

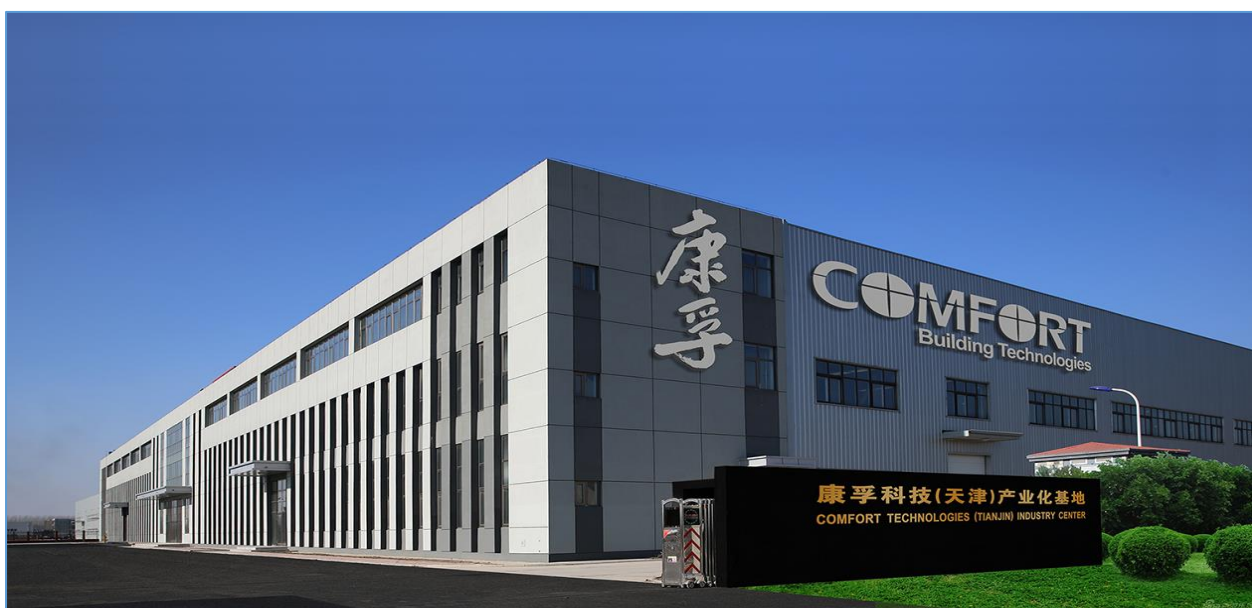


康孚科技

NEEQ : 430209

北京康孚科技股份有限公司

(Beijing Comfort 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	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	65

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。

公司负责人敖顺荣、主管会计工作负责人敖顺荣及会计机构负责人（会计主管人员）田径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
对单一行业市场依赖的风险	<p>报告期内，公司主营业务收入主要来源仍是烟草行业细分市场的技改项目，主要产品是为烟草行业能源管控系统、动力设施自控系统、工艺性空调机组。近年来，烟草行业新立项的大型技改项目数量有所减少，公司主营收入对该行业的依赖性给公司经营带来了一定的风险。</p> <p>公司一方面通过加大智慧能源管控系统等新产品的研发，通过新产品来拓展市场，一方面在积极拓展汽车行业、医药行业等市场。</p>
产品结构转型的市场风险	<p>公司近三年投入了大量的财力人力进行了新产品研发，目前已研发定型的智慧能源管控系统、溶液调湿空调机组、自清洁型高效空气过滤系统等节能环保新产品已投放市场，并在一些新市场领域进行了推广和应用。公司在开拓新市场领域时将面临与已占据市场主导地位的企业竞争，若新产品的性价比优势不能打动客户，且新市场的拓展需要一定的时间周期，相关的生产制造设备、财力投资均需配套跟上，这些因素都会给公司产品结构的转型带来一定的经营风险。</p> <p>公司在烟草行业深耕 20 年，有一定的客户人脉资源，并且对行业非常熟悉，在推广新产品时要充分利用这些优势，扬长避短。加大对生产制造设备、人力资源的投入，尽力满足新产品研发的需求。</p>

市场竞争加剧的风险	<p>随着经济大环境下行压力的影响，大多数传统制造领域存在着严重的产能过剩现象，各行业竞争残酷，低价中标、零预付款的付款方式在公司的中标项目中占比增大，公司面临毛利率下降的风险。</p> <p>通过研发，推出拥有自主知识产权的产品，提高产品毛利率，争取好的付款方式。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、康孚科技	指	北京康孚科技股份有限公司
股东大会	指	北京康孚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京康孚科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京康孚科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年01月01日—2021年06月30日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《北京康孚科技股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京康孚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Comfort Technologies Co., Ltd -
证券简称	康孚科技
证券代码	430209
法定代表人	敖顺荣

二、 联系方式

董事会秘书	李伟锋
联系地址	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场B座10层C号
电话	01082390088
传真	01082390086
电子邮箱	241576397@qq.com
公司网址	http://www.cn-comfort.com
办公地址	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场B座10层C号
邮政编码	100083
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	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场B座10层C号

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	1994年7月1日
挂牌时间	2013年1月22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）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等制造设备（346）-制冷、空调设备制造（3464）
主要业务	智慧能源管控系统、动力设施自控系统、工艺性空调机组及自动化、空气净化除尘等研发、销售与系统集成。
主要产品与服务项目	智慧能源管控系统、动力设施自控系统、工艺性空调机组及自控系统、空气净化除尘设备、节能环保技术服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	控股股东为（敖顺荣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为敖顺荣，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	9111010810208126XF	否
注册地址	北京市海淀区学院路街道王庄路 1号清华同方科技广场B座10层 C号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华龙证券

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	31,966,830.58	19,751,339.27	61.85%
毛利率%	32.1%	32.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,105,343.50	-4,963,491.22	-57.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,224,993.35	-4,980,730.36	-55.33%
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）	-2.19%	-5.29%	-
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）	-2.32%	-5.31%	-
基本每股收益	-0.04	-0.08	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	193,473,381.64	181,952,244.45	6.33%
负债总计	98,461,437.85	84,834,957.16	16.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,011,943.79	97,117,287.29	-2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.62	-2.47%
资产负债率%（母公司）	45.21%	41.25%	-
资产负债率%（合并）	50.89%	46.62%	-
流动比率	1.70	1.65	-
利息保障倍数	-0.86	1.72	-

(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	-12,151,670.53	-11,177,322.70	8.72%
应收账款周转率	0.39	0.22	-
存货周转率	0.66	0.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.33%	-9.64%	-
营业收入增长率%	61.85%	-49.77%	-
净利润增长率%	-57.58%	-7.55%	-

（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

公司是一家专门从事智慧能源管理及控制系统、动力设施自控系统集成业务的国家级高新技术企业，全资子公司—康孚（天津）净化空调有限公司是专门从事工业空调末端设备和空气净化环保设备研发、生产和工程实施的高新技术企业。公司核心技术融入了工业物联网技术、大数据分析、自动控制技术等信息集成技术，在智慧能源管控系统领域实现了信息技术和机电技术的无缝对接，拥有多项专利技术和软件著作权。目前主营产品包括智慧能源管理与控制系统、动力设施自控系统、工业空调机组、空气净化除尘设备、中央空调制冷自控系统，并对特定工艺需求建筑物提供定制的通风空调系统集成工程服务。公司具有建筑业机电工程专业承包二级资质、建筑智能化工程专业承包二级资质、计算机系统信息集成三级资质、国家发改委备案的节能服务公司，公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 ISO 45001 职业健康安全管理体系认证。

