



森林股份

NEEQ : 835555

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司

FOREST SENLIN ELECTRICAL APPLIANCE TRADING(SHANGHAI)CO.,LTD

半年度报告

—— 2021 ——

公司半年度大事记

1.福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司 2020 年年度权益分派方案已获 2021 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过。权益分派方案为：以公司现有总股本 17,741,020 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金。本次权益分派基准日未分配利润为 2,869,303.75 元。本次权益分派共计派发现金红利 1,774,102 元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	62

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。

公司负责人华军、主管会计工作负责人钱俊及会计机构负责人（会计主管人员）华军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款回收风险	2021年6月30日、2020年12月31日,公司应收账款及应收票据余额分别为17,280,060.39元、10,375,751.53元,各期末应收账款及应收票据净额占当期末资产总额的比例分别为32.42%和21.56%。虽然报告期内,公司应收账款实际发生坏账损失的金额及比例较小,但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加,出现大额应收账款无法按时收回的,将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响,从而影响到公司的平稳经营。
2、客户集中风险	2021年上半年、2020年度,公司前五名客户的收入合计占各期收入总额的比例分别为80.48%、81.58%,比例较大,若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续,且未能新增相应业务规模的客户,将对公司的业务和营收产生较大的不利影响。
3、销售模式的风险	公司主营业务为销售三菱电机品牌空调用压缩机、SIAM COMPRESSOR INDUSTRY Co., Ltd. (泰国三菱)进口压缩机以及三菱重工车载冷冻机。三菱电机(广州)压缩机有限公司为公司最主要供应商,2021年上半年、2020年度向其采购额占各期采购总额的比例分别为63.86%、54.99%。公司与三菱电机(广州)压缩机有限公司之间的《产品销售合作协议》按照每一冷冻年(9月1日至次年8月31日)进行签署,且公司不享有在负责片区内的三菱电机品牌空调用压缩机的专卖权利。若未来公司与三菱电机(广州)压缩机有限公司的销售合作协议产生不利变化,或是三

	菱电机改变现有的销售模式和政策，将可能对公司产生未来的主营业务产生重大不利影响。
4、存货库存金额较大，存在跌价及滞销的风险	2021年6月30日、2021年12月31日公司存货账面价值分别为21,039,927.87元、19,729,747.55元,占同期末资产总额的比例分别为:39.47%、40.99%。公司报告期内根据上年业务情况及市场需求情况，提前制定季度排产计划采购，采购需要一定的周期，因此公司需要提前储备一定的库存以备销售，这导致了公司各期末存货金额较大且占资产总额的比例较高。由于市场竞争充分、行情变化快，公司储备较大额的存货，存在一定的跌价及滞销风险。虽然报告期内公司存货跌价金额较小，但若未来经营中公司存货跌价金额增加、滞销情况加剧，将会对公司平稳经营带来较大不利影响。
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
森林股份、公司	指	福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
北京国富会计师事务所、国富、事务所	指	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
压缩机	指	将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械，是制冷系统的核心。它从吸气管吸入低温低压的制冷剂气体，通过电机运转带动活塞对其进行压缩后，向排气管排出高温高压的制冷剂气体，为制冷循环提供动力，从而实现压缩→冷凝(放热)→膨胀→蒸发(吸热)的制冷循环。
冷冻机	指	是指用压缩机改变冷媒气体的压力变化来达到低温制冷的机械设备。
股东大会	指	福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	FOREST SENLIN ELECTRICAL APPLIANCE TRADING (SHANGHAI) CO., LTD -
证券简称	森林股份
证券代码	835555
法定代表人	华军

二、 联系方式

董事会秘书	邓国光
联系地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室
电话	021-62745511
传真	021-62745522
电子邮箱	senlingufen@sskiyokawa.com
公司网址	www.senlinlenglian.com
办公地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室
邮政编码	200051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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 4 月 6 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-F5179 其他机械设备及电子产品批发
主要业务	机电设备、五金交电、家用电器、通信设备、金属制品、电线电缆、汽车配件、建筑材料(钢材除外)的批发，进出口,佣金代理(拍卖除外)及其相关配套业务。
主要产品与服务项目	三菱压缩机产品和冷冻机产品销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,741,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（清川重政）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（清川重政），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	91310000798991041T	否
注册地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室	否
注册资本（元）	17,741,020	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	41,610,679.74	41,144,519.11	1.13%
毛利率%	9.09%	8.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,621,145.49	1,226,085.42	32.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,479,003.70	978,379.92	51.17%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.86%	4.61%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.26%	4.53%	-
基本每股收益	0.0914	0.0691	32.27%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,305,271.99	48,127,493.51	10.76%
负债总计	29,762,621.02	24,431,886.03	21.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,542,650.97	23,695,607.48	-0.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.34	-0.75%
资产负债率% (母公司)	55.83%	50.76%	-
资产负债率% (合并)	55.83%	50.76%	-
流动比率	1.76	1.92	-
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	-799,128.79	608,970.59	-231.23%
应收账款周转率	3.09	2.23	-
存货周转率	1.86	2.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.76%	-33.82%	-
营业收入增长率%	1.13%	-36.62%	-
净利润增长率%	32.22%	136.81%	-

