

证券代码：833934

证券简称：震宇科技

主办券商：中泰证券



震宇科技

NEEQ : 833934

威海震宇智能科技股份有限公司

(WeihaiZhenyu Intelligence Technology Co., Ltd.)



年度报告

2021

公司年度大事记



一、2021 年 1 月 22 日，公司取得一项实用新型专利证书，专利名称“激光电蓄能集成热电站”，专利号：ZL202021032501.5。

序号	地点	企业名称	产品名称	产品型号、规格	申报类别
186	泰安市	肥城金鼎机械科技有限公司	高压法液氨生产无水乙醇节能装置	127吨/年	首台(套)技术装备
187	威海市	威海新林泰滤芯空气科技有限公司	医用智能电话电话系统双消毒因子等离子消毒装置	POBY-1001、POBY-1002、POBY-1003、POBY-1004、POBY-1005	首台(套)技术装备
188	威海市	山东威高手术机器人有限公司	内窥镜手术器械控制系统	/	首台(套)技术装备
189	威海市	威海威高电子工程有限公司	航空器手反无人机系统	W032	首台(套)技术装备
190	威海市	招商局金陵船舶(威海)有限公司	高端客滚船	3587米车道1200客	首台(套)技术装备
191	威海市	威海西港游艇有限公司	19.80米双体旅游客艇	K6500、CN20201948194	首台(套)技术装备
192	威海市	威海伟顺光电设备股份有限公司	豪华大巴背门玻璃预处理智能设备	YKSG430	首台(套)技术装备
193	威海市	威海市正天环保设备股份有限公司	电解制氢生产脱氯脱氟除砷一体化设备	/	首台(套)技术装备
194	威海市	天德(威海)工业装备股份有限公司	料仓变频微料出料处理及烟气净化装置	TDW5	首台(套)技术装备
196	威海市	威海震宇智能科技股份有限公司	激光电蓄能供热机组	ZYW53.6-R-279-1GJ、36KW	首台(套)技术装备
198	日照市	日照德盛船重工有限公司	电力推进大型反炉控制艏	电力推进大型反炉控制艏	首台(套)技术装备

二、2021 年 8 月 31 日，公司研制的“激光电蓄能供热机组”产品型号、规格：ZYW53.6-R-279-1GJ、36KW，荣获山东省工业和信息化厅“首台（套）技术装备”。



三、2021 年 12 月 7 日，公司复审取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202137000938。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李杰、主管会计工作负责人陈美琴及会计机构负责人（会计主管人员）乔军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款余额较大的风险	<p>期末，公司应收账款净额为 22,271,551.61 元，其中一年以上应收账款占应收账款余额的比例为 61.98%。虽然客户大多与公司保持了稳定的合作关系，规模较大，信誉良好，公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。</p> <p>应对措施：自 2020 年下半年开始，公司改变营销模式，选择有资金实力的经销商，发货前由经销商先行垫付货款，待客户（热电公司）货款到账后，再返回。</p>
短期偿债能力不足的风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司流动比率、速动比率分别为 1.11、0.65 公司存在短期偿债能力不足的风险。虽然公司短期借款具有充足的担保、抵押物，能够保证在借款到期能及时取得新的贷款；结合目前公司尚未履行合同及公司对未来业绩的预期，公司有能力强解决因资产流动性不足而带来的短期偿债风险，但若宏观经济环境、市场销售状况等发生不利变化，将导致公司缺乏足够的现金偿还短期债务而形成偿债风险。</p>

	<p>偿债能力不足的风险应对措施: 加大销售力度, 增加收入; 发展有经济实力的代理商, 减少赊销。</p>
<p>存货余额较大的风险</p>	<p>期末, 公司存货账面价值为 24,809,808.07 元, 占资产总额的比重为 20.34%, 存货占资产总额比重较高, 公司报告期内因存货滞销而计提的存货跌价准备 1,290,817.46 元, 但若宏观经济环境、客户采购需求等发生不利变化, 将导致公司存货出现滞销而形成损失的风险。</p> <p>存货余额较大的风险应对措施: 存货金额较大的超导产品, 加大推广力度, 形成规模销售; 通过公司中标的供热改造工程, 做为供热配套产品销售出去, 降低库存积压的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、震宇科技	指	威海震宇智能科技股份有限公司
大有正颐	指	威海市大有正颐创业投资有限公司
公司章程	指	《威海震宇智能科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
本报告、本年度报告	指	威海震宇智能科技股份有限公司 2021 年年度报告
审计机构、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 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	威海震宇智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Zhenyu Intelligence Technology Co., Ltd. -
证券简称	震宇科技
证券代码	833934
法定代表人	李杰