公司目前的主营业务主要是提供工业企业智慧能源管控系统、空调制冷自控系统、工艺性空调设备产品和技术服务，公司在经营上采用“技术研发+采购+生产制造+销售+调试安装+售后服务”的一体化模式，不断强化技术创新能力，注重细分市场的客户特殊需求，努力在定位的细分市场领域保持领先地位，通过参与项目招投标模式来获得订单，依据订单完成产品生产、供货和工程实施。报告期内，公司在工业企业能源管控系统、空调制冷自控系统、工业空调机组、工业空气净化除尘方面的业务有所提升，公司的商业模式无重大变化。

（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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,622,569.02	1.36%	5,274,099.33	2.90%	-50.27%
应收票据	465,000.00	0.24%	0	0.00%	-
应收账款	86,054,117.14	44.48%	76,784,045.34	42.20%	12.07%
存货	33,238,247.59	17.18%	32,515,027.06	17.87%	2.22%
固定资产	30,721,053.30	15.88%	31,965,585.71	17.57%	-3.89%
短期借款	41,999,900.00	21.71%	38,450,000.00	21.13%	9.23%

项目重大变动原因:

货币资金: 比期初降低 50.27%, 是因为 21 年上半年新项目实施过程资金占用导致。

应收账款: 比期初增加 12.07%, 是因为 21 年上半年新项目正在实施, 预计下半年回款。

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	31,966,830.58	100.00%	19,751,339.27	100.00%	61.85%
营业成本	21,706,532.34	67.90%	13,386,786.09	67.78%	62.15%
毛利率	32.10%	-	32.22%	-	-
管理费用	5,893,253.80	18.44%	4,980,940.88	25.22%	18.32%
研发费用	1,287,998.74	4.03%	925,860.11	4.69%	39.11%
销售费用	1,739,136.01	5.44%	4,139,211.06	20.96%	-57.98%
财务费用	1,290,025.24	4.04%	1,384,164.20	7.01%	-6.80%
信用减值损失	-2,161,336.71	-6.76%	279,824.51	1.42%	-872.39%
其他收益	10,960.00	0.03%	20,020.00	0.10%	-45.25%
营业利润	-2,418,044.93	-7.56%	-4,918,736.68	-24.90%	-50.84%
营业外收入	119,649.85	0.37%	98,873.68	0.50%	21.01%
营业外支出	0.00	0.00%	101,654.54	0.51%	-100.00%
净利润	-2,105,343.50	-6.59%	-4,963,491.22	-25.13%	-101.68%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	8.72%
	12,151,670.53		11,177,322.70		
投资活动产生的现金流量净额	-114,158.65	-	-58,499.00	-	95.15%
筹资活动产生的现金流量净额	9,614,298.87	-	9,317,069.07	-	3.19%

项目重大变动原因:

营业收入: 比去年同期增加 61.85%, 主要原因是之前项目本期结束确认收入, 同时本期受疫情影响降低。

营业成本: 比去年同期增加 62.15%, 主要原因是收入增加, 相应的成本增加。

投资活动现金流: 比上期增加 95.15%, 主要原因是 21 上半年年业务量扩大, 增加购固定资产投入。

筹资活动现金流: 比上期增加 3.19%, 主要原因是 21 上半年年业务量扩大, 资金需求增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,649.85

非经常性损益合计	119,649.85
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	119,649.85

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

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》。针对新租赁准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新租赁准则的规定，本公司选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他 相关项目金额，对 2021 年 1-6 月财务报表不予调整。

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
康孚（天津）净化空调有限公司	子公司	组合式空调箱的研发、生产、销售	31,800,000	56,047,455.48	31,306,128.81	7,503,170.59	234,176.39
北京益必创楼宇科技有限公司	子公司	美国益必创风量计代理	500,000	3,390,283.36	-1,438,433.16	518,025.94	234,077.33

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	6,500,000	6,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况:

现没有迹象表明公司可能承担连带清偿责任。2021 年 6 月 10 日, 北京康孚科技股份有限公司与中国银行天津蓟县支行签订担保协议, 担保金额 650 万, 担保对象为全资子公司康孚(天津)净化空调有限公司, 经董事会审议批准。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
股份报价转让说明书 (20130116)	董监高	同业竞争承诺	2012 年 11 月 1 日	-	正在履行中
股份报价转让说明书 (20130116)	董监高	关联交易	2012 年 11 月 1 日	-	正在履行中
2015-041	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 10 月 20 日	-	正在履行中

承诺详情:

1. 公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》, 承诺: 将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动; 将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2. 公司管理层承诺将严格按照相关制度的要求对外担保、重大投资、委托理财、关联交易进行决策并严格执行。

3. 实际控制人承诺: 本人及本人直接或间接控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金, 且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决定制度》等规范治理相关制度的规定, 确保此类事项不再发生, 维护本公司财产的完整和安全。报告期内, 公司管理层均能在承诺履行期内严格遵守承诺, 没有发生违反承诺的情况, 也不存在超过期限未完成的承诺事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	5,518,962.20	2.85%	2019年6月19日，本公司子公司康孚（天津）净化空调有限公司与中国银行天津蓟州支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为12个月，子公司以房屋建筑物连同整宗土地使用权为该借款提供担保。2021年6月份，经双方协商，在前期的基础上贷款期限再续期12个月。
设备	固定资产	抵押	3,332,798.25	1.72%	融资租赁抵押。
房屋建筑物	固定资产	抵押	26,038,583.77	13.46%	2019年6月19日，本公司子公司康孚（天津）净化空调有限公司与中国银行天津蓟州支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为12个月，子公司以房屋建筑物连同整宗土地使用权为该借款提供担保。2021年6月份，经双方协商，贷款期限在前面的基础上再续期12个月。
总计	-	-	34,890,344.22	18.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司通过抵押土地使用权和房屋建筑物、设备取得贷款，补充流动资金，保障了公司生产经营活动正常进行，无不利影响。

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	21,748,904	36.25%	-45,750	21,703,154	36.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,625,974	14.38%	31,300	8,657,274	14.43%	
	董事、监事、高管	2,988,190	4.98%	20,950	3,009,140	5.02%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,251,096	63.75%	45,750	38,296,846	63.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,312,726	47.19%	39,900	28,352,626	47.25%	
	董事、监事、高管	9,911,370	16.52%	5,850	9,917,220	16.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							29

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	敖顺荣	36,938,700	71,200	37,009,900	61.68%	28,352,626	8,657,274	5,000,000	0
2	敖顺勤	9,500,800	26,800	9,527,600	15.88%	7,191,450	2,336,150	0	0