（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

公司是一家专业从事压缩机产品和冷冻机产品销售的贸易型企业，主要通过销售压缩机及冷冻机产品获取盈利，产品是存放于仓储公司的标准产品，主要供应商是三菱电机（广州）压缩机有限公司、SIAM COMPRESSOR INDUSTRY Co., Ltd.（泰国三菱）、日本三菱重工业株式会社、超酷（上海）制冷设备有限公司。公司销售的产品定位高端，拥有技术含量高、产品线全、质量好、高效环保以及售后服务完善等优势。

报告期内，公司与主要供应商三菱电机（广州）压缩机有限公司、SIAM COMPRESSOR INDUSTRY Co., Ltd.（泰国三菱）和日本三菱重工业株式会社合作密切，主要销售供应商提供的压缩机产品及冷冻机产品。公司通过这种合作模式，加深了公司与供应商合作深度，供应商给公司提供高质量、可信赖的产品；公司同时也提供给客户高质量、可信赖的产品，有利于公司稳定现有客户，开拓新客户。公司与供应商和客户不存在关联关系。

公司的具体商业模式如下：

（一） 采购模式

公司采购的产品主要是压缩机和冷冻机产品。

对于压缩机业务，公司主要是向三菱电机（广州）压缩机有限公司采购国产压缩机，向 Siam Compressor Industry Co., Ltd.（泰国三菱）采购进口压缩机。

对于压缩机业务，公司业务部定期根据上年业务情况及市场需求情况，提前制定季度采购计划，提交至三菱电机（广州）压缩机有限公司进行生产备库，生产完成后部分备库在我司广州仓库及部分备库于三菱全国仓库；进口压缩机则向 Siam Compressor Industry Co., Ltd.（泰国三菱）进行进口采购，提交订单后进口备库在国内上海仓库。

对于冷冻机业务，公司业务部根据上年业务情况，提前制定采购计划，国内冷冻机向超酷（上海）制冷设备有限公司进行采购，备库在我司上海仓库；进口冷冻机向日本三菱重工业株式会社进行进口采购，提交订单后备库在国内上海仓库。

（二） 销售模式

公司的下游客户主要通过上门拜访、网上推介、客户介绍等多种方式获取。

对于压缩机业务，公司主要的下游客户包括各类空调整机厂商以及少量热泵热水器厂商。公司目前基本包揽了三菱压缩机在华东地区（上海、江苏省、浙江省、安徽省、山东省、福建省等）的销售业务，客户向我们采购压缩机，我们与其协商自主定价，达成一致后客户提交订单，后从仓库发货。

对于冷冻机业务，公司主要的下游客户包括冷链运输车辆改装厂以及少量的终端用户。在日常业务开展过程中，冷链运输车辆改装厂一般会直接向公司直接下单，终端用户则通过指定诸如箱体、底盘和压缩机等零部件产品的需求，由改装厂向公司提交订单后从上海仓库发货。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,992,366.39	14.99%	15,545,268.85	32.30%	-48.59%
应收票据	200,000.00	0.38%	501,606.00	1.04%	-60.13%
应收账款	17,080,060.39	32.04%	9,874,145.53	20.52%	72.98%
存货	21,039,927.87	39.47%	19,729,747.55	40.99%	6.64%
固定资产	109,276.62	0.21%	113,254.39	0.24%	-3.51%
短期借款	2,000,000.00	3.75%	2,000,000.00	4.16%	0%
交易性金融资产	5,000,000.00	9.38%	0.00	0.00%	100%
应付账款	24,894,214.98	46.70%	19,781,792.67	41.10%	25.84%

项目重大变动原因：

货币资金：

公司 2021 年上半年期末货币资金余额为 7,992,366.39 元，较上年年末 15,545,268.85 元下降 48.59%。主要是由于公司购买 5,000,000.00 元银行理财产品，于本期期末列入交易性金融资产所致。

