



四利通

NEEQ : 430167

北京四利通控制技术股份有限公司

Beijing Sleton Control Technologies Co., Ltd.



半年度报告

2021

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
第二节 公司概况 .....	5
第三节 会计数据和经营情况 .....	7
第四节 重大事件 .....	12
第五节 股份变动和融资 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第七节 财务会计报告 .....	17
第八节 备查文件目录 .....	68

## 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。

公司负责人缑柏弘、主管会计工作负责人邓敏及会计机构负责人（会计主管人员）邓敏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
(一) 实际控制人不当控制风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人缑柏弘先生持有本公司 95.3839% 的股权，缑柏弘先生是公司的董事长兼总经理，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
(二) 市场竞争加剧的风险	公司经过多年的运营积累，已具备稳定的销售渠道和客户源，具有较强的自主创新能力和服务能力，目前在石油系统内具有较强的竞争优势。但随着石油钻井行业的市场竞争加剧，公司将面临更多国内同行企业的竞争，公司与大型钻井应用厂商相比，其市场份额与资金实力均未能占据优势，若公司不能正确把握行业动态、市场方向，未能及时根据市场需求进行相关技术的升级与突破，可能将因竞争的优势减弱而导致经营业绩的下滑，公司面临一定的市场竞争风险。
(三) 实际控制人股权冻结风险	公司控股股东、实际控制人缑柏弘持有公司股份 46,291,328 股被司法冻结，占公司总股本 88.85%。其中 40,838,000 股占公司总股本 78.38%，司法冻结期限为 2020 年 7 月 2 日起至 2023 年 7 月 1 日止。其中 5,453,328 股占公司总股本 10.47%，司法冻结期限为 2020 年 10 月 16 日起至 2023 年 10 月 15 日止。如被冻

	结股份被行权可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。
(四) 经营风险	公司 2021 年上半年由于投标项目均未中标，订单量急剧减少，导致上半年收入锐减。公司目前正在积极开拓市场，稳定客户，下半年是否能取得一定的销售业绩尚无法明确，存在一定的经营风险。
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		释义
公司、股份公司、四利通	指	北京四利通控制技术股份有限公司
子公司	指	北京四利通油田服务有限公司
主办券商	指	大通证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	2020 年 5 月 25 日经公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的公司章程
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》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
电控系统	指	石油钻井机电驱动控制系统
专家系统	指	智能钻井专家系统

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京四利通控制技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sleton Control Technologies Co.,Ltd. Sleton
证券简称	四利通
证券代码	430167
法定代表人	缑柏弘

### 二、 联系方式

董事会秘书	邓敏
联系地址	北京市通州区景盛南二街联东 U 谷北区二号院 12A
电话	010-56370521
传真	010-56370520
电子邮箱	dengmin@sleton.com
公司网址	www.sleton.com
办公地址	北京市通州区景盛南二街联东 U 谷北区二号院 12A
邮政编码	101102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 19 日
挂牌时间	2012 年 12 月 26 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）-专业设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-石油钻采专用设备制造（C3512）
主要业务	技术开发推广转让；技术咨询服务；销售钻采自动化控制专用设备、计算机、软件及辅助设备、电气机械、电子产品；货物进出口；技术进出口；代理进出口；租赁建筑工程机械设备
主要产品与服务项目	智能钻井专家系统；钻机自动化控制系统；钻井技术服务
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）	52,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（缑柏弘）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（缑柏弘），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	91110105779524261F	否
注册地址	北京市朝阳区望京利泽中园 105 号楼 303	否
注册资本（元）	52,100,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大通证券
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区会展路 129 号大连国际金融中心 A 座-大连期货大厦 38、39 层 电话：010-87729787
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	大通证券

#### 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	375,248.76	4,960,647.69	-92.44%
毛利率%	74.76%	12.19%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,802,479.55	1,186,145.01	-504.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,809,959.95	1,186,145.01	-505.51%
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)	-14.43%	4.17%	—
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)	-14.46%	4.17%	—
基本每股收益	-0.09	0.02	-550.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,550,740.98	71,617,008.88	-26.62%
负债总计	21,678,404.49	35,942,192.84	-39.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,872,336.49	35,674,816.04	-13.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.5926	0.68	-13.46%
资产负债率% (母公司)	43.07%	50.60%	—
资产负债率% (合并)	41.25%	50.19%	—
流动比率	1.44	1.49	—
利息保障倍数	-11.10	3.74	—

##### (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	-9,939,325.05	-1,901,427.14	-422.73%
应收账款周转率	2.06%	31.34%	—
存货周转率	3.06%	14.88%	—

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.62%	17.64%	-
营业收入增长率%	-92.44%	184.70%	-
净利润增长率%	-504.88%	224.81%	-

#### (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

1. 北京四利通控制技术股份有限公司专注于油气钻井控制系统十多年,集研发、生产和服务为一体的国家级高新技术企业、中关村高新技术企业。为中石油、中石化、中海油等单位提供钻机电控系统、智能钻井专家系统、及新油气时代钻井技术增值服务。智能钻井专家系统(从钻机电控系统转型升级的硕果)从钻井信息化、保障钻井安全、提高钻井效率、精准油气发现、基于“云平台+大数据”的在线工程方案优化、指挥调度、监测控制等技术的创新应用,为石油钻井低成本勘探和开发提供了系统性解决方案。

