

公告编号：2022-012

证券代码：835691

证券简称：海森电子

主办券商：国融证券

Haisen®

海森电子

NEEQ：835691

唐山海森电子股份有限公司

Tangshan Haisen Electronics Co.,Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年2月2日，海森电子取得中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会颁发的《信息技术服务标准符合性证书》。



2021年3月26日，海森电子取得国家知识产权局颁发的《渠道测淤测流系统用测量装置》实用新型专利证书。



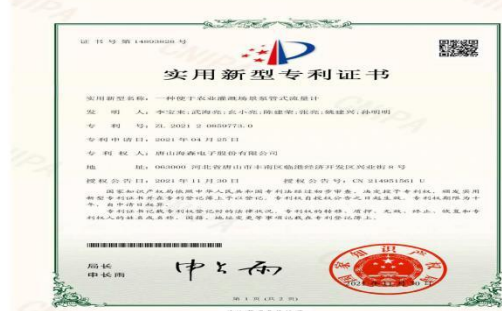
2021年3月30日，海森电子取得国家知识产权局颁发的《大田灌溉托管系统》实用新型专利证书。



2021年3月30日，海森电子取得国家知识产权局颁发的《隐藏防护式渠道测淤测流系统》实用新型专利证书。



2021年11月12日，海森电子取得国家知识产权局颁发的《灌溉地下水取水许可测控仪》实用新型专利证书。



2021年11月30日，海森电子取得国家知识产权局颁发的《一种便于农业灌溉场景泵管式流量计》实用新型专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	109

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人李宝来、主管会计工作负责人梁华及会计机构负责人（会计主管人员）梁华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	节水灌溉行业不属于特许行业，市场化程度较高，属于完全竞争市场。目前，节水灌溉行业内的企业普遍规模较小，行业集中度不高。近几年由于国家加大了对节水农业的支持力度和资金投入，节水灌溉行业前景看好，进入该行业的投资者逐渐增多，加之国外节水企业在国内合资或独资设厂生产节水产品，使得行业的市场竞争趋于激烈。
专业人才流失风险	公司所从事的地下水、地表水的水量、水位和水质进行计量、控制和监测，并提供数据传输、存储分析的整体解决方案等业务均属于智力密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然本公司一直注重

	<p>人力资源的科学管理，按照价值规律，参照本地区、同类企业人力资源价值水平，制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了公正、合理的绩效评估体系，对管理人员实现目标管理，提高科技人才尤其是技术骨干的薪酬、福利待遇水平，科研人员的利益直接与年度技术创新目标挂钩。但目前，企业间科技人才争夺十分激烈，可能会造成科技人才队伍的不稳定，从而给公司的经营发展带来不利影响。</p>
技术风险	<p>公司为保持竞争优势，必须不断开发高科技含量、高附加值的新产品，但高科技产品与普通产品相比，在新产品的开发、试制方面面临的风险更大。新产品从实验室研究到产品中试阶段，最终到规模化和产业化生产，往往需要一个较长的时间，但是由于新产品的开发受各种客观条件的制约，存在失败的风险。如果不能按照计划开发出新产品，公司市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。</p>
区域市场风险	<p>节水灌溉行业是一个政策主导性行业，其发展受到来自国家政策和当地府较大的影响。因此在我国，节水灌溉行业的市场竞争格局地区分割现象比较明显，具有很强的地域性特征，区域市场垄断严重。公司凭借技术优势和地缘优势在河北省内占据相当的市场地位，但有可能因为区域内的各因素在横向扩张时遇到较大阻力。公司面临着一定的区域市场风险，从而可能对公司的生产和经营产生一定的影响。</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、海森电子	指	唐山海森电子股份有限公司
海森有限	指	公司前身“唐山海森电子有限公司”
股东大会	指	唐山海森电子股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山海森电子股份有限公司董事会
监事会	指	唐山海森电子股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会及监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年报任何表格及表述中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山海森电子股份有限公司
英文名称及缩写	Tangshan Haisen Electronics Co.,Ltd. Haisen Electronics
证券简称	海森电子
证券代码	835691
法定代表人	李宝来

二、 联系方式

董事会秘书	李杰
联系地址	河北丰南临港经济开发区兴业街8号
电话	0315-8280111
传真	0315-8280003
电子邮箱	787995307@qq.com
公司网址	http://www.tshaisen.com/
办公地址	河北丰南临港经济开发区兴业街8号
邮政编码	063300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年8月31日
挂牌时间	2016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）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务
主要业务	研发制造销售变频调速设备，高低压配电系统，安防系统设备，计算机软件，智能仪器仪表；半导体照明，节水设备，节电设备，IC卡及读写系统，网络通讯设备，GPRS/CDMA 测控系统（以上项目国家禁止经营或限制经营的除外）；研发制造智能灌溉设备、灌溉自动化控制设备、水肥一体化设备、玻璃钢制品（玻璃钢井房）、智能农机具、机井灌溉控制装置；普通货运；电信增

	值业务；物联网信息服务；计算机应用软件开发；信息系统集成服务；本公司研发制造产品安装调试、运营维护；智能灌溉系统方案设计；智能农业设备研发技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务；批发零售家具、计算机、软件及辅助设备；水文仪器及水文自动测报系统的研发、生产、销售（以上项目国家禁止经营或限制经营的除外）*(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
主要产品与服务项目	农田灌溉智能监测管理系统（智能井房或智能井首）、农田灌溉智能管理终端、SPWT 类机翼涡轮流量计、明渠流量计、管段式超声波流量计、农田智能灌溉监测系统管理中心软件、土壤墒情监测系统、水位监测系统、水资源实时测控系统、恒压供水系统、智能温室大棚等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	67,680,001
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（李宝来）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李宝来），一致行动人为（李宏宝）

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	911302007791698887	否
注册地址	河北省丰南临港经济开发区兴业街 8 号	否
注册资本	67,680,001 元	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券		
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国融证券		
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯胜利	安平	

	5 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24			

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、经营情况和管理层分析

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	72,670,774.99	71,904,301.13	1.07%
毛利率%	45.18%	48.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,828,886.00	7,904,239.49	-64.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-221,248.09	7,457,272.54	-102.97%
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）	2.80%	8.26%	-
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）	-0.22%	7.80%	-
基本每股收益	0.04	0.12	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	205,492,580.80	171,790,515.94	19.62%
负债总计	103,044,764.00	72,171,585.14	42.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,447,816.80	99,618,930.80	2.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.47	2.72%
资产负债率%（母公司）	44.80%	40.15%	-
资产负债率%（合并）	50.15%	42.01%	-
流动比率	1.37	1.77	-
利息保障倍数	2.74	4.91	-

(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	3,870,059.87	4,141,929.76	-6.56%
应收账款周转率	1.11	1.56	-
存货周转率	1.23	0.86	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.62%	8.72%	-
营业收入增长率%	1.07%	-21.08%	-
净利润增长率%	-64.21%	-28.46%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	67,680,001	67,680,001	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	461.17
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	3,766,448.73
委托他人投资或管理资产的损益	16,470.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,899.05
非经常性损益合计	3,773,481.27
所得税影响数	723,347.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,050,134.09

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专注于农业智能节水灌溉测控细分领域的高新技术企业。公司自 2008 年成立企业级研发中心，且先后被评定为市、省两级工程技术研究中心。公司致力于智能机井房、低成本无线类机翼涡轮流量计、明渠流量计、水资源测控云终端、智能灌溉遥控器及 APP 软件、基于云架构的一站式农业水权水价管控系统等农田智能灌溉物联网系统的软件及智能硬件的研发、生产、销售、投资、建设、运维。

公司拥有 5 项发明专利，21 项实用新型专利，80 项计算机软件著作权，2 项外观专利，拥有一支 62 人的专业软硬件研发团队，被评为河北省农业信息技术集成应用工程技术研究中心，可根据客户需求提供完整的农田灌溉智能测控实施方案。公司的客户包括各地方农业农村局、水利局等部门和工程公司客户、经销商等。各地方农业农村局、水利局通过招标的方式进行采购，公司通过中标获得订单，形成公司目前主要的销售方式。对于有定制产品要求的客户，公司通过自身的技术优势为其量身定制产品、服务和整体实施方案。

报告期内，公司以交流培训为入口，以投资来放大，以服务为结果，在河北省内、河南、山东、山西、内蒙、辽宁、甘肃等多省打造高效节水高标准农田及智慧灌溉管控平台工程来实现主要产品的销售。公司加强利用区域合伙人的模式拓展市场，借助区域合伙人的客户关系、信息传递、资金、时间成本等优势整合、培育当地的市场资源，同时对区域合伙人进行专业培训和提供远程技术支持，以此来实现商业模式的迅速复制和市场的快速扩张。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>公司于 2021 年首次荣获第二批国家级“专精特新”认定。</p> <p>公司于 2009 年 9 月 15 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR200913000105。公司于 2012 年 9 月 29 日再次取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201213000082。公司于 2015 年 9 月</p>

	<p>29 日再次取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201513000024，有效期三年。公司于 2018 年 9 月 11 日再次取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201813000409。公司于 2021 年 11 月 3 日经过高新技术企业复审再次取得《高新技术企业证书》证书编号为：GR202113003074。</p> <p>公司于 2014 年 9 月 5 日取得《河北省科技型中小企业》证书，证书编号：KZX201409050647。公司于 2017 年 10 月 20 日取得《河北省科技型中小企业》证书，证书编号：KZX201409050647。公司于 2020 年 8 月 11 日取得《河北省科技型中小企业》证书，证书编号：KZX201409050647。</p>
--	---

