



国强高科

NEEQ : 838115

山西国强高科股份有限公司

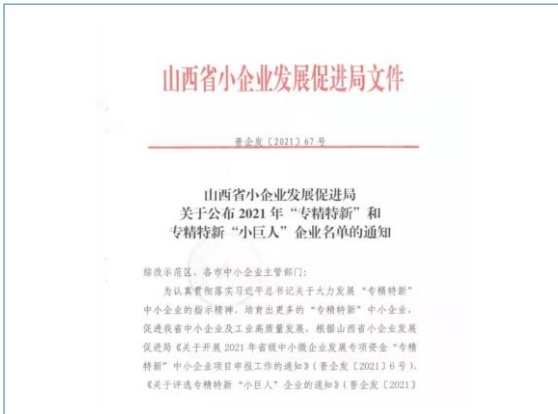
SHANXI GUOQIANG HI-TECH



年度报告

—2021—

## 公司年度大事记



山西省中小企业发展促进局文件

晋企发〔2021〕67号

山西省中小企业发展促进局  
关于公布2021年“专精特新”和  
专精特新“小巨人”企业名单的通知

修改范围、各中小企业主管部门：  
为认真贯彻落实习近平总书记关于大力发展“专精特新”中小企业的指示精神，培育出更多的“专精特新”中小企业，促进我省中小企业及工业高质量发展，根据山西省中小企业发展促进局《关于开展2021年省级中小企业发展专项资金“专精特新”中小企业项目申报工作的通知》（晋企发〔2021〕6号）、《关于评选专精特新“小巨人”企业的通知》（晋企发〔2021〕

2021年09月30日，公司被认定为省级“专精特新”企业。



工业机器人自动化装备产业技术研究院

运城市新型研发机构

运城市科学技术局  
二〇二一年五月

2021年05月25日，公司“工业机器人自动化装备产业技术研究院”被认定为运城市新型研发机构。



授予：中共山西国强高科股份有限公司支部委员会

全区先进基层党组织称号，  
特颁发此证书。

中共运城市盐湖区委  
2021年6月

证书号：2021097

2021年06月，在庆祝中国共产党建党100周年之际，公司党组织荣获“全区先进基层党组织”称号。



2021年04月22日，公司在苏州应邀参加第23届中国高速公路信息化大会暨技术产品展示会。

报告期内公司新授权七项实用新型专利证书和两项软件著作权证书：

- 1、一种四传感器窗口两限位器窗口的轴重秤
- 2、一种挂钩顶球顶丝限位外方内哑铃形平板秤秤箱
- 3、一种弧焊机器人T形桌椅工件气动夹具
- 4、一种T形桌椅工件的2工位机器人弧焊工作台
- 5、一种桌椅T形工件弧焊机器人三轴两工位回转机械
- 6、单臂重心悬挂式称重传送带总成装置
- 7、一种蜗杆驱动左右抱轴分度盘四工位机器人辅助铰孔装置
- 8、智慧交通控制系统 V1.0
- 9、非现场执法管理平台软件 V1.0

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第八节	行业信息 .....	32
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第十节	财务会计报告 .....	37
第十一节	备查文件目录 .....	127

## 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。

公司负责人邓国强、主管会计工作负责人谢秀娟及会计机构负责人（会计主管人员）谢秀娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化的风险	报告期内，公司享受了软件企业、高新技术企业等增值税、所得税等优惠政策，公司净利润对税收优惠政策依赖较大，如果针对软件企业或高新技术企业的税收优惠政策出现不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。
应收账款发生坏账的风险	公司客户多为政府部门，信用较好，而且项目周期相对较长，合理使用赊销政策，有利于开发更多的客户，获取更大的市场份额。公司应收账款大部分账龄在 1 年以内、1-2 年；公司有完善的管理制度，专人负责应收账款的跟踪管理；公司严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，但应收账款占总资产比重较大，应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。
房产证无法办理风险	2012 年 11 月 18 日，本公司与山西运城盐湖工业园区管理委员会签订《山西运城盐湖工业园区企业入园合同书》，约定国强有限项目用地 58.10 亩，项目用地为工业用地，由于审批进程缓慢，土地使用证于 2019 年 1 月办理完成，房产证需在土地证办理后才可办理，房产证办理流程一直在进行中。

	基于国家政策的不确定性,公司房产存在无法办理房产证的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东邓国强持有公司股份比例为 73.30%,公司共同实际控制人邓国强、邓秀娟合计持有公司股份比例为 90.25%,处于绝对控股地位。此外,邓国强担任公司的法定代表人、董事长,总经理,在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
专业人才流失风险	公司属于高新技术企业,业务开展对专业人才的依赖性较高,拥有稳定、高素质的专业人才,对公司的持续发展至关重要,但目前各行业对专业人才的争夺十分激烈,一旦公司专业人才流失,将对公司经营稳定性带来一定风险。
行业依赖风险	公司所属行业为通用设备制造业,细分行业为智能交通系统中动态称重检测行业,从整个行业产业链来看,处于中游位置,公司生产的动态称重产品具有明显的中间产品属性。因此,与上游尤其是零配件制造行业和下游为公路所使用计重收费系统和路政管理部门的车辆超载、超限检测系统具有极强的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业的不能持续快速的发展,公司的未来发展将受到相应的制约。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国强高科	指	山西国强高科股份有限公司
国强科技、国强有限、有限公司	指	国强高科前身“山西国强科技发展有限公司”
国强之星	指	北京国强之星科技发展有限公司
昊之田	指	山西昊之田企业管理咨询有限公司
畅想信息	指	运城市畅想信息技术服务有限公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	山西国强高科股份有限公司章程
股东大会	指	山西国强高科股份有限公司股东大会
董事会	指	山西国强高科股份有限公司董事会
监事会	指	山西国强高科股份有限公司监事会
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年01月01日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山西国强高科股份有限公司
英文名称及缩写	SHANXI GUOQIANG HI TECH CORP., LTD GUOQIANG HI TECH
证券简称	国强高科
证券代码	838115
法定代表人	邓国强

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杜明杰
联系地址	运城市盐湖区盐湖工业园振兴路中段
电话	0359-2380800
传真	0359-2380802
电子邮箱	guoqiangchina@sohu.com
公司网址	<a href="http://www.guoqiangchina.com">http://www.guoqiangchina.com</a>
办公地址	运城市盐湖区盐湖工业园振兴路中段
邮政编码	044000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月3日
挂牌时间	2016年8月4日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(34)--烘炉、风机、衡器、包装等-衡器制造(3467)
主要产品与服务项目	研发、销售：智能控制系统、动态称重系统、网络信息系统、物联网系统集成、收费综合系统；生产、销售、安装及维修：动态称重设备、电子衡器、仪器仪表、机电设备、交通通信设备、监控设备、工业机器人及配件、工业自动化设备
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）	53,980,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（邓国强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓国强、邓秀娟），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	91140800558737781P	否
注册地址	山西省运城市盐湖区盐湖工业园 振兴路	否
注册资本	53,980,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李小青	唐艳玲
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,165,499.43	52,097,840.12	-15.23%
毛利率%	36.14%	32.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	771,269.04	1,585,079.26	-51.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-262,148.88	446,931.33	-158.66%
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）	0.83%	1.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.28%	0.47%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	119,536,175.98	122,822,894.03	-2.68%
负债总计	27,007,107.38	28,366,094.47	-4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,529,068.60	94,456,799.56	-2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.75	-2.04%
资产负债率%（母公司）	22.20%	21.46%	-
资产负债率%（合并）	22.60%	23.10%	-
流动比率	3.06	2.79	-
利息保障倍数	2.50	3.34	-

#### 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	3,409,008.79	6,374,991.98	-46.53%
应收账款周转率	1.63	1.78	-
存货周转率	1.12	1.37	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.68%	-5.97%	-
营业收入增长率%	-15.23%	-34.47%	-
净利润增长率%	-51.34%	-77.88%	-

#### 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	53,980,000.00	53,980,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,123,826.40
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	108,610.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,650.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,215,785.79</b>
所得税影响数	182,367.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,033,417.92</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是国内知名的“计重、信息、检测”产品与服务主流供应商，专业从事智能交通系统（ITS）技术研发、产品制造、技术服务，为全国公路交通和城市交通客户提供动态称重、非现场执法、智能网联系列产品的研发和生产，以及相关的方案设计、施工安装、软件开发和维保等相关服务，公司对相关产品拥有自主知识产权，并具备行业制造、施工、供货的必要资质。公司以直销为主，通过参与招投标方式获取订单，中标后和客户签订销售合同，通过销售产品、施工安装和提供售后服务获得收入。

同时，公司创新发展工业机器人应用技术业务，致力于成为一家智能制造系统解决方案集成商，为有“机器换人、自动化升级”需求客户配套符合实际生产要求的非标定制化装备及智能化生产线综合解决方案。涵盖铸造业装配和焊装、兽药分拣、食品加工包装、仓储物流堆垛等各类智能装备（生产线），打造工业机器人领域的“量身定制”。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

#### 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"/> 省（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	省级工程技术研究中心、省级中小企业技术中心 -
详细情况	2021年10月，认定为省级“专精特新”企业； 2019年09月，已连续第三次认定为高新技术企业； 2018年01月，已连续五年认定为科技型中小企业； 2018年12月，认定为“山西省智能称重工程技术研究中心”； 2016年06月，认定为山西省中小企业技术中心；

#### 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、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司进一步推进商业模式转型升级，部署了动态称重+工业机器人应用新业务战略，公司将依托在电子信息、自动化控制领域多年的研发创新优势，在做好主业智能交通动态称重的基础上，打造智能制造工业机器人应用新业态下的竞争力。

动态称重，公司在新模式下继续扩大稳固市场，已成功自主开发基于平板式动态称重技术、窄条式动态称重技术的0-120KM/h非现场执法系统，及满足省级平台治超联网需求的治超综合联网系统。公司治超领域具备提供硬件+软件+整体解决方案的能力，并在山西、江西省份批量销售应用，未来将积极把握国内外称重行业新的业务机会。

工业机器人，公司创新发展工业机器人新业务，致力于成为一家科技型机器人系统集成生产商及服务提供商，以工业机器人集成应用设备、设备服务及整厂智能化规划为主要市场方向，产品主要以兽药生产、冶金铸造、机械加工、食品加工等细分行业进行客户积累，报告期内，已经形成了焊接、机加工上下料、搬运码垛、打磨、补胶、分拣称重、监控巡视机器人及实训平台机器人等多个领域的产品项目，已在盐湖高新区海顺线缆、临猗县博亚翔鹤兽药、金水源生物、昌泰动物药业、欣康药业、乾泰动物药业、河津市锦浩特种陶瓷、空港际华纺织及临猗县粉末冶金等企业技改项目中实施，效果显著。

### (二) 行业情况

2019年5月，国务院办公厅印发《深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站实施方案》，“调整货车通行费计费方式，从2020年1月1日起，统一按车（轴）型收费，并确保不增加货车通行费总体负担”，“封闭式高速公路收费站入口同步实施不停车称重检测”。高速公路根据上述方案调整称重收费方式后，将从入口杜绝超限超载车辆驶入高速公路。

《交通运输信息化“十三五”发展规划》确定全国治超管理信息系统为部省共同建设、联网运行的项目之一。为加快推进部省治超联网管理系统建设，2019年12月，交通运输部印发文件，要求到2020年底，建成“全过程记录、全业务上线、全路网监控、全链条管理、全方位服务”的治超信息平台。

2021年3月，《中央及各省关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》明确提出，建立健全道路安全综合治理机制，大力推进公路治超、科技治超。叠加高速公路实施入口治超给非高速路段带来的治超压力，公司治超业务迎来持续快速发展机遇。