二、 联系方式

董事会秘书	王杨伟
联系地址	山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号
电话	0631-5777067
传真	0631-5777067
电子邮箱	zy5311769@126.com
公司网址	http://www.zhenyuzhineng.com/
办公地址	山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号
邮政编码	264200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 9 月 28 日
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-供应用仪表及其他通用仪器制造（C4019）
主要业务	清洁能源分布式智能化节能供暖系统产品的研发、生产、销售及技术服务
主要产品与服务项目	激光电蓄能供热机组、新型热风机组、超导热水散热装置、超导热电散热装置、蓄热式散热装置、超热导地暖管、智能化超声波热量表、智能化超声波水表、多种温度传感器、无线智能温控阀、无线温控仪、智能数据集中器、供热计量监控管理平台以及由各种供热装置等自主产品组成的清洁能源分布式智能化节能供暖系统的运营管理服务。
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）	48,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（李杰、陈美琴、李平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李杰、陈美琴、李平），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	913710007544954768	否
注册地址	山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号	否
注册资本	48,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立辉	李晖		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,749,220.10	29,607,047.37	37.63%
毛利率%	23.80%	16.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,381,776.18	-6,442,748.61	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	935,525.80	-8,404,652.97	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.92%	-10.98%	-
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）	1.64%	-14.33%	-
基本每股收益	0.07	-0.13	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,987,864.54	129,281,288.02	-5.64%
负债总计	61,689,711.32	72,568,098.79	-14.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,822,664.64	55,440,888.46	6.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.16	-
资产负债率%（母公司）	51.91%	57.15%	-
资产负债率%（合并）	50.57%	56.13%	-
流动比率	111.43%	102.39%	-
利息保障倍数	3.65	-	-

(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	14,307,249.80	2,647,946.72	440.31%
应收账款周转率	1.07	0.82	-
存货周转率	1.03	0.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.64%	-2.72%	-
营业收入增长率%	37.63%	40.80%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	48,000,000	48,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	1,742,919.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,010,189.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
非经常性损益合计	2,753,109.36
所得税影响数	293,728.67
少数股东权益影响额（税后）	13,130.31
非经常性损益净额	2,446,250.38

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称新租赁准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

由于公司没有租赁事项,执行新租赁准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2.本期无重要会计估计变更及会计差错更正。**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司处于供应用仪表及通用仪器制造生产，向“清洁能源分布式智能化节能供暖系统”系列产品研发、生产商。专业从事漾射电蓄能供热机组、供热计量、温控及超热导产品研发、生产及销售的高科技企业，公司已拥有发明、实用新型专利 29 项，软件著作权 21 项。公司经过多年技术研发产品升级，是国内将漾射技术和超热导技术应用到供暖系统中的企业，实现了供暖智能化管理，改变现以煤炭为燃料的集中供热局面，解决目前阻碍我国无集中供暖区域冬季供暖的技术难题和“煤改气”“煤改电”成本高的难题。公司产品主要面向的客户是北方地区供暖的省份。公司通过直接销售与供应商销售相结合的方式开拓市场，目前收入来源通过为各供热公司提供计量表产品、漾射电蓄能供热机组获得利润和现金流。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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	-
详细情况	<p>1、“专精特新”认定：山东省工业和信息化厅 2020 年 12 月 3 日公布《关于 2020 年度省级“专精特新”中小企业名单的公示》。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2021 年 12 月 7 日联合颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202137000938。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定：中华人民共和国科学技术部科技型中小企业入库登记编号：20223710020C002364 有效期 2022-03-28 至 2022-12-31。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,567,150.65	1.28%	1,748,080.07	1.35%	-10.35%
应收票据			0.00	0.00%	
应收账款	22,271,551.61	18.26%	25,680,605.82	19.86%	-13.27%
存货	24,809,808.07	20.34%	29,389,492.26	22.73%	-15.58%
投资性房地产			0.00	0.00%	
长期股权投资				0.00%	
固定资产	43,819,857.77	35.92%	43,776,997.47	33.86%	0.10%
在建工程			1,327,093.32	1.03%	-100.00%
无形资产	11,085,427.73	9.09%	11,497,058.72	8.89%	-3.58%
商誉					
短期借款	26,500,000.00	21.72%	33,000,000.00	25.53%	-19.70%
长期借款					
合同资产	3,993,923.06	3.27%	3,574,571.03	2.76%	11.73%
应付账款	10,654,165.86	8.73%	11,301,843.42	8.74%	-5.73%
递延收益	6,240,315.00	5.12%	6,758,865.80	5.23%	-7.67%
交易性金融资产	4,500,000.00	3.69%	2,000,000.00	1.55%	125.00%
其他流动资产			355,445.06	0.27%	-100.00%
其他应付款	16,157,324.92	13.25%	17,494,467.61	13.53%	-7.64%
资产总计	121,987,864.54	100.00%	129,281,288.02	100.00%	-5.64%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款 2021 年 12 月 31 日余额 22,271,551.61 元，较上年期末下降 13.27%，主要是由于本年度赊款销售减少，前期应收款回收较同期增加所致。