交易性金融资产：

公司 2021 年新增交易性金融资产 5,000,000.00 元，为购买银行定期理财产品所致。

应收票据：

公司 2021 年上半年期末应收票据余额为 200,000.00 元，较上年年末 501,606.00 元下降 60.13%。主要系该时点公司收到票据减少所致。

应收账款：

公司 2021 年上半年期末应收账款余额为 17,080,060.39 元，较上年年末 9,874,145.53 元增长 72.98%。主要是由于上半年期末有两家大客户回款略有延时，故引起该时点应收账款余额大幅增长，目前该两家客户均已回款。

应付账款：

公司 2021 年上半年期末应付账款余额为 24,894,214.98 元，较上年年末 19,781,792.67 元增长 25.84%。增长的主要原因是上半年期末应收账款回款有延时，故对对应付账款我司也略延时支付，目前对应该支付货款我司均已支付。

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	41,610,679.74	-	41,144,519.11	-	1.13%
营业成本	37,827,694.14	90.91%	37,607,488.36	91.40%	0.59%
毛利率	9.09%	-	8.60%	-	-
销售费用	1,473,138.27	3.54%	1,821,696.10	4.43%	-19.13%
管理费用	993,282.40	2.39%	775,607.04	1.89%	28.07%
财务费用	4,572.02	0.01%	23,661.11	0.06%	-80.68%
营业利润	1,564,054.12	3.76%	1,304,506.57	3.17%	19.90%
营业外收入	157,935.32	0.38%	330,274.00	0.80%	-52.18%
净利润	1,621,145.49	3.90%	1,226,085.42	2.98%	32.22%
经营活动产生的现金流量净额	-799,128.79	-	608,970.59	-	-231.23%
投资活动产生的现金流量净额	-4,943,042.47	-	0	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,811,007.56	-	-7,140,633	-	-74.64%

项目重大变动原因：

销售费用：

公司 2021 年上半年销售费用支出 1,473,138.27 元，较上年同期 1,821,696.10 元下降 19.13%。主要系由于销售费用-应付职工薪酬减少所致。2021 年上半年工资支出较上年同期减少 300,000 元，系上年同期有一名在职外籍员工，其工资收入较高，于 2020 年末已离职；另 2021 年在职员工数量也较上年同期略有减少，最终导致销售费用支出的减少。

管理费用：

公司 2021 年上半年管理费用支出 993,282.40 元，较上年同期 775,607.04 元增长 28.07%。主要系业务招待费的增加所致。公司 2021 年上半年业务招待费支出 260,000 元，较上年同期增加 170,000 元，2020 年受疫情影响，公司业务招待费支出偏少；2021 年疫情好转，营业部业务招待费增加。

财务费用：

公司 2021 年上半年财务费用支出 4,572.02 元，较上年同期 23,661.11 元下降 80.68%。主要系由于公司银行存款余额较高，符合银行协定存款利率条件，因而 2021 年起公司享受协定存款利率（略高于一般活期利率），最终收到的银行利息收入高于 2020 年同期，导致最终的财务费用支出减少。

营业利润：

公司 2021 年上半年营业利润为 1,564,054.12 元，较上年同期 1,304,506.57 元增长 19.90%。主要系由于公司 2021 年销售额保持稳定，销售毛利率略有所增长，总体费用相比去年同期略有下降，导致最终营业利润的增长。

营业外收入：

公司 2021 年上半年营业外收入为 157,935.32 元，较上年同期 330,274.00 元下降 52.18%。主要原因系 2020 年上半年额外收到员工 300,000 万元赔偿款所致。

净利润：

公司 2021 年上半年净利润为 1,621,145.49 元，较上年同期 1,226,085.42 元增长 32.22%。一方面系由于营业利润的增长所致；另一方面公司 2021 年符合小型微利企业所得税优惠政策，2021 年上半年计提企业所得税金额较上年同期大幅减少，导致净利润增长。

经营活动产生的现金流量净额：

公司 2021 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-799,128.79 元，为现金净流出，上年同期为 608,970.59 元，为现金净流入。主要系由于公司备库量相比去年同期增加，导致 2021 年上半年支付采

购贷款也相对增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：

公司 2021 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-4,943,042.47 元，系公司购买银行理财产品 5,000,000 元及对应投资收益 56,957.53 元所致。

筹资活动产生的现金流量净额：

公司 2021 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-1,811,007.56 元，上年同期为-7,140,633.00 元。2021 年筹资活动产生的现金流量支出较 2020 年大幅减少的主要原因系公司 2020 年上半年股东分配股利 7,096,408.00 元，而 2021 年上半年分配股利仅 1,774,102.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	156,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,935.32
非经常性损益合计	157,935.32
所得税影响数	15,793.53
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	142,141.79

