

郑州贝博电子股份有限公司

2021 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—52 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕2-128号

郑州贝博电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郑州贝博电子股份有限公司（以下简称贝博电子公司）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，公允反映了贝博电子公司 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，我们独立于贝博电子公司，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

贝博电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估贝博电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贝博电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督贝博电子公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贝博电子公司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贝博电子公司不能持续经营。

（五）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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

郑军



中国注册会计师：

邓梦婕



二〇二二年四月十一日

资产负债表

2021年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 郑州贝博电子股份有限公司

资产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	12,743,446.08	11,670,098.98	短期借款	12	3,003,452.05	3,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	13	2,241,181.98	419,952.01
应收账款	2	11,891,627.25	12,213,647.21	应付账款	14	2,681,889.63	4,200,199.81
应收款项融资				预收款项			
预付款项	3	152,487.07	191,529.55	合同负债	15	224,438.94	183,135.40
其他应收款	4	860,989.36	1,190,726.84	应付职工薪酬	16	162,742.49	265,392.49
存货	5	9,352,420.66	9,839,331.52	应交税费	17	689,365.69	704,516.43
合同资产	6	444,821.73		其他应付款	18	104,059.50	222,417.28
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	19	295,354.22	
其他流动资产	7	739,174.91		其他流动负债	20	29,177.06	23,807.60
流动资产合计		36,184,967.06	35,105,334.10	流动负债合计		9,431,661.56	9,019,421.02
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	21	1,007,468.57	1,578,900.40
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8	6,795,016.89	6,807,055.86	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,007,468.57	1,578,900.40
使用权资产				负债合计		10,439,130.13	10,598,321.42
无形资产	9	270,032.02	367,609.92	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)	22	15,002,400.00	15,002,400.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	10	93,333.18	117,297.90	其中: 优先股			
递延所得税资产	11	663,762.69	583,151.35	永续债			
其他非流动资产				资本公积	23	950,621.16	950,621.16
非流动资产合计		7,822,144.78	7,875,115.03	减: 库存股			
资产总计		44,007,111.84	42,980,449.13	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	24	2,316,920.37	2,093,318.17
				未分配利润	25	15,298,040.18	14,335,788.38
				所有者权益合计		33,567,981.71	32,382,127.71
				负债和所有者权益总计		44,007,111.84	42,980,449.13

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：郑州贝博电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	22,254,775.08	25,775,117.82
减：营业成本	1	12,709,253.10	15,734,088.92
税金及附加	2	284,109.84	289,874.30
销售费用	3	3,150,566.59	3,230,392.11
管理费用	4	2,929,453.65	2,432,744.95
研发费用	5	2,794,024.48	2,693,337.49
财务费用	6	70,745.72	164,781.52
其中：利息费用		234,844.28	265,904.56
利息收入		180,443.38	119,093.59
加：其他收益	7	2,676,812.91	2,738,380.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	8	-697,922.61	-610,131.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-48,281.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,247,230.07	3,358,147.54
加：营业外收入	10	1,902.50	4,351.00
减：营业外支出	11	60,210.90	117,917.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,188,921.67	3,244,581.16
减：所得税费用	12	-47,100.33	51,778.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,236,022.00	3,192,802.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,236,022.00	3,192,802.98
（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		2,236,022.00	3,192,802.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.21
（二）稀释每股收益		0.15	0.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：郑州贝博电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,487,181.40	27,704,316.12
收到的税费返还		1,613,153.89	1,360,825.40
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,623,748.72	2,226,425.16
经营活动现金流入小计		28,724,084.01	31,291,566.68
购买商品、接受劳务支付的现金		13,073,436.02	10,140,365.29
支付给职工以及为职工支付的现金		6,015,492.34	5,231,622.02
支付的各项税费		2,696,138.00	1,747,701.29
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,931,619.04	3,188,064.24
经营活动现金流出小计		27,716,685.40	20,307,752.84
经营活动产生的现金流量净额		1,007,398.61	10,983,813.84
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		20,000.00	
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		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,068.64	163,892.45
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		371,068.64	163,892.45
投资活动产生的现金流量净额		-351,068.64	-163,892.45
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		3,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,276,077.61	3,282,147.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,281,560.23	1,166,048.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,557,637.84	4,448,195.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,557,637.84	-1,448,195.89
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		-901,307.87	9,371,725.50
加：期初现金及现金等价物余额		11,250,146.97	1,878,421.47
六、期末现金及现金等价物余额		10,348,839.10	11,250,146.97

