



升华感应

NEEQ : 430677

洛阳升华感应加热股份有限公司

Shining Induction-Heating Group Co.Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记

公司被河南省发改委、河南省教育厅确定为产教融合型企业

公司被授予洛阳市“专精特新”型企业

目 录

公司年度大事记.....	2
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	9
第四节 重大事件	18
第五节 股份变动、融资和利润分配	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节 财务会计报告	34
第九节 备查文件目录	93

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。

公司负责人张宗杰、主管会计工作负责人张宗杰及会计机构负责人（会计主管人员）陈超群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司与供应商和客户签订了基于客户名称和商业信息等保密条款的保密协议。

【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
1、应收账款回收风险	<p>公司 2021 年应收账款比同期下降 12.99%，应收账款净额为 7,165,939.42 元，占总资产的比例为 11.07%。应收账款回款周期较长，影响公司的现金流量，加大经营成本，增加公司的营运风险。</p> <p>应对措施：公司一方面加强对应收账款的管理；另一方面公司完善销售收款制度，进一步明确合同各环节收款规定，通过完善制度，减少坏账损失风险。</p>
2、税收政策的风险	<p>公司从事感应加热成套设备的研发、生产、销售业务，属</p>

	<p>于国家高新技术企业，享受税收优惠政策。如国家相应的税收优惠政策发生变化，将会对本公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司已配备专职人员负责企业相关资质的申请和日常维护工作，确保企业资质的有效性，不断提升公司的资质水平；另一方面，公司不断研发新产品，提升公司产品的持续竞争力，从而提高盈利能力，降低税收优惠金额占净利润的比重，减少税收优惠政策变化对公司经营的影响。</p>
<p>3、经济波动风险</p>	<p>近年以来，受制造业转型升级的影响，行业发展面临较大的挑战，行业的内部竞争也明显加剧，这将对公司产品的销售造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司会持续不断推进切合市场需求的新产品开发，积极拓展市场，塑造品牌形象，提升产品价值，稳定重点客户，挖掘新客户，在激烈的市场竞争中保持优势。</p>
<p>4、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人张宗杰持有公司 69.27%的股份，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若张宗杰利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立以后，根据《公司法》等法律法规的要求，制定了公司《章程》、三会议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	洛阳升华感应加热股份有限公司
主办券商	指	天风证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《信息披露事务管理制度》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司信息披露事务管理制度》
《投资者关系管理办法》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司投资者关系管理办法》
《公司章程》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司监事会议事规则》
《年度报告重大差错追究制度》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司年度报告重大差错追究制度》
《对外担保管理制度》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司对外担保管理制度》
《关联交易管理制度》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司关联交易管理制度》
《总经理工作细则》	指	《洛阳升华感应加热股份有限公司总经理工作细则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	洛阳升华感应加热股份有限公司
英文名称及缩写	Shining Induction-Heating Group Co,Ltd
	Shining Induction
证券简称	升华感应
证券代码	430677
法定代表人	张宗杰

二、 联系方式

信息披露事务负责人	陈超群
联系地址	中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新开发区丰华路付 10 号
电话	0379-64314815
传真	0379-64314818
电子邮箱	lyshgy@163.com
公司网址	www.lyshgs.com
办公地址	中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新开发区丰华路付 10 号
邮政编码	471000
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	洛阳升华感应加热股份有限公司

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	2003 年 1 月 22 日
挂牌时间	2014 年 4 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-其他通用设备制造业-其他通用设备制造业
主要业务	感应加热成套设备及零部件、非标设备、工业炉的研发、生产、销售及技术服务
主要产品与服务项目	感应热处理成套设备、感应器、中高频电源
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为张宗杰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张宗杰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410300745791804H	否
注册地址	河南省中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区丰华路付 10 号	否
注册资本	10,000,000	否
注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史海峰	魏永广
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	

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	25,955,410.44	21,551,552.25	20.43%
毛利率%	42.53%	41.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,783,125.30	2,937,466.71	28.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,427,895.85	2,327,539.71	44.58%
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）	12.41%	10.45%	-
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）	11.25%	8.28%	-
基本每股收益	0.38	0.29	31.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	64,711,914.65	54,692,988.76	18.32%
负债总计	32,842,146.10	25,606,345.51	28.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,869,768.55	29,086,643.25	9.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	2.91	9.62%
资产负债率%（母公司）	50.75%	46.82%	-
资产负债率%（合并）	50.75%	46.82%	-
流动比率	1.57	1.60	-
利息保障倍数	39.54	24.50	-

(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	-3,778,240.44	642,480.57	-688.07%
应收账款周转率	3.37	1.68	-
存货周转率	0.49	0.68	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.32%	11.55%	-
营业收入增长率%	20.43%	5.17%	-
净利润增长率%	28.79%	73.62%	-

(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	10,000,000	10,000,000	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
计入当期损益的政府补助	419,120.59
除上述之外的其他营业外收支净额	-1,203.59
非经常性损益合计	417,917
所得税影响数	62,687.55
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	355,229.45

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以

下简称“新租赁准则”)。根据财政部相关规定,本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。执行新租赁准则对本公司当期期初无影响。

(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

基于公司主要产品为非标产品的特点，公司采用“客户需求技术沟通—产品设计—产品生产—产品销售—技术支持与服务”的商业模式。公司基于对金属表面加热设备热处理行业客户加工需求的精准把握，通过与科研院所或高校研发机构的合作，由技术研发部设计出具有很强针对性和经济性的金属表面热处理设备。依托公司长期积累的热处理设备制造的成熟技术和经验，开发出各类具有自主知识产权、技术领先且解决行业实际难题和满足客户特定需求的感应加热成套设备，经过工业试验反复测试评审后，进入生产流程进行生产。再通过差异化的竞争策略和直销的销售模式将产品销售给客户，并对客户提供高质量的技术服务从而获得收入、利润和现金流。