随着全国高速公路收费体制改革的影响，国省道治超迎来巨大压力，国内现有国省道治超检测站数量较少，无法满足目前治超需求，未来国道、省道治超应用将成为动态称重行业新的发力点，其中，兼具治超产品及平台能力的综合性解决方案提供商在未来市场竞争中将更具优势。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	7,503,423.09	6.28%	8,872,150.45	7.22%	-15.43%
应收票据					
应收账款	28,615,322.51	23.94%	25,571,587.33	20.82%	11.91%
存货	26,974,006.52	22.57%	23,239,452.37	18.92%	16.07%
投资性房地产	3,545,769.08	2.97%	3,777,569.12	3.08%	-6.14%
长期股权投资					
固定资产	29,903,467.03	25.02%	32,810,808.19	26.71%	-8.86%
在建工程					
无形资产	9,083,402.12	7.6%	9,278,702.10	7.55%	-2.1%
商誉					
短期借款	13,600,000.00	11.38%	15,500,000.00	12.62%	-12.26%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末7,503,423.09元比期初8,872,150.45元减少了1,368,727.36元,降低了15.43%,原因为年末货款回笼不及时;
- 2、应收账款本期期末28,615,322.51元比期初25,571,587.33元增加了3,043,735.18元,增长了11.91%原因为2021年12月份确认收入较多,而货款大部分在2022年01月收回,直接导致应收账款年末余额增加;
- 3、存货本期期末金额26,974,006.52元比期初23,239,452.37元增加了3,734,554.15元,增长了16.07%,原因为年末有新业务尚未完工所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,165,499.43	-	52,097,840.12	-	-15.23%
营业成本	28,204,718.16	63.86%	35,277,986.06	67.71%	-20.05%
毛利率	36.14%	-	32.29%	-	-
销售费用	7,230,978.55	16.37%	6,700,329.75	12.86%	7.92%
管理费用	5,188,359.14	11.74%	5,382,660.97	10.33%	-3.61%
研发费用	3,493,863.59	7.91%	3,845,902.08	7.38%	-9.15%
财务费用	570,298.90	1.29%	776,477.24	1.49%	-26.55%
信用减值损失	-83,552.07	0.19%	-301,614.60	0.58%	72.30%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

其他收益	2,044,364.86	4.63%	2,652,156.98	5.09%	-22.92%
投资收益	27,623.00	0.01%	101,084.64	0.19%	-72.67%
公允价值变动收益	80,987.12	0.02%	0.00	0.00%	100%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	840,999.74	1.90%	1,817,566.37	3.49%	-53.73%
营业外收入	0.00	0.00%	39.95		
营业外支出	16,650.73	0.04%	21,794.13	0.04%	-23.46%
净利润	771,269.04	1.75%	1,585,079.26	3.04%	-51.34%

### 项目重大变动原因:

一、本年度营业收入 44,165,499.43 元，比上年度 52097840.12 元减少了 7,932,340.69 元，降低了 15.23%，原因为：

- 1、2021 年受疫情影响，业务受到一定影响；
- 2、原材料钢材价格上涨，导致部分业务延后；
- 3、省界设备拆除，地方交通行业正在过渡期，市场需求相对减少。

二、本年度营业成本 28,204,718.16 元比上年度 35,277,986.06 元减少了 7,073,267.90 元，降低了 20.05%，原因为营业收入减少，成本随之减少；

三、本年度毛利率 36.14%，比上年度 35.29%略有上浮，原因为：

1、毛利率略高的项目多为系统升级改造项目，技术升级、软件升级，材料成本较低，施工成本相对减少；

2、毛利率略高的另一个原因就是相关项目的硬件产品为规格型号较小的（轴组或单双台面及平板秤），这些产品用材料（3-5 米）相对（整车称 18 米至 24 米）较少，材料成本及安装施工都有所降低。

四、本年度销售费用 7230978.55 元比上年度 6,700,329.75 元增加了 530,648.80 元，增长了 7.92%，主要原因为为开拓新业务产生的费用所致；

五、本年度管理费用 5188359.14 元比上年度 5,382,660.97 元减少了 194301.83 元，降低了 3.61%，原因为收入降低，管理费用随之降低；

六、本年研发费用 3,493,863.59 元比上年度 3,845,902.08 元减少了 352038.49 元，降低了 9.15%，主要原因为调整研发产品结构，研发重点在向机器人项目过度，导致研发费用略有下降；

七、本年度财务费用 570,298.90 元比上年度 776477.24 元减少了 206,178.34，主要原因为短期借款减少，利息支出随之减少所致；

八、本年度其他收益 2,044,364.86 元比上年度 2,652,156.98 元减少了 607,792.12 元，降低了 22.92%，主要原因为营业收入减少，软件增值税即征即退退税金额随之减少所致；

九、本年度投资收益 27,623.00 元比上年度 101084.64 元减少了 73,461.64 元，降低了 72.67%，原因为理财收益减少所致；

十、本年度公允价值变动收益 80,987.12 元比上年度增加了 80,987.12 元，原因为交易性金融资产—理财产品价值变动所致

十一、本年度营业利润 840,999.74 元比上年度 1,817,566.37 元减少了 976,566.63 元，降低了 53.73%，主要原因为营业收入减少，营业利润随之减少；其他收益减少 607,792.34 元，也是导致营业收入减少的原因；

十二、本年度净利润 771,269.04 元比上年度 1,585,079.26 元减少了 813,810.22 元,降低了 51.43%,主要是营业收入减少、营业利润减少等原因所致。

## (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	33,794,473.50	40,157,662.41	-15.85%
其他业务收入	10,371,025.93	11,940,177.71	-13.14%
主营业务成本	23,625,528.77	29,642,998.63	-20.30%
其他业务成本	4,579,189.39	5,634,987.43	-18.74%

### 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%
动态汽车衡	32,387,061.98	22,631,013.84	30.12%	-16.67%	-17.35%	1.93%
静态汽车衡	334,845.14	214,931.39	35.81%	-61.67%	-56.62%	-17.24%
便携式轴重称、弯板秤	100,884.96	51,208.57	49.24%	-70.15%	-74.56%	21.70%
平板秤	812,389.38	641,511.67	21.03%	100%	100%	100%
其他	159,292.04	86,863.30	45.47%	104.31%		

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北地区	22,117,339.29	14,232,307.72	35.65%	18.29%	20.44%	-1.15%
华东地区	8,096,315.92	4,836,739.13	40.26%	133.36%	132.35%	0.26%
中南地区	6,648,140.74	4,287,385.96	35.51%	-56.99%	-57.39%	0.61%
西南地区	6,977,154.80	4,638,412.51	33.52%	-27.11%	27.82%	0.65%
西北地区	326,548.68	209,872.84	35.73%	-87.05%	87.78%	3.86%

### 收入构成变动的的原因：

一、公司主营业务收入仍为汽车衡收入，2021 年度较 2020 年度下降了 15.85%，主要原因为疫情影响、原材料价格上涨、地方交通管理部门部分业务延后所致；

二、公司其他收入为汽车衡维修维护、配件修理、开挖土方工程收入、租赁费等，公司 2021 年度较 2020 年度其他收入下降了 13.14%，主要原因为土方工程收入减少；

三、按区域分析收入情况：受大环境影响，华北、华东区域有上涨外，其他各大区域营业收入都有下浮，华北区域上浮的原因是因为内蒙古、临汾两个项目收入 4948177.89 元所致，华东区域上浮是因为江苏项目收入 3929203.53 元所致。

### (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	江苏安防科技有限公司	4,267,256.63	9.66%	否
2	中咨泰克交通工程集团有限公司	2,824,336.28	6.39%	否
3	四川荣盛泓源电力技术有限公司	2,433,686.78	5.51%	否
4	山西交通控股集团有限公司临汾北高速公路分公司	2,123,841.61	4.81%	否
5	中交四航局江门航通船业有限公司	2,052,389.38	4.65%	否
合计		13,701,510.68	31.02%	-

### (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	上海找钢网信息科技股份有限公司	2,856,205.75	10.23%	否
2	昆明增荣衡器有限公司	2,336,233.64	8.37%	否
3	安阳市浩盛物资有限公司	1,401,034.78	5.02%	否
4	山西煜鸿洋道路工程有限公司	1,388,748.54	4.98%	否
5	安阳浩盛商贸有限公司	1,253,093.99	4.49%	否
合计		9,235,316.70	33.09%	-

### 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	3,409,008.79	6,374,991.98	-46.53%
投资活动产生的现金流量净额	707,623.00	-4,871,945.44	114.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,485,359.15	-680,167.01	-706.48%

#### 现金流量分析：

- 一、经营活动产生的现金流量净额比上年减少，主要原因是项目回款减少所致；
- 二、投资活动产生的现金流量净额比上年增加，主要原因是 2021 年理财投资支付的现金减少；
- 三、筹资活动产生的现金流量净额比上年减少，主要原因是归还银行贷款所致。



#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京国强之星科技有限责任公司	控股子公司	技术开发、技术服务；销售电子产品；专业承包。	1,000,000.00	20,434.95	- 532,729.11	0.00	- 92,797.79

##### 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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,845,902.08	3,493,863.59
研发支出占营业收入的比例	7.38%	7.91%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科以下	35	23
研发人员总计	38	27
研发人员占员工总量的比例	36.89%	27.55%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	106	99
公司拥有的发明专利数量	6	6

## 研发项目情况:

报告期内,公司研发投入 3,493,863.59 元,占营业收入的 7.91%。本期公司研发部以满足市场和公司的经营目标为导向,在产品开发、可靠性研究、新技术、新产品研究等方面,不断探索创新,完成项目 27 个,其中动态称重项目 15 个、工业机器人项目 10 个、城市智慧交通项目 2 个,专利授权 7 项,软件著作权 2 个。提高了产品性能,增强了公司核心竞争力。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

如国强高科财务报表附注 6.27 所述,国强高科 2021 年营业收入为 44,165,499.43 元,较上年度下降 15.23%;收入的确认对国强高科经营成果具有很大影响,因此,我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对国强高科收入确认的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性,并测试了关键控制执行的有效性;

(2) 抽查大额营业收入的确认是否符合相关会计政策的规定;

(3) 执行分析性复核程序,了解相关行业的发展情况,评价营业收入和毛利变动的合理性;

(4) 抽查国强高科与相关销售合同、销售发票、出库单、验收报告等文件,评估产品销售收入真实性。

(5) 向重要客户实施函证程序,函证内容包括应收账款期末余额及当期销售金额;

(6) 对营业收入进行截至测试,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在运城市盐湖区区委区政府的正确领导下，以“共同富裕为目标”，以“义利兼顾”为理念，积极开展扶贫事业，资助困难学生，关心老年生活，以实际行动回报社会。

- (1) 每年资助困难中小學生。資助鹽湖區貧困中小學生 10 名購買各種學習用品 2700 餘元；
- (2) 每年關心關愛老年人生活。重陽節資助北相鎮北任留村老年日間照料中心 2000 元；
- (3) 消費扶貧。積極購買平陸縣扶貧產品，為貧困村農民排憂解難。購買蜂蜜等 2000 餘元；
- (5) 持續做好精準幫扶。為上郭鄉正北莊 80T 電子汽車衡維修保養、更換傳感器等價值 5000 餘元。
- (6) 支助防洪救災。10 月份向稷山紅十字會捐款 16650 元。
- (7) 助力疫情防控制。元月 7 日向解州鎮政府捐贈棉大衣、手套、口罩，價值 15000 餘元並慰問防控制一線值守人員。

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司坚持“为客户创造价值，为员工提供平台，为社会文明作出贡献”的经营理念，充分尊重和  
维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、供应商、客户、社会等各方利益的协调平衡，共  
同推动公司持续、健康发展。

#### 1、员工

公司严格遵守《劳动合同法》《安全生产法》等法律法规的规定，以及推行职业健康安全管理体系等。公司与所有职工入职签订规范《劳动合同》，按时、足额为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金等相关保险。公司建立了合理的薪酬福利体系，持续完善绩效薪酬体系、明确薪酬调整机制，充分调动公司管理层及核心技术人员积极性，有效将股东利益、公司利益、员工个人利益紧密结合。

#### 2、安全

公司始终将安全生产放在首位，开展安全标准化认定工作，贯彻执行国家相关法律法规及公司各项规章制度，对公司整个生产运作过程中的安全、卫生进行全面监督管理。并制度《山西国强高科股份有限公司安全责任考核管理办法》等安全管理制度。定期组织安全知识培训，不断提高员工安全意识和知识水平。同时每年开展岗位安全隐患排查整个、消防安全逃生应急演练、消防器材灭火演练、现场急救演练等活动，不断提高员工安全自防自救互救能力。

#### 3、供应商

公司坚持“以现代化管理制度为基础，以拥有自主核心技术为支撑，以成就客户服务员工为己任”的经营理念，与广大供应商共同发展，共同成长。公司不断推进供应商体系建设，促进长期稳定合作关系的建立发展。公司不断加强供应商管理，加大公司质量方针的宣传力度，增强供应商质量意识，强化采购过程的监督和测量。严把质量关。公司实施对供应商质量的持续督导，按合同支付货款，保障供应商利益不受损害。