2. 四利通从传统石油装备制造公司转型为钻井技术服务公司,以智能钻井专家系统为载体,改造升级传统钻井装备,以钻井公司或管理局为中心,建设油气钻井物联网,打造智能钻井服务云平台。平台将工程设计、施工方案、历史经验、运行信息、实时指令、效能效率、甚至可以是供应链、物流派送等等 在一整套全域化智能平台系统中进行数字化连接,并提供了实时可视化的数据和深度挖掘的分析结果和控制指令。通过远程客户端、手机 APP,让工程管理人员、生产管理人员、钻井服务人员、技术专家、钻研院所机构等实时在线参与钻井现场服务、管理和决策。是新油气时代钻井服务一体化系统性综合解决方案,革命性改变传统管理和服务模式,使传统能源企业跨越式迈入工业 4.0 时代。

3. 专家系统于 2016 年 5 月在中石化永胜 1 井成功投入运行。于 2016 年 10 月、2017 年 1 月连续在马井 1、彭州 113、及中石化亚洲第一井川深 1 井成功投入运行。2018 年 9 月 18 日,在威页 29 平台成功投入运行服务 6 口井。2018 年 10 月,在克深 8 井成功投入运行。智能钻井专家系统,已取得国家发明专利 2 项、实用新型专利 1 项、外观设计专利 2 项,软件著作权 11 项。取得“北京市新技术新产品(服务)”证书;取得国家“科学技术成果评价证书”,评委认定该项目整体达到国际先进水平。

4. 公司拥有丰富的油田直接大客户资源,与 30 多家钻井公司有直接业务合作。产品遍布国内外十多个国家和地区。未来,公司全体员工将继续以高度敬业的创新精神,利用独具特色的技木和服务优势,通过对传统钻机进行智能化升级改造,为钻井过程提供增值服务,力争为国家油气资源低成本勘探开发做出贡献;同时,实现智能钻井专家系统的设备安装收入及智能钻井云平台软件技术服务的收入。

5. 报告期内,公司的商业模式没有变化。

### (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	319,645.49	0.61%	15,710,864.34	21.94%	-97.97%
应收票据	-	-	3,464,040.00	4.84%	-100.00%
应收账款	13,846,853.48	26.35%	22,638,981.79	31.61%	-38.84%
存货	3,617,205.10	6.88%	2,570,002.35	3.59%	40.75%
固定资产	14,985,394.60	28.52%	16,063,987.93	22.43%	-6.71%
无形资产	5,313,374.30	10.11%	5,675,449.31	7.92%	-6.38%
短期借款	-	-	2,800,000.00	3.91%	-100.00%
长期借款	5,000,000.00	9.51%	5,530,000.00	7.72%	-9.58%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 货币资金: 2021年上半年银行存款流入共计 1471 万元, 流出共计 3013 万元。2021年上半年归还陈文艺借款 580 万元, 归还浙商银行贷款 912 万元, 缴纳各项税费 124 万元, 支付职工薪酬 538 万元, 购买原材料及劳务支出 655 万元, 支付员工差旅费等日常经营支出 116 万元。
- (2) 应收票据: 2021年上半年公司将银行承兑汇票 346 万元全部背书用来支付材料款。
- (3) 应收账款: 2021年上半年收回中石化西南石油工程有限公司的货款 819.63 万元。
- (4) 存货: 2021年上半年为下半年的销售订单进行原材料备货 104 万元。
- (5) 短期借款: 2021 年提前归还浙商银行一年期贷款 280 万元。
- (6) 长期借款: 2021 年提前归还浙商银行十年期贷款 553 万元, 并从杭州银行取得三年期贷款 500 万元。

## 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	375,248.76	100.00%	4,960,647.69	100.00%	-92.44%
营业成本	94,713.58	25.24%	4,348,305.52	87.66%	-97.82%
毛利率	74.76%		12.34%	-	-
销售费用	798,428.00	212.77%	694,235.87	13.99%	15.01%
管理费用	3,231,739.75	861.23%	1,911,730.37	38.54%	69.05%
研发费用	2,567.44	0.68%			100.00%
财务费用	396,875.11	105.76%	465,708.80	9.39%	-14.78%
营业利润	-4,802,458.33	-1,279.81%	1,138,405.01	22.95%	-521.86%
净利润	-4,802,479.55	-1,279.81%	1,186,145.01	23.91%	-504.88%
经营活动产生的现金流量净额	-9,939,325.05	-	-1,901,427.14	-	-422.73%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,451,893.80	-	-2,023,223.43	-	-169.47%

### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入及营业成本：由于 2021 年度订单量急剧减少，投标项目均未中标，导致上半年收入锐减，成本也比同期大幅降低。
- (2) 管理费用：2021 年 1 月起将负责售后技术维护的技术部人员工资由制造费用调整到管理费用科目核算，同时管理费用科目核算的社保费也相应增加，而 2020 年 2-12 月社保有减免政策（养老、失业、工伤保险单位缴纳部分免征，医疗保险单位缴纳部分减半征收）。上述因素导致“管理费用-职工薪酬”增加 69 万元。2020 年 12 月份将对外经营租赁的网点设备 1 套及电控系统 1 套共计 560 万由产成品调整到固定资产科目，这部分固定资产在 2021 年上半年共计提折旧 53 万元，导致“管理费用-累计折旧”增加 53 万元。
- (3) 营业利润及净利润：2021 年上半年收入锐减，但工资、社保、员工报销、原材料采购等日常经营性支出仍在持续，导致营业利润和净利润大幅度降低。
- (4) 经营活动产生的现金流量净额：2021 年上半年支付职工薪酬 538 万元，购买原材料及劳务支出 655 万元，支付员工差旅费等日常经营支出 116 万元，导致经营活动产生的现金流量净流出比去年同期增长 422.73%。
- (5) 筹资活动产生的现金流量净额：2021 年上半年归还陈文艺借款 580 万元，归还浙商银行贷款 912 万元，同时筹措杭州银行三年期贷款 500 万元，导致筹资活动产生的现金流量净流出比去年同期增长 169.47%。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
个税手续费返还	7,480.40
非经常性损益合计	7,480.40
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	7,480.40