本公司属于机械制造企业，致力于感应加热成套设备、感应器及中高频电源的研发、生产和销售，是国家高新技术企业、中国热处理行业著名企业、中国热处理行业协会优秀企业、中国机械工业协会热处理分会会员单位、中国热处理行业协会会员单位、洛阳市科技企业、ISO9001:2015 质量体系认证通过企业；公司拥有一批由国内感应热处理行业知名技术专家和学者组成的高素质技术队伍，在解决复杂零件感应加热工艺技术问题方面具有较强的技术力量，在全国具有较高的知名度，为国内众多的企业解决了大量的感应热处理工艺难题，在提高我国感应热处理技术水平中发挥了重要作用；公司拥有多项发明、实用新型专利、软件著作权及专有技术，可为用户提供工艺分析、工艺试验、感应加热工装设计、制造、现场调试等全程服务，收入来源是产品销售及服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 市级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- -
详细情况	2020 年 12 月 4 日，公司荣获河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，

	<p>有效期三年，证书编号 GR202041001920。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和 科技创新能力。</p> <p>公司 2021 年 3 月 18 日是河南省科技型中小企业信息库，入库编号：20214103050C001773，有效期至 2021 年 12 月 31 日。</p> <p>2022 年 3 月 14 日被洛阳市工业和信息化局评为洛阳市“专精特新”中小企业”。</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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,162,517.28	6.43%	6,169,044.52	11.28%	-32.53%
应收票据	50,000.00	0.08%	16,000	0.03%	212.50%
应收账款	7,165,939.42	11.07%	8,235,776.84	15.06%	-12.99%
存货	36,438,347.98	56.31%	24,389,100.62	44.59%	49.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,262,633.95	3.50%	2,605,634.48	4.76%	-13.16%
在建工程	1,280,017.07	1.98%	1,228,139.44	2.25%	4.22%
无形资产	8,592,523.89	13.28%	8,809,993.77	16.11%	-2.47%

商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	7.73%	2,000,000.00	3.66%	150.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2021 年期末货币资金余额为 4,162,517.28 元，较上期下降 32.53%，主要因报告期内存货增加。

2、存货

2021 年存货期末余额为 36,438,347.98 元，较上期增长 49.40%。一方面因报告期内订单增加，购入原材料增加，另一方面完工产品较多，部分项目受疫情影响，导致报告期内没有完成验收。

3、短期借款

2021 年短期借款期末余额为 5,000,000.00 元，比上期增加 3,000,000.00 元，增加 150%，因报告期内经营需要公司贷款增加。

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	25,955,410.44	-	21,551,552.25	-	20.43%
营业成本	14,916,175.78	57.47%	12,626,107.43	58.59%	18.14%
毛利率	42.53%	-	41.41%	-	-
销售费用	1,532,058.54	5.90%	1,123,010.38	5.21%	36.42%
管理费用	2,319,218.57	8.94%	2,094,968.65	9.72%	10.70%
研发费用	4,083,644.69	15.73%	3,356,107.82	15.57%	21.68%
财务费用	10,336.56	0.04%	-5,226.45	-0.02%	297.77%
信用减值损失	44,085.86	0.17%	-382,898.67	-1.78%	111.51%
资产减值损失	-96,263.59	-0.37%	-37,306.01	-0.17%	158.04%
其他收益	1,007,058.54	3.88%	1,241,704.59	5.76%	-18.90%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-33,759.28	-0.13%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,748,547.56	14.44%	2,924,659.97	13.57%	28.17%
营业外收入	1.41	0.00%	108,800.00	0.50%	-100.00%
营业外支出	1,205.00	0.00%	2,100.00	0.01%	-42.62%
净利润	3,783,125.30	14.58%	2,937,466.71	13.63%	28.79%

项目重大变动原因：

销售费用

2021 年销售费用为 1,532,058.54 元，较去年同期增加 36.42%，一方面因报告期业务较多出差人次增加；另一方面因疫情管控影响出差滞留时间较长。

(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	24,626,210.49	20,620,583.11	19.43%
其他业务收入	1,329,199.95	930,969.14	42.78%
主营业务成本	14,234,608.05	12,225,792.27	16.43%
其他业务成本	681567.73	400,315.16	70.26%

按产品分类分析：

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%
设备	19,763,398.44	11,960,816.03	38.75%	52.16%	38.92%	5.77%
感应器	4,862,812.05	2,273,792.02	53.24%	-26.38%	-35.77%	6.84%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期收入结构变化不大，其他业务收入主要是销售进口材料及铜配件等，报告期收入同比上升 42.78%，主要是老客户订单量增加，从而使销售收入增加。

其他业务成本同比上升 70.26%，因进口材料受中美贸易战和疫情影响，材料和运输费用涨价，导致其他业务成本增加较多。

报告期设备销售收入增加 52.16%主要是报告期内验收设备增加

(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	客户 1	3,983,309.73	15.35%	否

2	客户 2	2,757,424.78	10.62%	否
3	客户 3	2,396,035.39	9.23%	否
4	客户 4	2,280,385.74	8.79%	否
5	客户 5	1,716,273.70	6.61%	否
合计		13,133,429.34	50.60%	-

(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	供应商 1	1,583,219.39	5.81%	否
2	供应商 2	1,333,176.70	4.89%	否
3	供应商 3	1,120,413.50	4.11%	否
4	供应商 4	1,026,705.96	3.77%	否
5	供应商 5	996,674.16	3.66%	否
合计		6,060,189.71	22.24%	-

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	-3,778,240.44	642,480.57	-688.07%
投资活动产生的现金流量净额	-131,042.36	756,158.40	-117.33%
筹资活动产生的现金流量净额	1,902,755.56	-5,128,990.56	137.10%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

经营活动产生的现金流量净额为-3,778,240.44 元，较上期下降 688.07%，因报告期内销售订单增加，采购量增加；公司产品主要材料是钢材、铜材等金属材料，报告期内金属上涨较快，幅度较大，使得采购需要的现金流增加。另外报告期内员工工资增加，直接增加现金流出。

2、投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额为-131,042.36 元，较上期减少 117.33%，因去年同期贷款质押存单 1,200,000.00 元解押，增加了当期的现金流量，报告期业务正常，没有此项费用。

3、筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额为 1,902,755.56 元，较上期增加 137.10%，因报告期内使用银行贷款较去年同期增加 89.66%。