法定代表人：刘 丹

主管会计工作的负责人：李 娟

会计机构负责人：李 娟

所有者权益变动表

2021年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：郑州贝博科技股份有限公司

项目	本期数					上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,002,400.00				950,621.16				1,774,037.87	12,362,409.70	30,089,468.73	30,089,468.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	15,002,400.00				950,621.16				1,774,037.87	12,362,409.70	30,089,468.73	30,089,468.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									319,280.30	1,973,378.68	2,292,658.98	2,292,658.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积									319,280.30	-1,219,424.30	-900,144.00	-900,144.00
2. 对所有者（或股东）的分配									319,280.30	-319,280.30		
3. 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、本期期末余额	15,002,400.00				950,621.16				2,093,318.17	14,335,788.38	32,382,127.71	32,382,127.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郑州贝博电子股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

郑州贝博电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘自力、曾岢然发起设立，于 2003 年 7 月 9 日在郑州市工商行政管理局登记注册，位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 91410100752266717B 的营业执照，注册资本 1,500.24 万元，股份总数 15,002,400 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机—计算机应用行业。主要经营活动为专业从事仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统研发、生产、销售及技术服务，主要为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 11 日五届二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产-账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定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. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括著作权、软件、专利等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下：

项 目	摊销年限(年)
著作权	10
软件	5-10
专利	2-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十七）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司专注于仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统研发、生产、销售、技术服务及系统集成，为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案，依据公司自身的经营模式和结算方式，公司的综合服务方案属于在某一时点履行的履约义务，在发货并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 合同资产、合同负债

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。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下简称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、小微

(二) 税收优惠

1. 2004 年 12 月，河南省信息产业厅认定本公司为软件企业，本公司销售自行开发的软件产品时，按法定税率计缴增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 2021 年 11 月 24 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于河南省 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司继续被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202141001353，享受企业所得税 15% 税率及研发费用加计 75% 扣除政策。

3. 根据《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税局〔2021〕8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,652.38	1,038.73
银行存款	10,347,186.72	11,249,108.24
其他货币资金	2,394,606.98	419,952.01
合 计	12,743,446.08	11,670,098.98

(2) 其他说明

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 2,241,181.98 元及保函保证金 153,425.00 元,除银行承兑汇票保证金和保函保证金外,本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	74,987.50	0.46	74,987.50	100.00	
按组合计提坏账准备	16,218,312.65	99.54	4,326,685.40	26.68	11,891,627.25
合 计	16,293,300.15	100.00	4,401,672.90	27.02	11,891,627.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	74,987.50	0.47	74,987.50	100.00	
按组合计提坏账准备	16,026,335.40	99.53	3,812,688.19	23.79	12,213,647.21
合 计	16,101,322.90	100.00	3,887,675.69	24.15	12,213,647.21

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小金额合计	74,987.50	74,987.50	100.00	无法收回
小 计	74,987.50	74,987.50	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,218,312.65	4,326,685.40	26.68
小 计	16,218,312.65	4,326,685.40	26.68

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,817,565.87	340,878.28	5.00
1-2 年	4,089,289.15	408,928.92	10.00
2-3 年	1,770,023.00	531,006.90	30.00
3-4 年	553,466.57	276,733.29	50.00
4-5 年	729,433.50	510,603.45	70.00
5 年以上	2,258,534.56	2,258,534.56	100.00
小 计	16,218,312.65	4,326,685.40	26.68

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,817,565.87
1-2 年	4,089,289.15
2-3 年	1,770,023.00
3-4 年	553,466.57
4-5 年	729,433.50
5 年以上	2,333,522.06
合 计	16,293,300.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	74,987.50							74,987.50
按组合计提坏账准备	3,812,688.19	513,997.21						4,326,685.40
合 计	3,887,675.69	513,997.21						4,401,672.90