#### 4、客户

公司所处行业原因，公司致力于与客户建立长期稳定的合作关系，开展客户关系管理，对客户信息及相关技术、商务信息实行保密，重视客户满意度调查。工程施工严把质量关，细节做到位，售后服务由原来的被动式服务转化为现在的转化为服务平台+云端应用+远程管理+技术服务的主动服务方式。建立了对设备定期巡检、对客户定期回访的制度。

#### 5、环境保护和可持续发展

公司主营业务为智能称重设备的研发、生产和销售。公司严格遵守国家有关环境保护法律法规，取得了 ISO14001 环境管理体系认证。同时，结合实际情况，制定了《山西国强高科环境保护管理制度》，购建废气、固定废物、噪声等污染源和污染物的环保设备，对其进行有效控制和治理。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司治理机制规范，三会运作情况良好。在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营的独立性。公司在会计核算、财务管理、风险控制等方面的重大内部控制体系运行良好。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过十余年的经营发展，逐渐形成了较为稳定的研发模式、销售模式、采购模式、盈利模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力。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

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### (一) 行业发展趋势

2019年5月，国务院办公厅印发《深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站实施方案》，“调整货车通行费计费方式，从2020年1月1日起，统一按车（轴）型收费，并确保不增加货车通行费总体负担”，“封闭式高速公路收费站入口同步实施不停车称重检测”。高速公路根据上述方案调整计重收费方式后，将从入口杜绝超限超载车辆驶入高速公路。受此影响，国省道治超迎来巨大压力。国内现有国省道治超检测站数量较少，无法满足目前治超需求。未来国省道治超应用将成为动态称重行业新的发力点。

《交通运输信息化“十三五”发展规划》确定全国治超管理信息系统为部省共同建设、联网运行的项目之一。为加快推进部省治超联网管理系统建设，2019年12月，交通运输部印发文件，要求到2020年底，建成“全过程记录、全业务上线、全路网监控、全链条管理、全方位服务”的治超信息平台。受上述政策影响，未来兼具治超产品及平台能力的综合性解决方案提供商在未来市场竞争中将更具优势。

#### (二) 公司发展战略

在经济新常态下，面对新形势、新任务，公司坚持“客户至上、品质领先、强化核心技术、打造一流团队”的经营方针，进一步推进商业模式转型升级，在动态称重+工业机器人应用新业务战略下，一方面积极把握国内治超业务新机遇，大力发展主业智能交通动态称重非现场执法业务，另一方面打造智能制造工业机器人应用新业态下的竞争力。立足创新，重点关注“三个突破”（主营业务突破一亿、技术创新突破、工业机器人新项目市场突破）和“五个提升”（国内市场份额提升、生产效率提升、产品质量提升、品牌影响力提升、管理水平提升）。

面对前所未有的发展机遇，公司将始终以动态称重+工业机器人应用发展为主线，稳中求快，重视研发投入，稳住优势行业，拓宽行业市场，打造高效协同的组织运营体系，保持良好的运营质量，从而实现预期业绩增长。

### (三) 经营计划或目标

围绕公司的发展战略，2022 年公司将不断强化品牌形象，以客户价值为核心，不断创新提升企业产品核心竞争力；贯彻“让称重更精准、更快捷、更环保”的核心理念，强化在主流行业和主流客户心中树立“计重/治超专家”的技术领先形象，成为中国领先的动态称重设备供应商。为实现战略目标，公司的具体经营计划如下：

第一、市场开拓方面。公司主要销售业务分为四个重点板块：高速公路收费站计重业务、高速公路治超业务、国道、省道非现场执法治超业务、企业工业机器人及自动化改造业务。市场方面加强销售梯队建设，抢抓国内非现场执法治超机遇，不断强化销售及服务意识，打破固有思维，实现销售更具有先进性及智能化，搭建更好的销售及服务平台，打造企业长期稳中有进的市场销售格局，成为国内非现场执法治超市场的主力供应商。。

第二、品质提升方面。不断加强企业的内控及质量管理水平，借助数字化工厂及智能制造，实现关键节点全自动化控制，建立完善的质量纠错及追溯系统，不断提升产品质量及工艺水平。

第三、核心技术方面。掌握人无我有的核心技术，产品技术行业领先。引进高水平的尖端人才，建设高校及技术专家合作研究的策略。不断创新学习打破技术瓶颈。

第四、团队建设方面。公司将全力推进高素质队伍的建设工作，结合领导干部、技术人员、销售人员队伍和公司的实际，加强人才队伍引进、培养和选拔机制，制定核心骨干培养计划，建立完善的薪酬体系和员工级别划分政策。

第五、品牌建设方面。质量行业领先：从设计、生产制造、售前、售中和售后服务等多方位打造质量行业领先理念，并制定切实可行的计划，监督执行。通过培训、学习、考核、调整等办法提高技术服务人员系统化的服务技能，全心全意做好客户服务。提升客户口碑及市场影响力。

第六、企业管理方面。不断优化组织机构和流程，提高企业工作效率，加强绩效考核制度，建立完善的内控管理制度，不断学习引进先进的管理思想，促进企业长期稳定发展。

### (四) 不确定性因素

国内经济环境、行业市场变化、产业政策更替以及公司经营团队对实际情况的把握等因素导致未来存在一定的不确定性。公司会尽力增加前瞻性项目和技术研发投入，及时洞察政策导向，争取开展多元化发展，尽力避免以上不确定性因素对生产经营的影响。

公司提醒所有投资者，本报告中公司对于未来发展战略以及经营计划和目标的描述并不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意两者存在的差异及因此造成的投资风险。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、税收优惠政策变化的风险

应对措施：公司研发投入情况及人员组成符合高新技术企业及软件企业资质认定及续期标准，不存在不可续期风险。公司将密切关注国家对从事软件生产销售企业、高新技术企业的增值税、所得税的优惠政策发生的变化。同时，公司将不断加大研发投入，适时开发符合市场需求的产品和新业务，不断提高公司的盈利能力，从而尽可能降低税收优惠政策变化对公司发展的不利影响。

#### 2、应收账款发生坏账的风险

应对措施：针对上述风险，公司认识到了信用销售可能存在的回款风险，在扩大市场份额的同时，也

在加强对客户的信用审核力度,并进一步加大应收账款催收力度,建立销售员与客户一对一跟踪制度,保证货款按合同约定及时收回,避免坏账损失。

### 3、房产证无法办理风险

应对措施:针对上述风险,公司积极与相关行政部门沟通,加快办理房产手续。运城市盐湖区人民政府出具的《关于山西国强高科股份有限公司土地及地上建筑物的情况说明》,公司所占用的上述土地为国有建设用地,公司对该土地的利用情况符合土地利用规划。为了规范土地使用,运城市盐湖区人民政府将加快该宗地上建筑物的相关审批手续,允许公司继续正常使用土地及地上建筑物从事生产经营活动。同时,公司控股股东、实际控制人出具《实际控制人关于山西国强高科股份有限公司土地、房产的承诺》,若生产楼、办公楼等设施被责令拆除导致公司不得不进行搬迁从而产生搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失的,控股股东、实际控制人愿意承担上述费用及损失。

### 4、实际控制人控制不当的风险

应对措施:针对上述风险,公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益。

### 5、专业人才流失风险

应对措施:公司加强对专业技术人员所掌握的核心技术进行分类、分段管理,每个专业技术人员只掌握一部分技术,并对每个核心岗位进行 AB 角色替换管理,并制定了专业技术人员激励政策、培训制度等,满足员工物质要求的同时,提供全面的学习、发展的平台,通过加强企业文化建设,完善用人机制,吸引和稳定核心技术人员。

### 6、行业依赖风险

应对措施:上游供应的钢材及电子零部件全国供应市场充足,每种上游商品,公司都选定至少 3 家供应商;报告期内交通运输部办公厅出台了一系列关于进一步规范高速公路入口、出口复检、一二公路治超工作的通知。全国所有封闭式高速公路收费站入口完成检测设施建设和设备安装,全面实施入口称重检测、一二级公路加强非现场执法。另外,公司创新发展工业机器人新业务,致力于成为一家科技型机器人系统集成生产商及服务提供商,以工业机器人集成应用设备、设备服务及整厂智能化规划为主要市场方向,产品主要以兽药生产、冶金铸造、机械加工、食品加工等细分行业进行客户积累,报告期内,已经形成了焊接、机加工上下料、搬运码垛、打磨、补胶、分拣称重、监控巡视机器人及实训平台机器人等多个领域的产品项目。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,无新增风险。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 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	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的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	70,000,000.00	10,000,000.00
4. 其他		

说明：报告期内公司在中国银行流动资金借款共 10,000,000.00，由山西省融资再担保集团有限公司提

供担保，公司董事邓国强、耿永刚，副总经理邓秀娟提供反担保。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,818,750	33.01%	0	17,818,750	33.01%
	其中：控股股东、实际控制人	12,053,750	22.33%	500,000	12,553,750	23.25%
	董事、监事、高管	12,053,750	22.33%	500,000	12,553,750	23.25%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	36,161,250	66.99%	0	36,161,250	66.99%
	其中：控股股东、实际控制人	36,161,250	66.99%	0	36,161,250	66.99%
	董事、监事、高管	36,161,250	66.99%	0	36,161,250	66.99%
	核心员工			0		
总股本		53,980,000.00	-	0	53,980,000.00	-
普通股股东人数						68

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	邓国强	39,065,000	500,000	39,565,000	73.30%	29,298,750	10,266,250	2,000,000	0
2	邓秀娟	9,150,000	0	9,150,000	16.95%	6,862,500	2,287,500	0	0
3	山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,000	400	4,860,400	9.00%	0	4,860,400	0	0
4	孙谦	670,000	-500,000	170,000	0.31%	0	170,000	0	0
5	刘卫国	170,000	0	170,000	0.31%	0	170,000	0	0
6	山西微点网	26,200	-400	25,800	0.05%	0	25,800	0	0

	络 科 技 有 限 公 司								
7	王 庆 辉	4,000	0	4,000	0.01%	0	4,000	0	0
8	王 志 杰	3,000	0	3,000	0.01%	0	3,000	0	0
9	侯 发 勤	100	2,000	2,100	0.0039%	0	2,100	0	0
10	马 红 霞	2,000	0	2,000	0.0037%	0	2,000	0	0
	<b>合计</b>	53,950,300	2,000	53,952,300	99.9476%	36,161,250	17,791,050	2,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：实际控制人邓国强与邓秀娟系夫妻关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至 12 月 31 日，邓国强持有股份公司 39,565,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 73.30%，系公司第一大股东，为公司控股股东。邓国强，男，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 6 月毕业于北京大学工商管理专业，硕士研究生学历。1996 年 9 月至 1998 年 6 月，任临猗化肥厂车间技术员；1998 年 7 月至 2001 年 4 月，任运城地区三通电子有限公司业务经理；2001 年 5 月至 2010 年 8 月，任山西三通电子有限公司总经理；2010 年 8 月至 2015 年 12 月，任国强有限执行董事、经理；2013 年 8 月至今，任国强之星执行董事、经理；2015 年 12 月至今，任国强高科董事长。

## （二）实际控制人情况

股东邓国强、邓秀娟夫妇为公司的共同实际控制人。

截止本公开转让说明书出具之日，邓国强持有股份公司 39,565,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 73.30%，邓秀娟持有股份公司 9,150,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 16.95%，邓国强、邓秀娟夫妻两人合计持有公司 90.22%的股份。自公司设立以来，邓国强历任有限公司和股份公司执行董事、董事长、总经理，邓秀娟任公司副总经理。自 2014 年 5 月以来，两人所持公司的股权比例稳定，两人在作出相应决策时均事先充分讨论并形成一致意见，共同参与公司的重大决策及经营管理。2014 年 5 月，两人签署《一致行动人协议》，约定在公司董事会及股东大会表决时均保持一致，以保证公司控制权的持续稳定，夫妻两人共同负责公司重大事项决策和日常经营管理及管理层的任免，两人所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。邓国强，见第六节之三之（一）控股股东情况。