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	10,824,529.61	5.27%	20,229,434.06	11.78%	-46.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	78,647,950.49	38.27%	52,160,128.99	30.36%	50.78%
存货	22,989,174.74	11.19%	41,914,871.12	24.40%	-45.15%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,533,072.39	6.59%	14,813,500.93	8.62%	-8.64%
在建工程	52,877,318.93	25.73%	17,024,386.67	9.91%	210.60%
无形资产	14,634,794.70	7.12%	15,060,580.32	8.77%	-2.83%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	38,517,326.48	18.74%	37,569,781.25	21.87%	2.52%
长期借款	2,865,329.46	1.39%	-	-	-
预付账款	836,896.03	0.41%	6,188,326.54	3.60%	-86.48%
应付账款	31,788,658.60	15.47%	24,359,936.53	14.18%	30.50%
其他流动资产	2,772,098.14	1.35%	1,229,154.22	0.72%	125.53%
递延所得税资产	1,974,288.09	0.96%	910,818.35	0.53%	116.76%
其他非流动资产	4,423,446.00	2.15%	0.00	0.00%	
合同负债	2,129,330.97	1.04%	1,510,604.47	0.88%	40.96%
应付职工薪酬	3,327,744.55	1.62%	1,206,320.44	0.70%	175.86%
其他应付款	5,290,958.26	2.57%	527,430.14	0.31%	903.16%
递延收益	13,846,467.80	6.74%	1,935,565.13	1.13%	615.37%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金变动幅度较大，较上年期末减少 940.49 万元，变动幅度-46.49%，主要是由于本年度受疫情影响，项目验收时间延后，且政府财政资金紧张，造成资金回收少。

报告期末，应收账款较上年末增加 2,648.78 万元，变动幅度 50.78%，主要是因为上年度受疫情影响，政府财政资金紧张，回款不力。本年度确认收入大部分在 12 月份，由于目前回款周期是开具发票后 1-6 个月的时间，造成报告期内开具的发票不能及时在当年回款从而形成应收账款。本年度开票形成的收入中当年实现回款 3,875.46 万元，占总回款 5,033.09 万元的 77.00%，应收账款较上年增加主要原因还是去年同期形成的应收账款在本年度由于疫情影响回收比例低。

报告期末，存货较上年末减少 1,892.57 万元，变动幅度-45.15%，主要原因是企业一方面加快了存货周转速度，另一方面企业用自己产品投资建设的研发推广示范项目形成在建工程 2,071.30 万元。

报告期末，在建工程较上年末增加 3,585.29 万元，变动幅度 210.60%，主要原因为一方面唐山天一合现代农业服务有限公司新建厂区建设增加 1,513.99 万元，另一方面企业用自己产品投资建设研发推广示范项目增加在建工程 2,071.30 万元。

报告期末，预付账款较上年末减少 535.14 万元，变动幅度-86.48%，主要原因是上年预付账款发票到账结算影响。

报告期末，应付账款较上年末增加 742.87 万元，变动幅度 30.50%，主要原因是本年度回款减少，

从而导致支付给供应商的货款减少。

报告期末，其他流动资产较上年末增加 154.29 万元，变动幅度 125.53%，主要原因为唐山天一合现代农业服务有限公司期末待抵扣进项税影响。

报告期末，递延所得税资产较上年增加 106.35 万元，变动幅度 116.76%，主要原因为调整所得税费用影响。

报告期末，其他非流动资产较上年增加 442.34 万元，主要原因为调整唐山天一合现代农业服务有限公司预付工程款、设备款影响。

报告期末，合同负债较上年增加 61.87 万元，变动幅度 40.96%，主要原因为本年度现款业务增多，导致预收款增加。

报告期末，应付职工薪酬较上年增加 212.14 万元，变动幅度 175.86%，主要原因是本年度回款受阻，企业资金紧张工资未及时发放，截至本报告报出前已足额支付 2021 年薪酬。

报告期末，其他应付款较上年增加 476.35 万元，变动幅度 903.16%，主要原因为借款增加 380 万元，影响幅度为 720.47%；工程款应付未付增加 73.55 万元，影响幅度为 139.45%。

报告期末，递延收益较上年增加 1,191.09 万元，变动幅度 615.37%，主要原因是本年度增加政府补助影响。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	72,670,774.99	-	71,904,301.13	-	1.07%
营业成本	39,838,819.15	54.82%	36,846,803.88	51.24%	8.12%
毛利率	45.18%	-	48.76%	-	-
销售费用	6,561,262.95	9.03%	6,896,876.16	9.59%	-4.87%
管理费用	10,433,691.61	14.36%	10,047,434.06	13.97%	3.84%
研发费用	10,253,942.18	14.11%	8,456,609.97	11.76%	21.25%
财务费用	2,184,517.06	3.01%	2,034,194.41	2.83%	7.39%
信用减值损失	-4,785,434.06	-6.59%	-1,455,812.02	-2.02%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	6,634,864.22	9.13%	3,691,602.61	5.13%	79.73%
投资收益	16,470.42	0.02%	112,958.91	0.16%	-85.42%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	461.17	0.00%	-182,574.32	-0.25%	-100.25%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	3,816,619.95	5.25%	8,247,650.95	11.47%	-53.72%
营业外收入	1,656.07	0.00%	4,584.84	0.01%	-63.88%
营业外支出	10,035.12	0.01%	263,406.47	0.37%	-96.19%
净利润	2,828,886.00	3.89%	7,904,239.49	10.99%	-64.21%

项目重大变动原因：

报告期内,营业收入与去年同期基本持平,研发费用增加179.73万元,变动幅度21.25%,主要是受报告期内企业加大产品开发力度影响。

报告期内,信用减值损失较去年同期增加332.96万,主要原因为受疫情影响,政府财政资金紧张,造成企业回款受阻,从而影响了计提坏账金额的增加。

报告期内,其他收益较去年同期增加294.33万,主要原因为本年度取得发改局给予农业机器人研发生产项目补贴700万,报告期确认收益100.71万;取得河北省第三批省高技术产业发展项目补助报告期确认收益94.44万;取得专精特新小巨人企业奖补资金180万,报告期确认收益31.67万;取得职业提升专项资金15.51万;取得制造业企业购买工业设计服务专项资金13.62万;取得展翅行动补贴资金7.8万;取得河北丰南经济开发区管理委员会奖励资金35.79万。

报告期内,投资收益较去年同期下降9.65万,变动幅度-85.42%,主要原因是去年企业回款较今年相对宽松,企业利用空闲时间购买理财产品取得收益。

报告期内,营业利润较去年同期减少443.10万元,变动幅度-53.72%,主要原因是本年度企业营业收入与去年同期基本持平,但营业成本较去年同期增加了299.20万元,研发费用增加了179.73万元,两项原因影响营业利润下降478.93万元。

报告期内,营业外支出较去年同期下降25.34万元,主要是去年同期企业对外捐赠支出为25.54万元,2021年度对外捐赠支出金额为1万元。

报告期内,净利润较去年同期下降507.54万元,主要原因是营业收入与去年同期基本持平,但营业成本增加299.20万元,研发费用增加179.73万元,信用减值损失增加332.96万元,企业净利润下降64.21%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,670,774.99	71,904,301.13	1.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	39,838,819.15	36,846,803.88	8.12%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
河北省内	32,214,343.70	17,595,666.57	45.38%	12.36%	11.93%	0.21%
河北省外	40,456,431.29	22,243,152.58	45.02%	-6.42%	5.28%	-6.11%

收入构成变动的原因：

报告期内，营业成本较上年增加 299.20 万元，变动幅度 8.12%，主要原因为报告期内受芯片涨价影响，芯片采购价格从原来的 20 元涨到 120 元，涨了六倍之多，而且市场货源极度短缺，企业主要产品均为嵌入式软件产品，所需电路板上芯片价格的上涨，造成主要产品成本均有不同幅度的增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	乌兰察布市水利局	8,297,960.95	11.42%	否
2	东阿县排灌工程服务中心	3,488,450.64	4.80%	否
3	山东铁通工程建设有限责任公司	3,333,035.33	4.59%	否
4	聊城江北水城旅游度假区农业农村局	3,337,568.06	4.59%	否
5	莘县水利局	3,278,097.05	4.51%	否
合计		21,735,112.03	29.91%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	唐山共兴电子有限公司	1,939,805.71	5.60%	否
2	北京华迈创达科技有限公司	1,282,554.28	3.71%	否
3	唐山汇普声科技有限公司	1,228,018.73	3.55%	否
4	天津市正方工业有限公司	1,102,661.53	3.19%	否
5	友信达（天津）电子科技有限公司	1,092,288.75	3.16%	否
合计		6,645,329.00	19.21%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	3,870,059.87	4,141,929.76	-6.56%
投资活动产生的现金流量净额	-18,208,652.34	-15,817,191.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,489,986.17	5,478,003.01	0.22%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 27.19 万元，变动幅度-6.56%，主要原因为经营活动现金流入较去年同期减少 4,748.16 万元，变动幅度-39.29%，主要原因为销售商品提供劳务收到的现金较去年同期减少 5,303.42 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 239.15 万元，主要原因为报告期内投资活动现金流出中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 79.20 万元；投资支付的现金增加 510 万，为购买理财产品发生；报告期内，收回投资收到的现金较去年同期增加 410 万，为收回理财产品收到的现金。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