3	北京大能环信息咨询合伙企业(有限合伙)	3,300,000	0	3,300,000	5.50%	0	3,300,000	0	0
4	财达证券股份有限公司做市专用证券账户	2,944,400	-1,000	2,943,400	4.91%	0	2,943,400	0	0
5	曾云龙	1,865,016	0	1,865,016	3.11%	1,446,462	418,554	0	0
6	孙影	1,278,800	0	1,278,800	2.13%	0	1,278,800	0	0
7	上海证券有限责任公司	915,600	0	915,600	1.53%	0	915,600	0	0
8	顾建玲	832,704	0	832,704	1.39%	753,528	79,176	0	0
9	田径	614,172	0	614,172	1.02%	460,630	153,542	0	0
10	财通证券股份有限公司做市专用证券账户	354,800	22,254	377,054	0.63%	0	377,054	0	0
合计		58,544,992	119,254	58,664,246	97.78%	38,204,696	20,459,550	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：敖顺荣与敖顺勤为兄弟关系。但二人并未对公司进行共同控制，公司的控股股东为敖顺荣。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
敖顺荣	董事长、总经理	男	1966年12月	2021年5月19日	2024年5月18日
敖顺勤	董事	男	1962年5月	2021年5月19日	2024年5月18日
高金良	董事、副总经理	男	1977年5月	2021年5月19日	2024年5月18日
王志学	董事、副总经理	男	1974年10月	2021年5月19日	2024年5月18日
杨晓明	董事	男	1982年9月	2021年5月19日	2024年5月18日
曾云龙	监事会主席	男	1965年5月	2021年5月19日	2024年5月18日
顾建玲	股东代表监事	女	1971年9月	2021年5月19日	2024年5月18日
胡琴	职工代表监事	女	1975年8月	2021年5月19日	2024年5月18日
田径	财务负责人	女	1977年3月	2021年5月19日	2024年5月18日
李伟锋	董事会秘书	男	1974年5月	2021年5月19日	2024年5月18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:

敖顺荣与敖顺勤为兄弟关系,但二人并未对公司进行共同控制,公司的控股股东为敖顺荣。其他股东之间不存在关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋利	董事	离任	销售经理	换届
田径	董事、财务负责人	离任	财务负责人	换届
胡琴	-	新任	职工代表监事	换届
杨晓明	职工代表监事	新任	董事	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨晓明	董事	0	0	0	0%	0	0
胡琴	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

胡琴，女，1975年8月出生，天津市武清区人，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖北广播电视大学，大学专科学历，曾在湖北新丰化纤工业有限公司任职，2008年5月加入康孚科技，现任全资子公司康孚（天津）净化空调有限公司财务部经理。

杨晓明，男，1982年9月出生，河北省石家庄人，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河北农业大学，大学专科学历，注册二级建造师，曾在山东贝莱特空调有限公司公司任职，2006年8月加入康孚科技，现任全资子公司康孚（天津）净化空调有限公司副总经理。

（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	20	19
生产人员	37	35
销售人员	20	20
技术人员	22	23
财务人员	7	7
员工总计	106	104

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,622,569.02	5,274,099.33
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	五（二）	465,000.00	0.00
应收账款	五（三）	86,054,117.14	76,784,045.34
应收款项融资			
预付款项	五（四）	8,449,318.40	5,492,762.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	6,483,133.82	4,393,659.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	33,238,247.59	32,515,027.06
合同资产	五（七）	14,711,340.65	14,711,340.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	0.00	138,601.19
流动资产合计		152,023,726.62	139,309,535.07
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		0.00	0.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	30,721,053.30	31,965,585.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	8,265,252.14	8,333,127.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	368,496.46	442,194.54
递延所得税资产	五（十二）	1,584,853.12	1,391,801.54
其他非流动资产	五（十三）	510,000.00	510,000.00
非流动资产合计		41,449,655.02	42,642,709.38
资产总计		193,473,381.64	181,952,244.45
流动负债：			
短期借款	五（十四）	41,999,900.00	38,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	14,461,485.68	11,243,887.17
预收款项			
合同负债	五（十六）	5,383,734.71	241,153.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	515,977.13	1,399,766.09
应交税费	五（十八）	5,736,208.34	6,426,026.10
其他应付款	五（十九）	13,263,773.01	19,583,128.16
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	五（二十）	7,885,520.48	7,025,501.66
流动负债合计		89,246,599.35	84,369,463.16
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	五（二十一）	9,214,838.50	465,494.00
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		9,214,838.50	465,494.00
负债合计		98,461,437.85	84,834,957.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	3,339,163.29	3,339,163.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	5,355,980.71	5,355,980.71
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	26,316,799.79	28,422,143.29
归属于母公司所有者权益合计		95,011,943.79	97,117,287.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		95,011,943.79	97,117,287.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		193,473,381.64	181,952,244.45

法定代表人：敖顺荣

主管会计工作负责人：敖顺荣

会计机构负责人：田径

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,300,217.64	4,815,913.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		465,000.00	

应收账款	十二（一）	80,532,203.79	71,688,457.36
应收款项融资			
预付款项		6,334,336.11	3,902,409.97
其他应收款	十二（二）	6,935,602.55	4,624,650.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,548,438.78	29,983,325.71
合同资产		14,711,340.65	14,711,340.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		138,827,139.52	129,726,097.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	32,300,000.00	32,300,000.00
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		4,008,382.40	4,216,000.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,764,630.64	2,768,915.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,501,308.72	1,177,108.21
其他非流动资产		510,000.00	510,000.00
非流动资产合计		41,084,321.76	40,972,023.86
资产总计		179,911,461.28	170,698,121.06
流动负债：			
短期借款		35,499,900	29,450,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,691,833.07	8,286,981.98
预收款项			
合同负债		5,207,254.71	84,976.99
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		260,068.41	943,633.58
应交税费		4,542,908.11	5,093,418.75
其他应付款		18,258,270.33	19,541,043.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,885,520.48	7,005,198.65
流动负债合计		81,345,755.11	70,405,253.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		81,345,755.11	70,405,253.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,194,260.81	3,194,260.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,355,980.71	5,355,980.71
一般风险准备			
未分配利润		30,015,464.65	31,742,626.46
所有者权益（或股东权益）合计		98,565,706.17	100,292,867.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		179,911,461.28	170,698,121.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		31,966,830.58	19,751,339.27
其中：营业收入	五（二十六）	31,966,830.58	19,751,339.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,234,498.80	24,969,920.46
其中：营业成本	五（二十六）	21,706,532.34	13,386,786.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	317,552.67	152,958.12
销售费用	五（二十八）	1,739,136.01	4,139,211.06
管理费用	五（二十九）	5,893,253.80	4,980,940.88
研发费用	五（三十）	1,287,998.74	925,860.11
财务费用	五（三十一）	1,290,025.24	1,384,164.20
其中：利息费用		1,234,712.60	1,286,587.14
利息收入		2,965.55	3,817.71
加：其他收益	五（三十二）	10,960.00	20,020
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-2,161,336.71	279,824.51

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,418,044.93	-4,918,736.68
加：营业外收入	五（三十五）	119,649.85	98,873.68
减：营业外支出	五（三十六）		101,654.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,298,395.08	-4,921,517.54
减：所得税费用	五（三十七）	-193,051.58	41,973.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,105,343.50	-4,963,491.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,105,343.50	-4,963,491.22
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）		-2,105,343.50	-4,963,491.22
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		-2,105,343.50	-4,963,491.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,105,343.50	-4,963,491.22
（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)		-0.04	-0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.04	-0.08