邓秀娟，女，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于运城学院汉语语言专业，专科学历。1996 年 8 月至 2001 年 7 月，任运城地区三通电子有限公司办公室文员；2001 年 8 月至 2010 年 7 月，任山西三通电子有限公司办公室主任；2010 年 8 月至 2015 年 12 月，任国强有限副总经理；2015 年 12 月至今，任国强高科副总经理。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	-----	------	------	------	-----

	式	供方	方类型		起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国银行股份有限公司运城分行	银行	5,000,000.00	2021年4月21日	2022年4月21日	4.20%
2	短期借款	中国银行股份有限公司运城分行	银行	5,000,000.00	2021年6月30日	2022年6月30日	3.95%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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5月7日	0.50		
合计	0.50		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邓国强	董事长	男	1972年11月	2019年5月15日	2022年5月15日
耿永刚	董事、总经理	男	1978年7月	2019年5月15日	2022年5月15日
畅福善	董事、副总经理	男	1972年6月	2019年5月15日	2022年5月15日
邓秀娟	副总经理	女	1975年7月	2019年5月15日	2022年5月15日
杜明杰	董事会秘书	男	1991年10月	2019年5月15日	2022年5月15日
徐红梅	董事	女	1967年7月	2019年5月15日	2022年5月15日
王荣	董事	男	1989年5月	2020年7月6日	2023年7月6日
谢秀娟	财务负责人	女	1968年6月	2020年6月18日	2023年6月18日
解公平	监事会主席	男	1973年12月	2019年5月15日	2022年5月15日
杨秉武	监事	男	1954年2月	2019年5月15日	2022年5月15日
王宾宾	职工监事	男	1991年10月	2019年5月15日	2022年5月15日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人邓国强与邓秀娟系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	-----------	------------	--------------

							量
邓国强	董事长	39,065,000	500,000	39,565,000	73.30%	0	0
邓秀娟	副总经理	9,150,000	0	9,150,000	16.95%	0	0
耿永刚	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
畅福善	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
杜明杰	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
徐红梅	董事	0	0	0	0%	0	0
王荣	董事	0	0	0	0%	0	0
谢秀娟	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
解公平	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
杨秉武	监事	0	0	0	0%	0	0
王宾宾	职工监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	48,215,000	-	48,715,000	90.25%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10			10

生产人员	20		5	15
销售人员	15			15
技术人员	42			42
财务人员	6			6
行政人员	10			10
<b>员工总计</b>	<b>103</b>		<b>5</b>	<b>98</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	40	33
专科	30	36
专科以下	30	25
<b>员工总计</b>	<b>103</b>	<b>98</b>

**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：**

根据《劳动法》、《劳动合同法》和国家有关政策规定，结合公司实际，公司制定了以岗位等级为主的结构工资制定。分为岗位工资、绩效工资、津贴、年终奖金。根据公司对各岗位在工作能力、技能、责任、强度及对公司的贡献等方面的不同要求，确定不同等级的岗位工资标准。工资以岗位与绩效为主体，其中岗位工资为固定部分，占主体工资的 60%，与绩效考核结果不直接挂钩，绩效工资为相对灵活的部分，占 40%，与绩效考核结果直接挂钩。根据具体工作岗位工作量的差别给不同程度的补偿，体现多劳多得，同时兼顾职工收入的稳定增长。报告期内，公司员工中有 3 名员工属于退休返聘。

**(二) 核心人员（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

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

见第四节第二点（二）行业情况。



## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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。

报告期内公司各部门更新了《财务制度》、《质检体系》、《薪酬体系》、《研发项目制度》《培训手册》等内部管理制度，确保公司管理工作的与时俱进。

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。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照规范治理的要求，目前已形成了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度规定履行了相关审批程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

## (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	3	4	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、会议通知、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定；股东、董事、监事均能按照要求出席会议，并履行相关的权利和义务，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

## (三) 公司治理改进情况

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。公司暂未引入职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网站、邮件、来访接待等途径与股权投资人和潜在投资者保持沟通联系，积极答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。公司自成立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与股东及其所控制的其他企业实现了独立。

#### 1、业务独立情况

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能

力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 2、资产独立情况

国强高科系由国强有限整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更设立后，公司正在依法办理相关资产权属的更名手续，不存在影响更名的障碍情形。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

#### 3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有行政部、人力资源部、财务部、研发部、销售部、物供部、商务部、生产部、技术质量部、技术安装部、仓库管理部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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，结合公司自身情况，制定具体的会计核算制度，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，公司严格执行各项财务管理制度，在相关法律法规的指引下，做到严格管理、规范工作，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司严格执行风险控制制度，从事前防范、事中控制到事后管理，并且持续不断的完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追求极致，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司于 2017 年 3 月 24 日召开的第一届董事会第八次会议上审议通过了《山西国强高科股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（详见 2017-010 号公告），该制度将在 2016 年年度股东大会审议通过后生效。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 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

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2022）002285 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李小青 2 年	唐艳玲 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	2 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审计报告

中审亚太审字（2022）002285 号

山西国强高科股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了山西国强高科股份有限公司（以下简称“国强高科”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了国强高科 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司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，我们独立于国强高科，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1.事项描述

如国强高科财务报表附注 6.27 所述，国强高科 2021 年营业收入为 44,165,499.43 元，较上年度下降 15.23%；收入的确认对国强高科经营成果具有很大影响，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们对国强高科收入确认的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽查大额营业收入的确认是否符合相关会计政策的规定；

（3）执行分析性复核程序，了解相关行业的发展情况，评价营业收入和毛利变动的合理性；

（4）抽查国强高科与相关销售合同、销售发票、出库单、验收报告等文件，评估产品销售收入的真实性。

（5）向重要客户实施函证程序，函证内容包括应收账款期末余额及当期销售金额；

（6）对营业收入进行截至测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### （二）应收账款减值准备

##### 1.事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，国强高科应收账款余额合计为 33,355,461.75 元，坏账准备金额 4,740,139.24 元。应收账款和坏账准备余额较大，坏账准备的评估计提涉及管理层的重大判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解和评价国强高科应收账款坏账准备计提相关内部控制的设计和运行，并对其有效性进行评估和测试；

(2) 分析、复核应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的估计等；

(3) 复核应收账款账龄的划分是否正确；

(4) 根据应收账款账龄明细表和预期信用损失率重新计算坏账准备计提是否正确；

(5) 抽查大额应收账款进行函证，进一步判断应收账款的可收回性。

## 四、其他信息

国强高科管理层对其他信息负责。其他信息包括国强高科 2021 年年度报告，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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

国强高科管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估国强高科的持续经营能力，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国强高科、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督国强高科的财务报告过程。

## 六、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，就可能导致对国强高科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国强高科不能持续经营。

（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。

（六）就国强高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟



通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：李小青  
（签名并盖章）

中国注册会计师：唐艳玲  
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二二年四月十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	7,503,423.09	8,872,150.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	4,200,987.12	4,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	28,615,322.51	25,571,587.33
应收款项融资	6.4	703,900.00	
预付款项	6.5	808,329.69	1,488,822.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	7,464,205.48	12,262,958.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	26,974,006.52	23,239,452.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	1,665.08	1,665.08
<b>流动资产合计</b>		<b>76,271,839.49</b>	<b>76,236,636.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6.9	3,545,769.08	3,777,569.12
固定资产	6.10	29,903,467.03	32,810,808.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6.11	9,083,402.12	9,278,702.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	731,698.26	719,178.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		43,264,336.49	46,586,257.83
<b>资产总计</b>		119,536,175.98	122,822,894.03
<b>流动负债:</b>			
短期借款	6.13	13,600,000.00	15,500,000.00
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	6.14	6,023,778.57	5,569,277.69
预收款项			
合同负债	6.15	437,610.62	1,029,206.20
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	6.16	1,862,645.81	1,174,874.96
应交税费	6.17	1,731,663.17	1,467,429.69
其他应付款	6.18	632,371.76	491,509.12
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	6.19	600,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	6.20	56,889.38	133,796.81
<b>流动负债合计</b>		24,944,959.31	27,366,094.47
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.21	2,050,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	6.22	12,148.07	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,062,148.07	1,000,000.00
<b>负债合计</b>		27,007,107.38	28,366,094.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		53,980,000.00	53,980,000.00
其他权益工具	6.23		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.24	14,395,164.47	14,395,164.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.25		
盈余公积		3,870,320.73	3,784,800.26
一般风险准备			
未分配利润	6.26	20,283,583.40	22,296,834.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,529,068.60	94,456,799.56
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		92,529,068.60	94,456,799.56
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		119,536,175.98	122,822,894.03

法定代表人：邓国强

主管会计工作负责人：谢秀娟

会计机构负责人：谢秀娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,484,949.44	8,865,965.51
交易性金融资产		4,200,987.12	4,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	28,615,322.51	25,571,587.33
应收款项融资		703,900.00	
预付款项		808,329.69	1,488,822.17
其他应收款	12.2	7,792,969.26	12,497,062.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		26,974,006.52	23,239,452.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		76,580,464.54	76,462,889.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,545,769.08	3,777,569.12
固定资产		29,903,467.03	32,810,808.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,083,402.12	9,278,702.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		739,624.79	725,541.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		44,272,263.02	47,592,620.45
<b>资产总计</b>		120,852,727.56	124,055,510.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,600,000.00	15,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,946,459.97	5,491,959.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,770,372.92	1,082,602.07
应交税费		1,731,663.17	1,467,429.69
其他应付款		632,371.76	491,509.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		437,610.62	1,029,206.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		600,000.00	2,000,000.00

其他流动负债		56,889.38	133,796.81
<b>流动负债合计</b>		<b>24,775,367.82</b>	<b>27,196,502.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,050,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,148.07	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,062,148.07</b>	<b>1,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,837,515.89</b>	<b>28,196,502.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		53,980,000.00	53,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,395,164.47	14,395,164.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,870,320.73	3,784,800.26
一般风险准备			
未分配利润		21,769,726.47	23,699,042.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>94,015,211.67</b>	<b>95,859,007.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>120,852,727.56</b>	<b>124,055,510.00</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		44,165,499.43	52,097,840.12
其中：营业收入	6.27	44,165,499.43	52,097,840.12
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		45,393,922.60	52,731,900.77
其中：营业成本	6.27	28,204,718.16	35,277,986.06
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	6.28	705,704.26	748,544.67
销售费用	6.29	7,230,978.55	6,700,329.75
管理费用	6.30	5,188,359.14	5,382,660.97
研发费用	6.31	3,493,863.59	3,845,902.08
财务费用	6.32	570,298.90	776,477.24
其中：利息费用		549,503.59	768,878.12
利息收入		5,866.17	9,604.21
加：其他收益	6.33	2,044,364.86	2,652,156.98
投资收益（损失以“-”号填列）	6.34	27,623.00	101,084.64
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）		0.00	0.00
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）	6.35	80,987.12	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-83,552.07	-301,614.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		840,999.74	1,817,566.37
加：营业外收入	6.37	0.00	39.95
减：营业外支出	6.38	16,650.73	21,794.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		824,349.01	1,795,812.19
减：所得税费用	6.39	53,079.97	210,732.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		771,269.04	1,585,079.26
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）		771,269.04	1,585,079.26
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		771,269.04	1,585,079.26

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		771,269.04	1,585,079.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		771,269.04	1,585,079.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0143	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

法定代表人：邓国强

主管会计工作负责人：谢秀娟

会计机构负责人：谢秀娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	12.4	44,165,499.43	52,097,840.12
减：营业成本	12.4	28,204,718.16	35,277,986.06
税金及附加		705,704.26	748,544.67
销售费用		7,230,978.55	6,700,329.75
管理费用		5,096,652.12	5,292,519.28
研发费用		3,493,863.59	3,845,902.08
财务费用		569,294.63	774,871.78
其中：利息费用		533,483.90	768,878.12
利息收入		5,845.64	9,578.27



加：其他收益		2,044,364.86	2,652,156.98
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	27,623.00	101,084.64
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）		80,987.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-93,891.66	-305,452.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		923,371.44	1,905,475.62
加：营业外收入			39.95
减：营业外支出		16,650.73	21,794.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		906,720.71	1,883,721.44
减：所得税费用		51,516.06	207,659.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		855,204.65	1,676,061.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		855,204.65	1,676,061.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		855,204.65	1,676,061.86
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,024,535.60	60,440,829.03
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		920,711.12	1,572,223.38
收到其他与经营活动有关的现金	6.40	2,656,881.31	1,292,256.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,602,128.03	63,305,308.84
购买商品、接受劳务支付的现金		25,432,312.32	25,051,740.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,763,426.20	7,839,570.22
支付的各项税费		3,084,068.32	3,457,998.29
支付其他与经营活动有关的现金	6.40	9,913,312.40	20,581,007.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,193,119.24	56,930,316.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,409,008.79	6,374,991.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,080,000.00	12,800,000.00
取得投资收益收到的现金		27,623.00	101,084.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			105,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,107,623.00	13,006,084.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			278,030.08