(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

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

1、公司业务方面：公司主营业务突出，客户群体较为稳定，经营业绩持续增长。公司的技术优势和自主研发能力不断增强，为公司持续经营奠定了良好的基础。

2、公司治理方面：本年度公司治理结构逐步完善，内部控制制度有效执行，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，确保公司能够良好的自主经营；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；经营管理层、研发、业务等人员队伍稳定，为公司持续经营能力提供有力保障。

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

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000	5,000,000

三、 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
董监高	2014年4月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司申请挂牌时,为避免未来发生同业竞争,公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》。	正在履行中
董监高	2014年4月10日	-	挂牌	关于避免关联交易的承诺。	公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》:今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年4月10日	-	挂牌	限售承诺	自公司成立之日起一年内,本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后,本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一,解除转让	正在履行中

					限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
公司	2014年4月10日	-	挂牌	保密协议	公司与高级管理人员、核心技术人员均已签订《保密协议》。报告期内，公司及公司股东、实际控制人、董事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。	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	不涉及	不涉及
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

承诺事项详细情况：

1、同业竞业禁止承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

公司控股股东、实际控制人张宗杰出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：

本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人

将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

2、避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》、《业务规则》、《公司章程》等相关规定，公司股东对所持股份做出的自愿锁定承诺如下：

公司控股股东、实际控制人张宗杰承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若从公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。股东黄志、白志明、勾晓瑞、沈坚承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，股票挂牌前十二个月内受让控股股东、实际控制人张宗杰直接持有的股票进行转让的，该部分股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若从公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

4、签订的重要协议

公司与高级管理人员、核心技术人员均已签订《保密协议》。

报告期内，公司及公司股东、实际控制人、董事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

(三) 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
洛阳升华感应加热股份有限公司房产	房产、土地	抵押	1,569,993.64	2.43%	银行贷款
总计	-	-	1,569,993.64	2.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产用于抵押贷款，增加公司流动资金，有助于公司经营活动。

第五节 股份变动、融资和利润分配

四、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	2,160,500	21.6050%	815,000	2,975,500	29.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,731,750	17.3175%	0	1,731,750	17.32%
	董事、监事、高管	428,750	4.2875%	0	428,750	21.60%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,839,500	78.3950%	-815,000	7,024,500	70.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,195,250	51.9525%	0	5,195,250	51.9525%
	董事、监事、高管	2,644,250	26.4425%	-1,358,000	1,286,250	64.82%
	核心员工	-	-			
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张宗杰	6,927,000	0	6,927,000	69.27%	5,195,250	1,731,750	0	0
2	黄志	900,000	0	900,000	9%	675,000	225,000	0	0
3	白志明	815,000	0	815,000	8.15%	611,250	203,750	0	0
4	勾晓瑞	815,000	0	815,000	8.15%	0	815,000	0	0
5	沈坚	543,000	0	543,000	5.43%	543,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,024,500	2,975,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东间不存在关联关系。

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行股份有限公司洛阳自贸区支行	银行	5,000,000	2021年9月28日	2022年9月28日	3.85%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

十二、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 10 月 26 日	1 元	0	0
合计	1 元	0	0

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

十三、 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
张宗杰	董事长/总经理	男	否	1962 年 10 月	2019 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日
黄志	董事/总工程师	男	否	1961 年 11 月	2019 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日
赵雪	董事	女	否	1961 年 3 月	2020 年 10 月 12 日	2022 年 10 月 31 日
武瑞	董事	女	否	1970 年 12 月	2019 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日
王世鑫	董事	男	否	1988 年 3 月	2019 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日
白志明	监事/监事会主 席	男	否	1964 年 7 月	2020 年 10 月 12 日	2022 年 10 月 31 日
徐超	监事	男	否	1963 年 9 月	2019 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日
杨继贤	监事	男	否	1986 年 11 月	2020 年 10 月 12 日	2022 年 10 月 31 日
陈超群	财务负责人	女	否	1972 年 7 月	2019 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事赵雪与控股股东、实际控制人张宗杰是夫妻关系。
其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(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	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	
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	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	

(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	4		0	4
生产人员	55		4	51
销售人员	4	2		6
技术人员	26	2		28
财务人员	4			4
行政人员	4			4

员工总计	97	4	4	97
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	2	2
本科	18	18
专科	23	24
专科以下	54	53
员工总计	97	97

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、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含岗位工资、绩效工资、津贴等。薪酬会随岗位晋升，公司根据个人业绩情况、市场整体薪酬水平等情况进行调整。公司按照相关规定为员工购买社会保险。

2、培训计划：公司十分重视员工的培训工作，制订了相关培训计划提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）入职培训，让新员工了解公司发展史、经营理念、企业文化、规章制度、安全教育等帮助新员工快速融入公司集体；（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的传帮带，并实施轮岗制，让员工熟悉了解本部门工作职责以及整个部门工作流程规范，以及工作中常见的问题和解决办法等；（3）安全培训，消防演练及消防知识培训等。

3、报告期内无需支付离退休职工相关费用。

(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

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，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关规则的要求，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错追究制度》等在内的一系列管理制度，开展工作，进行有效的监督。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。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。

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 2020 年 5 月 12 日，经 2019 年年度股东大会审议，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则的要求，完善了公司章程的修订。2021 年报告期内公司章程没有修改

(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	2	2	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	
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 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立性

公司设置有市场部、研发部、生产部、采购部、行政部、财务部等职能部门，拥有独立的研发部门、采购部门和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、 资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、商标、专利的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。

3、 人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

4、 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

5、 机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内公司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，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为保证公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理办法》，并严格执行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	上会师报字(2022)第 2465 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	
审计报告日期	2022 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史海峰	魏永广
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审计报告

上会师报字(2022)第 2465 号

洛阳升华感应加热股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳升华感应加热股份有限公司（以下简称“升华感应”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了升华感应 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于升华感应，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

升华感应管理层对其他信息负责。其他信息包括升华感应 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

升华感应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，管理层负责评估升华感应的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督升华感应的财务报告过程。

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，就可能导致对升华感应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升华感应不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史海峰
(项目合伙人)