法定代表人：敖顺荣

主管会计工作负责人：敖顺荣

会计机构负责人：田径

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二 (四)	23,945,634.05	19,571,352.13
减：营业成本	十二 (四)	16,083,803.26	13,394,150.02
税金及附加		51,373.38	67,298.88
销售费用		1,475,872.69	4,016,600.51
管理费用		3,997,905.79	3,375,725.66
研发费用		1,263,339.74	701,872.35
财务费用		967,282.51	1,112,992.20
其中：利息费用		915,574.53	1,019,852.31
利息收入		2,705.2	3,024.43
加：其他收益		10,960	20,020
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）		-2,161,336.71	279,824.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,044,320.03	-2,797,442.98
加：营业外收入		2,300.91	0.15
减：营业外支出			100,349.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,042,019.12	-2,897,792.70
减：所得税费用		-324,200.51	41,973.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,717,818.61	-2,939,766.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,717,818.61	-2,939,766.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,717,818.61	-2,939,766.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,182,812.01	26,002,935.43
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			225,717.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	9,942,958.06	9,587,199.38
经营活动现金流入小计		34,125,770.07	35,815,852.46
购买商品、接受劳务支付的现金		16,843,166.15	17,973,867.68
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		6,703,257.53	4,838,910.38
支付的各项税费		1,393,121.96	3,295,353.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	21,337,894.96	20,885,043.41
经营活动现金流出小计		46,277,440.60	46,993,175.16
经营活动产生的现金流量净额		-12,151,670.53	-11,177,322.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和		114,158.65	58,499.00

其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,158.65	58,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-114,158.65	-58,499.00
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		40,474,303.00	35,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	7,299,111.66	
筹资活动现金流入小计		47,773,414.66	35,450,000.00
偿还债务支付的现金		36,924,403.00	24,423,931.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,234,712.79	1,286,587.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	-	422,412.79
筹资活动现金流出小计		38,159,115.79	26,132,930.93
筹资活动产生的现金流量净额		9,614,298.87	9,317,069.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,651,530.31	-1,918,752.63
加：期初现金及现金等价物余额		5,274,099.33	2,382,251.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,622,569.02	463,498.77

法定代表人：敖顺荣

主管会计工作负责人：敖顺荣

会计机构负责人：田径

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,857,912.12	25,566,196.23
收到的税费返还			225,717.65
收到其他与经营活动有关的现金		23,796,358.44	11,221,356.75
经营活动现金流入小计		44,654,270.56	37,013,270.63
购买商品、接受劳务支付的现金		16,164,077.26	18,043,613.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,652,460.81	3,274,831.48
支付的各项税费		1,068,519.18	2,341,509.71
支付其他与经营活动有关的现金		30,387,584.37	24,004,890.53
经营活动现金流出小计		52,272,641.62	47,664,844.90
经营活动产生的现金流量净额		-7,618,371.06	-10,651,574.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,650.00	55,900.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,650	55,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,650	-55,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,499,900.00	26,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,499,900.00	26,450,000.00
偿还债务支付的现金		29,450,000.00	16,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		915,574.53	1,019,852.31
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		30,365,574.53	17,469,852.31
筹资活动产生的现金流量净额		5,134,325.47	8,980,147.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-2,515,695.59	-1,727,326.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,815,913.23	2,022,186.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,300,217.64	294,860.36

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

- | |
|---|
| <p>1、 由于烟草行业技改项目施工周期长，一般项目验收期集中在第三、第四季度。</p> <p>2、 《企业会计准则第21号——租赁》新租赁准则的开始使用时间：在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。</p> |
|---|

(二) 财务报表项目附注

北京康孚科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京康孚科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“康孚科技”)是在北京康孚环境控制有限公司(以下简称“康孚环境”)的基础上整体改制变更设立的股份有限公司, 由敖顺荣、敖顺勤、曾云龙、田径、蔡明哲、顾建玲、戴欣、王志学八位自然人作为发起人, 注册资本 3,100 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2012 年 5 月 16 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核准换发的 110108004243937 号企业法人营业执照, 统一社会信用代码: 9111010810208126XF。

2013 年 1 月 22 日, 本公司进入全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让, 股份简称: 康孚科技; 股份代码: 430209。

2014 年 7 月 14 日, 本公司以总股本 3,100 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送红股 3 股, 共派发红股 930 万股, 派发后本公司注册资本(股本)变更为 4,030 万元(股)。

2015 年 1 月 26 日, 本公司以非公开定向发行的方式发行新股 348 万股, 本次发行后公司股本总额由 4,030 万元变更为 4,378 万元。

2015 年 5 月 22 日, 本公司以非公开定向发行的方式发行新股 550 万股, 本次发行后公司股本总额由 4,378 万元变更为 4,928 万元。

2016 年 3 月 29 日, 本公司以非公开定向发行的方式发行新股 72 万股, 本次发行后公司股本总额由 4,928 万元变更为 5,000 万元。

2016 年 10 月 10 日, 本公司以总股本 5,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 2 股(以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 2 股), 转增后公司股本总额由 5,000 万元变更为 6,000 万元。

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司住所/总部地址: 北京市海淀区王庄路 1 号清华同方科技广场 B 座十层 C 号

法定代表人: 敖顺荣

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；信息系统集成服务；软件开发；销售空气净化设备、除尘设备、非家用制冷空调设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、家用电器；专业承包；制造空气净化设备、制冷空调设备、除尘设备（限在外埠从事生产经营活动）；加工制冷设备（限分支机构经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属电器机械及器材制造业，主要从事工艺性空调末端机组、通风除尘、空调制冷自控系统及建筑能源管控系统的研发、生产、销售和技术服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
北京益必创楼宇科技有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
康孚（天津）净化空调有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%

注：详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 06 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处

理。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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）。

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。

(十一) 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债权投资（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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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

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

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。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2: 应收关联方款项

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。

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。

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:

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化;

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行, 该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化;

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;

⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化;

⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

⑫借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更;

⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；

⑮逾期信息。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下其他应收款，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，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：合并范围内关联方款项

债务人为合并范围内关联方的款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：非合并范围内关联方款项

债务人不是合并范围内关联方的款项，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，编制其他应收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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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）。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指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，包括材料采购、原材料、周转材料（含包装物、低值易耗品、备品备件等）、在产品（生产成本）、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

各类存货以取得时的实际成本计价；存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。存货的实际成本包括购买价、运输费、保险费及其他相关费用等。

3、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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

(十五) 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：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	3%	4.85%
机器设备	10	3%	9.70%
运输设备	10	3%	9.70%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
电子设备	5	3%	19.40%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年摊销率%
土地使用权	50	0%	2%
计算机软件	3-10	0%	10%-33.33%

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的

可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(1) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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，应当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。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

公司所涉及的业务收入，主要包括：空调机组、自控系统销售及安装业务收入；其他普通商品销售收入；技术服务收入；节能项目收入。具体收入确认原则及方法如下：

1、空调机组、自控系统销售及安装业务收入

空调机组、自控系统销售及安装业务收入，是指公司根据客户的具体要求，生产销售工艺性空气处理机组、节能环保型通风空调配件、空调制冷自控系统、建筑物能源控制与管理系統、以及提供为解决某些特定工艺要求的通风空调系统集成服务所获取的收入。