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	1,500,000	186,553.17
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	100,000	0

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	12,000,000	0
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,865,581	33.0623%	0	5,865,581	33.0623%
	其中：控股股东、实际控制人	3,771,229	21.2571%	0	3,771,229	21.2571%
	董事、监事、高管	182,250	1.0273%	0	182,250	1.0273%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,875,439	66.9377%	0	11,875,439	66.9377%
	其中：控股股东、实际控制人	11,313,689	63.7714%	0	11,313,689	63.7714%
	董事、监事、高管	546,750	3.0818%	0	546,750	3.0818%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,741,020	-	0	17,741,020	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	清川重政	15,084,918	0	15,084,918	85.0285%	11,313,689	3,771,229	0	0
2	重政国际贸易(上海)有限公司	1,896,102	0	1,896,102	10.6877%	0	1,896,102	0	0
3	邓国	200,000	0	200,000	1.1273%	150,000	50,000	0	0

	光								
4	刘巍	200,000	0	200,000	1.1273%	150,000	50,000	0	0
5	王琦	200,000	0	200,000	1.1273%	150,000	50,000	0	0
6	曹颖	100,000	0	100,000	0.5637%	75,000	25,000	0	0
7	冯振华	15,000	0	15,000	0.0845%	15,000	0	0	0
8	陈蕾	15,000	0	15,000	0.0845%	11,250	3,750	0	0
9	程志峰	15,000	0	15,000	0.0845%	0	15,000	0	0
10	华军	14,000	0	14,000	0.0789%	10,500	3,500	0	0
合计		17,740,020	0	17,740,020	99.9942%	11,875,439	5,864,581	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：清川重政为重政国际贸易（上海）股份有限公司法人代表，重政国际贸易（上海）有限公司大股东和实际控制人为华军；其他股东之间不存在关联关系。

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
华军	董事长、总经理	女	1971年6月	2018年9月25日	2021年9月24日
清川重政	董事	男	1963年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
邓国光	董事会秘书	男	1973年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
刘巍	董事	男	1974年10月	2018年9月25日	2021年9月24日
王琦	董事	女	1972年7月	2018年9月25日	2021年9月24日
曹颖	监事会主席	女	1982年9月	2018年9月25日	2021年9月24日
陈蕾	监事	女	1987年2月	2018年9月25日	2021年9月24日
徐周娅	职工代表监事	女	1993年5月	2020年6月22日	2021年9月24日
钱俊	财务总监	女	1983年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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
行政管理人员	2	2
销售人员	5	4

财务人员	3	3
技术人员	4	4
员工总计	14	13

(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) 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	六、1	7,992,366.39	15,545,268.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	200,000.00	501,606.00
应收账款	六、4	17,080,060.39	9,874,145.53
应收款项融资			
预付款项	六、5	135,804.59	13,314.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	24,811.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	21,039,927.87	19,729,747.55
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	六、8	798,488.10	1,363,980.15
流动资产合计		52,271,458.47	47,028,063.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	109,276.62	113,254.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	790,356.72	831,237.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	134,180.18	154,938.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,033,813.52	1,099,430.51
资产总计		53,305,271.99	48,127,493.51
流动负债：			
短期借款	六、12	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	24,894,214.98	19,781,792.67
预收款项			
合同负债	六、14	706,572.42	562,451.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15		
应交税费	六、16	70,574.92	1,816.10
其他应付款	六、17	2,012,706.92	2,012,706.92
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		78,551.78	73,118.71
流动负债合计		29,762,621.02	24,431,886.03
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		29,762,621.02	24,431,886.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	17,741,020.00	17,741,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	3,583,737.54	3,583,737.54
减：库存股			
其他综合收益	六、20	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	六、21	1,501,546.19	1,501,546.19
一般风险准备			
未分配利润	六、22	2,716,347.24	2,869,303.75
归属于母公司所有者权益合计		23,542,650.97	23,695,607.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,542,650.97	23,695,607.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,305,271.99	48,127,493.51