中国 上海

中国注册会计师：魏永广
二〇二二年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,162,517.28	6,169,044.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	50,000.00	16,000
应收账款	五、3	7,165,939.42	8,235,776.84
应收款项融资			
预付款项	五、4	990,569.30	867,108.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	616,505.00	570,575.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	36,438,347.98	24,389,100.62
合同资产	五、7	1,774,567.57	495,636.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	234,093.08	198,308.06
流动资产合计		51,432,539.63	40,941,550.91
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、9	2,262,633.95	2,605,634.48
在建工程	五、10	1,280,017.07	1,228,139.44
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	8,592,523.89	8,809,993.77
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用		748.62	
递延所得税资产	五、12	1,143,451.49	1,107,670.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,279,375.02	13,751,437.85
资产总计		64,711,914.65	54,692,988.76
流动负债：			
短期借款	五、13	5,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	4,458,370.23	4,731,508.36
预收款项			
合同负债	五、15	22,265,872.82	17,044,945.62
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、16	53,298.83	91,600.00
应交税费	五、17	271,634.38	191,745.11
其他应付款		6,320.61	12,501.31
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	786,649.23	1,534,045.11
流动负债合计		32,842,146.10	25,606,345.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		32,842,146.10	25,606,345.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	14,376,303.50	14,376,303.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,066,310.49	687,997.96
一般风险准备			
未分配利润	五、22	6,427,154.56	4,022,341.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,869,768.55	29,086,643.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		31,869,768.55	29,086,643.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,711,914.65	54,692,988.76

法定代表人：张宗杰

主管会计工作负责人：张宗杰

会计机构负责人：陈超群

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	23	25,955,410.44	21,551,552.25
其中：营业收入	23	25,955,410.44	21,551,552.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	23	23,127,984.41	19,448,392.19
其中：营业成本	23	14,916,175.78	12,626,107.43
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	24	266,550.27	253,424.36
销售费用	25	1,532,058.54	1,123,010.38
管理费用	26	2,319,218.57	2,094,968.65
研发费用	27	4,083,644.69	3,356,107.82
财务费用	28	10,336.56	-5,226.45
其中：利息费用		97,244.44	128,990.56
利息收入		-93,810.96	-143,264.69
加：其他收益	29	1,007,058.54	1,241,704.59
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）	30	44,085.86	-382,898.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31	-96,263.59	-37,306.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	-33,759.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,748,547.56	2,924,659.97
加：营业外收入		1.41	108,800.00
减：营业外支出	33	1,205.00	2,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,747,343.97	3,031,359.97
减：所得税费用	34	-35,781.33	93,893.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,783,125.30	2,937,466.71
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. 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）		3,783,125.30	2,937,466.71
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		3,783,125.30	2,937,466.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,783,125.30	2,937,466.71
(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）		0.38	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.29

法定代表人：张宗杰 主管会计工作负责人：张宗杰 会计机构负责人：陈超群

(三) 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：	五		
销售商品、提供劳务收到的现金		33,745,350.42	31,718,476.45
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		682,475.57	738,477.59
收到其他与经营活动有关的现金	35	494,936.37	875,291.69
经营活动现金流入小计		34,922,762.36	33,332,245.73
购买商品、接受劳务支付的现金		26,559,874.66	20,389,696.03
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		8,783,540.58	6,957,508.19
支付的各项税费		1,038,604.00	2,010,706.95
支付其他与经营活动有关的现金	35	2,318,983.56	3,331,853.99
经营活动现金流出小计		38,701,002.80	32,689,765.16
经营活动产生的现金流量净额		-3,778,240.44	642,480.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,000.00	
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			1,200,000.00
投资活动现金流入小计		181,000.00	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,042.36	443,841.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		312,042.36	443,841.60
投资活动产生的现金流量净额		-131,042.36	756,158.40
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		11,000,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,244.44	1,128,990.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,097,244.44	10,928,990.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,902,755.56	-5,128,990.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,006,527.24	-3,730,351.59
加：期初现金及现金等价物余额		6,169,044.52	9,899,396.11
六、期末现金及现金等价物余额		4,162,517.28	6,169,044.52

法定代表人：张宗杰 主管会计工作负责人：张宗杰 会计机构负责人：陈超群

(四) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	10,000,000				14,376,303.50				687,997.96		4,022,341.79		29,086,643.25
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	10,000,000				14,376,303.50				687,997.96		4,022,341.79		29,086,643.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									378,312.53		2,404,812.77		2,783,125.30
（一）综合收益总额											3,783,125.30		3,783,125.30
（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									378,312.53		-1,378,312.53		-1,000,000

1. 提取盈余公积									378,312.53		-378,312.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,000		-1,000,000
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	10,000,000				14,376,303.5				1,066,310.49		6,427,154.56		31869768.55

项目	2020 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000				19,376,303.5				394,251.29		2,378,621.75		27,149,176.54
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	5,000,000				19,376,303.5				394,251.29		2,378,621.75		27,149,176.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000				-5,000,000				293,746.67		1,643,720.04		1,937,466.71
（一）综合收益总额											2,937,466.71		2,937,466.71
（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									293,746.67		-1,293,746.67		-1,000,000
1. 提取盈余公积									293,746.67		-293,746.67		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,000		-1,000,000
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转	5,000,000				-5,000,000							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,000,000				-5,000,000							
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	10,000,000				14,376,303.50			687,997.96		4,022,341.79		29,086,643.25

法定代表人：张宗杰

主管会计工作负责人：张宗杰

会计机构负责人：陈超群

一、公司基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：洛阳升华感应加热股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币壹仟万元整(人民币 10,000,000.00 元)
- (3) 注册地址：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区丰华路付 10 号
- (4) 组织形式：股份有限公司
- (5) 法定代表人：张宗杰
- (6) 经营范围：感应加热成套设备及零部件、非标设备、工业炉的研发、生产、销售及技术服务、热处理工艺技术研发、技术转让、技术服务；机器人的研发和销售及技术服务；软件开发及技术服务；本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；自有房产经营(凭资格证书经营)。

2、历史沿革

- (1) 洛阳升华感应加热股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成立于 2003 年 1 月 22 日的洛阳升华感应加热有限公司(以下简称“升华有限”)，升华有限设立时注册资金为 200 万元人民币，股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
张宗杰	1,568,600.00	78.43%
王盛军	100,800.00	5.04%
宋晓勇	86,600.00	4.33%
葛运旺	72,000.00	3.60%
黄志	72,000.00	3.60%
赵雪	<u>100,000.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本次出资由洛阳名鉴会计师事务所有限公司审验，并于 2003 年 1 月 7 日出具洛明会验字(2003)第 4 号验资报告。