2、存货 2021 年 12 月 31 日余额 24,809,808.07 元，较上年期末下降 15.58%，主要是由于本年度销售订单增加、前期库存销售增加及计提存货跌价准备 1,290,817.46 所致。

3、在建工程 2021 年 12 月 31 日余额 0.00 元，主要原因是本年度在建工程 3,107,271.90 元转固定资产所致。

4、短期借款 2021 年 12 月 31 日余额 26,500,000.00 元，较上年期末下降 19.70%，主要原因是本期公司货款回收增加、归还部分银行贷款所致。

5、交易性金融资产 2021 年 12 月 31 日余额 4,500,000.00 元，较同期增长 125.00%，主要原因是本年期末货款回收增加、银行存款增加，公司购买理财产品增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	40,749,220.10	-	29,607,047.37	-	37.63%
营业成本	31,051,445.42	76.20%	24,632,785.91	83.20%	26.06%
毛利率	23.80%	-	16.80%	-	-
销售费用	2,052,164.12	5.04%	1,257,885.27	4.25%	63.14%
管理费用	4,338,262.76	10.65%	3,031,054.04	10.24%	43.13%
研发费用	2,013,848.96	4.94%	1,972,694.78	6.66%	2.09%
财务费用	1,360,867.13	3.34%	1,285,275.50	4.34%	5.88%
信用减值损失	1,534,552.52	3.77%	-3,981,716.76	-13.45%	
资产减值损失	-1,312,888.61	-3.22%	-2,583,472.90	-8.73%	
其他收益	2,688,081.88	6.60%	1,322,521.34	4.47%	103.25%
投资收益	33,875.14	0.08%	13,608.96	0.05%	148.92%
公允价值变动收益	0		0	-	
资产处置收益	0		0	-	
汇兑收益	0		0	-	
营业利润	2,621,844.46	6.43%	-8,422,090.32	-28.45%	
营业外收入	1,020,754.34	2.50%	1,132,731.04	3.83%	-9.89%
营业外支出	10,564.51	0.03%	-	-	
净利润	3,584,963.99	8.80%	-6,213,812.82	-20.99%	

项目重大变动原因：

1、报告期公司实现营业收入 4,074.92 万元，较上年同期增加 1,114.22 万元，增幅为 37.63%，主要原因：公司本期超声波热量表收入增加 180.68 万元、灋射机组收入增加 807.29 万元、温度传感器收入增加 69.84 万元。

2、报告期公司产生营业成本 3,105.14 万元，较上年同期增加 641.86 万元，增幅为 26.06%，主要原因：本期公司营业收入增加，导致营业成本增加。

3、本期毛利率为 23.80%，较上年同期上升 7.00 个百分点，主要影响因素有：（1）公司传统产品热量表本期产量、销量增加，单位成本下降；销售价格上升，毛利率较同期增加 6.65%；（2）公司本期新产品灋射机组产量、销量上升，占比增高，单位成本下降，毛利率较上年同期增加 1.85 个百分点。

4、管理费用本期发生额较上期增加了 130.72 万元，增幅为 43.13%，主要影响因素有：

（1）折旧与摊销较上期增加了 63.74 万元，增幅为 54.44%，主要原因是本期将原计入生产成本的停用设备折旧费调整到管理费用 64.56 万元。

（2）办公费较上期增加了 16.70 万元，增幅为 53.39%，主要原因是本期申报政府补助项目资料

费及第三方服务费增加所致。

(3) 差旅费较上期减少了 5.80 万元，降幅为 57.57%，主要原因是本期与经营无关的出差减少。

(4) 中介机构费较上期增加了 51.09 万元，增幅为 910.43%，主要原因是本期支付券商督导费 37.74 万元，上期没有；支付会计师事务所审计费 15.71 万元，上期没有。

(5) 财产保险费较上期增加了 7.58 万元，增幅为 1254.77%，主要原因是本期因参加招标需要产品保险单，产品保险费用较上期大幅增加。

(6) 检测费较上期增加了 9.86 万元，增幅为 290.99%，主要原因是本期新产品检测认证费用大幅增加。

5、销售费用本期发生额较上期增加了 79.43 万元，增幅为 63.14%，主要影响因素有：

(1) 运输装卸费：本期运输装卸费较上期增加了 54.04 万元，增幅为 449.30%，主要原因是本期销往新疆的 5000-20000 m² 漂射机组需起重装卸。