√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
河北大沃农业科技有限公司	控股子公司	农业科技开发	30,000,000.00	62,721,362.99	26,554,646.12	13,241,345.44	1,345,032.14
河北海森威农业科技有限公司	控股子公司	科学研究和技术服务业	10,000,000.00	80,361.05	80,361.05	0.00	-1,197.68
唐山天一合现代农业服务有	控股子公司	科学研究和技术服务业	20,000,000.00	58,628,655.36	15,383,023.70	5,700,594.23	-2,435,595.21

限公 司							
河北 沃涿 农业 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	农 业 科 学 研 究 和 试 验 发 展	3,000,000.00	30,923.15	-21,901.21	0.00	-158,293.49

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司把握国家发展大势，顺应智慧农业发展需求，经营业绩平稳，规章制度健全，内控规范、主要经营资质完备，并不断在增新。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，治理水平持续提升，具备持续经营的能力，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	41,500,000.00	41,323,662.79

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述重大关联交易是支持公司发展及生产经营的正常需要，有利于公司生产经营持续健康进行，具有必要性。上述重大关联交易是关联方无偿为挂牌公司银行流动资金贷款提供的担保，对挂牌公司财务状况、经营成果及独立性带来积极的作用，促进公司经营平稳发展。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，挂牌公司无违规关联交易。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-004	对外投资	510 万元	510 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司购买理财产品 510 万元，不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 11 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	《避免占用资金承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	《避免占用资金承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 25 日		挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 25 日		挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导	不涉及	不涉及

致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

为避免出现同业竞争的情形，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具《避免同业竞争承诺函》，公司股东、董事、监事、高级管理人员已出具《避免占用资金承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》，并在《公开转让说明书》中做出了完整的披露。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员没有设立公司，不存在同业竞争的情形。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在占用资金、关联交易的情形。

注：上述表格中第三行承诺主体为“其他”的代表核心技术人员。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	房屋建筑物	抵押	2,314,484.46	1.13%	融资抵押
1号车间	房屋建筑物	抵押	681,323.83	0.33%	融资抵押
实验楼	房屋建筑物	抵押	3,646,432.92	1.77%	融资抵押
二号车间	房屋建筑物	抵押	3,041,345.66	1.48%	融资抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,608,454.85	1.76%	融资抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,691,852.60	5.20%	融资抵押
精准化灌溉泵首智能控制保护柜	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资质押
类机翼涡轮无线流量计	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资质押
农业灌溉以电折水算法管控系统	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资质押
双计量明渠流量计	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资质押
保证金	银行存款	其他（使用受限）	92,500.00	0.05%	保函
总计	-	-	24,076,394.32	11.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

注：

截止2021年12月31日，公司在沧州银行股份有限公司丰南支行借款3,000.00万元，在中国邮政储蓄银行股份有限公司唐山市丰南区支行借款750.00万元，公司以土地使用权、房产作为抵押，部分专利作为质押。

用于抵押的固定资产产权证号为丰南区房权证沿海工业区字第 201402996 号及丰南区房产证柳树 0 镇字第 201402994 号，账面净值为 9,683,586.87 元。

用于抵押的土地使用权证号为丰南国用（2014）第 1008 号及丰南国用（2014）第 1007 号、唐山丰南区经济开发区高新产业园地块（宗地代码：130207003039GB00103）土地使用权（冀（2019）丰南区不动产权第 0004753 号），账面净值为 14,300,307.45 元。

用于质押担保的专利名称及专利号分别为：精准化灌溉泵首智能控制保护柜（ZL 2011 1 0274461.4）、类机翼涡轮无线流量计（ZL 2016 2 0097500.6）、农业灌溉以电折水算法管控系统（ZL 2017 2 0301387.3）、双计量明渠流量计（ZL 2017 2 1442602.8），账面价值为 0.00 元。

截止 2021 年 12 月 31 日公司用于保函办理缴纳的保证金 92,500.00 元。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	16,920,000	25.00%	0	16,920,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,118,422	23.82%	0	16,118,422	23.82%
	董事、监事、高管	801,578	1.18%	0	801,578	1.18%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,760,001	75.00%	0	50,760,001	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	48,355,265	71.45%	0	48,355,265	71.45%
	董事、监事、高管	2,404,736	3.55%	0	2,404,736	3.55%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		67,680,001	-	0	67,680,001	-
普通股股东人数		2				

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	李宝来	64,473,687	0	64,473,687	95.26%	48,355,265	16,118,422	0	0
2	李宏宝	3,206,314	0	3,206,314	4.74%	2,404,736	801,578	0	0
合计		67,680,001	0	67,680,001	100.00%	50,760,001	16,920,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：报告期末，本公司有 2 名股东，分别是李宝来、李宏宝。其中李宏宝系李宝来的姐夫。									

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	沧州银行股份有限公司丰南支行	银行	3,000,000.00	2020年1月17日	2021年1月16日	6.09%
2	银行借款	沧州银行股份有限公司丰南支行	银行	16,430,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	6.09%
3	银行借款	沧州银行股份有限公司丰南支行	银行	10,570,000.00	2020年3月27日	2021年3月26日	6.09%
4	银行借款	沧州银行股份有限公司丰南支行	银行	7,500,000.00	2020年5月7日	2021年3月26日	6.09%
5	银行借款	沧州银行股份有限公司丰南支行	银行	11,930,000.00	2021年1月27日	2022年1月19日	6.09%
6	银行借款	沧州银行股份有限公司丰南支行	银行	18,070,000.00	2021年1月11日	2022年1月10日	6.09%

7	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司唐山市丰南区支行	银行	7,500,000.00	2021年2月26日	2022年2月24日	4.35%
8	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	398,000.00	2021年11月9日	2021年11月16日	3.6%
9	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	198,138.60	2021年11月16日	2023年11月16日	10.26%
10	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	200,140.00	2021年11月16日	2023年11月16日	10.26%
11	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	200,140.00	2021年11月16日	2023年11月16日	9.18%
12	银行借款	承德银行股份有限公司	银行	2,392,000.00	2021年11月9日	2021年11月16日	3.6%
13	银行借款	承德银行股份有限公司	银行	792,554.40	2021年11月16日	2023年11月16日	10.26%
14	银行借款	承德银行股份有限公司	银行	800,560.00	2021年11月16日	2023年11月16日	9.18%
15	银行借款	承德银行股份有限公司	银行	800,560.00	2021年11月16日	2023年11月16日	10.26%
16	银行借款	唐山银行丰南支行	银行	1,000,000.00	2021年11月19日	2022年11月19日	4.32%
合计	-	-	-	81,782,093.00	-	-	-

注：深圳前海微众银行股份有限公司给公司的循环信用额度为 60.63 万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李宝来	董事长、总经理	男	否	1981年12月	2019年10月11日	2022年10月10日
梁华	董事、财务总监	女	否	1979年3月	2019年10月11日	2022年10月10日
单学静	董事	女	否	1985年1月	2019年10月11日	2022年10月10日
翟杰	董事	女	否	1988年10月	2019年10月11日	2022年10月10日
马龙	董事	男	否	1991年11月	2020年10月9日	2022年10月10日
李杰	董事会秘书	女	否	1977年11月	2019年10月11日	2022年10月10日
李宏宝	监事会主席	男	否	1978年8月	2019年10月11日	2022年10月10日
崔利刚	监事	男	否	1984年5月	2019年10月11日	2022年10月10日
董丽霞	监事	女	否	1985年12月	2019年10月11日	2022年10月10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：

监事会主席李宏宝为董事长李宝来的姐夫。除此情形外公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况：

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不存在

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不存在
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不存在
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备中级会计师专业技术职务资格，并且从事 24 年会计工作
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不存在
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在

（六） 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	1		20
生产人员	25	2	6	21
销售人员	20	4	8	16
技术人员	102	25	24	103
财务人员	9		4	5
行政人员	6	14	1	19
员工总计	181	46	43	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	59	55

专科	65	101
专科以下	55	25
员工总计	181	184

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司在职员工 184 人。人员结构如下：1) 按工作性质分类：本公司现有管理人员 20 人、生产人员 21 人，销售人员 16 人，技术人员 103 人，财务人员 5 人，行政人员 19 人。2) 按教育程度分类：本公司现有硕士学历人员 3 人，本科学历人员 55 人、专科学历人员 101 人、专科以下学历人员 25 人。截止到 2021 年期末，人员总数净增加 3 人，其中管理人员净增加 1 人，生产人员净减少 4 人，销售人员净减少 4 人，技术人员净增加 1 人，财务人员净减少 4 人，行政人员净增加 13 人。

2、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育保险，按要求为员工办理专项附加扣除，代扣代缴个人所得税；建立了科学合理的绩效考核体系、岗位晋升机制，让每一位员工都有晋升的机会。

3、招聘及培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅，网络招聘主要有智联招聘、BOSS 招聘等，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。关于员工的培训和自身发展工作，公司开展了形式多样的培训，包括：新员工入职培训、公司制度培训、企业文化培训、安全培训、技术培训、管理技能培训和销售技巧培训等，通过培训，不断提升员工的任职能力，提高员工价值，增强赚钱能力，让员工越来越值钱。

4、需公司承担费用的离退休人数：公司严格执行国家和地方相关社会保险制度，截止 2021 年 12 月 31 日，没有需公司承担费用的离退休人员。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郭勇	无变动	流量仪表产品线经理	0	0	0
么小亮	无变动	软件开发组组长	0	0	0
单禄	无变动	软件开发组组长	0	0	0
赵树生	无变动	董事长办公室主任	0	0	0
李美辰	无变动	董事长助理	0	0	0

董海涛	无变动	区域经理	0	0	0
李荣彬	无变动	区域经理	0	0	0
鲍聪	无变动	区域经理	0	0	0
武海亮	无变动	嵌入式组组长	0	0	0
姚建兴	无变动	软件开发工程师	0	0	0
王立伟	无变动	产品经理	0	0	0
刘东英	无变动	软件开发工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善公司的法人治理结构，确保公司的规范运作。