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：钱俊

会计机构负责人：华军

（二） 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			
其中：营业收入	六、23	41,610,679.74	41,144,519.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、23	37,827,694.14	37,607,488.36
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	12,483.30	69,146.59
销售费用	六、25	1,473,138.27	1,821,696.10
管理费用	六、26	993,282.40	775,607.04
研发费用			
财务费用	六、27	4,572.02	23,661.11
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		56,957.53	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	207,586.98	457,586.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,564,054.12	1,304,506.57
加：营业外收入	六、29	157,935.32	330,274.00
减：营业外支出		4,050.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,717,939.44	1,634,780.57
减：所得税费用	六、30	96,793.95	408,695.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,621,145.49	1,226,085.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,621,145.49	1,226,085.42
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,621,145.49	1,226,085.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,621,145.49	1,226,085.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,621,145.49	1,226,085.42
(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）		0.0914	0.0691
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0914	0.0691

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：钱俊

会计机构负责人：华军

（三） 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		40,428,911.37	23,152,671.37
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		12,957.44	23,384.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	276,955.18	394,040.91
经营活动现金流入小计		40,718,823.99	23,570,096.81
购买商品、接受劳务支付的现金		39,430,810.33	15,356,704.37

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		1,023,286.64	1,286,963.29
支付的各项税费		120,681.38	954,391.47
支付其他与经营活动有关的现金		943,174.43	5,363,067.09
经营活动现金流出小计		41,517,952.78	22,961,126.22
经营活动产生的现金流量净额		-799,128.79	608,970.59
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		56,957.53	
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		56,957.53	
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		5,000,000	
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		5,000,000	
投资活动产生的现金流量净额		-4,943,042.47	
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,811,007.56	7,140,633.00
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			
筹资活动现金流出小计		1,811,007.56	7,140,633.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,811,007.56	-7,140,633.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		276.36	31,158.29
五、现金及现金等价物净增加额		-7,552,902.46	-6,500,504.12

加：期初现金及现金等价物余额		15,545,268.85	19,023,340.40
六、期末现金及现金等价物余额		7,992,366.39	12,522,836.28

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：钱俊

会计机构负责人：华军

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)
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:

(一)、福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司 2020 年年度权益分派方案已获 2021 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过。权益分派方案为: 以公司现有总股本 17,741,020 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金。本次权益分派基准日未分配利润为 2,869,303.75 元。本次权益分派共计派发现金红利 1,774,102 元。

(二) 财务报表项目附注

福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司

2021 年 1 月-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2007 年 4 月在上海注册成立, 统一社会信用代码: 91310000798991041T; 公司类型: 股份有限公司(中外合资); 注册地址: 上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室。股本: 17,741,020.00 元。营业期限: 2007 年 04 月 06 日至不约定期限; 法定代表人: 华军。

本公司营业范围为: 机电设备、五金交电、家用电器、通信设备、金属制品、电线电

缆、汽车配件、建筑材料（钢材除外）的批发，进出口，佣金代理（拍卖除外），及其相关配套业务。（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

本公司专业从事三菱压缩机产品和冷冻机产品销售，是三菱电机（广州）压缩机有限公司压缩机产品在华东地区销售商，以及日本三菱重工业株式会社车载冷冻机产品的中国总销售商。

本财务报表系经本公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

二、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司主要经营压缩机、冷冻机的购销业务。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表会计期间为中期，即 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(2) 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。

（3） 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。

（4） 金融负债的终止确认

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。

（5） 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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，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，使用不可输入值。

（7） 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。

7、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品及发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去采购成本和其他成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4-5	10.00	18.00-22.50
办公及电子设备	平均年限法	3-5	10.00	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、 无形资产

（1） 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

（2） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、 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。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

13、 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。

14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

15、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下

列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的商品购销主要属于某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法为：

(1) 内销商品收入，公司通过第三方物流公司将商品移交给客户，依据取得的客户验收单确认收入，结转成本。

(2) 外销商品收入：境外销售且由公司承担交货至指定地点义务的，按合同约定采用 FOB、FCA 等方式确定控制权的转移，同时参照内销收入控制权转移时点，以控制权转移时点确认收入。

(3) 服务收入：本公司与客户之间的安装或维修服务主要属于某一时点履行的履约义务，在客户验收时点确认收入。

17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关

成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等

判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费

用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	根据国家税务总局公告[2021]第 08 号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，本公司符合小型微利企业标准，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2021 年 6 月

30日，“上年期末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1月-6月，“上年同期”指2020年1月-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年期末余额
库存现金	54,202.24	31,187.22
银行存款	7,938,164.15	15,514,081.63
合 计	7,992,366.39	15,545,268.85

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	-

交易性金融资产期末余额为本公司购入的理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年期末余额
银行承兑汇票	200,000.00	501,606.00
减：坏账准备	-	-
合 计	200,000.00	501,606.00