投资支付的现金		3,400,000.00	17,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,400,000.00	17,878,030.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		707,623.00	-4,871,945.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,935,000.00	18,891,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,935,000.00	18,891,950.00
偿还债务支付的现金		18,185,000.00	13,391,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,235,359.15	6,180,167.01
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,420,359.15	19,572,117.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,485,359.15	-680,167.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,368,727.36	822,879.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,872,150.45	8,049,270.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,503,423.09	8,872,150.45

法定代表人：邓国强

主管会计工作负责人：谢秀娟

会计机构负责人：谢秀娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,024,535.60	60,440,829.03
收到的税费返还		920,538.46	1,572,223.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,551,260.78	1,291,630.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,496,334.84	63,304,682.90
购买商品、接受劳务支付的现金		25,432,312.32	25,051,740.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,671,546.52	7,781,266.99
支付的各项税费		3,084,068.32	3,457,998.29
支付其他与经营活动有关的现金		9,911,687.60	20,636,776.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,099,614.76	56,927,782.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,396,720.08	6,376,900.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,080,000.00	12,800,000.00

取得投资收益收到的现金		27,623.00	101,084.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			105,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,107,623.00	13,006,084.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			278,030.08
投资支付的现金		3,400,000.00	17,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,400,000.00	17,878,030.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		707,623.00	-4,871,945.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,935,000.00	18,891,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,935,000.00	18,891,950.00
偿还债务支付的现金		18,185,000.00	13,391,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,235,359.15	6,180,167.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,420,359.15	19,572,117.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,485,359.15	-680,167.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,381,016.07	824,788.22
加：期初现金及现金等价物余额		8,865,965.51	8,041,177.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,484,949.44	8,865,965.51

(七) 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	53,980,000.00				14,395,164.47				3,784,800.26		22,296,834.83		94,456,799.56
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	53,980,000.00				14,395,164.47				3,784,800.26		22,296,834.83		94,456,799.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									85,520.47		-2,013,251.43		-1,927,730.96
（一）综合收益总额											771,269.04		771,269.04
（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							85,520.47	-2,784,520.47			-2,699,000.00	
1. 提取盈余公积							85,520.47	-85,520.47				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,699,000.00		-2,699,000.00	
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												
<b>四、本期末余额</b>	53,980,000.00			14,395,164.47			3,870,320.73	20,283,583.40			92,529,068.60	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,980,000.00				14,395,164.47				3,617,194.07		26,277,361.76		98,269,720.30
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	53,980,000.00				14,395,164.47				3,617,194.07		26,277,361.76		98,269,720.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								167,606.19		-3,980,526.93			-3,812,920.74
（一）综合收益总额										1,585,079.26			1,585,079.26
（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								167,606.19	-5,565,606.19	-5,398,000.00
1. 提取盈余公积								167,606.19	-167,606.19	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,398,000.00	-5,398,000.00
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										
<b>四、本年期末余额</b>	53,980,000.00			14,395,164.47				3,784,800.26	22,296,834.83	94,456,799.56

法定代表人：邓国强

主管会计工作负责人：谢秀娟

会计机构负责人：谢秀娟



(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,980,000.00				14,395,164.47				3,784,800.26		23,699,042.29	95,859,007.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,980,000.00				14,395,164.47				3,784,800.26		23,699,042.29	95,859,007.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								85,520.47		-1,929,315.82	-1,843,795.35	
(一) 综合收益总额										855,204.65	855,204.65	
(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								85,520.47		-2,784,520.47	-2,699,000.00
1. 提取盈余公积								85,520.47		-85,520.47	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,699,000.00	-2,699,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	53,980,000.00				14,395,164.47			3,870,320.73		21,769,726.47	94,015,211.67

项目	2020 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,980,000.00				14,395,164.47				3,617,194.07		27,588,586.62	99,580,945.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,980,000.00				14,395,164.47				3,617,194.07		27,588,586.62	99,580,945.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								167,606.19		-3,889,544.33	-3,721,938.14	
(一) 综合收益总额										1,676,061.86		1,676,061.86
(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								167,606.19		-5,565,606.19		-5,398,000.00
1. 提取盈余公积								167,606.19		-167,606.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的										-5,398,000.00		-5,398,000.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	53,980,000.00				14,395,164.47				3,784,800.26		23,699,042.29	95,859,007.02

### 三、 财务报表附注

## 山西国强高科股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

2010 年 8 月 3 日，自然人邓国强发起设立的山西国强称重设备有限公司，为一人有限公司，经山西省运城市工商行政管理局批准设立，公司注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本人民币 200.00 万元，全部由邓国强以货币资金出资，占注册资本的 100.00%。山西同仁会计师事务所有限公司对本次发起设立入资进行了审验，并于 2010 年 7 月 28 日出具了“山西同仁设验（2010）第 0198 号”验资报告验证。本公司设立出资情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	2,000,000.00	100.00%
<b>总计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2011 年 3 月 1 日根据章程修正案和股东会决议，公司新增加一名股东邓秀娟，公司变更为有限公司，申请增加注册资本 400.00 万元，变更后注册资本从 200.00 万元增加到 600.00 万元，新增的注册资本人民币 400.00 万元，由股东邓国强投资 280.00 万元、邓秀娟投资 120.00 万元，出资方式均为货币资金。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2011 年 2 月 27 日出具了“运城光大[2011]0016 号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	4,800,000.00	80.00%
邓秀娟	1,200,000.00	20.00%
<b>总计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2011 年 12 月 13 日，公司名称由山西国强称重设备有限公司变更为山西国强科技发展有限责任公司，股东及注册资本未发生变更。

2012 年 1 月 10 日根据股东会决议和章程修正案，公司申请增加注册资本人民币 460.00 万元，变更后注册资本从 600.00 万元增加到 1,060.00 万元，新增的注册资本 460.00 万元，其中股东邓国强投资 368.00 万元、邓秀娟投资 92.00 万元，出资方式均为货币资金，新增注册资本全部以货币出资。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2012 年 1 月 9 日出具了“运城光大[2012]0004 号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结

构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	8,480,000.00	80.00%
邓秀娟	2,120,000.00	20.00%
<b>总计</b>	<b>10,600,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2012年12月20日根据股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币500.00万元，变更后的注册资本从1,060.00万元增加到1,560.00万元，新增的注册资本500.00万元，其中股东邓国强投资400.00万元、邓秀娟投资100.00万元，出资方式均为货币资金，新增注册资本全部以货币出资。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于2012年12月19日出具了“运城光大[2012]0096号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	12,480,000.00	80.00%
邓秀娟	3,120,000.00	20.00%
<b>总计</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2013年3月20日根据股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币700.00万元，变更后的注册资本从1,560.00万元增加到2,260.00万元，新增的注册资本700.00万元，其中股东邓国强投资560.00万元、邓秀娟投资140.00万元，出资方式均为货币资金，新增注册资本全部以货币出资。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于2013年3月18日出具了“运城光大[2013]0025号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	18,080,000.00	80.00%
邓秀娟	4,520,000.00	20.00%
<b>总计</b>	<b>22,600,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2014年5月21日根据股东会决议和修改后章程的规定，公司增加一位新股东山西昊之田企业管理咨询有限公司，并申请新增注册资本人民币240.00万元，变更后的注册资本从2,260.00万元增加到2,500.00万元，新增的注册资本240.00万元，由新增股东山西昊之田企业管理咨询有限公司全部缴纳，出资方式为货币资金，新增注册资本全部以货币出资（全部出资400.00万元，240.00万元为注册资本，其余160.00万元计入资本公积）。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于2014年5月30日出具了“运城光大[2014]0020号”验资报告验证，本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	18,080,000.00	72.32%
邓秀娟	4,520,000.00	18.08%
山西昊之田企业管理咨询有限公司	2,400,000.00	9.60%
<b>总计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2014年11月27日根据股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币2,560.00万元，变更后的注册资本从2,500.00万元增加到5,060.00万元，新增的注册资本2,560.00万元，由股东邓国强出资1,851.00万元、邓秀娟出资463.00万元、山西昊之田企业管理咨询有限公司出资246.00万元，出资方式为货币资金，新增注册资本全部以货币出资，章程规定于2024年之前缴足。注册资本已在工商局变更登记。本次增资的2,560.00万元由各股东于2015年9月7日全部缴足。本次变更后出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	36,590,000.00	72.32%
邓秀娟	9,150,000.00	18.08%
山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,000.00	9.60%
<b>总计</b>	<b>50,600,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2015年12月20日根据公司股东会决议和修改后章程的规定，有限公司变更为股份公司。名称变更为山西国强高科股份有限公司。截至2015年12月23日止，公司已收到全体股东以其拥有的有限责任公司截至2015年9月30日的净资产折合股本50,600,000.00元，转股后的余额7,795,164.47元计入资本公积。本次变更，已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2015]京会兴验字第10010132号验资报告。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	36,590,000.00	72.32%
邓秀娟	9,150,000.00	18.08%
山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,000.00	9.60%
<b>总计</b>	<b>50,600,000.00</b>	<b>100.00%</b>

根据据公司2016年5月18日的2016年第二次临时股东大会决议、第一届董事第三次会议决定和修改后的章程规定，向特定投资者发行不超过3,380,000.00股人民币普通股。根据认购者认购情况，本次发行的发行价格为人民币3元/股，发行数量3,380,000.00股，均为现金认购。公司实施上述非公开发行后，申请增加注册资本人民币3,380,000.00元，变更后的注册资本为人民币53,980,000.00元，变更后的实收资本（股本）为人民币53,980,000.00元。扣除与发行有关的费用为人民币160,000.00元后，实际募集资金为人民币9,980,000.00元，

其中：股本人民币 3,380,000.00 元，资本公积人民币 6,600,000.00 元。本次变更，已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验字第 10010046 号验资报告。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	36,590,000.00	67.78%
邓秀娟	9,150,000.00	16.95%
山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,000.00	9.00%
运城市河东兴农股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	3.71%
李博雅	540,000.00	1.00%
孙谦	670,000.00	1.24%
刘卫国	170,000.00	0.32%
<b>总计</b>	<b>53,980,000.00</b>	<b>100.00%</b>

截止 2021 年 12 月 31 日，公司共有普通股 53,980,000.00 股。

本公司注册地址：运城市盐湖区盐湖工业园振兴路中段；法定代表人：邓国强。经营范围：研发、销售：智能控制系统、动态称重系统、网络信息系统、物联网系统集成、收费综合系统；生产、销售、安装及维修：动态称重设备、电子衡器、仪器仪表、机电设备、交通通信设备、监控设备、工业机器人及配件、工业自动化设备、教学设备、节能环保设备、液压气动装置；机械设备租赁；货物进出口；技术进出口；开挖土方工程服务；安全技术防范系统；电子工程安装服务；智能化工程安装服务；电子与智能化工程专业承包、机电工程施工总承包（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）。

## 1.2 实际控制人

本公司实际控制人为邓国强。

## 1.3 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 13 日决议批准报出。

## 1.4 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事研发、生产、销售智能控制系统、动态称重系统、物联网集成、收费综合系统及设备。

## 1.5 企业的营业期限

本公司的营业期限为 2010 年 08 月 03 日至无固定期限。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础



本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

根据《企业会计准则》的相关规定，本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均以权责发生制为基础进行编制。

## **2.2 持续经营**

本公司已作出评估，认为本公司经营稳定，已连续多年并预计将于未来十二个月也能继续产生充足的经营活动现金流。因此，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

## **3、遵循企业会计准则的声明**

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

## **4、重要会计政策和会计估计**

### **4.1 会计期间**

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

### **4.2 营业周期**

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

### **4.3 记账本位币**

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

### **4.4 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### **4.5 外币业务折算**

#### 4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为本位币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。  
以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

### 4.6 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 4.6.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计

算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.6.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.6.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、应收款项、财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(2) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