报告期内公司股东大会、董事会、监事会及董监高均严格按照有关法律、法规及《公司章程》、议事规则、各项管理制度规定的职权独立有效地运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策和新法规，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康、持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大的生产经营决策、财务决策等均严格按照《公司章程》及有关的内部管理制度规定的程序和规则进行审议表决，截至报告期末，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已于 2020 年 4 月对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）公告的修订后的公司章程（公告编号：2020-015）。

此外，公司对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关要求，于 2022 年 3 月 24 日经第三届董事会第十七次会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，并提请 2021 年度股东大会审议。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均已按规定设置会场
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2020 年年度股东大会已于 2021 年 4 月 15 日举行
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2020 年年度股东大会通知已于 2021 年 3 月 25 日发出
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2021 年公司临时股东大会通知均提前 15 日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	报告期内，独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东未向董事会提议过召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	报告期内，股东大会未实施过征集投票权
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不存在

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集和召开、提案的审议、会议通知时间、授权委托、表决程序和决议内容符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规的规定。公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》和公司《董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：监事会成员 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规的规定。公司监事会严格按照《公司章程》、公司《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至本报告期末，公司三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

2021 年监事会依法列席了公司的股东大会（定期、临时），对公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及《公司章程》的各项规定，公司已建立了较为完善的法人治理结构，并能得到有效的执行。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。报告期内公司，依照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司根据国家对农业扶持政策及自身所处行业的特点，结合公司发展的需要，对公司内部各职能部门进行了部分调整，使之更能充分发挥部门职责，同时加强对各项规章制度的细化，充分体现各部门间的服务职能，公司的内部管理与控制仍需在实际的运营过程中不断的改进和完善。

1、公司治理体系

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善公司的法人治理结构，根据公司发展需要，建立行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。公司已建立起包括《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会及董监高均严格按照有关法律、法规及《公司章程》、议事规则、各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

2、公司财务管理体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》建立了会计核算体系，完善会计核算制度，确保业务和会计信息的一致性。公司结合本行业及自身情况，制定会计核算制度，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，严格管理，继续完善公司的财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司严格按照《企业会计准则》建立了会计核算体系，建立和完善了会计核算制度，确保经营业务和会计信息的一致性。同时，公司进一步加强了财务预算和成本核算的执行，进一步健全财务监督和管理制度，有效化解会计核算工作中存在的风险。报告期内，公司财务运行情况良好。依据相</p>	

关法律、法规的要求，结合自身公司实际情况，公司制定并修订了一系列内部管理制度，公司董事会、经营管理层严格按照公司内部控制制度开展经营管理活动及经营运作。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家颁布的《企业会计准则》进行会计核算，并从公司自身实际情况出发，制定会计核算的具体细节制度，保证了公司会计核算工作的正常开展和有序进行。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，并按照实际情况持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司根据企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生信息披露差错和年度报告重大差错事项。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 215008 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2022 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯胜利 5 年	安平 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 215008 号

唐山海森电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 唐山海森电子股份有限公司（以下简称海森电子）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海森电子 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海森电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

海森电子管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海森电子 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海森电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海森电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海森电子的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海森电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海森电子不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就海森电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：侯胜利

中国注册会计师：安平

中国·北京

2022年3月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,824,529.61	20,229,434.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	78,647,950.49	52,160,128.99
应收款项融资			
预付款项	五、3	836,896.03	6,188,326.54
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、4	1,979,011.68	2,259,314.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	22,989,174.74	41,914,871.12
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	五、6	2,772,098.14	1,229,154.22
流动资产合计		118,049,660.69	123,981,229.67
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	五、7	13,533,072.39	14,813,500.93
在建工程	五、8	52,877,318.93	17,024,386.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	14,634,794.70	15,060,580.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,974,288.09	910,818.35
其他非流动资产	五、11	4,423,446.00	
非流动资产合计		87,442,920.11	47,809,286.27
资产总计		205,492,580.80	171,790,515.94
流动负债：			
短期借款	五、12	38,517,326.48	37,569,781.25
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、13	31,788,658.60	24,359,936.53
预收款项			
合同负债	五、14	2,129,330.97	1,510,604.47
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、15	3,327,744.55	1,206,320.44
应交税费	五、16	5,002,134.85	4,865,568.60
其他应付款	五、17	5,290,958.26	527,430.14
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、18	276,813.03	196,378.58
流动负债合计		86,332,966.74	70,236,020.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	2,865,329.46	-
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	五、20	13,846,467.80	1,935,565.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,711,797.26	1,935,565.13
负债合计		103,044,764.00	72,171,585.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	67,680,001.00	67,680,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	639,912.06	639,912.06

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	8,611,187.83	8,016,397.53
一般风险准备			
未分配利润	五、24	25,516,715.91	23,282,620.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		102,447,816.80	99,618,930.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		102,447,816.80	99,618,930.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		205,492,580.80	171,790,515.94

法定代表人：李宝来

主管会计工作负责人：梁华

会计机构负责人：梁华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,104,272.89	18,095,222.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	70,197,325.41	51,859,952.17
应收款项融资			
预付款项		390,756.90	3,765,480.39
其他应收款	十二、2	32,611,806.42	11,157,776.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,278,483.72	40,756,096.67
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		9,975.39	
流动资产合计		129,592,620.73	125,634,528.16
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、3	25,100,010.00	25,100,010.00

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		12,940,515.74	14,594,474.81
在建工程		20,712,979.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,683,355.17	4,144,423.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,266,017.20	1,619,335.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,702,877.43	45,458,243.41
资产总计		196,295,498.16	171,092,771.57
流动负债：			
短期借款		38,517,326.48	37,569,781.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,131,357.21	23,496,568.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,779,606.80	1,095,762.52
应交税费		4,481,056.45	4,761,168.30
其他应付款		3,438,762.90	19,227.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		446,817.70	1,443,135.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		58,086.30	187,607.61
流动负债合计		78,853,013.84	68,573,251.29
非流动负债：			
长期借款		2,865,329.46	
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		6,223,894.95	114,163.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,089,224.41	114,163.38
负债合计		87,942,238.25	68,687,414.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,680,001.00	67,680,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		205,377.38	205,377.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,611,187.83	8,016,397.53
一般风险准备			
未分配利润		31,856,693.70	26,503,580.99
所有者权益（或股东权益）合计		108,353,259.91	102,405,356.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,295,498.16	171,092,771.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		72,670,774.99	71,904,301.13
其中：营业收入	五、25	72,670,774.99	71,904,301.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,720,516.79	65,822,825.36
其中：营业成本	五、25	39,838,819.15	36,846,803.88
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、26	1,448,283.84	1,540,906.88
销售费用	五、27	6,561,262.95	6,896,876.16

管理费用	五、28	10,433,691.61	10,047,434.06
研发费用	五、29	10,253,942.18	8,456,609.97
财务费用	五、30	2,184,517.06	2,034,194.41
其中：利息费用		2,191,610.39	2,042,601.24
利息收入		15,180.62	19,394.79
加：其他收益	五、31	6,634,864.22	3,691,602.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	16,470.42	112,958.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、33	-4,785,434.06	-1,455,812.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	461.17	-182,574.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,816,619.95	8,247,650.95
加：营业外收入	五、35	1,656.07	4,584.84
减：营业外支出	五、36	10,035.12	263,406.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,808,240.90	7,988,829.32
减：所得税费用	五、37	979,354.90	84,589.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,828,886.00	7,904,239.49
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）		2,828,886.00	7,904,239.49
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）		2,828,886.00	7,904,239.49
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		2,828,886.00	7,904,239.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,828,886.00	7,904,239.49
(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	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.12

法定代表人：李宝来

主管会计工作负责人：梁华

会计机构负责人：梁华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、4	63,257,455.16	65,785,512.24
减：营业成本	十二、4	34,814,142.36	35,648,757.31
税金及附加		993,731.27	1,119,323.75
销售费用		4,685,601.84	6,798,363.14
管理费用		7,885,148.08	8,784,389.84
研发费用		5,930,681.85	7,429,106.37
财务费用		2,184,628.77	2,036,294.93
其中：利息费用		2,191,610.39	2,042,601.24
利息收入		13,470.62	16,024.27
加：其他收益		4,883,203.52	3,459,832.75
投资收益（损失以“-”号填列）		16,467.13	112,958.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-4,311,211.42	-1,452,789.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		461.17	-182,574.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,352,441.39	5,906,704.97
加：营业外收入		1,631.38	4,560.24
减：营业外支出		10,030.00	261,394.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,344,042.77	5,649,871.14
减：所得税费用		1,396,139.76	89,438.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,947,903.01	5,560,432.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,947,903.01	5,560,432.98
（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		5,947,903.01	5,560,432.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		51,208,334.24	104,242,487.22
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		2,869,938.65	2,853,888.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	19,276,724.20	13,740,246.28
经营活动现金流入小计		73,354,997.09	120,836,621.86
购买商品、接受劳务支付的现金		39,605,090.23	61,537,376.82
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		13,099,668.03	12,775,577.35
支付的各项税费		9,306,644.16	10,040,902.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	7,473,534.80	32,340,835.61
经营活动现金流出小计		69,484,937.22	116,694,692.10
经营活动产生的现金流量净额		3,870,059.87	4,141,929.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,100,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,467.13	112,958.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			503,000.00
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		5,116,467.13	1,615,958.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,225,119.47	17,433,150.35
投资支付的现金		5,100,000.00	
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		23,325,119.47	17,433,150.35
投资活动产生的现金流量净额		-18,208,652.34	-15,817,191.44
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		45,290,000.00	37,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	648,798.15	
筹资活动现金流入小计		45,938,798.15	37,500,000.00
偿还债务支付的现金		38,166,337.21	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,189,974.77	2,021,996.99
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、38	92,500.00	
筹资活动现金流出小计		40,448,811.98	32,021,996.99
筹资活动产生的现金流量净额		5,489,986.17	5,478,003.01
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		-8,848,606.30	-6,197,258.67
加：期初现金及现金等价物余额		19,580,635.91	25,777,894.58
六、期末现金及现金等价物余额		10,732,029.61	19,580,635.91