(2) 期末已背书或贴现且在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	7,728,186.89	2,477,605.61

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	17,038,551.45
1至2年	95,000.00
2至3年	153,500.00
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	506,747.49
小 计	17,793,798.94
减：坏账准备	713,738.55
合 计	17,080,060.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	17,793,798.94	100.00	713,738.55	100.00	17,080,060.39
其中：					
账龄分析法组合	17,793,798.94	100.00	713,738.55	100.00	17,080,060.39
合 计	17,793,798.94	——	713,738.55	——	17,080,060.39

(续)

类 别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,795,471.06	100.00	921,325.53	100.00	9,874,145.53
其中：					
账龄分析法组合	10,795,471.06	100.00	921,325.53	100.00	9,874,145.53
合 计	10,795,471.06	——	921,325.53	——	9,874,145.53

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	17,793,798.94	713,738.55	4.01

②按账龄列示

账 龄	期末余额	坏账准备	期末净值
1 年以内	17,038,551.45	118,364.99	16,920,186.46
1 至 2 年	95,000.00	16,611.91	78,388.09
2 至 3 年	153,500.00	72,014.16	81,485.84
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	506,747.49	506,747.49	-
合 计	17,793,798.94	713,738.55	17,080,060.39

注：对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

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。

(3) 坏账准备的情况

类别	上年期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	921,325.53	71,602.48	279,189.46	-	-	713,738.55

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
镇江飞驰汽车集团有限责任公司	272,544.70	收回
广州速源制冷设备有限公司	6,644.76	收回
合计	279,189.46	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,403,840.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 122,960.78 元。

5、预付款项

按账龄列示

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	131,749.80	97.01	9,987.97	75.01
1 至 2 年	4,054.79	2.99	3,326.95	24.99
合计	135,804.59	100.00	13,314.92	100.00

6、其他应收款

项目	期末余额	上年期末余额
其他应收款	24,811.13	-
合计	24,811.13	-

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	24,811.13
5 年以上	80,000.00

账 龄	期末余额
小 计	104,811.13
减：坏账准备	80,000.00
合 计	24,811.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年期末账面余额
上海翔敏金属制品有限公司仓库押金	80,000.00	80,000.00
应收出口退税	24,811.13	-
小 计	104,811.13	80,000.00
减：坏账准备	80,000.00	80,000.00
合 计	24,811.13	-

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	80,000.00	-	-	80,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在 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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	80,000.00	-	-	80,000.00

④坏账准备的情况

类 别	上年期末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00
合 计	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00

⑤按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海翔敏金属制品有限公司	押金	80,000.00	5年以上	76.33	80,000.00

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	21,587,991.20	548,063.33	21,039,927.87
发出商品	-	-	-
合 计	21,587,991.20	548,063.33	21,039,927.87

(接上表)

项 目	上年期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	17,346,405.25	548,063.33	16,798,341.92
发出商品	2,931,405.63	-	2,931,405.63
合 计	20,277,810.88	548,063.33	19,729,747.55

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年期末余额	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	
库存商品	548,063.33	-	-	-	-	548,063.33
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	548,063.33	-	-	-	-	548,063.33

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年期末余额
留抵进项税及暂估进项税	798,488.10	912,281.81
本期预缴的所得税	-	451,698.34
合 计	798,488.10	1,363,980.15

9、 固定资产

项 目	期末余额	上年期末余额
固定资产	109,276.62	113,254.39
固定资产清理	-	-
合 计	109,276.62	113,254.39

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1、上年期末余额	920,319.83	94,917.65	1,015,237.48
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	920,319.83	94,917.65	1,015,237.48
二、累计折旧			
1、上年期末余额	827,207.46	74,775.63	901,983.09
2、本期增加金额	360.00	3,617.77	3,977.77
(1) 计提	360.00	3,617.77	3,977.77
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	827,567.46	78,393.40	905,960.86
三、账面价值			
1、期末账面价值	92,752.37	16,524.25	109,276.62
2、上年期末账面价值	93,112.37	20,142.02	113,254.39

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	冷链网平台
一、账面原值	
1、上年期末余额	1,226,415.06
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	1,226,415.06
二、累计摊销	
1、上年期末余额	395,177.82
2、本期增加金额	40,880.52
(1) 计提	40,880.52
3、本期减少金额	-
4、期末余额	436,058.34
三、账面价值	
1、期末账面价值	790,356.72
2、上年期末账面价值	831,237.24

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限
冷链网平台	790,356.72	116 个月

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		上年期末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	1,341,801.82	134,180.18	1,549,388.86	154,938.88