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
辽宁西海物流发展有限公司	1,416,472.00	8.69	949,802.00
郑州米粮电子科技有限公司	1,334,000.00	8.19	133,400.00
湖南金牛粮油实业有限公司	1,066,900.00	6.55	53,345.00
航天信息股份有限公司航天智慧分公司	959,999.50	5.89	95,999.95
浪潮通用软件有限公司	893,257.79	5.48	44,662.89
小 计	5,670,629.29	34.80	1,277,209.84

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	114,839.96	75.31		114,839.96	149,735.15	78.18		149,735.15
1-2 年	17,647.11	11.57		17,647.11	35,544.40	18.56		35,544.40
2-3 年	20,000.00	13.12		20,000.00	6,250.00	3.26		6,250.00
合 计	152,487.07	100.00		152,487.07	191,529.55	100.00		191,529.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司	40,057.54	26.27
广州市兆晶电子科技有限公司	29,918.70	19.62
中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司	23,763.02	15.58

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
郑州高新区大科技园图文设计部	11,000.00	7.21
河南智慧泊车互联网科技有限公司	2,160.00	1.42
小 计	106,899.26	70.10

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,349,372.80	100.00	488,383.44	36.19	860,989.36
合 计	1,349,372.80	100.00	488,383.44	36.19	860,989.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,518,596.55	100.00	327,869.71	21.59	1,190,726.84
合 计	1,518,596.55	100.00	327,869.71	21.59	1,190,726.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,349,372.80	488,383.44	36.19
其中：1 年以内	227,001.33	11,350.07	5.00
1-2 年	68,105.00	6,810.50	10.00
2-3 年	734,096.80	220,229.04	30.00
3-4 年	76,600.00	38,300.00	50.00
4-5 年	106,252.80	74,376.96	70.00
5 年以上	137,316.87	137,316.87	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	1,349,372.80	488,383.44	36.19

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数	5,998.34	107,684.00	214,187.37	327,869.71
期初数在本期	——	——	——	
——转入第二阶段	-3,405.25	3,405.25		
——转入第三阶段		-73,409.68	73,409.68	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,756.98	-30,869.07	182,625.82	160,513.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,350.07	6,810.50	470,222.87	488,383.44

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	480,361.65	281,801.40
应收暂付款	23,684.29	22,840.48
备用金	25,186.39	20,000.00
往来款	675,096.80	1,011,340.00
其他	145,043.67	182,614.67
合 计	1,349,372.80	1,518,596.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	坏账准备
新疆乾坤信息技术	往来款	675,096.80	2-3 年	50.03	202,529.04

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
有限公司					
华信咨询设计研究院有限公司	押金保证金	68,105.00	1-2 年	5.05	6,810.50
中国电子进出口总公司	押金保证金	62,074.00	4-5 年	4.60	43,451.80
青海省西宁粮食储备库	押金保证金	50,500.00	2-3 年	3.74	15,150.00
浙江省国际技术设备招标有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.71	2,500.00
小 计		905,775.80		67.13	270,441.34

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,352,319.98		1,352,319.98	1,280,234.26		1,280,234.26
半产品	301,864.04		301,864.04	374,061.71		374,061.71
库存商品	389,978.35		389,978.35	406,475.00		406,475.00
发出商品	6,551,520.19		6,551,520.19	7,192,774.93		7,192,774.93
在产品	499,162.77		499,162.77	313,418.02		313,418.02
委托加工物资	129,393.23		129,393.23	156,327.00		156,327.00
周转材料	128,182.10		128,182.10	116,040.60		116,040.60
合 计	9,352,420.66		9,352,420.66	9,839,331.52		9,839,331.52

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	468,233.40	23,411.67	444,821.73			
合 计	468,233.40	23,411.67	444,821.73			

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备		23,411.67					23,411.67
合 计		23,411.67					23,411.67