- (2) 2004 年 2 月 25 日经升华有限股东会决议，股东转让了部分出资，本次变更后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
张宗杰	840,000.00	42.00%
王盛军	260,000.00	13.00%
宋晓勇	220,000.00	11.00%
葛运旺	120,000.00	6.00%
黄志	180,000.00	9.00%
赵雪	180,000.00	9.00%
沈坚	80,000.00	4.00%
白志明	<u>120,000.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(3) 2007 年 6 月 12 日经升华有限股东会决议，部分股东转让了出资，注册资本总额不变，变更后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
张宗杰	1,500,000.00	75.00%
葛运旺	120,000.00	6.00%
赵雪	180,000.00	9.00%
沈坚	80,000.00	4.00%
白志明	<u>120,000.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 2009 年 5 月 30 日经升华有限股东会决议，部分股东转让了出资，注册资本总额不变，变更后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
张宗杰	1,205,400.00	60.27%
葛运旺	163,000.00	8.15%
赵雪	180,000.00	9.00%
沈坚	108,600.00	5.43%
黄志	180,000.00	9.00%
白志明	<u>163,000.00</u>	<u>8.15%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2009 年 7 月 20 日经升华有限股东会决议，增加注册资本 130 万元，增资后的注册资本为 330 万元人民币。变更后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
张宗杰	1,988,910.00	60.27%
葛运旺	268,950.00	8.15%
赵雪	297,000.00	9.00%
黄志	297,000.00	9.00%
沈坚	179,190.00	5.43%
白志明	<u>268,950.00</u>	<u>8.15%</u>
合计	<u>3,300,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此次增资由洛阳威信联合会计师事务所验证并于 2009 年 7 月 27 日出具了洛威信验字(2009)第 238 号验资报告书。

(6) 2011 年 10 月 13 日经升华有限股东会决议，公司部分股东将持有的公司股权转让，转

让后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
张宗杰	2,257,860.00	69.27%
黄志	297,000.00	9.00%
白志明	268,950.00	8.15%
勾晓瑞	268,950.00	8.15%
沈坚	<u>179,190.00</u>	<u>5.43%</u>
合计	<u>3,300,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 2013 年 9 月 21 日，升华有限股东会通过决议，增加注册资本 170 万元，增资后的注册资本为 500 万元，股权结构不变。变更后股东出资及股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
张宗杰	3,463,500.00	69.27%
黄志	450,000.00	9.00%
白志明	407,500.00	8.15%
勾晓瑞	407,500.00	8.15%
沈坚	<u>271,500.00</u>	<u>5.43%</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本次增资经洛阳凯桥会计师事务所审验，并于 2013 年 9 月 27 日出具了豫凯会验字[2013]第 247 号验资报告。

(8) 根据升华有限于 2013 年 8 月 28 日通过的临时股东会决议，升华有限整体变更为洛阳升华感应加热股份有限公司，由升华有限全体出资人作为发起人，以其拥有的升华有限截止 2013 年 9 月 30 日经审计后的净资产 24,376,303.50 元，以 4.8753:1 的比例折合为公司股本(实收资本)500 万股(每股面值 1 元)，整体变更后的注册资本为人民币 500 万元，其中张宗杰出资 3,463,500.00 元，占注册资本的 69.27%；黄志出资 450,000.00 元，占注册资本的 9.00%；白志明出资 407,500.00 元，占注册资本的 8.15%，勾晓瑞出资 407,500.00 元，占注册资本的 8.15%，沈坚出资 271,500.00 元，占注册资本的 5.43%。变更后注册资本及股权结构均无变化。

注：本次变更的出资经上海上会会计师事务所有限公司审验，并出具了上会师报字(2013)第 2438 号验资报告。

(9) 根据 2020 年 8 月 21 日第三届董事会第四次会议决议，公司拟将资本公积转增资本。变更后股东出资及股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
张宗杰	6,927,000.00	69.27%
黄志	900,000.00	9.00%
白志明	815,000.00	8.15%
勾晓瑞	815,000.00	8.15%
沈坚	543,000.00	5.43%
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2014 年 4 月 3 日取得洛阳升华感应加热股份有限公司关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告，本公司股票将于 2014 年 4 月 10 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“升华感应”，证券代码：“430677”。

3、行业性质及主要产品

公司属于其他金属加工机械制造行业，主要产品有感应加热成套设备和非标机械设备等。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次财务报表涉及会计期间为 2021 年度。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预

期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天,最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。对于划分为组合的应收票据,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。

对于划分为组合的应收账款,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,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

③ 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控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照公司及其子公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以

低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形

成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

8、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

9、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

10、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

④ 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

⑤ 周转材料的摊销方法

对周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

11、合同资产

(1) 公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含) 30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法详见附注四、6——金融工具。

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以

下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年至 40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
 - ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- (4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件	10 年	-
注册商标	10 年	-
专利	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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等非流动非金融资产，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ② 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ③ 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ④ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ⑤ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑥ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司确认销售商品收入的具体标准

① 销售的感应成套设备，通常需要到现场安装调试并进行检验，此类产品在购买方接受商品以及检验完毕前，不确认收入，待安装调试并检验完毕，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现；

② 销售的感应器及其他配件类产品，一般不需要检验的，在购买方接受商品并签收时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

24、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

27、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据财政部相关规定，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。执行新租赁准则对本公司当期期初无影响。

(2) 会计估计变更

无

29、重大会计估计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

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	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司于2020年12月4日通过高新技术企业重新认定，取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，资格有效期为三年，证书编号为：GR202041001920。因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，2020年度执行15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	15,817.28	14,891.21
银行存款	4,146,700.00	6,006,982.35
其他货币资金	—	147,170.96
合计	<u>4,162,517.28</u>	<u>6,169,044.52</u>

注：截止 2021 年 12 月 31 日无货币资金受限情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	16,000.00
商业承兑票据	—	—
合计	<u>50,000.00</u>	<u>16,000.00</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	8,687,713.65