12、 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年期末余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00

注：期末余额中的借款明细如下：

贷款单位	借款金额	借款期限	年利率（%）	期末余额
中行上海市长宁支行营业部	2,000,000.00	2020.9.8-2021.9.8	3.65	2,000,000.00

注：关联方上海重政机电设备有限公司为本公司此笔借款承担连带保证责任。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年期末余额
商品采购款	24,625,089.12	19,512,666.81
劳务款	269,125.86	269,125.86
合 计	24,894,214.98	19,781,792.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

14、 合同负债

项 目	期末余额	上年期末余额
预收客户合同款	706,572.42	562,451.63

账龄超过 1 年的重要预收款项

无

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	963,595.54	963,595.54	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	59,691.10	59,691.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	-	1,023,286.64	1,023,286.64	-

(2) 短期薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	902,549.49	902,549.49	-
2、职工福利费	-	540.00	540.00	-
3、社会保险费	-	43,022.05	43,022.05	-
其中：医疗保险费	-	38,108.60	38,108.60	-
工伤保险费	-	864.50	864.50	-
生育保险费	-	4,048.95	4,048.95	-
4、住房公积金	-	17,484.00	17,484.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	963,595.54	963,595.54	-

(3) 设定提存计划列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	58,001.10	58,001.10	-
2、失业保险费	-	1,690.00	1,690.00	-
合计	-	59,691.10	59,691.10	-

16、 应交税费

项目	期末余额	上年期末余额
企业所得税	68,865.92	-
印花税	1,709.00	1,816.10
合计	70,574.92	1,816.10

17、 其他应付款

项目	期末余额	上年期末余额
其他应付款	2,012,706.92	2,012,706.92
合计	2,012,706.92	2,012,706.92

其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年期末余额
关联方往来	2,000,000.00	2,000,000.00
其他往来	12,706.92	12,706.92
合计	2,012,706.92	2,012,706.92

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	上年期末余额
上海重政机电设备有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

该款项系上海重政机电设备有限公司作为担保方，本公司作为被担保方，向中行上海市长宁支行营业部取得的短期借款。

18、 股本

项目	上年期末余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	--------	-------------	------

		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	17,741,020.00	-	-	-	-	-	17,741,020.00

19、 资本公积

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,583,737.54	-	-	3,583,737.54

20、 其他综合收益

项 目	上年期末余额	本期发生金额		期末余额
		本期所得税后发生额	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00	-	-	-2,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,000,000.00	-	-	-2,000,000.00
其他综合收益合计	-2,000,000.00	-	-	-2,000,000.00

21、 盈余公积

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,501,546.19	-	-	1,501,546.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、 未分配利润

项 目	期末余额	上年期末余额
上年同期期末未分配利润	2,869,303.75	8,181,895.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,621,145.49	1,982,018.31
减：提取法定盈余公积	-	198,201.83
应付普通股股利	1,774,102.00	7,096,408.00
期末未分配利润	2,716,347.24	2,869,303.75

23、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,601,192.22	37,827,694.14	40,581,018.42	37,607,488.36
其他业务	9,487.52	-	563,500.69	-
合 计	41,610,679.74	37,827,694.14	41,144,519.11	37,607,488.36

本期合同产生的收入情况

合同分类	收入金额
一、按商品类型分类	
压缩机销售	40,602,016.29
冷冻机销售	999,175.93
服务费	9,487.52
合 计	41,610,679.74
二、按经营地区分类	
境内	41,292,917.50
境外	317,762.24
合 计	41,610,679.74
三、按商品转让时间分类	
在某一时点确认	41,601,192.22
在某一时间段内确认	9,487.52
合 计	41,610,679.74

24、 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	-	33,254.25
教育费附加	-	23,753.04
印花税	12,483.30	12,139.30
合 计	12,483.30	69,146.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资	816,982.47	1,115,853.69
运杂费	291,242.83	260,479.23
仓储费	181,260.00	181,260.00
差旅费	39,676.50	69,025.01
进出口费用	103,206.91	128,005.89
其他	40,769.56	67,072.28
合 计	1,473,138.27	1,821,696.10

26、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

项 目	本期发生额	上年同期发生额
中介机构费用	332,129.33	332,104.52
工资薪酬	206,304.17	189,356.15
业务招待费	266,345.63	90,173.30
房租物业	86,967.35	79,803.41
办公费	46,107.13	29,309.56
折旧、摊销	44,858.29	48,469.70
差旅费	10,570.50	6,390.40
合 计	993,282.40	775,607.04