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	468,233.40	23,411.67	5.00
1 年以内	468,233.40	23,411.67	5.00
小 计	468,233.40	23,411.67	5.00

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	739,174.91	
合 计	739,174.91	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	8,008,070.13	924,777.27	793,633.93	9,726,481.33
本期增加金额		43,885.60	307,876.11	351,761.71
购置		43,885.60	307,876.11	351,761.71
本期减少金额		2,980.00	76,495.73	79,475.73
处置或报废		2,980.00	76,495.73	79,475.73
期末数	8,008,070.13	965,682.87	1,025,014.31	9,998,767.31
累计折旧				
期初数	1,578,720.22	650,212.24	690,493.01	2,919,425.47

本期增加金额	153,121.56	27,642.14	116,906.93	297,670.63
计提	153,121.56	27,642.14	116,906.93	297,670.63
本期减少金额		2,831.00	10,514.68	13,345.68
处置或报废		2,831.00	10,514.68	13,345.68
期末数	1,731,841.78	675,023.38	796,885.26	3,203,750.42
账面价值				
期末账面价值	6,276,228.35	290,659.49	228,129.05	6,795,016.89
期初账面价值	6,429,349.91	274,565.03	103,140.92	6,807,055.86

(2) 其他说明

期末有账面价值为 5,840,368.88 元的房屋建筑物用于银行借款抵押。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	著作权	软件	专利	合 计
账面原值				
期初数	543,553.03	112,212.04	99,009.90	754,774.97
本期增加金额		19,306.93		19,306.93
购置		19,306.93		19,306.93
本期减少金额				
期末数	543,553.03	131,518.97	99,009.90	774,081.90
累计摊销				
期初数	282,616.29	63,294.66	41,254.10	387,165.05
本期增加金额	54,355.32	13,024.59	49,504.92	116,884.83
计提	54,355.32	13,024.59	49,504.92	116,884.83
本期减少金额				
期末数	336,971.61	76,319.25	90,759.02	504,049.88
账面价值				
期末账面价值	206,581.42	55,199.72	8,250.88	270,032.02
期初账面价值	260,936.74	48,917.38	57,755.80	367,609.92

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
地下车库使用权	113,333.22		20,000.04		93,333.18
其他	3,964.68		3,964.68		
合 计	117,297.90		23,964.72		93,333.18

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	4,425,084.57	663,762.69	3,887,675.69	583,151.35
合 计	4,425,084.57	663,762.69	3,887,675.69	583,151.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	488,383.44	327,869.71
合 计	488,383.44	327,869.71

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	3,003,452.05	3,000,000.00
合 计	3,003,452.05	3,000,000.00

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,241,181.98	419,952.01
合 计	2,241,181.98	419,952.01

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,681,889.63	4,200,199.81
合 计	2,681,889.63	4,200,199.81

15. 合同负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	224,438.94	183,135.40
合 计	224,438.94	183,135.40

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	265,392.49	5,530,928.06	5,633,578.06	162,742.49
离职后福利—设定提存计划		316,608.73	316,608.73	
一次性伤残就业补助		70,000.00	70,000.00	
合 计	265,392.49	5,917,536.79	6,020,186.79	162,742.49

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	265,392.49	5,133,766.39	5,236,416.39	162,742.49
职工福利费		230,753.24	230,753.24	
社会保险费		166,408.43	166,408.43	
其中：医疗保险费		144,357.54	144,357.54	
工伤保险费		3,824.96	3,824.96	
生育保险费		18,225.93	18,225.93	
小 计	265,392.49	5,530,928.06	5,633,578.06	162,742.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		303,058.16	303,058.16	

失业保险费		13,550.57	13,550.57	
小 计		316,608.73	316,608.73	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	412,445.57	286,745.36
企业所得税	199,732.13	304,679.08
代扣代缴个人所得税	12,647.95	7,953.50
城市维护建设税	28,871.19	52,643.28
房产税	12,272.27	12,272.27
教育费附加及地方教育附加	20,622.28	37,602.34
印花税	2,774.30	2,620.60
合 计	689,365.69	704,516.43