3、应收账款

(1) 按账龄披露

种类	期末账面余额
1 年以内	4,869,519.18
1 年至 2 年	2,370,550.02
2 年至 3 年	1,362,119.84
3 年至 4 年	19,631.21
4 年至 5 年	887,458.94
5 年以上	<u>2,931,410.30</u>
合计	<u>12,440,689.49</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>12,440,689.4</u>		<u>5,274,750</u>		<u>7,165,939.4</u>
	<u>9</u>	<u>100.00%</u>	<u>.07</u>	<u>42.40%</u>	<u>2</u>
合计	<u>12,440,689.4</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,274,750</u>	<u>42.40%</u>	<u>7,165,939.4</u>
	<u>9</u>		<u>.07</u>		<u>2</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>13,598,609.0</u>		<u>5,362,832</u>		<u>8,235,776.8</u>
	<u>7</u>	<u>100.00%</u>	<u>.23</u>	<u>39.44%</u>	<u>4</u>
合计	<u>13,598,609.0</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,362,832</u>	<u>39.44%</u>	<u>8,235,776.8</u>
	<u>7</u>		<u>.23</u>		<u>4</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用组合	<u>12,440,689.49</u>	<u>5,274,750.07</u>	<u>42.40%</u>
合计	<u>12,440,689.49</u>	<u>5,274,750.07</u>	<u>42.40%</u>

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

对于不含重大融资成分的应收款项，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏帐准备	5,362,832.23	—	88,082.16	—	—	5,274,750.07
合计	5,362,832.23	—	88,082.16	—	—	5,274,750.07

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

公司期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,255,852.35 元，占应收账款余额合计数的比例为 34.21%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 1,449,856.19 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	977,606.65	98.69%	867,108.58	100.00%
1 年至 2 年	12,962.65	1.31%	—	—
2 年至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	990,569.30	100.00%	867,108.58	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 655,351.02 元，占预付账款期末余额的比例为 66.16%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	616,505.00	570,575.30
合计	616,505.00	570,575.30

(1) 按账龄披露

种类	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	247,900.00	467,974.00
1 年至 2 年	330,000.00	140,000.00
2 年至 3 年	120,000.00	—
3 年至 4 年	—	—
4 年至 5 年	—	—
5 年以上	—	—

种类	期末账面余额	期初账面余额
小计	697,900.00	607,974.00
减：坏账准备	81,395.00	37,398.70
合计	<u>616,505.00</u>	<u>570,575.30</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,900.00	7,974.00
保证金	686,000.00	600,000.00
合计	<u>697,900.00</u>	<u>607,974.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第一阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生重大减值)	未来 12 个月 预期信用 损失期初余额	
期初余额	37,398.70	-	-	37,398.70
期初余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	43,996.30	-	-	43,996.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>81,395.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,395.00</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

欠款方名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	坏账准备	占总金额比例
三一汽车制造有限公司	保证金	否	420,000.00	1 年以内/1 年至 2 年	37,500.00	60.18%
河南凤宝重工科技有限公司	保证金	否	100,000.00	2 年至 3 年	30,000.00	14.33%
湖北新火炬科技有限公司	保证金	否	30,000.00	1 年以内	1,500.00	4.30%
三一重工股份有限公司	保证金	否	30,000.00	1 年以内	1,500.00	4.30%
徐州徐工施维英机械有限公司	保证金	否	50,200.00	1 年以内	2,510.00	7.19%

	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>
合计	=	= <u>630,200.</u>	=	<u>73,010.0</u>	<u>90.30%</u>
		<u>00</u>		<u>0</u>	

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
	或合同履约成			或合同履约成		
	本减值准			本减值准		
原材料	7,080,724.36	-	7,080,724.36	5,963,445.56	-	5,963,445.56
库存商品	1,328,989.30	-	1,328,989.30	1,064,570.34	-	1,064,570.34
发出商品	20,793,555.37	-	20,793,555.37	11,079,816.75	-	11,079,816.75
在产品	<u>7,235,078.95</u>	-	<u>7,235,078.95</u>	<u>6,281,267.97</u>	-	<u>6,281,267.97</u>
合计	<u>36,438,347.98</u>	=	<u>36,438,347.98</u>	<u>24,389,100.62</u>	=	<u>24,389,100.62</u>

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日单项存货账面余额未高于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日存货余额中无借款费用资本化的金额。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	<u>1,908,137.17</u>	<u>133,569.60</u>	<u>1,774,567.57</u>	<u>532,943.00</u>	<u>37,306.01</u>	<u>495,636.99</u>
合计	<u>1,908,137.17</u>	<u>133,569.60</u>	<u>1,774,567.57</u>	<u>532,943.00</u>	<u>37,306.01</u>	<u>495,636.99</u>

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金减值准备	96,263.59	-	-	- 合同资产按账龄计提减值准备

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	232,037.04	101,714.40
预缴企业所得税	<u>2,056.04</u>	<u>96,593.66</u>
合计	<u>234,093.08</u>	<u>198,308.06</u>

9、固定资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
固定资产	2,262,633.95	2,605,634.48
固定资产清理	=	=
合计	<u>2,262,633.95</u>	<u>2,605,634.48</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	合计
① 账面原值：					
期初余额	3,499,177.90	4,360,926.03	1,263,940.50	836,440.81	9,960,485.24
本期增加金额	-	12,212.38	206,176.99	13,699.00	232,088.37
其中：购置	-	12,212.38	206,176.99	13,699.00	232,088.37
本期减少金额	-	-	206,176.99	-	206,176.99
其中：处置或报废	-	-	206,176.99	-	206,176.99
期末余额	3,499,177.90	4,373,138.41	1,263,940.50	850,139.81	9,986,396.62
② 累计折旧					
期初余额	2,551,212.94	2,947,572.96	1,167,265.83	688,799.03	7,354,850.76
本期增加金额	160,908.72	165,469.66	24,734.91	30,039.34	381,152.63
其中：计提	160,908.72	165,469.66	24,734.91	30,039.34	381,152.63
本期减少金额	-	-	12,240.72	-	12,240.72
其中：处置或报废	-	-	12,240.72	-	12,240.72
期末余额	2,712,121.66	3,113,042.62	1,179,760.02	718,838.37	7,723,762.67
① 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
② 账面价值					
期初账面价值	947,964.96	1,413,353.07	96,674.67	147,641.78	2,605,634.48
期末账面价值	787,056.24	1,260,095.79	84,180.48	131,301.44	2,262,633.95