(2) 差旅费：本期差旅费较上期增加了 10.72 万元，增幅为 37.51%，主要原因是本期销售人员出差次数、时间增加（特别是青海、新疆）。

(3) 职工薪酬：本期职工薪酬较上期增加了 14.97 万元，增幅为 46.75%，主要原因是本期营业收入增加、业务人员获得的薪酬增加。

(4) 办公费：本期办公费较上期增加了 12.61 万元，增幅为 446.27%，主要原因是本期参与供热工程招投标增加，费用增加。

(5) 修理费：本期修理费较上期减少了 13.40 万元，降幅为 75.09%，主要原因是本期商品维修费减少。

(6) 业务招待费：本期业务招待费较上期增加了 6.48 万元，增幅为 259.51%，主要原因是本期客户来访考察、业务人员出差应酬增加。

6、财务费用本期发生额 136.09 万元，较上期增加 7.56 万元，增幅为 5.88%，较同期变化不大。

7、本期发生其他收益 268.81 万元，较上期增加 136.56 万元，增幅为 103.25%，主要原因是（1）收到的增值税退税较上期增加 50.46 万元；（2）本期地方税费减除增加 84.16 万元。

8、本期信用减值损失冲回 153.46 万元，较上期减少计提 551.63 万元，主要原因是本期计提应收账款坏账准备 150.61 万元，较上期减少 240.38 万元；其他应收款坏账准备冲回 304.07 万元。

9、本期发生资产减值损失 131.29 万元，较同期减少计提 127.06 万元，主要原因是上期计提存货跌价准备 239.53 万元，本期计提 129.08 万元。

10、本期发生营业外收入 102.07 万元，较上期减少了 11.20 万元，降幅为 9.89%，较同期变化不大。

11、本年实现营业利润 262.18 万元，较上年增加利润 1,104.39 万元，主要原因有：

(1) 本年度公司毛利较同期增加 472.36 万元。

(2) 本年度其他收益较同期增加 136.56 万元。

(3) 本期信用减值损失较上期少计提 551.63 万元。

(4) 本期资产减值损失较同期少计提 127.06 万元。

12、本期实现净利润 358.50 万元，较上年增加利润 979.88 万元，主要是以上原因综合影响所致。

(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	39,890,836.99	29,255,366.67	36.35%
其他业务收入	858,383.11	351,680.70	144.08%
主营业务成本	30,589,111.19	24,261,749.98	26.08%
其他业务成本	462,334.23	371,035.93	24.61%

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%
热量表	10,274,103.99	8,273,250.42	19.47%	21.34%	12.08%	6.65%
工程安装	52,378.90		100.00%	-66.19%		0.00%
超导产品	346,043.36	355,438.99	-2.72%	-44.53%	-46.74%	4.26%
温控系统	1,006,530.97	823,935.87	18.14%	76.48%	76.94%	-0.21%
潞射供暖机组	14,650,001.92	9,550,753.73	34.81%	122.74%	116.59%	1.85%
热计量管理控制系统	262,300.89	63,956.93	75.62%	37.96%	-2.34%	10.06%
管网收入	407,189.23	564,673.73	-38.68%	0.00%	0.00%	
温度传感器	12,243,854.08	10,446,688.85	14.68%	6.05%	8.54%	-1.96%
水表	648,433.65	510,412.67	21.29%	1606.32%	1271.40%	19.23%
合计	39,890,836.99	30,589,111.19	23.32%	36.35%	26.08%	36.60%

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%
山东省	11,374,717.52	8,776,792.10	22.84%	3.04%	-10.73%	11.90%
新疆自治区	12,814,811.50	8,504,617.00	33.63%	2903.30%	2456.64%	11.59%
浙江省	8,629,005.31	7,406,144.73	14.17%	7.44%	9.65%	-1.73%
江苏省	2,016,800.51	1,671,694.40	17.11%	53.86%	49.83%	2.23%
北京市	1,420,014.16	1,187,899.87	16.35%	112.30%	111.42%	0.35%
辽宁省	1,306,676.99	1,131,106.56	13.44%	54.95%	59.56%	-2.50%
天津市	733,200.88	613,500.60	16.33%	-39.20%	-40.70%	2.11%
其他地区	1,595,610.12	1,297,355.93	18.69%	-72.15%	-66.92%	-12.84%
合计	39,890,836.99	30,589,111.19	23.32%	36.35%	26.08%	6.25%

收入构成变动的原因：

1、按产品分类

热量表本期收入 10,274,103.99 元,较上期增加 1,806,783.62 元,增幅为 21.34%,主要原因 2021 年热量表市场开发力度加大,市场订单增加;毛利率 19.47%,较同期增幅为 6.65%主要原因是热量表产量、销量增加,单位成本下降,同时销售价格上升。

温控系统本期实现收入 1,006,530.97 元,较上期增加 436,194.76 元,增幅为 76.48%,主要是本期热量表客户按表计量收费增加,采购温控系统增加的影响;毛利率 18.14%,较同期变化不大。

潞射供暖机组本期实现收入 14,650,001.92 元,较上期增加 8,072,922.31 元,增幅为 122.74%,主要原因是 2021 年公司在新疆中标项目增加;毛利率为 34.81%,较同期增加 1.85%,主要原因是本年度潞射机组产量、销量增加,单位生产成本下降。