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	104,059.50	222,017.28
其他		400.00
合 计	104,059.50	222,417.28

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	295,354.22	
合 计	295,354.22	

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	29,177.06	23,807.60
合 计	29,177.06	23,807.60

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	1,007,468.57	1,578,900.40
合 计	1,007,468.57	1,578,900.40

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,002,400.00						15,002,400.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	950,621.16			950,621.16
合 计	950,621.16			950,621.16

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,093,318.17	223,602.20		2,316,920.37
合 计	2,093,318.17	223,602.20		2,316,920.37

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按净利润的10%计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	14,335,788.38	12,362,409.70

加：本期净利润	2,236,022.00	3,192,802.98
减：提取法定盈余公积	223,602.20	319,280.30
应付普通股股利	1,050,168.00	900,144.00
期末未分配利润	15,298,040.18	14,335,788.38

(2) 其他说明

1) 本期盈余公积增加系按净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 根据 2021 年 4 月 15 日召开的公司董事会四届六次会议审议通过的 2020 年度利润分配方案，以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 15,002,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.7 元（含税），合计派发 1,050,168.00 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92
合 计	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械通风与环流熏蒸	2,987,892.18	1,786,109.82	5,128,400.73	3,607,017.01
粮情检测与管理	9,766,927.10	5,335,467.34	17,876,170.84	10,559,931.30
智能环流气调系统	1,608,573.26	1,107,489.27	58,393.81	25,643.17
环流熏蒸系统	600,989.49	396,425.84	263,505.49	179,807.77
准低温储粮系统	6,047,674.38	3,655,535.59	1,751,876.07	1,144,109.89
监控系统			97,805.31	46,000.00
维修售后	996,984.16	209,823.34	598,965.57	171,579.78
粮仓机械设备	245,734.51	218,401.90		

小 计	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	12,429,268.70	7,386,844.97	9,485,460.75	5,910,785.91
华中	5,915,285.17	3,164,547.14	7,733,713.23	4,733,260.61
华南	3,086,200.07	1,825,083.62	2,045,489.96	1,223,445.20
其他地区	824,021.14	332,777.37	6,510,453.88	3,866,597.20
小 计	22,254,775.08	12,709,253.10	25,775,117.82	15,734,088.92

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	22,254,775.08	25,775,117.82
小 计	22,254,775.08	25,775,117.82

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	132,535.94	133,737.09
教育费附加	56,801.11	57,655.62
地方教育附加	37,867.41	38,720.14
印花税	6,676.30	7,732.37
房产税	49,089.08	49,089.08
车船税	1,140.00	2,940.00
合 计	284,109.84	289,874.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,110,671.71	1,863,950.45
办公及差旅费	904,901.72	1,159,398.31
运输费		142,333.92
折旧摊销	10,561.13	10,443.99

其他	124,432.03	54,265.44
合 计	3,150,566.59	3,230,392.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,317,068.21	999,106.68
办公及差旅费	316,781.48	347,205.01
折旧摊销费	415,641.44	390,651.17
中介机构费	781,635.54	632,098.24
其他	98,326.98	63,683.85
合 计	2,929,453.65	2,432,744.95

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,206,927.77	2,006,358.89
直接投入	296,725.92	465,738.42
折旧与摊销	8,933.67	10,669.14
委托开发	100,000.00	
其他费用	181,437.12	210,571.04
合 计	2,794,024.48	2,693,337.49

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	234,844.28	265,904.56
减：利息收入	180,443.38	119,093.59
金融机构手续费	16,344.82	17,970.55
合 计	70,745.72	164,781.52

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,676,812.91	2,738,380.41	1,063,659.02
合 计	2,676,812.91	2,738,380.41	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-697,922.61	-610,131.40
合 计	-697,922.61	-610,131.40

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-48,281.93		-48,281.93
合 计	-48,281.93		-48,281.93

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,902.50	4,351.00	1,902.50
合 计	1,902.50	4,351.00	1,902.50