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日公司丰华路付 10 号房屋建筑物存在抵押用于在中国银行股份有限公司洛阳自贸区支行 5,000,000.00 元短期借款。

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,280,017.07	1,228,139.44
工程物资	=	=
合计	<u>1,280,017.07</u>	<u>1,228,139.44</u>

(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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
金鑫路新厂房	1,280,017.07	-	1,280,017.07	1,228,139.44	-	1,228,139.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
金鑫路新厂房	1,228,139.44	51,877.63	-	-	1,280,017.07

(3) 本年度无利息资本化金额。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	注册商标	专利	合计
① 账面原值					
期初余额	10,136,810.38	168,545.93	15,900.00	62,200.00	10,383,456.31
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	10,136,810.38	168,545.93	15,900.00	62,200.00	10,383,456.31
② 累计摊销					
期初余额	1,380,801.16	114,561.38	15,900.00	62,200.00	1,573,462.54
本期增加金额	202,736.28	14,733.60	-	-	217,469.88
其中：计提	202,736.28	14,733.60	-	-	217,469.88
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	1,583,537.44	129,294.98	15,900.00	62,200.00	1,790,932.42
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期初账面价值	8,756,009.22	53,984.55	-	-	8,809,993.77
期末账面价值	8,553,272.94	39,250.95	-	-	8,592,523.89

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司丰华路付 10 号土地使用权存在抵押用于在中国银行股份有限公司洛阳自贸区支行 5,000,000.00 元短期借款。

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,489,714.67	823,457.20	5,437,536.94	815,630.54
可抵扣亏损	<u>2,133,295.25</u>	<u>319,994.29</u>	<u>1,946,930.82</u>	<u>292,039.62</u>
合计	<u>7,623,009.92</u>	<u>1,143,451.49</u>	<u>7,384,467.76</u>	<u>1,107,670.16</u>

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	5,000,000.00	2,000,000.00

(1) 公司在中国银行股份有限公司洛阳自贸区支行借款 5,000,000.00 元，由公司股东张宗杰提供保证担保，以洛阳升华感应加热股份有限公司自有丰华路付 10 号房屋建筑物与土地使用权抵押担保。

(2) 本年度无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,884,062.62	4,605,826.47
1 年至 2 年	539,440.98	44,603.08
2 年至 3 年	20,575.53	49,551.24
3 年以上	<u>14,291.10</u>	<u>31,527.57</u>
合计	<u>4,458,370.23</u>	<u>4,731,508.36</u>

(2) 应付账款期末余额前五名情况如下

公司按应付对象归集的期末余额前五名应付账款汇总金额为 1,547,781.48 元，占应付账款期末余额的比例为 34.72%。

(3) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

15、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售合同预收款	22,265,872.82	17,044,945.62
合计	<u>22,265,872.82</u>	<u>17,044,945.62</u>

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
产品销售合同预收款	5,220,927.20	受市场行情影响本期销售势头较好，收取客户预付款增多
合计	<u>5,220,927.20</u>	=

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	91,600.00	8,260,908.11	8,299,209.28	53,298.83
离职后福利-设定提存计划	-	484,331.30	484,331.30	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>91,600.00</u>	<u>8,745,239.41</u>	<u>8,783,540.58</u>	<u>53,298.83</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	90,000.00	7,886,394.44	7,941,394.44	35,000.00
职工福利费	-	116,840.41	116,840.41	-
社会保险费	-	209,463.86	192,285.03	17,178.83
其中：医疗保险费	-	189,360.46	172,181.63	17,178.83
工伤保险费	-	20,103.40	20,103.40	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	1,600.00	48,209.4	48,689.4	1,120.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>91,600.00</u>	<u>8,260,908.11</u>	<u>8,299,209.28</u>	<u>53,298.83</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	463,990.63	463,990.63	-
失业保险费	-	20,340.67	20,340.67	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>484,331.30</u>	<u>484,331.30</u>	=

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	210,893.89	139,980.28
城建税	14,762.57	9,919.82
教育费附加	6,326.82	4,251.35
地方教育费附加	4,217.88	2,834.24
房产税	9,299.32	9,299.32
土地使用税	24,600.10	24,600.10
印花税	1,533.80	860.00
合计	<u>271,634.38</u>	<u>191,745.11</u>

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额（预收增值税）	786,649.23	1,534,045.11

19、股本

股东姓名	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
张宗杰	6,927,000.00	69.27%	6,927,000.00	69.27%
黄志	900,000.00	9.00%	900,000.00	9.00%
白志明	815,000.00	8.15%	815,000.00	8.15%
勾晓瑞	815,000.00	8.15%	815,000.00	8.15%
沈坚	<u>543,000.00</u>	<u>5.43%</u>	<u>543,000.00</u>	<u>5.43%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	<u>14,376,303.50</u>	=	=	<u>14,376,303.50</u>
合计	<u>14,376,303.50</u>	=	=	<u>14,376,303.50</u>

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	687,997.96	378,312.53	-	1,066,310.49
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>687,997.96</u>	<u>378,312.53</u>	=	<u>1,066,310.49</u>

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	4,022,341.79	2,378,621.75
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	4,022,341.79	2,378,621.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,783,125.30	2,937,466.71
减：提取法定盈余公积	378,312.53	293,746.67
对所有者的分配	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	-	-
期末未分配利润	6,427,154.56	4,022,341.79

23、营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,626,210.49	14,234,608.05	20,620,583.11	12,225,792.27
其他业务	1,329,199.95	681,567.73	930,969.14	400,315.16
合计	<u>25,955,410.44</u>	<u>14,916,175.78</u>	<u>21,551,552.25</u>	<u>12,626,107.43</u>

24、税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	59,514.81	61,764.01
教育费附加	3%	25,506.34	26,470.30
地方教育费附加	2%	17,004.24	17,646.87
印花税	-	26,872.20	9,560.50
房产税	-	37,197.28	37,197.28
车船税	-	2,055.00	2,385.00
土地使用税	=	<u>98,400.40</u>	<u>98,400.40</u>
合计	=	<u>266,550.27</u>	<u>253,424.36</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	724,794.96	419,857.89
运杂费	12,151.18	-
广告费	53,525.46	56,043.58
业务招待费	268,224.70	108,214.08
办公费	1,986.70	26,209.03