温度传感器本期金额较上期增加 698,358.37 元,增幅为 6.05%,主要原因是子公司市场开发力度加大,销售增加所致;毛利率为 14.68%,降幅 1.96%,主要原因是温度传感器市场竞争激烈,销售价格下降所致。

水表本期金额较上期增加 610,431.87 元,增幅为 1,606.32%,主要原因是本期开发新产品物联网智能水表,销量上升。

2、按地区分类

本年度公司在山东地区的营业收入增加 335,379.79 元,增幅为 3.04%,主要原因是 2021 年公司传统产品热量表、温控系统山东地区客户订单增加、销售上升;毛利率为 22.84%,较同期增幅为 11.90%,主要原因是热量表单位成本下降、平均销售价格上升所致。

新疆自治区的营业收入较上年度增加 12,388,120.35 元,增幅为 2,903.30%,毛利率为 33.63%,主要原因是 2021 年公司在新疆中标项目增加所致。

浙江省的营业收入较上年度增加 597,201.75 元,增幅为 7.44%,毛利率为 14.17%;主要原因是子公司在浙江的温度传感器销售增加所致。

江苏省的营业收入较上年度增加 705,984.11 元,增幅为 53.86%,毛利率为 17.11%;主要原因是子公司在江苏地区的温度传感器销售减少所致。

北京市的营业收入较上年度增加 751,129.35,增幅为 112.30%,主要原因是公司在北京市的潞射供热机组销售增加所致。

辽宁省的营业收入较上年度增加 463,380.54 元,增幅为 54.95%,主要原因是本期公司在辽宁省的热量表销售增加所致。

(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	巴州景耀世阳新能源科技有限公司	12,755,203.54	31.30%	否
2	宁波兴远仪表科技有限公司	5,063,911.50	12.43%	否
3	济南热电工程有限公司	3,335,245.66	8.18%	否
4	杭州中沛电子有限公司	2,312,634.51	5.68%	否
5	枣庄市薛城区鸿阳热力有限公司建设分公司	2,185,115.04	5.36%	否
合计		25,652,110.25	62.95%	-

(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	山东欧姆莱商贸有限公司	5,063,716.81	16.41%	否
2	广东欧亚制冷设备制造有限公司	4,155,752.21	13.47%	否
3	威海远程专用电线电缆有限公司	1,355,974.21	4.39%	否
4	杭州中沛电子有限公司	1,135,572.33	3.68%	否
5	玉环市联宇金属制品有限公司	820,012.18	2.66%	否
合计		12,531,027.74	40.61%	-

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	14,307,249.80	2,647,946.72	440.31%
投资活动产生的现金流量净额	-5,306,820.94	-1,358,593.23	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,181,358.28	-1,585,386.22	

现金流量分析：

1、本年度公司经营活动产生的现金流量净额为 14,307,249.80 元，较上年同期金额 2,647,946.72 元增加净流入 11,659,303.08 元，主要原因有：（1）本年度销售货款回收增加导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 27,334,183.59 元；（2）本年度销售订单增加购买材料增加导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 11,783,502.70 元；（3）本年度临时借入子公司和个人的资金较同期减少导致收到其他与经营活动有关的现金较上年减少 2,711,679.24 元。

公司经营活动产生的现金流量净额 14,307,249.806 元与净利润 4,682,158.83 元差异的主要原因有：

（1）非付现成本，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失计提、长期资产的摊销和折旧计提、递延所得税资产减少等构成，报告期内的非付现成本为 3,773,243.07 元。

（2）本年利息支出 1,371,358.28 元，减少净利润但不影响经营性现金流；

（3）报告期内存货、经营性应收应付项目余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 5,586,366.40 元。

以上因素是导致经营活动产生的现金流量净额比净利润高的主要原因。

2、本年度公司投资活动产生的现金流量净额为 -5,306,820.94 元，较上年同期金额 -1,358,593.23 元增加净流出 3,948,227.71 元，主要原因是（1）本期收回购买的银行理财产品 11,700,000.00 元，同期为 4,500,000.00 元（2）本期购建固定资产、无形资产支付的现金较上期增加 2,468,493.89 元；（3）本期支付银行理财投资较上期增加 8,700,000.00 元；

3、本年度公司发生的筹资活动主要为对银行的借款、对外拆借资金、还款及支付的利息，报告期内实现的筹资活动产生的现金净流量净额为 -9,181,358.28 元，较上年同期 -1,585,386.22 元减少净流入 7,595,972.06 元，主要原因：（1）本期偿还银行借款较上期增加 29,010,000.00 元；（2）收到的银行借款较上期增加了 21,200,000.00 元；（3）本期支付银行借款利息较上期减少 214,027.94 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威海韩通温度传感器有限公司	控股子公司	热能表温度传感器及其他温度传感器产品的生产销售	30 万美元	8,398,552.10	5,896,450.42	13,172,208.68	812,751.24
中通震华股份有限公司	参股公司	仪器仪表、超导地暖管及暖气片的销售	3000 万元	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中通震华股份有限公司	主要经营仪器仪表、超导地暖管及暖气片的销售	将公司产品通过专业营销团队合作，增加国内市场占有率