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京四利通油田服务有限公司	子公司	石油和天然气开采的辅助活动(未经专项审批的除外);石油钻井技术服务、技术咨询;销售石油钻井机专用设备及备件;维修钻机专用设备。	500,000.00	1,379,653.35	1,202,902.21	-	827.55

## (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

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

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

### 二、重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (四) 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

厂房	固定资产	抵押	8,744,493.25	16.45%	2021年7月2日，经2021年第四届董事会第三次审议通过《关于向杭州银行股份有限公司北京分行借款的议案》，厂房用于向银行抵押。
总计	-	-	8,744,493.25	16.45%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

2021年6月公司用厂房在杭州银行办理最高额抵押贷款，贷款额度1000万元，期限三年，年利率4.9%。2021年6月30日实际提取贷款500万元，尚未产生利息。

## 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	13,070,000	25.09%	0	13,070,000	25.09%
	其中：控股股东、实际控制人	12,273,750	23.56%	0	12,273,750	23.56%
	董事、监事、高管	12,756,500	24.48%	0	12,766,500	24.50%
	核心员工	260,000	1%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,030,000	74.91%	0	39,030,000	74.91%
	其中：控股股东、实际控制人	37,421,250	71.83%	0	37,421,250	71.83%
	董事、监事、高管	39,022,500	74.90%	0	38,992,500	74.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,100,000	-	0	52,100,000	-
普通股股东人数						13

#### 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	缑柏弘	49,695,000	0	49,695,000	95.38%	37,421,250	12,273,750	0	46,291,328
2	杨逢春	1,224,000	0	1,224,000	2.35%	956,250	267,750	0	0
3	来建强	500,000	0	500,000	0.96%	375,000	125,000	0	0
4	贾亮	180,000	0	180,000	0.35%	135,000	45,000	0	0
5	武继强	100,000	0	100,000	0.19%	75,000	25,000	0	0
6	周琦	100,000	0	100,000	0.19%	0	100,000	0	0
7	缑永杰	100,000	0	100,000	0.19%	0	100,000	0	0
8	李国栋	60,000	0	60,000	0.12%	0	60,000	0	0
9	刘建红	50,000	0	50,000	0.10%	37,500	12,500	0	0
10	杨善良	30,000	0	30,000	0.06%	7,500	22,500	0	0
合计		52,039,000	0	52,039,000	99.89%	39,007,500	13,031,500	0	46,291,328

普通股前十名股东间相互关系说明：  
前十名股东之一缑永杰与董事长缑柏弘之间系同乡关系。

## 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
缑柏弘	董事长、总经理	男	1969年1月	2021年2月5日	2024年2月4日
杨逢春	董事、副总经理	男	1968年12月	2021年2月5日	2024年2月4日
来建强	董事、副总经理	男	1986年11月	2021年2月5日	2024年2月4日
徐辉	董事、副总经理	男	1976年11月	2021年2月5日	2024年2月4日
李科	董事	男	1979年11月	2021年2月5日	2024年2月4日
胡灿标	监事会主席	男	1983年10月	2021年2月5日	2024年2月4日
鲁少培	监事	男	1987年6月	2021年2月5日	2024年2月4日
赵庆龙	监事	男	1989年1月	2021年2月5日	2024年2月4日
邓敏	财务总监、董事会秘书	女	1974年11月	2021年2月5日	2024年2月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
财务人员	3	2
行政人员	4	4
技术人员	37	35

销售人员	4	4
员工总计	55	52

## (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		319,645.49	15,710,864.34
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		-	3,464,040.00
应收账款		13,846,853.48	22,638,981.79
应收款项融资			
预付款项		5,303,905.03	83,910.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		863,324.14	890,870.96
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,617,205.10	2,570,002.35
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		120,895.09	1,992.59
<b>流动资产合计</b>		<b>24,071,828.33</b>	<b>45,360,662.61</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		14,985,394.60	16,063,987.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,313,374.30	5,675,449.31
开发支出		8,180,143.75	4,516,909.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,478,912.65	26,256,346.27
<b>资产总计</b>		52,550,740.98	71,617,008.88
<b>流动负债:</b>			
短期借款			2,800,000.00
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		4,584,161.27	11,030,614.84
预收款项			
合同负债		2,698,865.93	2,628,361.50
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		44,107.41	101,609.74
应交税费			1,222,300.95
其他应付款		9,000,417.31	11,497,618.81
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			790,000.00
其他流动负债		350,852.57	341,687.00
<b>流动负债合计</b>		16,678,404.49	30,412,192.84
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		5,000,000.00	5,530,000.00
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,000,000.00	5,530,000.00
<b>负债合计</b>		21,678,404.49	35,942,192.84
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		52,100,000.00	52,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
<b>永续债</b>			
资本公积		3,691,452.68	3,691,452.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,885,887.09	1,885,887.09
一般风险准备			
未分配利润		-26,805,003.28	-22,002,523.73
归属于母公司所有者权益合计		30,872,336.49	35,674,816.04
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		30,872,336.49	35,674,816.04
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		52,550,740.98	71,617,008.88

