在某一时点转让	640,729.13	640,729.13
在某一时段内转让		
合计	640,729.13	640,729.13

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-58,778.99
合计		-58,778.99

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,443.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	61,443.89	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	61,443.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.62	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.72	-0.05	-0.05

错误!未找到引用源。

（公章）

二〇二一年八月二十七日

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：

公司董事会秘书办公室。