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

1、公司具有持续的营运能力

2021 年度，公司实现营业收入 4,074.92 万元，较上年同期上升 37.63%。报告期内公司经营业绩出现上升，主要是公司本期新产品滨射机组销售增加 807.29 万元；传统产品热量表销售增加 180.68 万元。本年末，公司资产总额为 12,198.79 万元，负债总额 6,168.97 万元，期末公司的资产负债率（合并）为 50.57%。2021 年公司资产负债情况得到改善。

2、公司注重新技术研发和服务的创新

产品的生产质量服务水平和新产品的研发能力是影响本行业企业综合竞争力的重要因素。公司自

成立至今，始终坚持“发展新产品，建立创新型企业”的经营方针和“生产一代、研发一代、储备一代”的自主创新理念，努力研发拥有自主知识产权的核心技术，突显技术优势，提高了产品的开发速度，为项目产品开发打下了良好的基础。目前，公司拥有 29 项专利和十多项自有技术。公司凭借市场品牌、行业准入资质、稳定的质量保证，确保其在行业中占有一定地位。

综上所述，在可预见的将来，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月30日	-	挂牌	资金占用承诺	不资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免震宇科技同业竞争承诺	正在履行中

董监高	2015 年 10 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免震宇科技同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免震宇科技同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

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

挂牌前，公司持股 5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》和《关于资金占用事项的承诺函》。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	18,861,670.03	15.46%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	10,560,677.70	8.66%	抵押贷款
总计	-	-	29,422,347.73	24.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数	29,405,500	61.26%	1,463,500	30,869,000	64.31%
	其中：控股股东、实际控制	8,495,000	17.70%	1,500,000	9,995,000	20.82%

份	人						
	董事、监事、高管	127,500	0.27%	-12,500	115,000	0.24%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,594,500	38.74%	-1,463,500	17,131,000	35.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,985,000	37.47%	-1,500,000	16,485,000	34.34%	
	董事、监事、高管	382,500	0.80%	-37,500	345,000	0.72%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-	
普通股股东人数							118

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李杰	12,700,000	0	12,700,000	26.46%	9,525,000	3,175,000	0	0
2	陈美琴	9,280,000	0	9,280,000	19.33%	6,960,000	2,320,000	0	0
3	威海市大有正颐创业投资有限公司	4,800,000	0	4,800,000	10.00%	-	4,800,000	0	0
4	李平	4,500,000	0	4,500,000	9.38%	-	4,500,000	0	0
5	袁小宁	2,686,740	0	2,686,740	5.60%	-	2,686,740	0	0
6	陶彩东	1,000,000	0	1,000,000	2.08%	-	1,000,000	0	0
7	国世波	630,000	0	630,000	1.31%	-	630,000	0	0
8	李振华	600,000	0	600,000	1.25%	-	600,000	0	0
9	卢郑伟	599,000	0	599,000	1.25%	-	599,000	0	0
10	陈寿贤	500,000	0	500,000	1.04%	-	500,000	0	0
合计		37,295,740	0	37,295,740	77.70%	16,485,000	20,810,740	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中，李杰和陈美琴系夫妻关系，李平为李杰和陈美琴之女，陈寿贤和陈美琴系兄妹关系。除此之外，股东间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、担保	日照银行股份有限公司威海分行	流动资金贷款	3,000,000.00	2020年9月21日	2021年9月21日	5.655
2	抵押、担保	日照银行股份有限公司威海分行	流动资金贷款	2,000,000.00	2020年9月21日	2021年9月21日	5.15

3	抵押、担保	交通银行威海环翠支行	流动资金贷款	10,000,000.00	2020年3月6日	2021年3月5日	4.698
4	抵押、担保	威海市商业银行高新支行	流动资金贷款	10,000,000.00	2020年11月13日	2021年11月13日	4.75
5	抵押、担保	威海市商业银行高新支行	流动资金贷款	8,000,000.00	2020年10月28日	2021年10月28日	4.75
6	抵押、担保	交通银行威海环翠支行	流动资金贷款	9,500,000.00	2021年9月27日	2022年9月26日	3.90
7	抵押、担保	威海市商业银行高新支行	流动资金贷款	7,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月22日	4.90
8	抵押、担保	威海市商业银行高新支行	流动资金贷款	10,000,000.00	2021年11月13日	2022年11月13日	4.90
9	抵押、担保	交通银行威海环翠支行	流动资金贷款	9,500,000.00	2021年5月19日	2022年9月8日	4.10
合计	-	-	-	69,000,000.00	-	-	-