项目	本期发生额	上期发生额
工资	441,869.99	497,997.26
其他	<u>29,505.55</u>	<u>14,688.54</u>
合计	<u>1,532,058.54</u>	<u>1,123,010.38</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	175,242.24	199,763.89
工资	682,612.44	701,677.06
职工福利费	116,922.21	105,849.90
折旧费	28,200.02	38,498.01
差旅费	3,627.45	8,344.04
电话费	18,862.45	21,196.29
维修费	16,789.00	16,157.00
审计咨询费	283,377.55	312,737.11
交通费	3,341.55	13,811.96
无形资产摊销	217,469.88	218,309.01
业务招待费	13,190.80	40,392.69
社会保险费	480,433.74	131,622.32
残疾人就业保障金	19,216.51	82,590.40
小车费	181,015.59	150,162.13
车辆保险	27,804.46	26,044.66
其他	<u>51,112.68</u>	<u>27,812.18</u>
合计	<u>2,319,218.57</u>	<u>2,094,968.65</u>

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,674,508.54	2,032,871.70
材料费	853,688.29	930,660.81
折旧费	175,344.75	209,533.54
无形资产摊销	-	72.54
其他	<u>380,103.11</u>	<u>182,969.23</u>
合计	<u>4,083,644.69</u>	<u>3,356,107.82</u>

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,244.44	128,990.56
利息收入	-93,810.96	-143,264.69
手续费	8,998.49	9,047.68
汇兑损益	<u>-2,095.41</u>	=

合计	<u>10,336.56</u>	<u>-5,226.45</u>
----	------------------	------------------

29、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
增值税退税	587,937.95	738,477.59
稳岗补贴	-	25,277.00
个税手续费返还	19,870.59	-
研发费用财政补助资金	<u>299,250.00</u>	<u>477,950.00</u>
洛阳市应用技术研究与开发资金	<u>100,000.00</u>	=
合计	<u>1,007,058.54</u>	<u>1,241,704.59</u>

30、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	88,082.16	-358,499.97
其他应收款坏账损失	<u>-43,996.30</u>	<u>-24,398.70</u>
合计	<u>44,085.86</u>	<u>-382,898.67</u>

31、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合同资产坏账损失	-96,263.59	-37,306.01

32、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他	-33,759.28	

33、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他	1,205.00	2,100.00

34、所得税费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	<u>-35,781.33</u>	<u>93,893.26</u>
合计	<u>-35,781.33</u>	<u>93,893.26</u>

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
-----------	-------------	-------------

政府补助拨款	399,250.00	603,227.00
利息收入	93,810.96	143,264.69
其他	1.41	8,800.00
保证金	<u>1,874.00</u>	<u>120,000.00</u>
合计	<u>494,936.37</u>	<u>875,291.69</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	97,980.70	461,100.00
差旅费	728,422.41	428,201.93
广告费	53,525.46	56,043.58
车辆费用	208,820.05	150,162.13
运杂费	12,151.18	263,069.38
修理费	16,789.00	16,157.00
办公费	177,228.94	225,972.92
咨询费	283,377.55	312,737.11
招待费	281,415.50	148,606.77
手续费	8,998.49	9,047.68
电话费	18,862.45	31,198.27
交通费	3,341.55	15,727.56
其他	<u>428,070.28</u>	<u>1,213,829.66</u>
合计	<u>2,318,983.56</u>	<u>3,331,853.99</u>

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
① 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,783,125.30	2,937,466.71
加：资产减值准备	96,263.59	37,306.01
信用减值损失	-44,085.86	382,898.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	381,152.63	430,268.57
无形资产摊销	217,469.88	218,381.55
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	33,759.28	-
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)	95,149.03	128,990.56

项目	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-35,781.33	93,893.26
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)	-12,049,247.36	-11,872,339.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-500,446.33	-390,229.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,244,400.73	8,675,844.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,778,240.44	642,480.57
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	4,162,517.28	6,169,044.52
减：现金的期初余额	6,169,044.52	9,899,396.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,006,527.24	-3,730,351.59

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
① 现金	4,162,517.28	6,169,044.52
其中：库存现金	15,817.28	14,891.21
可随时用于支付的银行存款	4,146,700.00	6,006,982.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	147,170.96
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	4,162,517.28	6,169,044.52

37、政府补助

项目	金额	列报项目	记入当期损益金额
销售软件增值税退税补贴	587,937.95	其他收益	587,937.95
研发费用补助资金	299,250.00	其他收益	299,250.00
个税手续费返还	19,870.59	其他收益	19,870.59

项目	金额	列报项目	记入当期损益金额
洛阳市应用技术与开发资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	1,007,058.54	=	1,007,058.54

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	列报项目
固定资产	787,056.24	抵押贷款
无形资产	782,937.40	抵押贷款

六、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

本公司为自然人控股的股份有限公司，公司股东张宗杰直接持有公司 69.27%的股权，是公司的实际控制人。

2、本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张宗杰	实际控制人
黄志	持股 5%以上的股东
白志明	持股 5%以上的股东
勾晓瑞	持股 5%以上的股东
沈坚	持股 5%以上的股东
赵雪	董事
王世鑫	董事
武瑞	董事
徐超	监事
杨继贤	监事

3、关联交易—关联方担保

报告期内由股东为公司银行借款提供担保的日常性关联交易。公司股东张宗杰为公司提供关联担保向银行借款 500 万元，银行借款于 2021 年 9 月发放至公司账户。

七、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺。

无

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2022 年 3 月 28 日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

<u>非经常性项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
计入当期损益的政府补助	419,120.59	603,227.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,203.59	6,700.00
税前非经常性损益合计	417,917.00	609,927.00
减：所得税影响额	62,687.55	91,489.05
税后非经常性损益	355,229.45	518,437.95
少数股东权益影响额(税后)	-	-
非经常性损益净额	355,229.45	518,437.95

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	12.41%	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.25%	0.34

十一、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2022 年 3 月 28 日批准。

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：

中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新开发区丰华路付 10 号