法定代表人：缑柏弘

主管会计工作负责人：邓敏

会计机构负责人：邓敏

## (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		277,662.64	14,398,493.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	3,464,040.00
应收账款		13,846,853.48	22,638,981.79
应收款项融资			
预付款项		5,302,094.93	83,870.48
其他应收款		886,105.28	913,652.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,583,724.41	2,536,521.66
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		118,643.72	
<b>流动资产合计</b>		24,015,084.46	44,035,559.60
<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		500,000.00	500,000.00
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		14,985,266.26	16,063,859.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,313,374.30	5,675,449.31
开发支出		8,180,143.75	4,516,909.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,978,784.31	26,756,217.93
<b>资产总计</b>		52,993,868.77	70,791,777.53
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	2,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,548,231.27	10,994,134.84
预收款项		2,931,678.50	2,883,578.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		44,107.41	101,609.74
应交税费			1,222,094.26
其他应付款		10,300,417.31	11,497,618.81
其中：应付利息			21,075.80
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			790,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		17,824,434.49	30,289,036.15
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		5,000,000.00	5,530,000.00
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			
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		5,000,000.00	5,530,000.00
<b>负债合计</b>		22,824,434.49	35,819,036.15
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
股本		52,100,000.00	52,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,691,452.68	3,691,452.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,885,887.09	1,885,887.09
一般风险准备			
未分配利润		-27,507,905.49	-22,704,598.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		30,169,434.28	34,972,741.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		52,993,868.77	70,791,777.53

### （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>		375,248.76	4,960,647.69
其中：营业收入		375,248.76	4,960,647.69

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>4,587,764.09</b>	<b>7,549,676.50</b>
其中：营业成本		94,713.58	4,348,305.52
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		63,440.21	129,695.94
销售费用		798,428.00	694,235.87
管理费用		3,231,739.75	1,911,730.37
研发费用		2,567.44	
财务费用		396,875.11	465,708.80
其中：利息费用		398,160.16	433,233.43
利息收入		6,963.93	3,097.20
加：其他收益		7,480.40	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-425,815.43	3,727,433.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-171,607.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,802,458.33</b>	<b>1,138,405.01</b>
加：营业外收入			47,740.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,802,458.33</b>	<b>1,186,145.01</b>
减：所得税费用		21.22	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,802,479.55</b>	<b>1,186,145.01</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）		-4,802,479.55	1,186,145.01
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)		-4,802,479.55	1,186,145.01
<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		-4,802,479.55	1,186,145.01
(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)		-0.09	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.09	0.02

法定代表人：缑柏弘

主管会计工作负责人：邓敏

会计机构负责人：邓敏

#### (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>		375,248.76	4,925,957.42
减：营业成本		94,713.58	4,325,237.38
税金及附加		63,440.21	128,649.89
销售费用		798,428.00	694,235.87
管理费用		3,231,739.75	1,911,730.37
研发费用		2,567.44	
财务费用		397,723.88	465,749.40

其中：利息费用		398,160.16	433,233.43
利息收入		5,560.66	3,097.20
加：其他收益		7,480.40	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-425,815.43	3,727,433.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-171,607.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,803,307.10</b>	<b>1,127,788.33</b>
加：营业外收入			47,740.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,803,307.10</b>	<b>1,175,528.33</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,803,307.10</b>	<b>1,175,528.33</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,803,307.10	1,175,528.33
(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>-4,803,307.10</b>	<b>1,175,528.33</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		0.09	0.02

## (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		5,974,961.33	13,560,481.75
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		7,929.22	
收到其他与经营活动有关的现金		450,574.46	1,637,119.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,433,465.01	15,197,600.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,554,685.51	5,168,124.59
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		5,384,225.46	5,407,060.46
支付的各项税费		1,241,540.59	2,912,329.60
支付其他与经营活动有关的现金		3,192,338.50	3,611,513.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,372,790.06	17,099,027.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,939,325.05	-1,901,427.14
<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>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,500,000.00	2,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,300,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	9,800,000.00	2,800,000.00	
偿还债务支付的现金	14,920,000.00	4,446,208.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	331,893.80	377,015.10	
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>	15,251,893.80	4,823,223.43	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-5,451,893.80	-2,023,223.43	
<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>	-15,391,218.85	-3,924,650.57	
加：期初现金及现金等价物余额	15,710,864.34	4,353,163.44	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	319,645.49	428,512.87	

法定代表人：缑柏弘

主管会计工作负责人：邓敏

会计机构负责人：邓敏

#### (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		5,945,161.33	13,468,881.75
收到的税费返还		7,929.22	
收到其他与经营活动有关的现金		449,171.19	2,972,748.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,402,261.74	16,441,630.21
购买商品、接受劳务支付的现金		6,554,135.51	5,163,324.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,384,225.46	5,407,060.46
支付的各项税费		1,241,333.90	2,910,317.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,891,504.00	3,646,183.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,071,198.87	17,126,886.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,668,937.13	-685,256.01
<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>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,800,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		14,920,000.00	4,446,208.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,246.26	377,015.10
支付其他与筹资活动有关的现金		53,647.54	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,251,893.80	4,823,223.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,451,893.80	-2,023,223.43
<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>		-14,120,830.93	-2,708,479.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,398,493.57	3,040,453.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		277,662.64	331,973.73