法定代表人：李宝来

主管会计工作负责人：梁华

会计机构负责人：梁华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		46,535,051.97	97,265,473.60
收到的税费返还		2,698,998.65	2,717,981.75
收到其他与经营活动有关的现金		10,403,820.68	9,223,902.15
经营活动现金流入小计		59,637,871.30	109,207,357.50
购买商品、接受劳务支付的现金		32,643,444.59	61,585,711.12
支付给职工以及为职工支付的现金		8,124,474.28	11,185,360.42
支付的各项税费		8,478,661.37	9,185,697.15
支付其他与经营活动有关的现金		4,442,144.63	38,273,928.58
经营活动现金流出小计		53,688,724.87	120,230,697.27
经营活动产生的现金流量净额		5,949,146.43	-11,023,339.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,467.13	112,958.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			503,000.00
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		5,016,467.13	1,615,958.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,151.30	1,158,760.18
投资支付的现金		5,000,000.00	3,120,000.00
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		5,475,151.30	4,278,760.18
投资活动产生的现金流量净额		-458,684.17	-2,662,801.27
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		45,290,000.00	37,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,300,798.15	
筹资活动现金流入小计		47,590,798.15	37,500,000.00
偿还债务支付的现金		38,166,337.21	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,189,974.77	2,021,996.99
支付其他与筹资活动有关的现金		23,159,600.00	
筹资活动现金流出小计		63,515,911.98	32,021,996.99
筹资活动产生的现金流量净额		-15,925,113.83	5,478,003.01
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		-10,434,651.57	-8,208,138.03
加：期初现金及现金等价物余额		17,446,424.46	25,654,562.49
六、期末现金及现金等价物余额		7,011,772.89	17,446,424.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	67,680,001.00				639,912.06				8,016,397.53		23,282,620.21		99,618,930.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,680,001.00				639,912.06				8,016,397.53		23,282,620.21		99,618,930.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								594,790.30		2,234,095.70			2,828,886.00
（一）综合收益总额										2,828,886.00			2,828,886.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								594,790.30	-594,790.30				
1. 提取盈余公积								594,790.30	-594,790.30				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	67,680,001.00				639,912.06			8,611,187.83	25,516,715.91			102,447,816.80	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	67,680,001.00				639,912.06				7,460,354.23		15,934,424.02		91,714,691.31
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	67,680,001.00				639,912.06				7,460,354.23		15,934,424.02		91,714,691.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-				556,043.30		7,348,196.19		7,904,239.49
（一）综合收益总额											7,904,239.49		7,904,239.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								556,043.30	-556,043.30				
1. 提取盈余公积								556,043.30	-556,043.30				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	67,680,001.00				639,912.06			8,016,397.53	23,282,620.21			99,618,930.80	

法定代表人：李宝来

主管会计工作负责人：梁华

会计机构负责人：梁华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,680,001.00				205,377.38				8,016,397.53		26,503,580.99	102,405,356.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,680,001.00				205,377.68				8,016,397.53		26,503,580.99	102,405,356.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									594,790.30		5,353,112.71	5,947,903.01
(一) 综合收益总额											5,947,903.01	5,947,903.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								594,790.30		-594,790.30		
1. 提取盈余公积								594,790.30		-594,790.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,680,001.00				205,377.38			8,611,187.83		31,856,693.70	108,353,259.91	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,680,001.00				205,377.38				7,460,354.23		21,499,191.31	96,844,923.92
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	67,680,001.00				205,377.38				7,460,354.23		21,499,191.31	96,844,923.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									556,043.30		5,004,389.68	5,560,432.98
(一)综合收益总额											5,560,432.98	5,560,432.98
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									556,043.30		-556,043.30	
1. 提取盈余公积									556,043.30		-556,043.30	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,680,001.00			205,377.38				8,016,397.53		26,503,580.99	102,405,356.90	

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

唐山海森电子股份有限公司（前身为“唐山光远信息科技有限公司”，“唐山海森电子有限公司”，以下简称“公司”）于2005年8月31日在唐山市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为911302007791698887。公司注册资本为人民币67,680,001元，股份总数67,680,001股（每股面值1元）。本公司属于在全国中小企业股份转让系统挂牌的非上市公众公司，证券代码为835691，注册地位于河北丰南临港经济开发区兴业街8号，法定代表人为李宝来。

2013年6月5日，公司召开临时股东会。全体股东一致同意以2013年5月31日作为基准日，公司以不高于经审计净资产额折股2005万元整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“唐山海森电子股份有限公司”。

根据2016年4月7日召开的2015年度股东大会审议通过的决议，公司拟以总股本20,050,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2.628855股，以未分配利润向全体股东每10股送红股14.371145股。本方案实施后公司股本由20,050,000股增至54,135,000股（每股面值1元），股本变更为人民币54,135,000.00元，公司各股东持股比例不变，公司于2016年4月22日完成工商变更登记手续。

根据2016年4月25日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过的决议，原股东李宝来以货币资金对公司增资300.00万元，增资后股本变更为人民币5,713.50万元。此次增资后李宝来持股比例变更为95.26%，李宏宝持股比例变更为4.74%。公司于2016年8月4日完成工商变更登记手续。

根据2018年4月16日召开的2017年度股东大会审议通过的决议，公司拟以总股本57,135,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股1.845629股，派1.1元人民币现金。本方案实施后公司股本由57,135,000股增至67,680,001股（每股面值1元），股本变更为人民币67,680,001.00元，公司各股东持股比例不变，公司于2018年5月8日完成工商变更登记手续。

本公司经营范围：研发制造销售变频调速设备，高低压配电系统，安防系统设备，计算机软件，智能仪器仪表；半导体照明，节水设备，节电设备，IC卡及读写系统，网络通讯设备，GPRS/CDMA测控系统（以上项目国家禁止经营或限制经营的除外）；研发制造智能灌溉设备、灌溉自动化控制设备、水肥一体化设备、玻璃钢制品（玻璃钢井房）、智能农机具、机井灌溉控制装置；普通货运；电信增值业务；物联网信息服务；计算机应用软件开发；信息系统集成服务；本公司研发制造产品安装调试、运营维护；智能灌溉系统方案设计；智能农业设备研发技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务；批发零售家具、计算机、软件及辅助设备；水文仪器及水文自动测报系统的研发、生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告已经公司董事会于 2022 年 3 月 24 日批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该

子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风

险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取

的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，结合当前状况以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。

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对

照表，计算预期信用损失。

应收账款组合 1 账龄组合

账龄组合：对于单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。

内部往来组合：将纳入合并范围内的母子公司之间应收款项单独作为一个应收款项组合。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。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时，使用不可观察输入值。

9、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低法提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购的数量，其超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现

金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

12、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

13、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要

工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 租赁

(1) 本公司作为承租人

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.

租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 40,000.00 元的租

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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

20、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

24、递延所得税资产/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。

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
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

2、优惠税负及批文

根据财税【2011】100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司 2021 年度已享受增值税即征即退税收优惠。

本公司于 2012 年 9 月 29 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201213000082。公司于 2015 年 9 月 29 日再次取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201513000024，有效期三年。公司于 2018 年 9 月 11 日再次取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201813000409。公司于 2021 年 11 月 3 日经过

高新技术企业复审再次取得《高新技术企业证书》证书编号为：GR202113003074。公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

本公司之子公司河北大沃农业科技有限公司于 2018 年 9 月 11 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201813000120。本公司之子公司河北大沃农业科技有限公司 2021 年度未通过高新技术企业复审。2021 年企业所得税税率为 25%。

根据财政部、国家税务总局、科技部发布财税〔2018〕99 号文件《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	6,939.00	7,934.32
银行存款	10,725,090.61	19,572,701.59
其他货币资金	92,500.00	648,798.15
合计	10,824,529.61	20,229,434.06
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金全部为保函保证金，使用权受限。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	88,709,998.46	10,062,047.97	78,647,950.49	57,444,194.14	5,284,065.15	52,160,128.99
合计	88,709,998.46	10,062,047.97	78,647,950.49	57,444,194.14	5,284,065.15	52,160,128.99

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备

1 年以内	48,426,910.88	5	2,421,345.54
1 至 2 年	26,287,686.31	10	2,628,768.63
2 至 3 年	12,192,581.65	30	3,657,774.50
3 至 4 年	687,649.46	50	343,824.73
4 至 5 年	1,048,355.95	90	943,520.36
5 年以上	66,814.21	100	66,814.21
合计	88,709,998.46		10,062,047.97

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,284,065.15	4,777,982.82			10,062,047.97