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	149.00	7,580.95	149.00
工伤赔偿款		89,244.98	
滞纳金	60,061.40		60,061.40
其他	0.50	21,091.45	0.50
合 计	60,210.90	117,917.38	60,210.90

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	33,511.01	143,527.98
递延所得税费用	-80,611.34	-91,749.80
合 计	-47,100.33	51,778.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,188,921.67	3,244,581.16
按公司适用税率计算的所得税费用	328,338.25	486,687.17
调整以前期间所得税的影响	1,949.99	-156,054.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,892.64	24,376.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-303,000.47
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	24,077.06	-230.10
研发费用加计扣除	-312,077.75	
其他	-128,280.52	
所得税费用	-47,100.33	51,778.18

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	180,443.38	119,093.59
营业外收入	1,902.50	4,351.00
其他收益	1,063,659.02	1,377,555.01
往来	336,243.20	472,680.00
银行承兑汇票及保函保证金	1,033,652.01	
其他	7,848.61	252,745.56
合 计	2,623,748.72	2,226,425.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	1,029,333.75	1,355,997.67
付现管理费用	1,213,186.24	1,042,987.10
付现研发费用	281,437.12	565,973.03
银行承兑汇票及保函保证金	3,008,306.98	112,770.01
其他	399,354.95	110,336.43
合 计	5,931,619.04	3,188,064.24

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,236,022.00	3,192,802.98
加: 资产减值准备	697,922.61	610,131.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,670.63	285,049.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	116,884.83	108,052.34
长期待摊费用摊销	23,964.72	26,796.84
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)	48,281.93	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	149.00	7,580.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	234,844.28	265,904.56
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)	-80,611.34	-91,749.80
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)	486,910.86	5,896,804.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,165,774.30	2,504,557.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	111,133.39	-1,822,117.80

补充资料	本期数	上年同期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,007,398.61	10,983,813.84
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	10,348,839.10	11,250,146.97
减: 现金的期初余额	11,250,146.97	1,878,421.47
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	-901,307.87	9,371,725.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,348,839.10	11,250,146.97
其中: 库存现金	1,652.38	1,038.73
可随时用于支付的银行存款	10,347,186.72	11,249,108.24
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,348,839.10	11,250,146.97

(2) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

期末现金及现金等价物余额为 10,348,839.10 元, 期末货币资金余额为 12,743,446.08 元, 其中其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 2,241,181.98 元和保函保证金 153,425.00 元因使用受限不属于现金及现金等价物。

期初现金及现金等价物余额为 11,250,146.97 元, 期末货币资金余额为 11,670,098.98

元，其中其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 419,952.01 元因使用受限不属于现金及现金等价物。

（四）其他

1. 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	2,394,606.98	银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	5,840,368.88	用于银行借款抵押
合 计	8,234,975.86	

2. 政府补助

（1）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	1,613,153.89	其他收益	财税〔2011〕100号财政部国家税务总局关于软件产品增值税的通知
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年度科技型企业研发后补助专项资金	511,000.00	其他收益	2020 年度郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金审核结果公示
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局河南省 2020 年度企业研发费用补助资金	140,000.00	其他收益	关于组织开展省级 2019 年企业研究开发政府补助工作的通知
郑州市知识产权维权保护中心 2020 年度知识产权运营服务体系奖补资金	130,500.00	其他收益	关于征集 2020 年度第二批郑州市知识产权运营服务体系建设工作奖补（项目）的通知
郑州高新区技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年郑州市科技金融资助专项资金	90,000.00	其他收益	郑财预〔2021〕114 号
郑州市高新区 2019 年第二批知识产权优秀企业奖补	43,100.00	其他收益	郑财预〔2021〕114 号
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2021 年省企业研发财政补助	40,000.00	其他收益	关于对河南省 2021 年研究开发财政补助申报受理名单的公示
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局 2020 年第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现	37,300.00	其他收益	郑财预〔2021〕114 号
郑州高新技术产业开发区工会联合会会费	36,959.02	其他收益	郑工文〔2020〕20 号
郑州市财政局社会保障基金财政专户 2020 年第 16 批以工代训补贴	34,800.00	其他收益	郑州高新区 2021 年以工代训补贴情况公司公示（第 6 批）
小 计	2,676,812.91		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 2,676,812.91 元。