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无特殊说明。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京四利通控制技术股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京四利通控制技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 8 月 19 日正式成立，领取了北京市工商管理局朝阳分局颁发的 91110105779524261F 号企业法人营业执照。截至 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本为 52,100,000.00 元，实收资本为 52,100,000.00 元。

本公司注册地址：北京市朝阳区望京利泽中园 105 号楼 303。

本公司总部办公地址：北京市通州区中关村科技园通州园金桥科技产业基地景盛南二街 25 号北二区 12A。

**（二）企业的业务性质和主要经营活动。**

本公司的经营范围为技术开发；技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；销售钻采自动化控制专用设备、计算机、软件及辅助设备、电气机械、电子产品；货物进出口；技术进出口；代理进出口；租赁建筑工程机械设备。（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。）

**（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。**

本财务报表于 2021 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

## **二、 合并财务报表范围**

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## **三、 财务报表的编制基础**

**（一）财务报表的编制基础**

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

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

**（二）持续经营**

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

## **四、 主要会计政策、会计估计和前期差错**

**（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司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 日为一个会计年度。

**（三）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**（四）现金及现金等价物的确定标准**

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

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

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

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并不于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表

进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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公司自购买日或合并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。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### （八）金融工具

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

#### 1. 金融工具的分类

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

#### 2. 金融资产的确认和计量

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

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

## 5. 金融负债终止确认

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

## 8. 权益工具

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

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

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合、应收账款划分为应收客户款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质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：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 2：往来款

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十) 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。

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用先进先出法计价核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

#### ①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

#### **4. 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### **2. 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### **3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### **(十二) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产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	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
电子及办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开

发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	直线法

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的固定资产。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十五) 长期待摊费用**

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

#### **(十六) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十七) 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **(十八) 职工薪酬**

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

## **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

## **2、离职后福利的会计处理方法**

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

### **(1) 对设定提存计划的会计处理：**

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

### **(2) 对设定受益计划的会计处理：**

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

## **3、辞退福利的会计处理方法**

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

## **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

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

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

## **(十九) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十） 股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

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

## （二十一） 收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

具体收入确认原则：

### （1）产品销售收入

不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

### （2）技术服务收入

本公司提供的技术服务一般为短期技术服务，在服务提供完毕并取得客户出具的验收报告单后一次性确认技术服务收入并开票入账。

## （二十二） 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## **1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## **2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理**

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

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

## (二十四) 租赁

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：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，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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

### 2. 会计估计变更

如本附注四、(二十)、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合

同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定；等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售额	13.00
城市维护建设税	当期流转税实缴税额	7.00、5.00
教育费附加	当期流转税实缴税额	3.00
地方教育费附加	当期流转税实缴税额	2.00
企业所得税	当期应纳税所得额	15.00、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	法定税率(%)
北京四利通控制技术股份有限公司	15.00
北京四利通油田服务有限公司	25.00

### (二) 税收优惠及批文

2020 年 12 月 2 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，北京四利通控制技术股份有限公司获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202011005656，有效期三年，企业所得税税率 15%。

北京四利通油田服务有限公司符合小微企业认定标准，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年上半年度，上期指 2020 年上半年度。

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	659.01	1,183.06
银行存款	318,986.48	15,709,681.28
合计	319,645.49	15,710,864.34

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、不存放在境外、有潜

在回收风险的款项。

## 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	0	3,464,040.00
商业承兑汇票		
小 计	0	3,464,040.00
减：坏账准备		
合 计	0	3,464,040.00

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	12,271,517.09
其中：未逾期	192,996.24
逾期	12,078,520.85
1年以内小计	12,271,517.09
1—2年	1,923,390.58
2—3年	
3—4年	
4—5年	
5年以上	3,540,700.00
小计	17,735,607.67
减：坏账准备	3,888,754.19
合计	13,846,853.48

### 2. 应收账款分类披露

种类	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,735,607.67	100.00	3,888,754.19	13.98	13,846,853.48		
其中：应收客户款项组合	17,735,607.67	100.00	3,888,754.19	20.6	13,846,853.48		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	17,735,607.67	100.00	3,888,754.19	20.6	13,846,853.48		

续：

种类	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,317,340.57	100.00	3,678,358.78	13.98	22,638,981.79
其中：应收客户款项组合	26,317,340.57	100.00	3,678,358.78	13.98	22,638,981.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,317,340.57	100.00	3,678,358.78	13.98	22,638,981.79

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,678,358.78	235,395.41		25,000.00	3,888,754.19
合计	3,678,358.78	235,395.41		25,000.00	3,888,754.19

### 4. 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,000.00

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,438,474.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,731,411.05 元。

### 6. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

#### 注释4. 预付账款

##### 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	5,124,526.87	96.62%	50,656.16	60.37
1-2 年	30,140.00	0.57%	33,254.42	39.63
2-3 年	149,238.16	2.81%		
3 年以上				
合计	5,303,905.03	100.00	83,910.58	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	28,400.00	尚未最终结算
合计		28,400.00	/

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
大庆市佳治德石油机械设备有限公司	非关联方	5,000,000.00	94.27
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙人）	非关联方	50,000.00	0.94
天水黄河电气有限公司	非关联方	38,078.87	0.72
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	28,400.00	0.54
北京中创天恒自动化设备有限公司	非关联方	12,750.00	0.24
合计		5,129,228.87	96.71

#### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	863,324.14	890,870.96
合计	863,324.14	890,870.96

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	891,562.47
其中：未逾期	813,468.47
逾期	78,094.00
1 年以内小计	891,562.47
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	26,650.50
5 年以上	240,461.00
小 计	1,158,673.97
减：坏账准备	295,349.83
合 计	863,324.14

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金、质保金等保证金	716,340.49	656,340.49
押金及代扣款项	305,383.50	315,063.35
备用金	136,949.98	24,396.93
小 计	1,158,673.97	995,800.77
减：坏账准备	295,349.83	104,929.81
合 计	863,324.14	890,870.96

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	104,929.81			104,929.81
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	190,420.02			190,420.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	295,349.83			295,349.83

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	401,540.49	3-4 年	39.83	12,046.21
北京联东国际物业管理有限公司	押金	229,991.00	5 年以上	19.85	229,991.00
易派客电子商务有限公司	投标保证金	225,400.00	1-2 年	19.45	6,762.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	投标保证金	29,400.00	1 年以内	2.54	1,443.49
中原总机石油设备有限公司	投标保证金	17,963.00	4-5 年	1.55	17,963.00
合计		904,294.49		83.22	268,205.70

### 3. 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

### 4. 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 注释6. 存货

### 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	3,997,796.64	380,591.54	3,617,205.10	2,778,985.92	208,983.57	2,570,002.35
自制半成品及在产品						
库存商品						
合计	3,997,796.64	380,591.54	3,617,205.10	2,778,985.92	208,983.57	2,570,002.35

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	208,983.57	171,607.97				380,591.54
自制半成品及在产品						
库存商品						

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	208,983.57	171,607.97				380,591.54

#### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	120,895.09	1,992.59
合计	120,895.09	1,992.59

#### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,985,394.60	16,063,987.93
固定资产清理		
合计	14,985,394.60	16,063,987.93

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	14,621,184.23	7,937,778.72	1,220,781.15	780,459.31	24,560,203.41
2.本年增加金额					
购置				28,097.35	
自制产品转固					
3.本年减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	14,621,184.23	7,937,778.72	1,220,781.15	808,556.66	24,588,300.76
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	5,529,437.86	1,124,608.51	1,158,825.26	683,343.85	8,496,215.48
2.本年增加金额	347,253.12	726,903.06		32,534.50	1,106,690.68
计提	347,253.12	726,903.06		32,534.50	1,106,690.68
3.本年减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	5,876,690.98	1,851,511.57	1,158,825.26	715,878.35	9,602,906.16
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期初账面价值	9,091,746.37	6,813,170.21	61,955.89	97,115.46	16,063,987.93
2.期末账面价值	8,744,493.25	6,086,267.15	61,955.89	92,678.31	14,985,394.60

截止 2021 年 6 月 30 日，公司将位于通州景盛南二街 25 号 4 幢 1-4 层 101 的房产（通字第 1424440）已设置抵押。期末账面价值 8,744,493.25 元。

##### 2. 期末无暂时闲置的固定资产。

##### 3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末通过经营租赁租出的固定资产。

项目	期末账面价值
机器设备	4,213,573.64

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	7,228,747.75	12,752.48	7,241,500.23
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,228,747.75	12,752.48	7,241,500.23
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	1,565,625.84	425.08	1,566,050.92
2. 本期增加金额	361,437.39	637.62	362,075.01
(1) 计提	361,437.39	637.62	362,075.01
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,927,063.23	1,062.70	1,928,125.93
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,301,684.52	11,689.78	5,313,374.30
2. 上年年末账面价值	5,663,121.91	12,327.40	5,675,449.31

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD003	2,319,088.08					2,319,088.08

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
DW20 钻修机一体化智能控制系统	1,531,052.66	1,261,821.09				2,792,873.75
智能钻井专家系统井眼轨迹控制算法升级	666,768.29	661,313.16				1,328,081.45
钻井管柱机具一体化智能控制系统		693,663.14				693,663.14
CMD150 控制系统升级		697,487.35				697,487.35
地质导向控制算法模型设计开		348,949.98				348,949.98
合计	4,516,909.03	3,663,234.72				8,180,143.75

### 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,564,695.56	3,992,272.16
可抵扣亏损	34,294,280.50	34,294,280.50
合计	38,858,976.06	38,286,552.66

#### 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情况

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	12,026,324.45	12,026,324.45	
2027	2,113,879.22	2,113,879.22	
2028	14,154,480.76	14,154,480.76	
2029	5,999,596.07	5,999,596.07	
合计	34,294,280.50	34,294,280.50	

### 注释12. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		2,800,,000.00
合计		2,800,,000.00

### 注释13. 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购商品	4,584,161.27	11,030,614.84
合计	4,584,161.27	11,030,614.84

#### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京汉德尔电气有限公司	117,894.88	采购款，未到期
陕西智通电气有限公司	71,600.00	采购款，未到期
合计	189,494.88	

#### 注释14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同相关的预收款	2,698,865.93	2,628,361.50
合计	2,698,865.93	2,628,361.50

#### 注释15. 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	101,609.74	5,471,450.53	5,413,948.20	44,107.41
离职后福利-设定提存计划		186,487.70	186,487.70	
合计	101,609.74	5,657,938.23	5,600,435.90	44,107.41