(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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
扎鲁特旗水务局	11,977,136.62	1 年以内 2870963.30 元, 1-2 年 7187250.37 元, 2-3 年 1918922.95 元	13.50	1,437,950.10
乌兰察布市水利局	9,376,696.00	1 年以内	10.57	468,834.80
东阿县排灌工程服务中心	3,934,150.00	1 年以内	4.43	196,707.50
任县水务局(任县地下水超采综合治理项目建设管理处)	3,545,400.00	1-2 年 875000.00 元, 2-3 年 2363000.00 元, 4-5 年 307400.00 元	4.00	1,073,060.00
长葛市水利局	3,465,845.00	1 年以内 1267075.00 元, 1-2 年 574040.00 元, 2-3 年 1624730.00 元	3.91	608,176.75
合计	32,299,227.62		36.41	3,784,729.15

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	783,365.29	93.60	4,631,773.56	74.85
1 至 2 年	46,200.12	5.52	827,552.98	13.37
2 至 3 年	7,330.62	0.88	629,000.00	10.16
3 年以上			100,000.00	1.62
合计	836,896.03	100.00	6,188,326.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
国网冀北电力	非关联方	130,606.60	15.61	一年以内	未最终结算
济南恒辉信息科技有限公司	非关联方	99,500.00	11.89	一年以内	未最终结算
新乡华冠环保设备有限公司	非关联方	66,324.24	7.93	一年以内	未最终结算
唐山市丰南区丰南镇欧曼斯定制家具店	非关联方	45,000.00	5.38	一年以内	未最终结算
天津金斯特地坪装饰工程有限公司	非关联方	37,811.58	4.52	一年以内	未最终结算
合计		379,242.42	45.33		

4、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,979,011.68	2,259,314.74
合计	1,979,011.68	2,259,314.74

(1) 其他应收款情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,687,749.84	708,738.16	1,979,011.68	2,960,601.66	701,286.92	2,259,314.74
合计	2,687,749.84	708,738.16	1,979,011.68	2,960,601.66	701,286.92	2,259,314.74

①坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	2,687,749.84	26.37	708,738.16	回收可能性
合计	2,687,749.84	26.37	708,738.16	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	701,286.92			701,286.92
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	152,654.24		152,654.24
本期转回	145,203.00		145,203.00
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年12月31余额	708,738.16		708,738.16

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
备用金	152,500.00	159,312.76
经营性借款	802,452.20	820,342.70
保证金	767,794.00	1,257,831.40
往来款及其他	965,003.64	723,114.80
合计	2,687,749.84	2,960,601.66

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
唐山市丰南区黄各庄镇春雨电子维修部	非关联方	往来款	285,524.00	一年以内	10.62	14,276.20
滦州市公共资源交易中心	非关联方	保证金	279,161.00	一年以内	10.39	13,958.05
社会保险	非关联方	代扣代缴款	172,042.20	一年以内	6.40	8,602.11
禹州市会计委派管理中心	非关联方	保证金	118,900.00	四至五年	4.42	95,120.00
徐洋	非关联方	往来款	103,500.00	三至四年	3.85	51,750.00
合计	—		959,127.20		35.68	183,706.36

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,361,575.01		5,361,575.01
在产品	12,077,680.98		12,077,680.98
库存商品	5,274,020.52		5,274,020.52
低值易耗品	44,775.76		44,775.76
委托加工物资	231,122.47		231,122.47
合计	22,989,174.74		22,989,174.74

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,334,948.43		6,334,948.43
在产品	30,067,517.32		30,067,517.32
库存商品	5,329,239.54		5,329,239.54
委托加工物资	183,165.83		183,165.83
合计	41,914,871.12		41,914,871.12

6、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣的增值税	2,762,122.75	1,229,151.06
预缴企业所得税		3.16
理财产品		
其他	9,975.39	
合计	2,772,098.14	1,229,154.22

7、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	13,533,072.39	14,813,500.93
固定资产清理		
合计	13,533,072.39	14,813,500.93

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	25,314,497.81	707,940.84	7,228,830.89	468,473.43	3,707,205.40	37,426,948.37
2、本年增加金额		353,982.32	164,707.96		465,094.53	983,784.81
(1) 购置		353,982.32	164,707.96		465,094.53	983,784.81
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本年减少金额			30,000.00			30,000.00
(1) 处置或报废			30,000.00			30,000.00
(2) 合并范围减少						
(3) 其他						

4、年末余额	25,314,497.81	1,061,923.16	7,363,538.85	468,473.43	4,172,299.93	38,380,733.18
二、累计折旧						
1、年初余额	13,106,686.78	575,630.43	5,119,819.70	429,878.19	3,381,432.34	22,613,447.44
2、本年增加金额	1,373,249.72	15,446.93	667,634.93	21,268.32	185,113.45	2,262,713.35
(1) 计提	1,373,249.72	15,446.93	667,634.93	21,268.32	185,113.45	2,262,713.35
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本年减少金额			28,500.00			28,500.00
(1) 处置或报废			28,500.00			28,500.00
(2) 合并范围减少						
(3) 其他						
4、年末余额	14,479,936.50	591,077.36	5,758,954.63	451,146.51	3,566,545.79	24,847,660.79
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 其他						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	10,834,561.31	470,845.80	1,604,584.22	17,326.92	605,754.14	13,533,072.39
2、年初账面价值	12,207,811.03	132,310.41	2,109,011.19	38,595.24	325,773.06	14,813,500.93

注：截止 2021 年 12 月 31 日，沧州银行股份有限公司丰南支行借款余额 3,000.00 万元，公司以房产作为抵押，用于抵押的固定资产产权证号[为丰南区房权证柳树 0 镇字第 201402994 号、丰南区房权证沿海工业区字第 201402996 号，账面净值为 9,683,586.87 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	52,877,318.93	17,024,386.67
工程物资		

合 计	52,877,318.93	17,024,386.67
-----	---------------	---------------

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农业机器中心工程人研发生产及相关数据运营	32,164,339.61		32,164,339.61	17,024,386.67		17,024,386.67
水肥墒药一体化智能化灌溉服务平台项目	20,712,979.32		20,712,979.32			
合 计	52,877,318.93		52,877,318.93	17,024,386.67		17,024,386.67

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
农业机器中心工程人研发生产及相关数据运营	48,569,726.83	自筹	75.33	75.33
水肥墒药一体化智能化灌溉服务平台项目	32,000,000.00	自筹	64.73	64.73
合计	80,569,726.83			

续

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
农业机器中心工程人研发生产及相关数据运营	17,024,386.67	15,139,952.94				32,164,339.61	
水肥墒药一体化智能化灌溉服务平台项目		20,712,979.32				20,712,979.32	
合计	17,024,386.67	35,852,932.26				52,877,318.93	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	15,911,700.40	870,315.94	552,320.10	17,334,336.44
2、本年增加金额				
(1) 购置				

(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	15,911,700.40	870,315.94	552,320.10	17,334,336.44
二、累计摊销				
1、年初余额	1,293,158.95	625,728.48	354,868.69	2,273,756.12
2、本年增加金额	318,234.00	39,662.76	67,888.86	425,785.62
(1) 摊销	318,234.00	39,662.76	67,888.86	425,785.62
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	1,611,392.95	665,391.24	422,757.55	2,699,541.74
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	14,300,307.45	204,924.70	129,562.55	14,634,794.70
2、年初账面价值	14,618,541.45	244,587.46	197,451.41	15,060,580.32

注：截止 2021 年 12 月 31 日，公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司唐山市丰南区支行、沧州银行股份有限公司丰南支行借款余额 3,750.00 万元，公司以土地使用权、房产作为抵押，用于抵押土地使用权证号为冀（2019）丰南区不动产权第 0004753 号，账面净值为 10,691,852.60 元、丰南国用（2014）1007 号和丰南国用（2014）1008 号，账面净值为 3,608,454.85 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
信用减值准备	1,616,336.77	10,770,786.13	910,818.35	5,985,352.10
资产减值准备				
内部交易未实现利润	357,951.32	1,979,555.13		
合计	1,974,288.09	12,750,341.26	910,818.35	5,985,352.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	14,454,590.42	11,071,494.69
合计	14,454,590.42	11,071,494.69

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022年	13,292.37	13,292.37	
2023年	3,028,576.44	3,529,846.24	
2024年	5,402,184.28	5,402,184.28	
2025年	2,126,171.80	2,126,171.80	
2026年	3,884,365.53		
合计	14,454,590.42	11,071,494.69	

11、 其他非流动资产

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
预付工程款、设备款	4,423,446.00	
合计	4,423,446.00	

12、 短期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	958,333.33	
保证抵押并质押借款	37,558,993.15	37,569,781.25
合计	38,517,326.48	37,569,781.25

注：抵押情况详见附注五、7 固定资产和附注五、9 无形资产；保证情况见附注八、4。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	20,485,497.26	14,365,431.37
1-2年	3,398,876.91	7,790,806.83
2-3年	6,428,802.91	1,932,449.12
3年以上	1,475,481.52	271,249.21
合计	31,788,658.60	24,359,936.53

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021.12.31 余额	未偿还或结转的原因
天津市正方工业有限公司	1,673,355.59	尚未结算
青县兴宏机箱设备有限公司	635,153.07	尚未结算
尺玺（深圳）科技有限公司	490,994.83	尚未结算
合计	2,799,503.49	--

14、 合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	2,129,330.97	1,510,604.47
合计	2,129,330.97	1,510,604.47

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,198,135.52	13,565,407.49	11,479,717.30	3,283,825.71
二、离职后福利-设定提存计划	8,184.92	1,853,837.84	1,818,103.92	43,918.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,206,320.44	15,419,245.33	13,297,821.22	3,327,744.55