当本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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

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

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动。

#### 4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确

认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.6.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.6.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.6.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.6.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 4.6.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.6.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

##### 4.6.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。本公司一般将应收关联方及其他单项信用风险特征明显的应收款项在单项资产的基础上单独确定预期信用损失。

##### 4.6.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.6.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分应收票据进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

#### 4.6.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.6.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。本公司一般将应收关联方、应收政府款项及其他单项信用风险特征明显的应收款项在单项资产的基础上单独确定预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.6.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 4.7 存货

#### 4.7.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、低值易耗品、产成品、发出商品、在产品等。

#### 4.7.2 存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.7.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 4.7.5 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.8 持有待售的非流动资产和处置组

#### 4.8.1 持有待售的非流动资产和处置组的确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### 4.8.2 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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，本公司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。

### 4.9 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.10 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### **4.11 长期应收款**

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

##### **4.11.1 预期信用损失的确定方法**

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### **4.11.2 预期信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### **4.12 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，具体包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

策的制定。

#### 4.12.1 初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.12.2 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

#### 4.12.2.3 处置长期股权投资

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施

加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 4.12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 4.13 投资性房地产

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



#### 4.13.1 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 4.13.2 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

#### 4.13.3 投资性房地产的转换及处置

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 4.14 固定资产

#### 4.14.1 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.14.2 固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折

旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-4	5	23.75-31.67

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

#### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

#### 4.14.4 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.15 在建工程

在建工程成本按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

本公司在建工程预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购

建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20”长期资产减值”。

#### **4.16 借款费用**

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### **4.16.1 借款费用资本化确认原则**

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

##### **4.16.2 借款费用资本化期间**

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

##### **4.16.3 借款费用资本化金额计算方法**

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。

（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，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

#### **4.17 使用权资产**

本公司对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.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采取成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### **4.18 无形资产**

##### **4.18.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

无形资产按成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企

业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

#### 4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、生产用地征地费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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。

#### 4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

##### 4.21.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和

生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等。公司应当在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险费、失业保险费和企业年金。公司应当在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

#### 4.21.3 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

本公司向职工提供辞退福利的，应当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。

本公司应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当适用设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，公司应当适用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。

### 4.22 预计负债

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

量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

#### 4.22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 4.22.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 4.23 收入

#### 4.23.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同



期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。

#### 4.23.2 收入确认的具体方法

①需要安装调试的，主要有动态汽车衡、静态汽车衡两类产品，公司将产品交货并在客户指定现场安装，调试运行通过后获得客户的验收报告，公司确认产品销售收入。

②不需要安装调试的，主要是便携式轴重秤，公司将产品交货并获得客户的收货验收确认后，公司确认产品销售收入。

### 4.24 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

### 4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 4.25.1 当期所得税

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

#### 4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

#### 4.25.3 所得税费用

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 4.26 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 4.26.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司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【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### (2) 后续计量

本公司参照《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4.14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司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。

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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 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，本公司采取简化处理方法，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。

### 4.26.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 4.27 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济

利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### **4.28 股利分配**

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

#### **4.29 重大会计判断和估计**

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

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

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

##### **4.29.1 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

##### **4.29.2 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性

及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4.29.3 金融工具公允价值

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

#### 4.29.4 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### 4.29.5 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.29.6 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 4.29.7 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

#### 4.29.8 所得税

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

#### 4.29.9 预计负债

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

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

#### 4.30 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.30.1 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”）。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。

##### 4.30.2 会计估计变更

无会计估计的变更。

### 5、税项

#### 5.1 各项税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	实缴流转税税额的3%计缴。
地方教育附加	实缴流转税税额的2%计缴。

#### 5.2 税收优惠及批文

##### 5.2.1 增值税优惠

根据《国务院关于印发<进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策>的通知》（国发[2011]4 号）第一款第一条“继续实施软件增值税优惠政策”的规定，经运城市盐湖区国家税务局审批认定，山西国强高科股份有限公司享受软件企业销售自行开发软件增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退的优惠。

##### 5.2.2 所得税优惠

山西国强高科股份有限公司于 2019 年 9 月 16 日取得 GR201914000007 号高新技术企业证书，复审认定为高新技术企业。公司产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的“电子信息技术”范围内。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。



## 6、财务报表主要项目注释

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	417.77	23,217.77
银行存款	7,503,005.32	8,848,932.68
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>7,503,423.09</b>	<b>8,872,150.45</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 6.2 交易性金融资产

#### 6.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	4,200,987.12	4,800,000.00
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>4,200,987.12</b>	<b>4,800,000.00</b>

#### 6.2.2 交易性金融资产说明

交易性金融资产为公司购买的“中银-日积月累日计划”银行理财产品，期末余额4,200,987.12元。

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,673,857.08	13,590,977.45
1至2年	6,104,017.89	7,944,508.50
2至3年	6,120,049.65	3,748,457.80
3至4年	2,500,089.58	2,691,534.10
4至5年	2,221,247.55	782,797.50
5年以上	736,200.00	1,232,012.50
<b>小计</b>	<b>33,355,461.75</b>	<b>29,990,287.85</b>
减：坏账准备	4,740,139.24	4,418,700.52

账龄	期末余额	期初余额
合计	28,615,322.51	25,571,587.33

### 6.3.2 坏账计提

#### 6.3.2.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,355,461.75	100.00	4,740,139.24	14.21	28,615,322.51
其中：					
账龄组合	33,355,461.75	100.00	4,740,139.24	14.21	28,615,322.51
合计	33,355,461.75	100.00	4,740,139.24	14.21	28,615,322.51

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,990,287.85	100.00	4,418,700.52	14.73	25,571,587.33
其中：					
账龄组合	29,990,287.85	100.00	4,418,700.52	14.73	25,571,587.33
合计	29,990,287.85	100.00	4,418,700.52	14.73	25,571,587.33

#### 6.3.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	33,355,461.75	4,740,139.24	14.21
合计	33,355,461.75	4,740,139.24	14.21

#### 6.3.2.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,418,700.52	321,438.72				4,740,139.24
合计	4,418,700.52	321,438.72				4,740,139.24

#### 6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
山西交科信息系统工程有	2,379,775.75	7.13	489,231.61

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中交四航局江门航通船业有限公司	2,319,200.00	6.95	119,670.72
江苏安防科技有限公司	2,230,300.00	6.69	124,205.85
中铁十二局集团电气化工程有限公司	1,946,800.04	5.84	361,923.87
山西交通控股集团有限公司运城北高速公路分公司	1,620,359.74	4.86	84,509.86
<b>合计</b>	<b>10,496,435.53</b>	<b>31.47</b>	<b>1,179,541.91</b>

6.3.4 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## 6.4 应收款项融资

### 6.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	703,900.00	
应收账款		
<b>合计</b>	<b>703,900.00</b>	

### 6.4.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,547,245.00	
商业承兑汇票	1,582,100.00	
<b>合计</b>	<b>3,129,345.00</b>	

## 6.5 预付款项

### 6.5.1 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	748,963.09	92.66	1,488,822.17	100.00
1至2年	59,366.60	7.34		
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>808,329.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,488,822.17</b>	<b>100.00</b>

### 6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
南京旺桥信息科技有限公司	200,000.00	24.74
安阳市浩盛物资有限公司	147,889.40	18.30
中国石化销售有限公司山西运城石油分公司	92,135.00	11.40
山西毓韬建筑工程有限公司	88,400.00	10.94

山西银鑫机械制造股份有限公司	60,000.00	7.42
合计	588,424.40	72.80

## 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,464,205.48	12,262,958.80
合计	7,464,205.48	12,262,958.80

### 6.6.1 其他应收款

#### 6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,772,323.47	12,310,062.59
1至2年	4,826,015.85	360,783.70
2至3年	35,867.00	5,000.00
3至4年	5,000.00	592.45
4至5年	592.45	
5年以上	2,510.00	2,510.00
小计	7,642,308.77	12,678,948.74
减：坏账准备	178,103.29	415,989.94
合计	7,464,205.48	12,262,958.80

#### 6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,206,983.86	9,540,183.86
保证金	951,090.50	385,140.00
备用金	2,130,833.60	2,723,424.03
押金	85,970.00	10,970.00
社会保险款	57,531.36	12,807.85
其他	209,899.45	6,423.00
合计	7,642,308.77	12,678,948.74

#### 6.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	415,989.94			415,989.94
期初余额在本年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	237,886.65			237,886.65
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>178,103.29</b>			<b>178,103.29</b>

6.6.1.4 本公司本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
青县鑫诚电子机箱厂（普通合伙）	往来款	2,852,967.86	1-2 年	37.33
永济市新康机械设备制造有限公司	往来款	1,354,016.00	1-2 年	17.72
郴州市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1 年以内	10.47
靳永	备用金	442,332.00	1 年以内	5.79
焦惠兰	备用金	372,030.40	1 年以内	4.87
<b>合计</b>		<b>5,821,346.26</b>		<b>76.18</b>

6.6.1.6 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

6.6.1.7 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.6.1.8 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,802,144.76		8,802,144.76	8,121,042.03		8,121,042.03
产成品	3,781,418.49		3,781,418.49	3,638,153.87		3,638,153.87
发出商品	2,773,480.96		2,773,480.96	2,370,544.90		2,370,544.90
在产品	11,616,962.31		11,616,962.31	9,109,711.57		9,109,711.57
<b>合计</b>	<b>26,974,006.52</b>		<b>26,974,006.52</b>	<b>23,239,452.37</b>		<b>23,239,452.37</b>

## 6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,665.08	1,665.08
<b>合计</b>	<b>1,665.08</b>	<b>1,665.08</b>

## 6.9 投资性房地产

### 6.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,880,000.00	4,880,000.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	4,880,000.00	4,880,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	1,102,430.88	1,102,430.88
2、本期增加金额	231,800.04	231,800.04
(1) 计提或摊销	231,800.04	231,800.04
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,334,230.92	1,334,230.92
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,545,769.08	3,545,769.08
2、期初账面价值	3,777,569.12	3,777,569.12

## 6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,903,467.03	32,810,808.19
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>29,903,467.03</b>	<b>32,810,808.19</b>

### 6.10.1 固定资产

#### 6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,485,329.84	11,765,644.86	3,802,589.35	1,650,894.62	53,704,458.67
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	36,485,329.84	11,765,644.86	3,802,589.35	1,650,894.62	53,704,458.67
二、累计折旧					
1.期初余额	10,300,563.45	5,642,952.18	3,448,526.20	1,501,608.65	20,893,650.48
2.本期增加金额	1,733,052.96	1,083,577.20	44,807.98	45,903.02	2,907,341.16
(1) 计提	1,733,052.96	1,083,577.20	44,807.98	45,903.02	2,907,341.16
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
4.期末余额	12,033,616.41	6,726,529.38	3,493,334.18	1,547,511.67	23,800,991.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,451,713.43	5,039,115.48	309,255.17	103,382.95	29,903,467.03
2.期初账面价值	26,184,766.39	6,122,692.68	354,063.15	149,285.97	32,810,808.19

#### 6.10.1.2 暂时闲置的固定资产情况

公司无闲置的固定资产。

#### 6.10.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	5,915,158.56	土地使用权证书取得较晚，房产证正在办理中
机加车间 2 号	4,580,774.87	
餐厅	2,372,877.59	
电气车间	2,019,020.54	
研发部办公房	1,748,183.77	
二期仓库	836,417.53	
配电室	726,875.04	
机加车间 3 号	184,194.21	
泵房	80,404.15	
合计	18,463,906.25	

### 6.11 无形资产



项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	9,764,999.05	9,764,999.05
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	9,764,999.05	9,764,999.05
二、累计摊销		
1、期初余额	486,296.95	486,296.95
2、本期增加金额	195,299.98	195,299.98
(1) 计提	195,299.98	195,299.98
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	681,596.93	681,596.93
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	9,083,402.12	9,083,402.12
2、期初账面价值	9,278,702.10	9,278,702.10

## 6.12 递延所得税资产

### 6.12.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,918,242.53	731,698.26	4,834,690.46	719,178.42
递延收益				
应付工资实发小于预提				
固定资产折旧差异				

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
职工教育经费实发小于预提				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>4,918,242.53</b>	<b>731,698.26</b>	<b>4,834,690.46</b>	<b>719,178.42</b>