##### 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	50,000.00	4,718,335.85	4,768,335.85	
职工福利费		203,487.70	203,487.70	
社会保险费		155,777.93	155,777.93	
其中：医疗保险费		153,775.25	153,775.25	
工伤保险费		2,002.68	2,002.68	
生育保险费				
住房公积金		241,980.00	241,980.00	
工会经费和职工教育经费	51,609.74	94,366.72	101,869.05	44,107.41
合计	101,609.74	5,413,948.20	5,471,450.53	44,107.41

##### 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		178,184.80	178,184.80	
失业保险费		8,302.90	8,302.90	
合计		186,487.70	186,487.70	

#### 注释16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-157,106.57	1,045,343.56
城建税		73,718.36
教育费附加		31,593.58
地方教育附加		21,062.39

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		206.69
个人所得税	36,211.48	50,376.37
印花税		
合计	-120,895.09	1,222,300.95

#### 注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		21,075.80
应付股利		
其他应付款	9,000,417.31	11,476,543.01
合计	9,000,417.31	11,497,618.81

##### 1. 其他应付款列示

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	7,500,000.00	11,300,000.00
代扣代垫款	1,500,417.31	176,543.01
合 计	9,000,417.31	11,476,543.01

###### (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
绿柏弘	5,500,000.00	尚未最终结算
陈文艺	2,000,000.00	尚未最终结算
合 计	7,500,000.00	

#### 注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		790,000.00
合 计		790,000.00

#### 注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	350,852.57	341,687.00
合 计	350,852.57	341,687.00

#### 注释20. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	6,320,000.00
减：一年内到期的长期借款		790,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	5,000,000.00	5,530,000.00

公司 2021 年 6 月向杭州银行北京分行借款 500 万元，期限 2021 年 6 月 7 日-2024 年 6 月 6 日。保证人：缑柏弘。  
抵押物：通州区景盛南二街 25 号 4 幢 1 至 4 层 101 (X 京房产证通字第 1424440 号)。

### 注释21. 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)		期末余额
		增加	减少	
股本总额	52,100,000.00			52,100,000.00
合计	52,100,000.00			52,100,000.00

### 注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,981.14			16,981.14
其他资本公积	3,674,471.54			3,674,471.54
合计	3,691,452.68			3,691,452.68

### 注释23. 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	1,885,887.09			1,885,887.09
合计	1,885,887.09			1,885,887.09

### 注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-22,002,523.73	—
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	-22,002,523.73	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,802,479.55	—
减：提取法定盈余公积		10.00
对所有者（或股东）的分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-26,805,003.28	

### 注释25. 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	375,248.76	94,713.58	4,960,647.69	4,348,305.52
合计	375,248.76	94,713.58	4,960,647.69	4,348,305.52

### 注释26. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		38,015.03

税种	本期发生额	上期发生额
教育费附加		27,120.70
地方教育附加		10,848.28
房产税	61,408.97	61,408.97
土地使用税	431.24	431.24
残疾人就业保障金		
印花税		1,000.00
车船税	1,600.00	1,720.00
合计	63,440.21	140,544.22

#### 注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	550,121.68	586,532.14
差旅费交通费	69,226.59	25,200.34
办公费	8,454.19	13,627.63
业务招待费	154,064.66	68,875.76
招标费	16,560.88	
合计	798,428.00	694,235.87

#### 注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,482,981.29	797,371.29
折旧及摊销	1,160,757.72	489,184.14
中介业务费	261,785.49	367,403.57
房租物业费	123,810.42	121,683.83
差旅交通费	131,077.48	8,764.29
办公费	67,724.35	84,822.91
业务招待费	3,603.00	1,080.00
合计	3,231,739.75	1,911,730.37

#### 注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
折旧与摊销		
差旅交通费	2,567.44	
房租物业费		
材料费		

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权及专利		
办公费		
合计	2,567.44	

### 注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	398,160.16	433,223.43
减：利息收入	-6,963.93	-3,097.20
银行手续费	5,678.88	35,582.57
合计	396,875.11	465,708.80

### 注释31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	7,480.40		7,480.40
合计	7,480.40		7,480.40

### 注释32. 信用资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	235,395.41	-3,727,433.82
其他应收款信用减值损失	190,420.02	
合计	425,815.43	-3,727,433.82

### 注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	47,740.00
合计	-	47,740.00

### 注释34. 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	21.22	-
递延所得税		
合计	21.22	-

### 注释35. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,807.16	3,097.20

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回投标保证金	240,000.00	686,600.00
往来款	16,960.97	884,225.00
其他	187,806.33	63,196.86
合计	450,574.46	1,637,119.06

## 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
付现费用	2,857,015.92	2,008,357.06
手续费	22,322.58	3,156.24
保证金	313,000.00	300,000.00
合计	3,192,338.50	2,311,513.30

## 注释36. 现金流量表补充资料

### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-4,802,479.55
加: 信用减值损失	425,815.43
资产减值损失	171,607.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,106,690.68
无形资产摊销	362,075.01
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	397,723.88
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
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）	-1,047,202.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,944,818.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,498,373.90
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-9,939,325.05
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:	

补充资料	本期发生额
现金的期末余额	319,645.49
减：现金的年初余额	15,710,864.34
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-15,391,218.85

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	319,645.49	428,512.87
其中：库存现金	659.01	1,182.06
可随时用于支付的银行存款	318,986.48	427,330.81
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	319,645.49	428,512.87

## 注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,744,493.25	固定资产抵押借款
合计	8,744,493.25	

## 七、 合并范围的变更

本公司本期合并范围无变更，合并范围一家子公司为北京四利通油田服务有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