本公司与客户之间的空调机组、自控系统销售及安装业务合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务履行义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

2、其他普通商品销售收入的确认原则

其他普通商品销售收入是指公司销售通用型产品、商品获取的收入。该类产品的特点是通用性强、通常不需要现场安装、调试或只需要简单的安装、调试。

公司其他普通商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

3、技术服务收入的确认原则

技术服务收入是指公司提供空调机组及空调自控系统维护检验服务、培训服务等获取的收入。

技术服务收入确认的具体原则为：期间类的维护保养服务，于服务期间采用直线法分期确认收入；专项维护保养服务、培训服务等服务业务，于服务已提供，收入金额能够可靠地计量，并已收讫服务费或预计可收回服务费时确认收入。

4、节能项目收入

节能项目收入是指根据公司与客户签订的节能技术改造服务合同，由本公司出资采购设备对原有设备进行改造，改造完成后节省的电费按双方约定的比例和年限分成而获取的收入。

节能项目收入确认的具体原则为：在约定的受益期限内，根据双方共同确认的节能收益分成金额分期确认收入。

(二十四) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值

准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中：与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1、在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

2、母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行我部2017年3月31日印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和2017年7月5日印发的《企业会计准则第14号——收入》的日期。

3、执行本准则的企业，不再执行我部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第21号——租赁》，以及我部于2006年10月30日印发的《财政部关于印发通知》（财会〔2006〕18号）中的《〈企业会计准则第21号——租赁〉应用指南》。

4、从承租人角度来说，取消承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求承租人对所有租赁（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，从出租人角度来说，基本沿袭了原租赁准则的会计处理规定，但改

进了出租人的信息披露,要求出租人披露对其保留的有关租赁资产的权利所采取的风险管理战略、为降低相关风险所采取的措施等。

5、经营租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债,按照固定的周期性利率计算租赁期内各期间的利息费用,并计入相关资产成本或当期损益。

6、融资租赁的会计处理方法:根据《企业会计准则-租赁》的解释,融资租赁是指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。所有权有可能转移,也有可能不转移。在租赁开始日,承租人通常应当将租赁开始日租赁资产原账面价值和最低租赁付款额的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,并将两者之间的差额记录为未确认融资费用。

租赁开始日,租赁期开始日承租人应当将租赁开始日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的基础,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。应注意的是为取得租赁资产而发生的初始直接费用应当计入租赁资产的价值中,因为融资租赁租入的资产,承租人能够对该资产能够实施控制,该项资产预期能够给承租人带来经济利益,按照实质重于形式的会计信息质量要求,对该资产应视同承租人自己的资产管理。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。未确认融资费用摊销=期初应付本金余额×实际利率=(期初长期应付

款余额-期初未确认融资费用余额) × 实际利率

租赁资产折旧的计提，因对融资租赁租入的资产视同承租人自己的资产管理，所以承租人要对该资产计提折旧。

折旧政策承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。应注意的是：在计提固定资产折旧时应扣除承租人担保余值，折旧期间，如果能够合理确定承租人在租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定承租人在租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。租赁期届满，返还租赁资产，如果承租人行使优惠续租选择权，则应视同该项租赁一直存在而作出相应的会计处理，如继续支付租金等。如果租赁期届满时承租人没有续租，承租人向出租人返还租赁资产时，其会计处理同上述返还租赁资产的会计处理，按租赁协议规定向出租人支付违约金时，借记“营业外支出”科目，贷记“银行存款”等科目

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号—租赁》。针对新租赁准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新租赁准则的规定，本公司选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2021 年 1-6 月财务报表不予调整。

2.会计政策变更的影响

收入的确认和计量无实质影响。

3.会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入或提供应税劳务收入	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

公司存在执行不同企业所得税税率的主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京康孚科技股份有限公司	15%
北京益必创楼宇科技有限公司	25%
康孚（天津）净化空调有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

2018 年 9 月 10 日，本公司通过高新技术企业复审并重新获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联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201811001352），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

一、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	12,268.82	15,012.63
银行存款	2,610,300.2	5,259,086.7
其他货币资金		
合 计	2,622,569.02	5,274,099.33

注 1: 本账户期末余额中不存在其他因抵押或冻结对使用限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

注 2: 截止 2021 年 06 月 30 日, 委托银行对外开立保函总额为 13,277,645.13 元。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	465,000.00	0.00
合 计	465,000.00	0.00

(三) 应收账款分类披露

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	92,404,163.23	100.00	6,350,046.09	6.87
其中: 组合 1: 应收客户款项组合	92,404,163.23	100.00	6,350,046.09	6.87
合 计	92,404,163.23	100.00	6,350,046.09	6.87

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	81,144,075.98	100.00	4,360,030.64	5.37
其中: 组合 1: 应收客户款项组合	81,144,075.98	100.00	4,360,030.64	5.37
合 计	81,144,075.98	100.00	4,360,030.64	5.37

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	53,343,377.91	2.00	1,066,867.56	52,794,901.26	2.00	1,055,898.03
1至2年	19,702,291.37	5.00	985,114.57	17,301,910.23	5.00	865,095.51
2至3年	18,356,229.46	20.00	3,671,245.89	10,393,267.99	20.00	2,078,653.6
3至4年	393,267.99	30.00	117,980.40	245,317.67	30.00	73,595.31
4至5年	200,317.67	50.00	100,158.84	243,781.28	50.00	121,890.64
5年以上	408,678.83	100.00	408,678.83	164,897.55	100.00	164,897.55
合计	92,404,163.23	--	6,350,046.09	81,144,075.98	--	4,360,030.64

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 1,990,015.45 元、收回、转回坏账准备金额为 0.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
红云红河烟草(集团)有限责任公司	16,115,233.25	1至2年	17.44	805,761.66
河南中烟工业有限责任公司	13,234,411.31	1年以下	14.32	264,688.22
湖北新业建筑装饰工程有限公司	11,539,656.86	1年以下	12.49	230,793.14
无锡市天兴净化空调设备有限公司	9,870,921.48	1年以下	10.68	197,418.43
湖南中烟工业有限责任公司郴州卷烟厂	7,939,378.15	1年以下	8.59	158,787.56
合计	58,699,601.05	-	63.52	1,657,449.02

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,775,260.60	68.35	3,875,260.60	70.55
1至2年	1,826,222.37	21.62	926,122.37	16.86
2至3年	670,827.97	7.94	400,827.97	7.30
3年以上	177,007.46	2.09	290,551.06	5.29
合计	8,449,318.40	100.00	5,492,762.00	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
康孚（天津）净化空调有限公司	北京金迈德利科技有限公司	2,549,333.99	1年以内	合同未履行完毕
康孚（天津）净化空调有限公司	天津奥德天然气有限公司	73,263.81	1-2年	合同未履行完毕
康孚（天津）净化空调有限公司	北京普盛讯科电子科技发展有限公司	30,180.00	2-3年	合同未履行完毕
康孚（天津）净化空调有限公司	北京高万富机电设备有限公司	21,280.00	2-3年	合同未履行完毕
合 计	--	2,674,057.80	--	--