六、与金融工具相关的风险

应付票据	2,241,181.98	2,241,181.98	2,241,181.98		
应付账款	2,681,889.63	2,681,889.63	2,681,889.63		
其他应付款	104,059.50	104,059.50	104,059.50		
小 计	9,333,405.95	9,561,643.34	8,452,183.82	739,639.68	369,819.84

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,578,900.40	5,314,319.04	3,465,219.84	739,639.68	1,109,459.52
应付票据	419,952.01	419,952.01	419,952.01		
应付账款	4,200,199.81	4,200,199.81	4,200,199.81		
其他应付款	222,417.28	222,417.28	222,417.28		
小 计	9,421,469.50	10,156,888.14	8,307,788.94	739,639.68	1,109,459.52

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 4,306,274.84 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 4,578,900.40 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，实际控制人为刘自力 and 曾岢然夫妇，分别直接持有本公司 48.91% 和 35.06% 的股权。

(二) 关联交易情况

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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘自力	3,003,452.05	2021/5/31	2022/5/30	否
刘自力、曾岢然	1,302,822.79	2016/1/26	2025/12/23	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	530,353.15	533,495.75

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细详见本财务报表附注五(二)1(2)1)。

本公司主要业务为生产和销售粮情检测与管理 and 准低温储粮系统等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1(2)之说明。

(二) 公司作为承租人的租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	27,205.71	27,188.57
合 计	27,205.71	27,188.57

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	27,600.00	27,600.00

(三) 专利权质押情况

类型	名称	专利权人	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
实用新型	一种虫情自动拍照装置以及虫情检测系统	本公司	2021/5/31	2022/5/30	否
实用新型	一种开窗装置	本公司	2021/5/31	2022/5/30	否
实用新型	一种柔性双回转气密碟阀装置	本公司	2021/5/31	2022/5/30	否

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,430.93	
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（与公司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）	1,063,659.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-58,159.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	957,068.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	26,567.37	
归属于所有者的非经常性损益净额	930,501.32	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	1,613,153.89 [注]	

[注] 本公司销售自行开发的软件产品时，按法定税率计缴增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。因此项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其界定为经常性损益的项目，公司本期计入其他收益的增值税即征即退金额共计1,613,153.89元

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,236,022.00
非经常性损益	B	930,501.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,305,520.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	32,382,127.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,050,168.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	32,975,054.71
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.96%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

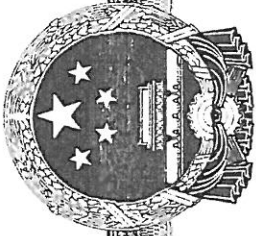
项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,236,022.00
非经常性损益	B	930,501.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,305,520.68
期初股份总数	D	15,002,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	15,002,400.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所

浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其它业务。(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)



登记机关

2022

年3月1

证书序号: 0007666



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

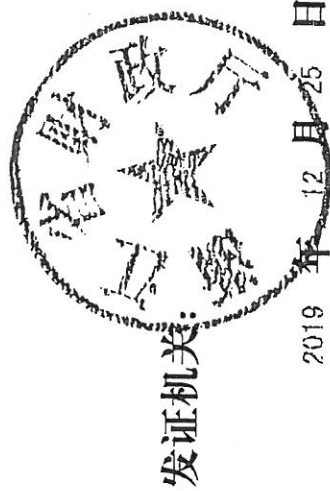
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



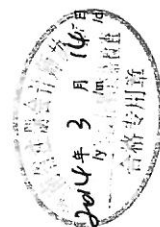
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 郑生军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-02-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Working unit
身份证号码 43011119760216371X
Identity card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



430100020089

证书编号:
No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 08 月 17 日
Date of Issuance

证书编号:
No. of Certificate

330000010478

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018年12月11日
/y /m /d



年度检验

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



邓梦莲

女

1991-08-13

天健会计师事务所(普通合伙)

湖南分所

431003199108130028