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李杰	董事长	男	否	1955 年 3 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
陈美琴	董事、财务总监	女	否	1956 年 11 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
乔军	董事	男	否	1967 年 11 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
吕召	董事	男	否	1986 年 4 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
张传健	董事	男	否	1986 年 11 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
陈冬	监事会主席	男	否	1970 年 12 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
刘波	监事	男	否	1982 年 1 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
江忠玲	职工代表监事	女	否	1972 年 10 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
丁永智	总经理	男	否	1972 年 4 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
王杨伟	董事会秘书	男	否	1983 年 6 月	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 3 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李杰、陈美琴系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李杰	董事长、总经理	离任	董事长	规范公司治理
陈峰	监事会主席	离任		个人离职

丁永智	监事	新任	总经理	规范公司治理
陈冬	副总经理	新任	监事会主席	规范公司治理
刘波		新任	监事	规范公司治理

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

陈冬，男，汉族，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1989年7月至1991年7月就职威海市煤气厂职工；1991年8月至1992年7月就职威海东岳房地产开发公司职工；1992年7月至2000年9月就职济南军区威海管理局职工；2000年9月至2004年5月就职威海震宇实业公司经销部经理；2004年5月至今就职威海震宇智能科技股份有限公司职工，其中2018年11月至2021年10月担任公司副总经理。

刘波，男，汉族，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2000.12至2012.11就职空军航空兵第十二师汽车连战士；2013.7至2018.9就职威海正路工程有限公司司机；2019.6至今就职威海震宇智能科技股份有限公司采购物流部司机。

丁永智，男，汉族，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1993年6月至1997年7月就职威海建材工业局销售经理；1997年9月至2000年5月就职江苏常州金桥房地产开发有限公司水电安装工程师；2000年6月至2011年1月就职江苏常州中菱技贸有限公司总经理；2012年7月至今就职威海震宇智能科技股份有限公司销售部职工，其中2018年11月至2021年10月担任公司监事会监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于	否	

近亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4			4
管理人员	4			4
生产人员	36		4	32
销售人员	2			2
技术人员	12			12
财务人员	4			4
员工总计	62		4	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	22
专科	22	20
专科以下	17	15
员工总计	62	58

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

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险和公积金。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

培训情况：公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应行业需求的复合型人才。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求修订《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，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，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。

报告期期间，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。

公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，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、法规和《公司章程》的要求。

通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司同时还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律、法规和规则的要求。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

公司已于 2020 年 5 月按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规范性文件的规 定对《公司章程》进行了修改，本年度公司章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召集、召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况 公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2021 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况 监事会对公司 2021 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2021 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况 通过对公司 2021 年度发生的关联交易的监督，监事会认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人及其控制的企业或其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公共利益的情况。

4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度主要包括产品研发管理制度、软件研发部部门管理制度、客户管理制度、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、财务管理制度、采购管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。</p> <p>董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，以上制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险得到有效的控制作用。</p> <p>1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力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。

报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 012579 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张立辉 1 年	李晖 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审计报告

中兴华审字（2022）第 012579 号

威海震宇智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海震宇智能科技股份有限公司（以下称震宇科技、贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了震宇科技 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们未发现需要报告的事项。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

震宇科技管理层（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，管理层负责评估震宇科技的持续经营能力，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震宇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督震宇科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对震宇科技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震宇科技不能持续经营。

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张立辉

中国·北京

中国注册会计师：李晖

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,567,150.65	1,748,080.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,500,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	22,271,551.61	25,680,605.82
应收款项融资	五、4	354,063.46	1,056,203.97
预付款项	五、5	724,875.00	2,247,926.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,567,965.54	1,327,907.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	24,809,808.07	29,389,492.26
合同资产	五、8	3,993,923.06	3,574,571.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			355,445.06
流动资产合计		61,789,337.39	67,380,233.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	43,819,857.77	43,776,997.47
在建工程	五、10		1,327,093.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	11,085,427.73	11,497,058.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	3,993,241.65	3,999,905.49
其他非流动资产	五、13	1,300,000.00	1,300,000.00
非流动资产合计		60,198,527.15	61,901,055.00
资产总计		121,987,864.54	129,281,288.02
流动负债：			
短期借款	五、14	26,500,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	10,654,165.86	11,301,843.42
预收款项	五、16	73,924.40	545,296.59
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	546,423.42	564,703.97
应交税费	五、18	1,517,557.72	2,902,921.40
其他应付款	五、19	16,157,324.92	17,494,467.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,449,396.32	65,809,232.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、20	6,240,315.00	6,758,865.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,240,315.00	6,758,865.80
负债合计		61,689,711.32	72,568,098.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	21,783,161.03	21,783,161.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	441,113.02	441,113.02
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-11,401,609.41	-14,783,385.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,822,664.64	55,440,888.46
少数股东权益		1,475,488.58	1,272,300.77
所有者权益（或股东权益）合计		60,298,153.22	56,713,189.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,987,864.54	129,281,288.02