## 6.13 短期借款

### 6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	3,600,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>13,600,000.00</b>	<b>15,500,000.00</b>

短期借款说明：公司向中国银行运城大世界花园支行借款 10,000,000.00 元，由山西省融资再担保有限公司提供保证担保，共同实际控制人邓国强、邓秀娟，高管耿永刚及妻子滑秋红提供保证担保。以邓国强、邓秀娟名下两套房产、邓国强持有的本公司 200 万股权及本公司三个发明专利向山西省融资再担保有限公司提供反担保。

### 6.13.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 6.14 应付账款

### 6.14.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,496,162.81	4,130,106.40
1-2 年	667,237.96	790,060.84
2-3 年	329,467.35	297,417.05
3 年以上	530,910.45	351,693.40
<b>合计</b>	<b>6,023,778.57</b>	<b>5,569,277.69</b>

### 6.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁市海智机电科技有限公司	220,000.00	尚未到结算期
济宁市海智机电科技有限公司	178,850.00	尚未到结算期
山西金浩弘机电工程技术有限公司	151,200.00	尚未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东华兰海电测科技股份有限公司	145,783.00	尚未到结算期
郑州奥杰电子有限公司	117,667.76	尚未到结算期
张家口浩宽科技有限公司	116,665.00	尚未到结算期
<b>合计</b>	<b>930,165.76</b>	

#### 6.14.3 按应付对象归集的期末余额前五名应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例 (%)
山西煜鸿洋道路工程有限公司	1,121,478.00	18.62
天津杰泰高科传感技术有限公司	684,159.93	11.36
宁波柯力传感科技股份有限公司	419,325.08	6.96
山西万合智能科技有限公司	295,080.00	4.90
中航电测仪器(西安)有限公司	259,776.80	4.31
<b>合计</b>	<b>2,779,819.81</b>	<b>46.15</b>

### 6.15 合同负债

#### 6.15.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	437,610.62	1,029,206.20
工程合同相关的合同负债		
减: 计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>437,610.62</b>	<b>1,029,206.20</b>

#### 6.15.3 期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	期末余额	占合同负债期末余额的比例 (%)
河南中安警用设备有限公司	141,592.92	32.36
广西机械工业研究院有限责任公司	127,433.63	29.12
湖南省交通科学研究院有限公司	74,336.28	16.99
山西荣源建材有限公司	50,442.48	11.53
侯马晋星环保科技有限公司	43,805.31	10.00
<b>合计</b>	<b>437,610.62</b>	<b>100.00</b>

### 6.16 应付职工薪酬

#### 6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,029,602.76	7,119,952.50	6,427,799.25	1,721,756.01
二、离职后福利-设定提存计划	145,272.20	379,448.66	383,831.06	140,889.80
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,174,874.96</b>	<b>7,499,401.16</b>	<b>6,811,630.31</b>	<b>1,862,645.81</b>

#### 6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	997,198.32	6,654,808.79	5,962,065.62	1,689,941.49
二、职工福利费		135,495.11	135,180.11	315
三、社会保险费	19,494.42	270,296.09	271,723.50	18,067.01
其中：医疗保险费	11,093.47	204,873.92	204,553.84	11,413.55
工伤保险费	8,400.95	65,422.17	67,169.66	6,653.46
生育保险费				
四、住房公积金	10,105.00	56,465.00	56,025.00	10,545.00
五、工会经费和职工教育经费	2,805.02	2,887.51	2,805.02	2,887.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,029,602.76</b>	<b>7,119,952.50</b>	<b>6,427,799.25</b>	<b>1,721,756.01</b>

#### 6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	141,998.21	359,154.24	372,873.38	128,279.07
2、失业保险费	3,273.99	20,294.42	10,957.68	12,610.73
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>145,272.20</b>	<b>379,448.66</b>	<b>383,831.06</b>	<b>140,889.80</b>

#### 6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,337,907.87	878,369.84
企业所得税	53,451.74	225,095.40
个人所得税	182,066.90	251,555.85
城市维护建设税	88,273.88	61,687.89
教育费附加	37,831.66	28,036.14
地方教育费附加	25,221.12	15,735.64
环境保护税	2,800.00	2,800.00
印花税	4,110.00	4,148.93
<b>合计</b>	<b>1,731,663.17</b>	<b>1,467,429.69</b>

#### 6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	632,371.76	491,509.12
<b>合计</b>	<b>632,371.76</b>	<b>491,509.12</b>

#### 6.18.1 其他应付款

##### 6.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	221,000.00	279,900.00
借款	103,841.54	177,493.80
押金	12,300.00	12,900.00
其他	295,230.22	21,215.32
<b>合计</b>	<b>632,371.76</b>	<b>491,509.12</b>

##### 6.18.1.2 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	270,797.80	426,446.18
1-2年	343,233.96	52,162.94
2-3年	6,040.00	
3年以上	12,300.00	12,900.00
<b>合计</b>	<b>632,371.76</b>	<b>491,509.12</b>

##### 6.18.1.3 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
严贵垚	150,000.00	保证金
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	

##### 6.18.1.4 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
严贵垚	150,000.00	23.72
邓国强	103,841.54	16.42
吴若愚	90,431.00	14.30
邓秀娟	42,998.24	6.80
山西万立科技有限公司	41,000.00	6.48
<b>合计</b>	<b>428,270.78</b>	<b>67.72</b>

#### 6.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	600,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

## 6.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款增值税额	56,889.38	133,796.81
合计	56,889.38	133,796.81

## 6.21 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,050,000.00	1,000,000.00
专项应付款		
合计	2,050,000.00	1,000,000.00

### 6.21.1 按款项性质列示长期应付款

项目	到期日	期末余额	期初余额	备注
山西省政府投资资产管理中心	2021.05.28	1,650,000.00	2,000,000.00	智能化交通计重超限及公路 ETC 设备生产建设项目特别流转金
山西投资集团有限公司	2022.05.12	1,000,000.00	1,000,000.00	入口治超联网系统升级特别流转金
减：一年内到期部分		600,000.00	2,000,000.00	
合计		2,050,000.00	1,000,000.00	

## 6.22 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	80,987.12	12,148.07		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用）				
非同一控制下企业合并资产评估增值				
合计	80,987.12	12,148.07		

## 6.23 股本

### 6.23.1 股本列示

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,980,000.00						53,980,000.00

### 6.23.2 期末前十名股东持股情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
邓国强	39,065,000.00	72.3694	500,000.00		39,565,000.00	73.2957
邓秀娟	9,150,000.00	16.9507			9,150,000.00	16.9507
山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,000.00	9.0033	400.00		4,860,400.00	9.0041
孙谦	670,000.00	1.2412		500,000.00	170,000.00	0.3149
刘卫国	170,000.00	0.3149			170,000.00	0.3149
山西微点网络科技有限公司	26,200.00	0.0485		400.00	25,800.00	0.0478
王庆辉	4,000.00	0.0074			4,000.00	0.0074
王志杰	3,000.00	0.0056			3,000.00	0.0056
侯发勤	100.00	0.0002	2,000.00		2,100.00	0.0039
马红霞	2,000.00	0.0037			2,000.00	0.0037
<b>合计</b>	<b>53,950,300.00</b>	<b>99.9449</b>	<b>502,400.00</b>	<b>500,400.00</b>	<b>53,952,300.00</b>	<b>99.9487</b>

注：公司向中国银行运城大世界花园支行借款 10,000,000.00 元，由山西省融资再担保有限公司提供保证担保，共同实际控制人邓国强、邓秀娟，高管耿永刚及妻子滑秋红提供保证担保。以邓国强、邓秀娟名下两套房产、邓国强持有的本公司 200 万股权及本公司三个发明专利向山西省融资再担保有限公司提供反担保。

## 6.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,395,164.47			14,395,164.47
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>14,395,164.47</b>			<b>14,395,164.47</b>

## 6.25 盈余公积

### 6.25.1 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,784,800.26	85,520.47		3,870,320.73
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>3,784,800.26</b>	<b>85,520.47</b>		<b>3,870,320.73</b>

### 6.25.2 盈余公积变动说明

本期盈余公积增加 85,520.47 元，为按照本期净利润 10%提取的法定盈余公积。

## 6.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	22,296,834.83	26,277,361.76
调整年初未分配利润合计数		

项目	本期	上期
调整后年初未分配利润	22,296,834.83	26,277,361.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	771,269.04	1,585,079.26
减：提取法定盈余公积	85,520.47	167,606.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,699,000.00	5,398,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,283,583.40	22,296,834.83

## 6.27 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,794,473.50	23,625,528.77	40,157,662.41	29,642,998.63
其他业务	10,371,025.93	4,579,189.39	11,940,177.71	5,634,987.43
合计	44,165,499.43	28,204,718.16	52,097,840.12	35,277,986.06

### 6.27.1 主营业务按产品类别分项列示

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动态汽车衡	32,387,061.98	22,631,013.84	38,868,141.75	28,895,958.86
静态汽车衡	334,845.14	214,931.39	873,502.94	529,541.17
便携式轴重秤、 弯板秤	100,884.96	51,208.57	338,053.11	214,460.41
平板秤	812,389.38	641,511.67		
其他	159,292.04	86,863.30	77,964.61	3,038.19
合计	33,794,473.50	23,625,528.77	40,157,662.41	29,642,998.63

### 6.27.2 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
江苏安防科技有限公司	4,267,256.63	9.66
中咨泰克交通工程集团有限公司	2,824,336.28	6.39
四川荣盛弘源电力技术有限公司	2,433,686.78	5.51
山西交通控股集团有限公司临汾北高速公路分公司	2,123,841.61	4.81
中交四航局江门航通船业有限公司	2,052,389.38	4.65
合计	13,701,510.68	31.02

## 6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	185,866.89	209,314.74



教育费附加	79,657.24	89,706.31
地方教育费附加	53,103.82	59,804.21
印花税	18,206.37	19,799.47
房产税	279,040.88	279,040.88
土地使用税	78,629.06	78,629.06
环境保护税	11,200.00	12,250.00
<b>合计</b>	<b>705,704.26</b>	<b>748,544.67</b>

### 6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,873,648.36	1,268,991.80
售后维修费	2,544,988.05	2,800,649.22
办公费	256,118.72	307,113.91
差旅费	442,846.43	498,567.62
招待费	994,224.85	466,828.29
折旧费	183,019.88	189,478.03
车辆及运杂费	163,354.33	112,242.42
项目招标及检定费	632,017.86	940,220.69
广告宣传费	111,486.53	114,087.74
其他	29,273.54	2,150.03
<b>合计</b>	<b>7,230,978.55</b>	<b>6,700,329.75</b>

### 6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,170,536.89	1,432,091.81
办公费	479,136.56	746,686.48
差旅费	123,550.98	70,864.76
招待费	203,578.49	12,569.76
折旧及摊销费	1,504,478.66	1,634,270.96
咨询服务费	546,887.31	1,277,805.91
维修费	34,960.33	143,429.27
残保金	29,939.48	23,749.40
其他	95,290.44	41,192.62
<b>合计</b>	<b>5,188,359.14</b>	<b>5,382,660.97</b>

### 6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,361,851.29	1,316,196.99
材料配件	694,324.00	1,872,284.17
差旅费	149,703.66	89,744.55

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	243,296.52	225,644.46
办公费	27,300.25	120,347.89
招待费	14,021.00	7,964.02
委托外部研究开发费用	937,075.45	120,000.00
申请专利维护费	52,100.00	93,720.00
其他	14,191.42	
<b>合计</b>	<b>3,493,863.59</b>	<b>3,845,902.08</b>

### 6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	549,503.59	768,878.12
减：利息收入	5,866.17	9,604.21
手续费支出及其他	26,661.48	17,203.33
<b>合计</b>	<b>570,298.90</b>	<b>776,477.24</b>

### 6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,043,823.85	2,570,206.57
债务人以非金融资产清偿债务		80,751.75
代扣个人所得税手续费返回	541.01	1,198.66
<b>合计</b>	<b>2,044,364.86</b>	<b>2,652,156.98</b>

#### 6.33.1 与日常活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	920,538.46	与收益相关
工会经费返还	19,788.39	与收益相关
盐湖区教育科技局 2020 年研发奖金	1,100,000.00	与收益相关
失业保险返还	3,497.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,043,823.85</b>	<b>—</b>

### 6.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资		

资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	27,623.00	101,084.64
<b>合计</b>	<b>27,623.00</b>	<b>101,084.64</b>