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
天津奥德天然气有限公司	2,469,909.27	29.23
北京普盛讯科电子科技发展有限公司	1,223,797.35	14.48
武汉市喧天仪表有限公司	1,004,456.55	11.89
县经济开发区给排水管理所	300,048.42	3.55
北国网天津市电力公司	274,334.24	3.25
合 计	5,272,545.83	62.40

(五)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,490,340.09	5,229,544.51
减：坏账准备	1,007,206.27	835,885.01
合 计	6,483,133.82	4,393,659.50

1、其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	694,799.50	1,592,350.74
员工借款和往来	3,838,728.50	1,980,807.36
其他往来款	2,956,812.09	1,656,386.41
合 计	7,490,340.09	5,229,544.51

注 1：员工借款主要是项目出差借款、员工个人部分保险；

注 2：其他往来款主要是由投标保证金及履约保证金构成。

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,282,253.07	57.17	2,464,533.11	47.12
1至2年	1,426,520.22	19.04	1,286,476.60	24.60
2至3年	922,340.81	12.31	719,340.81	13.76
3至4年	103,859.49	1.39	88,859.49	1.70
4至5年	292,192.00	3.90	237,180.00	4.54
5年以上	463,174.50	6.18	433,154.50	8.28
合 计	7,490,340.09	100.00	5,229,544.51	100.00

(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年期初余额	835,885.01			835,885.01
期初余额在本期重新评估后	835,885.01			835,885.01
本期计提	171,321.26			171,321.26
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,007,206.27			1,007,206.27

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 171,321.26 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
北京卡林新能源技术有限公司	履约保证金	754,908.20	1-2年	10.07%	37,745.41
胡琴	员工借款	674,400.00	1年以下	9.00%	13,488.00
敖翔	员工借款	650,000.00	1年以下	8.67%	13,000.00
中津国际租赁有限公司	投标保证金	525,000.00	1年以下	7.00%	10,500.00
河北白沙烟草有限责任公司	投标保证金	376,344.00	2-3年	5.02%	75,268.80
合 计	--	2,980,652.20	--	39.76%	150,002.21

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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	3,662,460.30		3,662,460.30	3,592,460.30		3,592,460.30
生产成本	27,652,143.25		27,652,143.25	26,851,143.25		226,851,143.25
库存商品	102,003.79		102,003.79	137,113.79		137,113.79
在途物资	1,821,640.25		1,821,640.25	1,934,309.72		1,934,309.72
合计	33,238,247.59		33,238,247.59	32,515,027.06		32,515,027.06

(七) 合同资产

1、合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	17,691,670.95	2,980,330.30	14,711,340.65	17,691,670.95	2,980,330.30	14,711,340.65
合计	17,691,670.95	2,980,330.30	14,711,340.65	17,691,670.95	2,980,330.30	14,711,340.65

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金		44,791.73
预缴企业所得税	0.00	0.00
预缴房产税	0.00	93,809.46
合计	0.00	138,601.19

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	30,721,053.30	31,965,585.71
固定资产清理	0.00	0.00
减：减值准备	0.00	0.00
合计	30,721,053.30	31,965,585.71

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,372,847.17	6,963,038.05	2,647,491.08	3,939,191.19	44,922,567.49
2.本期增加金额				114,158.65	114,158.65
(1) 购置				114,158.65	114,158.65
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
4.期末余额	31,372,847.17	6,963,038.05	2,647,491.08	4,053,349.84	45,036,726.14
二、累计折旧					
1.期初余额	4,772,174.18	3,201,395.88	1,990,576.35	2,992,835.37	12,956,981.78
2.本期增加金额	562,089.22	428,843.92	203,691.74	164,066.18	1,358,691.06
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,334,263.40	3,630,239.80	2,194,268.09	3,156,901.55	14,315,672.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,038,583.77	3,332,798.25	453,222.99	896,448.29	30,721,053.30
2.期初账面价值	26,600,672.99	3,761,642.17	656,914.73	946,355.82	31,965,585.71

注：本公司子公司康孚（天津）净化空调有限公司于 2019 年 6 月 19 日向中国建设银行股份有限公司天津蓟州支行借款 650 万元，公司以房地产提供抵押（权证号码：津（2018）蓟州区不动产权第 1001042 号，土地使用面积为 29982.9 平方米，建筑面积为 14951.75 平方米）。

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,359,100.00	3,006,571.79	9,365,671.79
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,359,100.00	3,006,571.79	9,365,671.79
二、累计摊销			
1.期初余额	794,887.50	237,656.70	1,032,544.20
2.本期增加金额	45,250.30	22,625.15	67,875.45
(1) 计提	45,250.30	22,625.15	67,875.45
3.本期减少金额			
4.期末余额	840,137.80	260,281.85	1,100,419.65
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,518,962.20	2,746,289.94	8,265,252.14
2.期初账面价值	5,564,212.50	2,768,915.09	8,333,127.59

注：本公司子公司康孚（天津）净化空调有限公司于2020年3月23日向中国建设银行股份有限公司天津蓟州支行借款800万元，公司以房地产提供抵押（权证号码：津（2018）蓟州区不动产权第1001042号，土地使用面积为29982.9平方米，建筑面积为14951.75平方米）。

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	321,361.21	0.00	49,132.05	0.00	272,229.16
安装费	120,833.33	0.00	24,566.03	0.00	96,267.30
合计	442,194.54	0.00	73,698.08	0.00	368,496.46

(十二) 递延所得税资产

1、递延所得税资产分类

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,453,704.19	10,337,582.66	1,260,652.61	8,181,565.64
内部未实现利润	131,148.93	874,326.20	131,148.93	874,326.20
合 计	1,584,853.12	11,211,908.86	1,391,801.54	9,055,891.84

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,067,700.18	7,067,700.18
合 计	7,067,700.18	7,067,700.18

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2025 年	2,009,467.23	2,009,467.23	
2024 年	2,922,433.15	2,922,433.15	
2023 年	2,135,799.80	2,135,799.80	
合 计	7,067,700.18	7,067,700.18	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	510,000.00	510,000.00
合 计	510,000.00	510,000.00

注：其他非流动资产系本公司收藏的名家书画藏品。

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	27,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	2,999,900.00	1,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	21,450,000.00
合 计	41,999,900.00	38,450,000.00

(十五) 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	11,814,729.35	9,053,130.28

项 目	期末余额	期初余额
1至2年	1,470,062.22	1,233,062.58
2至3年	1,024,175.89	827,175.89
3年以上	152,518.22	130,518.17
合 计	14,461,485.68	11,243,887.17

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京进步时代科技有限公司	870,577.00	未结算货款
北京众恒恒信自动化设备有限公司	82,308.77	未结算货款
安徽天彩电缆集团有限公司	50,105.00	未结算货款
合 计	1,002,990.77	--

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,180,510.95	84,976.99
1年以上	203,223.76	156,176.99
合 计	5,383,734.71	241,153.98

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,399,766.09	5,557,734.09	6,441,523.05	515,977.13
二、离职后福利-设定提存计划		682,980.14	682,980.14	0.00
合 计	1,399,766.09	6,056,279.05	6,940,068.01	515,977.13