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	
北京四利通油田服务有限公司	北京	北京	油田服务	100.00		设立

## 九、 与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金

额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以日元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### （2）利率风险—公允价值变动风险

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

##### （3）其他价格风险：本公司管理层认为暂无该类风险情况。

#### 2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，其中包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

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

### （二）金融资产转移

本年未发生金融资产转移。

## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司控股股东及实际控制人

本公司的实际控制人系自然人缑柏弘，现任公司董事长兼总经理，截至 2020 年 12 月 31 日，缑柏弘持股比例为 95.38%。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨逢春	董事、副总经理、持股股东（持股比率 2.34%）
徐辉	董事、副总经理
来建强	董事、副总经理（持股比率 0.96%）
贾亮	原董事（持股比率 0.35%）
武继强	原监事会主席、持股股东（持股比率 0.19%）
胡灿标	监事会主席、持股股东（持股比率 0.06%）
杨善良	原监事、持股股东（持股比率 0.06%）
邓敏	财务总监、董事会秘书
吴忠华	缑柏弘之妻
深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司	缑柏弘持股 8.10%的公司

### (二) 关联方交易

#### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
缑柏弘	北京四利通控制技术股份有限公司	10,000,000.00	2021-06-07	2024-06-06	尚未完毕

#### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	拆出金额	本期还款	起始日	到期日	说明
缑柏弘	300,000.00			2015 年 7 月 2 日	2015 年 12 月 31 日	公司资金紧张，暂不归还
缑柏弘	300,000.00			2019 年 10 月 24 日	2020 年 10 月 23 日	公司资金紧张，暂不归还
缑柏弘	500,000.00			2019 年 9 月 19 日	2020 年 9 月 18 日	公司资金紧张，暂不归还
缑柏弘	2,200,000.00			2019 年 3 月 11 日	2020 年 3 月 10 日	公司资金紧张，暂不归还
缑柏弘	2,200,000.00			2019 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 23 日	公司资金紧张，暂不归还

#### 5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	80.58	77.67

### (三) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	缑柏弘	5,500,000.00	5,500,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

本公司本年度不存在承诺及或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司本年度不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

2017 年度公司对中原总机石油设备有限公司提请诉讼，要求中原总机石油设备有限公司清偿期末欠款 3,640,700.00 元，根据濮阳市华龙区人民法院执行裁定书（2017）豫 00902 执 86 号裁定，对中原总机石油设备有限公司房产予以查封，期限三年。2019 年 1 月，收到河南丰锐石油设备有限公司代中原总机石油设备有限公司支付公司 100,000.00 元。

## 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

账龄	期末余额
1 年以内	12,271,517.09
其中：未逾期	192,996.24
逾期	12,078,520.85
1 年以内小计	12,271,517.09
1—2 年	1,923,390.58
2—3 年	
3—4 年	
4—5 年	
5 年以上	3,540,700.00
小计	17,735,607.67
减：坏账准备	3,888,754.19
合计	13,846,853.48

#### 2. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项						

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,735,607.67	100.00	3,888,754.19	13.98	13,846,853.48
其中：应收客户款项组合	17,735,607.67	100.00	3,888,754.19	20.6	13,846,853.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,735,607.67	100.00	3,888,754.19	20.6	13,846,853.48

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,317,340.57	100	3,678,358.78	13.98	22,638,981.79
其中：应收客户款项组合	26,317,340.57	100	3,678,358.78	13.98	22,638,981.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,317,340.57	100	3,678,358.78	13.98	22,638,981.79

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,678,358.78	235,395.41		25,000.00	3,888,754.19
合计	3,678,358.78	235,395.41		25,000.00	3,888,754.19

### 4. 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,000.00

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,962,563.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,619,605.22 元。

### 6. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	863,324.14	890,870.96
合计	863,324.14	890,870.96

#### 1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	891,562.47
其中：未逾期	813,468.47
逾期	78,094.00
1 年以内小计	891,562.47
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	26,650.50
5 年以上	240,461.00
小 计	1,158,673.97
减：坏账准备	295,349.83
合 计	863,324.14

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金、质保金等保证金	716,340.49	656,340.49
押金及代扣款项	305,383.50	315,063.35
备用金	136,949.98	24,396.93
小 计	1,158,673.97	995,800.77
减：坏账准备	295,349.83	104,929.81
合 计	863,324.14	890,870.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	104,929.81			104,929.81
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	190,420.02			190,420.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	295,349.83			295,349.83

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额

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
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	401,540.49	3-4 年	39.83	12,046.21
北京联东国际物业管理有限公司	押金	229,991.00	5 年以上	19.85	229,991.00
易派客电子商务有限公司	投标保证金	225,400.00	1-2 年	19.45	6,762.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	投标保证金	29,400.00	1 年以内	2.54	1,443.49
中原总机石油设备有限公司	投标保证金	17,963.00	4-5 年	1.55	17,963.00
合计		904,294.49		83.22	268,205.70

3. 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

4. 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京四利通油田服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

### 注释4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	375,248.76	94,713.58	4,925,957.42	4,325,237.38
合计	375,248.76	94,713.58	4,925,957.42	4,325,237.38

## 十五、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

项目	本期发生额
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,480.40
小计	7,480.40
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合计	7,480.40

## 2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于股东的净利润	-14.43%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	-14.46%	-0.09	-0.09

北京四利通控制技术股份有限公司

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：

公司董事会办公室