### 6.35 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	80,987.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (旧准则适用)		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 (旧准则适用)		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
<b>合计</b>	<b>80,987.12</b>	

### 6.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-321,438.72	-55,959.01
其他应收款坏账损失	237,886.65	-245,655.59
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
合同资产减值损失		
其他流动资产减值损失		

其他		
合计	-83,552.07	-301,614.60

### 6.37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他		39.95
合计		39.95

### 6.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	16,650.00	20,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出	0.73	1,794.13
合计	16,650.73	21,794.13

### 6.39 所得税费用

#### 6.39.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,451.74	253,447.46
递延所得税费用	-371.77	-42,714.53
合计	53,079.97	210,732.93

#### 6.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	824,349.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,652.35
子公司适用不同税率的影响	-9279.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-38,093.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-23,199.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	53,079.97

### 6.40 现金流量表项目

#### 6.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,866.17	9,604.21
政府补助	1,123,826.40	1,281,198.66

往来款	1,527,188.74	1,453.56
<b>合计</b>	<b>2,656,881.31</b>	<b>1,292,256.43</b>

#### 6.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	26,661.48	17,203.33
差旅费	566,397.41	569,443.13
车辆及运杂费	1,079,067.97	1,935,682.34
业务招待费	1,197,803.34	530,791.85
广告宣传费	111,486.53	114,087.74
办公费	735,255.28	972,162.67
咨询服务费	1,178,905.17	2,094,308.56
售后维修费	2,579,948.38	2,103,114.48
研发费	1,888,715.78	2,304,060.63
其他费用	154,503.46	43,342.65
其他-往来款	394,567.60	9,896,810.41
<b>合计</b>	<b>9,913,312.40</b>	<b>20,581,007.79</b>

#### 6.41 现金流量表补充资料

##### 6.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	771,269.04	1,585,079.26
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	83,552.07	301,614.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,139,141.20	3,233,970.17
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	195,299.98	195,299.98
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	-	-80,751.75
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-80,987.12	
财务费用	536,359.15	768,878.12
投资损失	-27,623.00	-101,084.64
递延所得税资产减少	-12,519.84	-42,714.53
递延所得税负债增加	12,148.07	
存货的减少	-66,034.15	4,988,459.20
经营性应收项目的减少	-624,117.86	4,864,088.32
经营性应付项目的增加	-517,478.75	-9,337,846.75

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,409,008.79	6,374,991.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,503,423.09	8,872,150.45
减：现金的期初余额	8,872,150.45	8,049,270.92
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	-1,368,727.36	822,879.53

#### 6.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,503,423.09	8,872,150.45
其中：库存现金	417.77	23,217.77
可随时用于支付的银行存款	7,503,005.32	8,848,932.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,503,423.09	8,872,150.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 7、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

#### 8、其他主体中的权益

##### 8.1 在子公司中的权益

###### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京国强之星科技有限责任公司	北京	北京丰台区百强大道10号楼5层单元513	技术服务	100.00		100.00	现金购买

###### (2) 其他说明

公司仅有一全资子公司，无其他非全资子公司、联营公司、合营公司等其他形式的投资。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的实际控制人

本公司实际控制人是邓国强。

名称	与本公司关系
邓国强	公司控股股东（持股比例 73.2957%）、实际控制人、董事长
邓秀娟	公司股东（持股比例 16.9507%）、共同实际控制人；邓国强之妻；副总经理

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注 8.1 在子公司中的权益。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西昊之田企业管理咨询有限公司	公司股东（持股比例 9.0033%）
畅福善	公司董事、副总经理
徐红梅	公司董事
王荣	公司董事
耿永刚	公司董事、总经理
杜明杰	公司董事会秘书
解公平	公司监事会主席
杨秉武	公司监事
王宾宾	公司职工代表监事
谢秀娟	财务机构负责人
太原国强之星科技有限公司	邓国强控股公司（持股比例 90%）
邓秀霞	邓国强姐姐
邓秀绒	邓国强姐姐

### 9.5 关联方交易情况

#### 9.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方。

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓国强、邓秀娟 耿永刚、滑秋红	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/04/21	2022/04/21	否
邓国强、邓秀娟 耿永刚、滑秋红	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/06/30	2022/06/30	否
邓国强、邓秀娟 耿永刚、滑秋红	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/4/21	2021/4/21	是

邓国强、邓秀娟 耿永刚、滑秋红	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/6/30	2021/6/30	是
--------------------	--------------	--------------	-----------	-----------	---

### 9.5.2 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆借	本期归还	期末余额	说明
邓国强	177,493.80	35,001.10	108,653.36	103,841.54	临时借款
<b>合计</b>	<b>177,493.80</b>	<b>35,001.10</b>	<b>108,653.36</b>	<b>103,841.54</b>	

### 9.5.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	811,717.92	716,052.00
<b>合计</b>	<b>811,717.92</b>	<b>716,052.00</b>

## 10、承诺及或有事项

2014年4月，运城市大秦汽车贸易有限公司（以下简称“大秦汽车公司”）与中信银行太原分行签订《银行承兑汇票承兑协议》，中信银行太原分行向大秦汽车公司签发1,667.00万元的银行承兑汇票，山西青创融资担保股份有限公司（以下简称“青创担保公司”）为大秦汽车公司向中信银行提供连带保证担保。大秦汽车公司到期未清偿，青创担保公司向中信银行承担了连带保证责任。2015年6月，青创担保公司向太原市迎泽区人民法院提起诉讼，要求债务人清偿其代偿款及利息，要求本公司等十位反担保人承担连带保证责任。本公司及目前已知的其他四位反担保人均未在2014年4月为大秦汽车公司与青创担保公司间的担保合同提供反担保，本公司以及部分反担保人陆续以大秦汽车公司涉嫌合同诈骗向公安局报案。运城市盐湖区公安分局经过初步调查，于2015年6月决定对秦华平涉嫌合同诈骗进行立案侦查，并向邓国强及其他报案人出具了《立案通知书》。2015年7月，太原市迎泽区人民法院作出《民事裁定书》（【2015】迎民初字第1864号），裁定因借款人法定代表人秦华平涉嫌合同诈骗，驳回原告青创公司的起诉，将案件移送至山西省运城市公安局盐湖区分局。虽然该反担保协议涉嫌伪造，并且根据公司律师的分析意见，公司承担反担保责任的可能性很小，但因该案处于刑事侦查阶段，刑事程序终结后，不排除再次进入民事诉讼程序的可能，公司仍不能完全排除承担反担保责任的风险。

截止2021年12月31日，除上述事项外，公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。



## 12、母公司财务报表主要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,673,857.08	13,590,977.45
1至2年	6,104,017.89	7,944,508.50
2至3年	6,120,049.65	3,748,457.80
3至4年	2,500,089.58	2,691,534.10
4至5年	2,221,247.55	782,797.50
5年以上	694,573.00	1,190,385.50
小计	<b>33,313,834.75</b>	<b>29,948,660.85</b>
减：坏账准备	4,698,512.24	4,377,073.52
合计	<b>28,615,322.51</b>	<b>25,571,587.33</b>

#### 12.1.2 坏账计提

##### 12.1.2.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,313,834.75	100.00	4,698,512.24	14.10	28,615,322.51
其中：					
账龄组合	33,313,834.75	100.00	4,698,512.24	14.10	28,615,322.51
合计	<b>33,313,834.75</b>	<b>100.00</b>	<b>4,698,512.24</b>	<b>14.10</b>	<b>28,615,322.51</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,948,660.85	100.00	4,377,073.52	14.62	25,571,587.33
其中：					
账龄组合	29,948,660.85	100.00	4,377,073.52	14.62	25,571,587.33
合计	<b>29,948,660.85</b>	<b>100.00</b>	<b>4,377,073.52</b>	<b>14.62</b>	<b>25,571,587.33</b>

##### 12.1.2.2 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	33,313,834.75	4,698,512.24	14.10
<b>合计</b>	<b>33,313,834.75</b>	<b>4,698,512.24</b>	<b>14.10</b>

### 12.1.2.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,377,073.52	321,438.72				4,698,512.24
<b>合计</b>	<b>4,377,073.52</b>	<b>321,438.72</b>				<b>4,698,512.24</b>

### 12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
山西交科信息系统工程有限公司	2,379,775.75	7.14	489,231.61
中交四航局江门航通船业有限公司	2,319,200.00	6.96	119,670.72
江苏安防科技有限公司	2,230,300.00	6.69	124,205.85
中铁十二局集团电气化工程有限公司	1,946,800.04	5.84	361,923.87
山西交通控股集团有限公司运城北高速公路分公司	1,620,359.74	4.86	84,509.86
<b>合计</b>	<b>10,496,435.53</b>	<b>31.49</b>	<b>1,179,541.91</b>

12.1.4 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## 12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,792,969.26	12,497,062.17
<b>合计</b>	<b>7,792,969.26</b>	<b>12,497,062.17</b>

### 12.2.1 其他应收款

#### 12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,877,323.47	12,368,062.59
1 至 2 年	4,884,015.85	463,783.70
2 至 3 年	138,867.00	75,000.00
3 至 4 年	75,000.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	17,572.57
5 年以上	20,082.57	2,510.00
<b>小计</b>	<b>8,025,288.89</b>	<b>12,956,928.86</b>
减：坏账准备	232,319.63	459,866.69
<b>合计</b>	<b>7,792,969.26</b>	<b>12,497,062.17</b>

### 12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,590,556.43	9,818,756.43
保证金	951,090.50	385,140.00
备用金	2,130,833.60	2,722,831.58
押金	85,970.00	10,970.00
社会保险款	57,531.36	12,807.85
其他	209,307.00	6,423.00
<b>合计</b>	<b>8,025,288.89</b>	<b>12,956,928.86</b>

### 12.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
期初余额	459,866.69			459,866.69
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	227,547.06			227,547.06
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>232,319.63</b>			<b>232,319.63</b>

12.2.1.4 本公司本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

### 12.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)
青县鑫诚电子机箱厂（普通 合伙）	往来款	2,852,967.86	1-2 年	35.55
永济市新康机械设备制造有 限公司	往来款	1,354,016.00	1-2 年	16.87
郴州市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1 年以内	9.97
靳永	备用金	442,332.00	1 年以内	5.51
焦惠兰	备用金	372,030.40	1 年以内	4.64
<b>合计</b>		<b>5,821,346.26</b>		<b>72.54</b>

12.2.1.6 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

12.2.1.7 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12.2.1.8 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

#### 12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京国强之星科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>		

### 12.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,794,473.50	23,625,528.77	40,157,662.41	29,642,998.63
其他业务	10,371,025.93	4,579,189.39	11,940,177.71	5,634,987.43
<b>合计</b>	<b>44,165,499.43</b>	<b>28,204,718.16</b>	<b>52,097,840.12</b>	<b>35,277,986.06</b>

#### 12.4.1 主营业务按产品类别分项列示

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动态汽车衡	32,387,061.98	22,631,013.84	38,868,141.75	28,895,958.86
静态汽车衡	334,845.14	214,931.39	873,502.94	529,541.17
便携式轴重秤、弯板秤	100,884.96	51,208.57	338,053.11	214,460.41
平板秤	812,389.38	641,511.67		
其他	159,292.04	86,863.30	77,964.61	3,038.19
<b>合计</b>	<b>33,794,473.50</b>	<b>23,625,528.77</b>	<b>40,157,662.41</b>	<b>29,642,998.63</b>

#### 12.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
江苏安防科技有限公司	4,267,256.63	9.66

项目	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
中咨泰克交通工程集团有限公司	2,824,336.28	6.39
四川荣盛弘源电力技术有限公司	2,433,686.78	5.51
山西交通控股集团有限公司临汾北高速公路分公司	2,123,841.61	4.81
中交四航局江门航通船业有限公司	2,052,389.38	4.65
<b>合计</b>	<b>13,701,510.68</b>	<b>31.02</b>

## 12.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	27,623.00	101,084.64
<b>合计</b>	<b>27,623.00</b>	<b>101,084.64</b>

## 13、补充资料

### 13.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,123,826.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本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	108,610.12	
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	-16,650.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,215,785.79</b>	
减：所得税影响额	182,367.87	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,033,417.92</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.0143	0.0143
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.28	-0.0049	-0.0049

山西国强高科股份有限公司

2022年4月13日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室