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,196,834.11	11,885,411.04	9,876,125.25	3,206,119.90
2、职工福利费		262,439.36	262,439.36	
3、社会保险费	1,301.41	1,250,957.95	1,174,553.55	77,705.81
其中：医疗保险费	1,153.51	1,130,770.07	1,060,563.92	71,359.66
工伤保险费	147.90	120,187.88	113,989.63	6,346.15
生育保险费				
4、住房公积金		166,599.14	166,599.14	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	1,198,135.52	13,565,407.49	11,479,717.30	3,283,825.71
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,909.74	1,776,336.67	1,741,927.57	42,318.84
2、失业保险费	275.18	77,501.17	76,176.35	1,600.00
3、企业年金缴费				
合计	8,184.92	1,853,837.84	1,818,103.92	43,918.84

16、 应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	3,867,262.63	4,184,179.51
企业所得税	670,714.31	166,351.12
个人所得税		12,883.63
城市维护建设税	270,758.78	292,923.36
教育费附加	116,039.48	125,538.59
地方教育费附加	77,359.65	83,692.39
其他		
合计	5,002,134.85	4,865,568.60

17、 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,290,958.26	527,430.14
合计	5,290,958.26	527,430.14

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
借款	3,800,000.00	
工程款	735,480.01	
往来款及其他	650,926.21	527,430.14
代扣代缴	104,552.04	
合计	5,290,958.26	527,430.14

18、 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	276,813.03	196,378.58
合计	276,813.03	196,378.58

19、 长期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	2,865,329.46	
保证抵押并质押借款		
合计	2,865,329.46	

20、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施费	1,935,565.13	0.00	305,889.88	1,629,675.25	基础设施费
2021 年省科技研发平台绩效后补助经费项目		600,000.00	15,024.00	584,976.00	绩效经费补助
专精特新“小巨人”企业奖补资金		1,800,000.00	316,684.36	1,483,315.64	专精特新补助
省技术创新示范企业资金补助项目		100,000.00		100,000.00	省示范企业补助
第二批专精特新“小巨人”企业奖补资金项目		1,000,000.00		1,000,000.00	专精特新补助
河北省第三批省高技术产业发展项目补助		3,055,603.31		3,055,603.31	高技术产业发展补助
河北省第三批省高技术产业发展项目补助		944,396.69	944,396.69	0.00	高技术产业发展补助
农业机器人研发生产项目		3,054,545.45	1,007,102.40	2,047,443.05	农业机器人
农业机器人研发生产项目		3,945,454.55		3,945,454.55	农业机器人
合计	1,935,565.13	14,500,000.00	2,589,097.33	13,846,467.80	--

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施费	1,935,565.13	0.00	305,889.88		1,629,675.25	资产相关
2021 年省科技研发平台绩效后补助经费项目		600,000.00	15,024.00		584,976.00	收益相关
专精特新“小巨人”企业奖补资金		1,800,000.00	316,684.36		1,483,315.64	收益先关
省技术创新示范企业资金补助项目		100,000.00			100,000.00	收益相关
第二批专精特新“小巨人”企业奖补资金项目		1,000,000.00			1,000,000.00	收益相关
河北省第三批省高技术产业发展项目补助		3,055,603.31			3,055,603.31	资产相关
河北省第三批省高技术产业发展项目补助		944,396.69	944,396.69		0.00	收益相关

农业机器人研发生产项目		3,054,545.45	1,007,102.40		2,047,443.05	收益相关
农业机器人研发生产项目		3,945,454.55			3,945,454.55	资产相关
合计	1,935,565.13	14,500,000.00	2,589,097.33		13,846,467.80	--

21、 股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,680,001.00						67,680,001.00

22、 资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	639,912.06			639,912.06
合计	639,912.06			639,912.06

23、 盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	8,016,397.53	594,790.30		8,611,187.83
合计	8,016,397.53	594,790.30		8,611,187.83

24、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,282,620.21	15,934,424.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,282,620.21	15,934,424.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,828,886.00	7,904,239.49
减：提取法定盈余公积	594,790.30	556,043.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	25,516,715.91	23,282,620.21

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,670,774.99	39,838,819.15	71,904,301.13	36,846,803.88
其他业务				

合计	72,670,774.99	39,838,819.15	71,904,301.13	36,846,803.88
----	---------------	---------------	---------------	---------------

26、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	402,020.38	449,864.84
教育费附加	172,735.88	192,989.74
地方教育费附加	115,157.24	128,659.84
房产税	195,193.36	195,193.36
土地使用税	502,627.80	502,627.80
印花税	38,021.00	46,077.30
其他	22,528.18	25,494.00
合计	1,448,283.84	1,540,906.88

27、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,947,111.74	2,572,472.67
机物料消耗	325,456.61	69,981.46
差旅费	591,741.30	958,054.00
维修费	73,103.15	89,972.13
服务费	692,788.00	1,219,947.48
广告费和业务宣传费	72,765.57	58,070.10
招待费	706,742.50	490,798.02
邮电通讯费	691,446.80	844,520.32
其他	1,460,107.28	593,059.98
合计	6,561,262.95	6,896,876.16

28、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,267,851.31	3,355,992.90
折旧及摊销	2,169,531.85	2,682,620.18
办公费	272,643.11	819,920.45
交通运输费	61,932.51	429,614.91
通讯费	72,099.67	78,394.72
维修费	20,595.14	80,024.91
水电费		68,119.65
招待费	459,515.26	372,752.71
机物料消耗	55,838.79	70,730.20
差旅费	85,239.16	77,977.95
中介服务费	1,271,878.09	1,639,315.55
其他	1,696,566.72	371,969.93

合计	10,433,691.61	10,047,434.06
----	---------------	---------------

29、 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,733,983.28	5,543,377.21
材料费	1,391,681.29	1,619,297.23
其他	1,128,277.61	1,293,935.53
合计	10,253,942.18	8,456,609.97

30、 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	2,191,610.39	2,042,601.24
减：利息收入	15,180.62	19,394.79
手续费及其他	8,087.29	10,987.96
合计	2,184,517.06	2,034,194.41

31、 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
增值税即征即退	2,869,938.65	2,853,888.36
政府补助	3,764,925.57	837,714.25
合计	6,634,864.22	3,691,602.61

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与资产相关：		
基础设施补助	305,889.88	325,840.43
与收益相关：		
增值税即征即退	2,869,938.65	2,853,888.36
2021 年省科技研发平台绩效后补助经费项目	15,024.00	
专精特新“小巨人”企业奖补资金	316,684.36	
河北省市场监督管理局专利质押补助款	220,800.00	
职业技能提升专项资金	155,100.00	
制造业企业购买工业设计服务专项资金	136,200.00	
唐山市市场监督管理局知识产权运用处 2021 年度贯标奖励金	100,000.00	
展翅行动补贴	54,000.00	
唐山市科学技术局款项	42,651.00	
河北省市场监督管理局	30,000.00	
河北丰南经纪开发区管理委员会农业技术示范推广资金	20,000.00	
唐山市丰南区工业和信息化局复审省科小款项	10,000.00	
唐山市丰南区市场监督管理局款项	3,840.00	

专利奖补资金	1,200.00	
稳岗补贴	20,145.44	
展翅行动补贴	7,500.00	
河北丰南经济开发区管理委员会奖励资金	357,891.80	
展翅行动补贴	16,500.00	
农业机器人研发生产项目	1,007,102.40	
河北省第三批省高技术产业发展项目补助	944,396.69	
收到 2015-2016 年知识产权金融创新补助经费		140,200.00
收到 2020 年市级重点研发计划专项资金		100,000.00
收到唐山市丰南区工业和信息化局 2019 年市级企业上云款		10,000.00
收唐山市丰南区市场监督管理局科技成果奖励资金		200,000.00
收到唐山市科学技术局高企贷款贴息		16,999.00
稳岗补贴		44,674.82
合计	6,634,864.22	3,691,602.61

32、 投资收益

被投资单位名称	2021年度	2020年度
理财产品收益	16,470.42	112,958.91
合计	16,470.42	112,958.91

33、 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-4,777,982.82	-1,247,228.18
其他应收款信用减值损失	-7451.24	-208,583.84
合计	-4,785,434.06	-1,455,812.02

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致。

34、 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	461.17	-182,574.32	461.17
其中：固定资产	461.17	-182,574.32	461.17
合 计	461.17	-182,574.32	461.17

35、 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
政府补助	1520.00	4,560.00	1520.00

其他	136.07	24.84	136.07
合计	1,656.07	4,584.84	1,656.07

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2021 年度	2020 年度
社保局就业见习补贴	1,520.00	4,560.00
合计	1,520.00	4,560.00

36、 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入2021年度非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,000.00	255,377.40	10,000.00
滞纳金及罚款	30.00	8,023.90	30.00
其他	5.12	5.17	5.12
合计	10,035.12	263,406.47	10,035.12

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	2,042,824.64	173,854.61
递延所得税费用	-1,063,469.74	-89,264.78
合计	979,354.90	84,589.83

(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	3,808,240.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	571,236.14
子公司适用不同税率的影响	-257,149.95
调整以前期间所得税的影响	841,713.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,547.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,190.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	940,202.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,171,004.79
其他	
所得税费用	979,354.90

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
政府补贴	15,675,828.24	2,433,698.82
利息	14,082.34	19,394.79
往来款及其他	3,586,813.62	11,287,152.67
合计	19,276,724.20	13,740,246.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
费用类	5,274,000.06	23,564,764.99
滞纳金及罚款	30.00	8,023.90
捐赠	10,000.00	255,377.40
保证金	0.00	3,655,493.00
往来款及其他	2,189,504.74	4,857,176.23
合计	7,473,534.80	32,340,835.61