27、 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	36,905.56	44,225.00
减：利息收入	43,916.39	23,105.59
汇兑损益	-276.36	-10,593.54
银行手续费	11,859.21	13,135.24
合 计	4,572.02	23,661.11

28、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款减值损失	207,586.98	456,974.72
其他应收款坏账损失	-	-611.94
合 计	207,586.98	457,586.66

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

29、 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	156,000.00	30,274.00	156,000.00
其他	1,935.32	300,000.00	1,935.32
合 计	157,935.32	330,274.00	157,935.32

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
政府扶持基金	156,000.00	-	-	30,274.00	-	-	-

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	76,035.25	294,298.48
递延所得税费用	20,758.70	114,396.67
合 计	96,793.95	408,695.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,717,939.44
按适用税率（注）计算的所得税费用	121,793.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-25,000.00
所得税费用	96,793.95

注：本公司本期符合小微企业标准，适用小微企业所得税税率，年度应税所得不超过 300 万元的，应税所得 100 万元部分适用 2.5% 的所得税税率，超过 100 万元部分适用 10% 所得税税率。

31、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	43,916.39	23,066.57
政府补助	156,000.00	30,274.00
其他	77,038.79	340,700.34
合 计	276,955.18	394,040.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用等	843,259.83	3,363,067.09
往来款	99,914.60	2,000,000.00
合 计	943,174.43	5,363,067.09

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,621,145.49	1,226,085.42
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-207,586.98	-457,586.66

补充资料	本期金额	上年同期金额
固定资产折旧	3,977.77	4,526.16
无形资产摊销	40,880.52	40,880.52
财务费用（收益以“-”号填列）	36,629.20	44,225.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,758.70	114,396.67
投资损失（减：收益）	-56,957.53	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,310,180.32	3,966,802.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,278,530.63	11,438,281.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,330,734.99	-15,768,641.35
经营活动产生的现金流量净额	-799,128.79	608,970.59
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	7,992,366.39	12,522,836.28
减：现金的上年同期期末余额	15,545,268.85	19,023,340.40
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年同期期末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,552,902.46	-6,500,504.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年同期期末余额
一、现金	7,992,366.39	12,522,836.28
其中：库存现金	54,202.24	35,444.18
可随时用于支付的银行存款	7,938,164.15	12,487,392.10
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	7,992,366.39	12,522,836.28

33、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,426.62	6.4601	106,120.97
应收账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：日元	312,500.00	0.0584	18,258.75

34、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
收到政府扶持基金	156,000.00	营业外收入	156,000.00

六、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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美元、日元结算的销售和采购有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	106,120.97	27,260.57
应收账款	18,258.75	19,761.25
资产合计	124,379.72	47,021.82
应付账款	-	96,088.37
负债合计	-	96,088.37

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	本期		上年同期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 1 个基准点	-10,055.55	-10,055.55	-12,260.85	-12,260.85
人民币基准利率降低 1 个基准点	10,055.55	10,055.55	12,260.85	12,260.85

2、信用风险

2021 年 6 月 30 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, 具体包括: 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, 具体包括: 为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司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、流动性风险

管理流动性风险时, 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。

七、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
清川重政	15,084,918.00	85.03	85.03

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	同一实际控制人控制
上海重政科贸有限公司	同一实际控制人控制
上海兴泽贸易有限公司	同一实际控制人控制
上海重政机电设备有限公司	同一实际控制人控制
上海重政投资管理咨询有限公司	同一实际控制人控制
重政科技贸易(香港)有限公司	同一实际控制人控制
重政国际贸易(上海)有限公司	同一实际控制人控制、持股 10.69% 股东
上海合鲜美众物流科技有限公司	本企业持股 13.33%，但不具有重大影响的企业
华军	董事长
邓国光	董事、董事会秘书
刘巍	董事
王琦	董事
曹颖	监事会主席
徐周娅	职工代表监事
陈蕾	监事
钱俊	财务总监

3、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	采购商品	186,553.17	411,908.86

(2) 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
上海重政机电设备有限公司	2,000,000.00	2020.9.8	2021.9.8	否

4、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年期末余额
------	------	--------

项目名称	期末余额	上年期末余额
应付账款：		
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	-	96,088.37
其他应付款：		
上海重政机电设备有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 其他事项

无

十、 资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	156,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,935.32
小 计	157,935.32
所得税影响额	15,793.53
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	142,141.79

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 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	6.86	0.0914	0.0914
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.26	0.0834	0.0834

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司

2021 年 8 月 25 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：

信息披露负责人办公室