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,289,798.78	4,784,714.89	5,699,663.03	374,850.64
二、职工福利费		54,917.45	54,917.45	
三、社会保险费	61,570.80	494,515.75	455,332.57	100,753.98
其中：医疗保险费	57,900.56	476,365.64	433,979.92	100,286.28
工伤保险费		4,051.85	5,331.26	-1,279.41
生育保险费	3,670.24	14,098.26	16,021.39	1,747.11
四、住房公积金	17,268.00	223,586.00	231,610.00	9,244.00
五、工会经费和职工教育经费	31,128.51			31,128.51

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,399,766.09	5,557,734.09	6,441,523.05	515,977.13

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	0.00	668,722.04	668,722.04	0.00
二、失业保险费	0.00	14,258.10	14,258.10	0.00
合 计	0.00	682,980.14	682,980.14	0.00

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	5,548,677.19	5,404,060.70
企业所得税	19,363.00	322,941.61
城市维护建设税	64,191.98	348,966.94
教育费附加	24,917.16	176,452.91
地方教育费附加	16,611.45	90,165.36
营业税		83,073.25
个人所得税	62,447.56	5.33
其他税费		360.00
合 计	5,736,208.34	6,426,026.10

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,263,773.01	19,583,128.16
合 计	13,263,773.01	19,583,128.16

1、其他应付款

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	2,285,075.62	7,306,473.35
待付员工报销款项	571,268.91	1,082,037.36
借款		2,000,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	10,407,428.48	9,194,617.45
合 计	13,263,773.01	19,583,128.16

a) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

无

(二十) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税	7,885,520.48	7,025,501.66
合 计	7,885,520.48	7,025,501.66

(二十一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	9,214,838.50	465,494.00
合 计	9,214,838.50	465,494.00

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,194,260.81			3,194,260.81
其他资本公积	144,902.48			144,902.48
合 计	3,339,163.29			3,339,163.29

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,355,980.71			5,355,980.71
合 计	5,355,980.71			5,355,980.71

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	28,422,143.29	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	28,422,143.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,105,343.50	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,316,799.79	

（二十六）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	31,966,830.58	21,706,532.34	19,751,339.27	13,386,786.09
空调机组、自控系统销售及安装业务	31,966,830.58	21,706,532.34	19,751,339.27	13,386,786.09
技术服务业务				
二、其他业务小计				
处置废品收入				
合 计	31,966,830.58	21,706,532.34	19,751,339.27	13,386,786.09

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,383.96	39,619.50
教育费附加	49,834.32	16,979.78
地方教育费附加	33,222.10	11,319.86
土地使用税	11,243.59	11,243.59
印花税	3,702.50	3,702.50
房产税	91,166.2	70,092.89
残疾人保障金		
其他		
合 计	317,552.67	152,958.12

（二十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	712,092.00	574,573.55
三包及赔偿件	822,660.89	2,933,056.20
交通差旅费	80,592.37	60,592.37

项 目	本期发生额	上期发生额
安装加工费		
投标费用	91,781.09	291,781.09
运杂费		106348.63
办公费用	18,427.18	18,427.18
广告宣传费		
其他	13,582.48	154,432.04
合 计	1,739,136.01	4,139,211.06

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,783,800.18	2,571,487.26
审计评审费、代理费、咨询费	275,691.76	275,691.76
折旧及摊销费用	668,232.16	568,232.16
交通及差旅费	210,959.95	110,959.95
房租、物业、水电费	98,585.25	98,585.25
业务招待费	80,978.04	80,978.04
办公费	47,706.19	47,706.19
培训费、服务费	728,211.70	428,211.70
其他	999,088.57	799,088.57
合 计	5,893,253.80	4,980,940.88

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	877,994.00	776,005.32
折旧费	221,043.65	98,342.41
材料费	51,448.88	51,448.88
服务费	115,913.54	
差旅费	21,598.67	63.50
合 计	1,287,998.74	925,860.11

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,234,712.6	1,286,587.14
减：利息收入	2,965.55	3,817.71
手续费支出	58,278.19	55,430.87
其他（保函手续费+担保费）		45,963.90
合 计	1,290,025.24	1,384,164.20

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
岗位补贴	10,960.00	20,020.00	与收益相关
合 计	10,960.00	20,020.00	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款信用减值损失	1,990,015.45
其他应收款信用减值损失	171,321.26
合 计	2,161,336.71

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
其他	119,649.85	98,873.68	119,649.85
合 计	119,649.85	98,873.68	119,649.85

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产报废损失			
对外捐赠	0.00	100,000.00	0.00
罚款支出			
税务滞纳金	0.00	1256.16	0.00
其他	0.00	398.38	0.00
合 计	0.00	101,654.54	0.00

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-193,051.58	41,973.68
合 计	-193,051.58	41,973.68

(三十八) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	9,942,958.06	9,587,199.38

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：资金往来款	8,954,806.66	7,789,390.8
收回保证金	841,566	1,675,097.13
政府补助		
利息收入	2,965.55	3,817.71
营业外收入	119,649.85	98,873.68
其他收益	23,970.00	20,020.00
支付其他与经营活动有关的现金	21,337,894.96	20,885,043.41
其中：资金往来款	19,082,239.56	18,020,590.21
交通差旅费	196,522.08	108,937.52
审计评审费、咨询费	562,600.00	237,194.56
业务招待费	43,868.1	72,379.72
办公费	17,845.12	57,476.70
房租、物业、水电费	186,686.72	98,585.25
培训费、服务费		402,113.28
投标费用	1,192,264.00	291,781.09
广告宣传费		
运输费		10,6348.63
其他		1,342,018.01
银行手续费（保函手续费+担保费）	55,869.38	45,963.90
营业外支出	0	101,654.54

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	7,299,111.47	
其中：收到用于贷款的质押定期存单		
支付其他与筹资活动有关的现金	0	422,412.79
其中：用于中关村融资服务费及保证金		422,412.79

（三十九）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,105,343.50	-4,963,491.22
加：信用减值损失	-2,161,336.71	-279,824.51
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,385,575.76	1,489,149.46
无形资产摊销	67,875.45	87,893.50
长期待摊费用摊销	73,698.08	41,666.60

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	1,234,721.6	1,286,587.14
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）	-193,051.58	41,973.68
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）	-151,105.68	-3,049,621.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,633,587.00	22,633,587.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,936,290.95	-28,465,243.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,151,670.53	-11,177,322.70
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	2,622,569.02	463,498.77
减：现金的期初余额	5,274,099.33	2,382,251.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,651,530.31	-1,918,752.63

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,622,569.02	5,274,099.33
其中：库存现金	15,012.63	15,012.63
可随时用于支付的银行存款	2,607,556.39	5,259,086.70
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的保函保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	2,622,569.02	5,274,099.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十）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—房屋建筑物	26,038,583.77	用于向建设银行贷款提供抵押
固定资产—设备	3,332,798.25	融资租赁抵押
无形资产	5,518,962.20	土地使用权用于向建设银行贷款提供抵押
合 计	34,890,344.22	--

注：本公司子公司康孚（天津）净化空调有限公司于 2020 年 3 月 23 日向中国建设银行股份有限公司天津蓟州支行 借款 800 万元，公司以房地产提供抵押（权证号码：津（2018）蓟州区不动产权第 1001042 号，土地使用面积为 29982.9 平方米，建筑面积为 14951.75 平方米）