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
保证金账户的减少	648,798.15	
合计	648,798.15	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
保证金账户的增加	92,500.00	
合计	92,500.00	

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,828,886.00	7,904,239.49
加：信用减值准备	4,785,434.06	1,455,812.02
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	2,262,713.35	2,934,811.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	425,785.62	554,129.16
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-461.17	182,574.32
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）	2,191,610.39	2,042,601.24

投资损失（收益以“-”号填列）	-16,470.42	-112,958.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,063,469.74	-89,264.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,787,282.94	1,999,433.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,293,791.55	-9,495,151.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,537,106.27	-3,234,296.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,870,059.87	4,141,929.76
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	10,732,029.61	19,580,635.91
减：现金的期初余额	19,580,635.91	25,777,894.58
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	-8,848,606.30	-6,197,258.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	10,732,029.61	19,580,635.91
其中：库存现金	6,939.00	7,934.32
可随时用于支付的银行存款	10,725,090.61	19,572,701.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	10,732,029.61	19,580,635.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、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
货币资金	92,500.00	保证金
固定资产	9,683,586.87	借款抵押
无形资产	14,300,307.45	借款抵押
合计	24,076,394.32	

41、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关		是否实际收到
		其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	2,869,938.65	2,869,938.65		是
基础设施费	0.00	305,889.88		是
2021年省科技研发平台绩效后补助经费项目	600,000.00	15,024.00		是
专精特新“小巨人”企业奖补资金	1,800,000.00	316,684.36		是
河北省市场监督管理局专利质押补助款	220,800.00	220,800.00		是
职业技能提升专项资金	155,100.00	155,100.00		是
省技术创新示范企业资金补助项目	100,000.00			是
第二批专精特新“小巨人”企业奖补资金项目	1,000,000.00			是
制造业企业购买工业设计服务专项资金	136,200.00	136,200.00		是
唐山市市场监督管理局知识产权运用处2021年度贯标奖励金	100,000.00	100,000.00		是
展翅行动补贴	54,000.00	54,000.00		是
唐山市科学技术局款项	42,651.00	42,651.00		是
河北省市场监督管理局	30,000.00	30,000.00		是
河北丰南经纪开发区管理委员会农业技术示范推广资金	20,000.00	20,000.00		是
唐山市丰南区工业和信息化局复审省科小款项	10,000.00	10,000.00		是
唐山市丰南区市场监督管理局款项	3,840.00	3,840.00		是
专利奖补资金	1,200.00	1,200.00		是
稳岗补贴	20,145.44	20,145.44		是
展翅行动补贴	7,500.00	7,500.00		是
河北丰南经济开发区管理委员会奖励资金	357,891.80	357,891.80		是
展翅行动补贴	16,500.00	16,500.00		是
农业机器人研发生产项目	3,054,545.45	1,007,102.40		是
农业机器人研发生产项目	3,945,454.55			是
河北省第三批省高技术产业发展项目补助	944,396.69	944,396.69		是
河北省第三批省高技术产业发展项目补助	3,055,603.31			是
社保局就业见习补贴	1,520.00		1,520.00	是
合计	18,547,286.89	6,634,864.22	1,520.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
增值税即征即退	收益	2,869,938.65	
基础设施费	资产	305,889.88	
2021年省科技研发平台绩效后补助经费项目	收益	15,024.00	
专精特新“小巨人”企业奖补资金	收益	316,684.36	
河北省市场监督管理局专利质押补助款	收益	220,800.00	
职业技能提升专项资金	收益	155,100.00	
制造业企业购买工业设计服务专项资金	收益	136,200.00	
唐山市市场监督管理局知识产权运用处 2021年度贯标奖励金	收益	100,000.00	
展翅行动补贴	收益	54,000.00	
唐山市科学技术局款项	收益	42,651.00	
河北省市场监督管理局	收益	30,000.00	
河北丰南经纪开发区管理委员会农业技术示范推广资金	收益	20,000.00	
唐山市丰南区工业和信息化局复审省科小款项	收益	10,000.00	
唐山市丰南区市场监督管理局款项	收益	3,840.00	
专利奖补资金	收益	1,200.00	
稳岗补贴	收益	20,145.44	
展翅行动补贴	收益	7,500.00	
河北丰南经济开发区管理委员会奖励资金	收益	357,891.80	
展翅行动补贴	收益	16,500.00	
农业机器人研发生产项目	收益	1,007,102.40	
河北省第三批省高技术产业发展项目补助	收益	944,396.69	
社保局就业见习补贴			1,520.00
合计	—	6,634,864.22	1,520.00

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北大沃农业科技有限公司	石家庄	石家庄	农业科技开发	100		设立
河北海森威农业科技有限	邢台市	邢台市	科学研究和技术服务业	80		设立

公司					
唐山天一合现代农业服务有限公司	唐山市	唐山市	科学研究和技术服务业	100	同一控制下企业合并
河北沃涞农业科技有限公司	石家庄	石家庄	农业科学研究和试验发展	100	设立

八、 关联方及其交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人李宝来，持股比例为 95.26%。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
李宏宝	股东、监事会主席
梁华	董事、财务总监
翟杰	董事
单学静	董事
马龙	董事
崔利刚	监事
董丽霞	职工监事
李杰	董事会秘书
唐山讯尔科技有限公司	李宏宝 100%控股的公司

4、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李宝来	4,132.37 万元	2021 年 1 月 31 日	2023 年 11 月 16 日	否

5、 关联方应收应付款项

(一) 应收项目

无

(二) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	唐山讯尔科技有限公司	500,000.00	500,000.00

6、 关联方承诺

无

九、 承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 3 月 24 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	503,319.34
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	79,606,058.54	9,408,733.13	70,197,325.41	57,109,834.32	5,249,882.15	51,859,952.17
合计	79,606,058.54	9,408,733.13	70,197,325.41	57,109,834.32	5,249,882.15	51,859,952.17

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	37,304,314.00	5	1,865,215.70
1 至 2 年	26,287,686.31	10	2,628,768.63
2 至 3 年	11,868,631.65	30	3,560,589.50
3 至 4 年	687,649.46	50	343,824.73
4 至 5 年	1,048,355.95	90	943,520.36
5 年以上	66,814.21	100	66,814.21
合计	77,263,451.58		9,408,733.13

组合——内部往来组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
内部往来组合	2,342,606.96	0	
合计	2,342,606.96		

②坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,249,882.15	4,158,850.98			9,408,733.13

(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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
扎鲁特旗水务局	11,977,136.62	1年以内 2,870,963.30, 1-2年 7,187,250.37, 2-3 年 1,918,922.95	15.05	1,437,950.10
乌兰察布市水利局	9,376,696.00	1年以内	11.78	468,834.80
东阿县排灌工程服务中心	3,934,150.00	1年以内	4.94	196,707.50
任县水务局(任县地下水超采综合治理项目建设管理处)	3,545,400.00	1-2年 875,000.00, 2-3 年 2,363,000.00, 4-5年 307,400.00	4.45	1,073,060.00
长葛市水利局	3,465,845.00	1年以内 1,267,075.00, 1-2年 574,040.00, 2-3 年 1,624,730.00	4.35	608,176.75
合计	32,299,227.62		40.57	3,784,729.15

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,611,806.42	11,157,776.32
合计	32,611,806.42	11,157,776.32

(1) 其他应收款情况

	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	33,309,854.61	698,048.19	32,611,806.42	11,703,464.07	545,687.75	11,157,776.32
合计	33,309,854.61	698,048.19	32,611,806.42	11,703,464.07	545,687.75	11,157,776.32

①坏账准备

A. 2021年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				

账龄组合	2,474,965.84	28.20	698,048.19	回收可能性
合计	2,474,965.84	28.20	698,048.19	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	545,687.75			545,687.75
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	152,360.44			152,360.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	698,048.19			698,048.19

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
备用金	152,500.00	141,258.76
经营性借款	775,982.20	820,342.70
保证金	746,798.10	1,236,835.50
关联方款项	30,834,888.77	9,419,788.77
往来款及其他	799,685.54	85,238.34
合计	33,309,854.61	11,703,464.07

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
河北大沃农业科技有限公司	合并范围内关联方	往来款	30,766,188.77	1年以内 22,898,400.00, 1-2年 7,867,788.77	92.36	
唐山市丰南区黄各庄镇春雨电子维修部	非关联方	往来款	285,524.00	一年以内	0.86	14,276.20
滦州市公共资源交易中心	非关联方	保证金	279,161.00	一年以内	0.84	13,958.05

社会保险	非关联方	代扣代缴款	172,042.20	一年以内	0.52	8,602.11
禹州市会计委派管理中心	非关联方	保证金	118,900.00	4-5年	0.36	95,120.00
合计			31,621,815.97		94.94	131,956.36

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	30,100,010.00	5,000,000.00	25,100,010.00	30,100,010.00	5,000,000.00	25,100,010.00
合计	30,100,010.00	5,000,000.00	25,100,010.00	30,100,010.00	5,000,000.00	25,100,010.00

(2) 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
河北大沃农业科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
河北海森威农业科技有限公司	100,010.00			100,010.00
减：长期投资减值准备	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	25,100,010.00			25,100,010.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北大沃农业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,257,455.16	34,814,142.36	65,785,512.24	35,648,757.31
合计	63,257,455.16	34,814,142.36	65,785,512.24	35,648,757.31

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	461.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	3,766,448.73	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	16,470.42	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,899.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,773,481.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	723,347.18	
非经常性损益净额	3,050,134.09	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,050,134.09	

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	2.80	4.18	4.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.22	-0.33	-0.33

唐山海森电子股份有限公司

2022年3月24日

第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。