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
北京益必创楼宇科技有限公司	北京市	北京市	商业	100%	投资设立
康孚（天津）净化空调有限公司	天津市	天津市	制造业	100%	投资设立

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司及实际控制人

本公司无母公司。

本公司实际控制人为本公司股东自然人敖顺荣先生，籍贯为湖北省钟祥市，本公司的持股比例为 61.6832%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
北京康孚创新空调科技有限公司	同一实际控制人	110114002747754
钟祥敖记米茶有限公司	同一法定代表人	91420881397083499R
北京荆门企业商会	同一法定代表人	51110000MJ0118032K

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
北京清大能环信息咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司股份 5%以上的股东	911101083271582484
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员	--

（四）关联交易情况

1、关联担保(抵押)情况

担保方	被担保方	担保(抵押)事项	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
敖顺荣	康孚科技	本公司向中国银行北京王府井支行贷款 1000 万元，股东敖顺荣提供个人最高额担保，以自有房产抵押提供反担保	1000.00	2021-1-18	主债权发生期间届满之日起二年	否
敖顺荣、敖顺雄	康孚科技	本公司向邮政储蓄银行北京西城区真武庙支行贷款 350 万元，股东敖顺荣提供最高额保证担保，关联人敖顺雄以自有房产抵押	350.00	2021-6-20	债务履行期限届满之日后两年止	否
敖顺荣、敖顺勤 戴欣、敖润菡	康孚科技	为本公司在北京银行清华园支行借款提供反担保，其中：敖顺荣、敖顺勤提供最高额保证的反担保；戴欣、敖润菡、北京康孚创新空调科技有限公司以自有房地产提供反担保	4,000.00	每笔借款合同所签订的 法律性文件签订之日	债权履行期限届满之日后两年	否
北京康孚创新空调科技有限公司						
康孚科技、敖顺荣	康孚天津	子公司康孚天津向中国银行股份有限公司天津蓟州支行借款 650 万元提供最高额保证	800.00	2019-6-19	主债权发生期间届满之日起两年	否

2、关键管理人员报酬

关键管理人员报酬	本期发生额	上期发生额
合计	953,300.00	986,657.00

（一）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	北京康孚创新空调科技有限公司	1,111,928.48		1,187,093.95	
其他应付款	敖顺荣	7,990,000.00		8,007,523.50	
其他应付款	敖顺勤	0		6,576.74	
其他应付款	曾云龙	5,500		2,100.00	
其他应付款	高金良	0			
其他应付款	顾建玲	1,300,000.00		27,972.85	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	王志学			3,946.43	
合计		10,407,428.48		9,235,213.47	

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露（完成）

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	86,598,452.74	100.00	6,066,248.95	7.01
其中：组合 1：应收客户款项组合	80,871,701.00	93.39	6,066,248.95	7.50
组合 2：应收关联方款项组合	5,726,751.74	6.61		
合计	86,598,452.74	100.00	6,066,248.95	7.01

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	75,764,690.86	100.00	4,076,233.50	5.38
其中：组合 1：应收客户款项组合	69,387,939.12	91.58	4,076,233.50	5.87
组合 2：应收关联方款项组合	6,376,751.74	8.42		
合计	75,764,690.86	100.00	4,076,233.50	5.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	41,810,915.68	2.00	836,218.31	41,236,244.40	2.00	824,724.89
1至2年	20,056,610.60	5.00	1,002,830.53	17,149,430.23	5.00	857,471.52
2至3年	18,001,910.23	20.00	3,600,382.04	10,393,267.99	20.00	2,078,653.60
3至4年	393,267.99	30.00	117,980.40	245,317.67	30.00	73,595.30
4至5年	200,317.67	50.00	100,158.84	243,781.28	50.00	121,890.64
5年以上	408,678.83	100.00	408,678.83	119,897.55	100.00	119,897.55
合计	80,871,701.00	--	6,066,248.95	69,387,939.12	--	4,076,233.50

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账金额 1,990,015.45 元，无转回坏账准备金额。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
红云红河烟草(集团)有限责任公司	16,115,233.25	1年以内	18.60	322,304.67
河南中烟工业有限责任公司	13,234,411.31	1年以内	15.28	264,688.23
无锡市天兴净化空调设备有限公司	9,870,921.48	1至2年	11.39	493,546.07
湖南中烟工业有限责任公司郴州卷烟厂	7,939,378.15	2至3年	9.17	1,587,875.63
安徽中烟工业有限责任公司	7,062,061.49	2至3年	8.15	1,412,412.30
合计	54,222,005.68		62.62	4,080,826.90

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,897,748.05	5,415,474.52
减: 坏账准备	962,145.50	790,824.24
合计	6,935,602.55	4,624,650.28

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
履约、投标保证金及押金	4,351,840.66	1,219,196.10
员工借款	3,398,907.89	1,825,910.41
其他往来款	146,999.50	2,370,368.01
合计	7,897,748.05	5,415,474.52

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,689,661.03	59.38	3,050,803.91	56.34
1至2年	1,426,520.22	18.06	911,807.45	16.84
2至3年	922,340.81	11.68	719,340.81	13.28
3至4年	103,859.49	1.31	85,704.85	1.58
4至5年	292,192.00	3.69	237,180.00	4.38
5年以上	463,174.50	5.88	410,637.50	7.58
合计	7,897,748.05	100.00	5,415,474.52	100.00

(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6个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年期初余额	790,824.24			790,824.24
期初余额在本期重新评估后	790,824.24			790,824.24
本期计提	171,321.26			171,321.26
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	962,145.50			962,145.50

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 171,321.26 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
北京益必创楼宇科技有限公司	其他往来款	1,347,802.5	1年以下	17.07	26,956.05

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
胡琴	员工借款	674,400.00	1-2年	8.54	33,720.00
冯娇	员工借款	300,000.00	1年以下	3.79	6,000.00
中建五局第三建设有限公司	投标保证金	342,880.00	5年以上	4.34	342,880.00
北京卡林新能源技术有限公司	其他往来款	754,908.2	1年以下	9.56	15,098.26
合计	--	3,419,990.7	--	43.30	424,654.31

(三) 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	32,300,000.00		32,300,000.00	32,300,000.00		32,300,000.00
合计	32,300,000.00		32,300,000.00	32,300,000.00		32,300,000.00

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
康孚(天津)净化空调有限公司	31,800,000.00			31,800,000.00		
北京益必创楼宇科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	32,300,000.00			32,300,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,945,634.05	16,083,803.26	19,571,352.13	13,394,150.02
空调机组、自控系统销售及安装业务	23,945,634.05	16,083,803.26	19,397,435.06	13,276,718.83
技术服务业务	0.00	0.00	173,917.07	117,431.19
二、其他业务小计				
合计	23,945,634.05	16,083,803.26	19,571,352.13	13,394,150.02

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
计入当期损益的政府补助	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,649.85	

项 目	金 额	备注
所得税影响额	0.00	
合 计	119,649.85	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.19	-5.29	-0.04	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.32	-5.31	-0.04	-0.08

第八节 备查文件目录

(一) 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:

北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场B座10层C号