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		340,873.95	1,092,827.87
交易性金融资产		1,000,000.00	
衍生金融资产		260,000.00	
应收票据	十二、1	20,860,643.74	
应收账款	十二、2	667,661.53	24,149,397.51
应收款项融资			600,000.00
预付款项			1,848,672.80
其他应收款	十二、3	3,385,223.71	1,004,027.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,967,304.94	28,060,389.06

合同资产		3,993,923.06	3,574,571.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			355,445.06
流动资产合计		54,475,630.93	60,685,330.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	1,482,412.53	1,482,412.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,723,061.52	43,660,912.92
在建工程			1,327,093.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,085,427.73	11,497,058.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,883,168.99	3,989,674.83
其他非流动资产		1,300,000.00	1,300,000.00
非流动资产合计		61,474,070.77	63,257,152.32
资产总计		115,949,701.70	123,942,482.74
流动负债：			
短期借款		26,500,000.00	33,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,125,231.20	10,326,047.32
预收款项			250,159.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		154,427.08	271,577.61
应交税费		1,156,161.44	2,615,964.42
其他应付款		16,013,919.92	17,607,965.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		53,949,739.64	64,071,714.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,240,315.00	6,758,865.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,240,315.00	6,758,865.80
负债合计		60,190,054.64	70,830,580.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,876,012.28	21,876,012.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		441,113.02	441,113.02
一般风险准备			
未分配利润		-14,557,478.24	-17,205,222.72
所有者权益（或股东权益）合计		55,759,647.06	53,111,902.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		115,949,701.70	123,942,482.74

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		40,749,220.10	29,607,047.37
其中：营业收入	五、25	40,749,220.10	29,607,047.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,070,996.57	32,800,078.33

其中：营业成本	五、25	31,051,445.42	24,632,785.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	254,408.18	620,382.83
销售费用	五、27	2,052,164.12	1,257,885.27
管理费用	五、28	4,338,262.76	3,031,054.04
研发费用	五、29	2,013,848.96	1,972,694.78
财务费用	五、30	1,360,867.13	1,285,275.50
其中：利息费用		1,371,358.28	1,305,386.22
利息收入		13,005.32	24,324.96
加：其他收益	五、31	2,688,081.88	1,322,521.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	33,875.14	13,608.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	1,534,552.52	-3,981,716.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,312,888.61	-2,583,472.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,621,844.46	-8,422,090.32
加：营业外收入	五、35	1,020,754.34	1,132,731.04
减：营业外支出	五、36	10,564.51	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,632,034.29	-7,289,359.28
减：所得税费用	五、37	47,070.30	-1,075,546.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,584,963.99	-6,213,812.82
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）		3,584,963.99	-6,213,812.82
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）		203,187.81	228,935.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,381,776.18	-6,442,748.61
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,584,963.99	-6,213,812.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,381,776.18	-6,442,748.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		203,187.81	228,935.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.07	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.07	-0.13

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、5	28,368,915.92	18,371,462.51
减：营业成本	十二、5	20,280,779.40	15,333,664.67
税金及附加		199,698.23	560,098.89
销售费用		1,949,560.12	1,175,125.94
管理费用		3,899,398.25	2,396,250.26
研发费用		2,013,848.96	1,972,694.78
财务费用		1,365,728.11	1,287,548.10
其中：利息费用		1,371,358.28	1,305,386.22
利息收入		7,874.84	20,741.36
加：其他收益		2,688,081.88	1,322,503.47
投资收益（损失以“-”号填列）		8,681.94	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,770,230.02	-3,801,230.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,312,888.61	-2,583,472.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,814,008.08	-9,416,119.62
加：营业外收入		950,726.04	1,131,731.04
减：营业外支出		10,483.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,754,250.32	-8,284,388.58
减：所得税费用		106,505.84	-1,154,832.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,647,744.48	-7,129,555.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,647,744.48	-7,129,555.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,647,744.48	-7,129,555.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,349,466.10	19,015,282.51
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		945,162.35	440,558.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,909,866.88	4,621,546.12
经营活动现金流入小计		49,204,495.33	24,077,387.56
购买商品、接受劳务支付的现金		25,241,616.95	13,458,114.25
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		4,108,910.00	3,325,442.50
支付的各项税费		2,623,415.21	1,252,708.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,923,303.37	3,393,175.10
经营活动现金流出小计		34,897,245.53	21,429,440.84
经营活动产生的现金流量净额		14,307,249.80	2,647,946.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,700,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		33,875.14	13,608.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,733,875.14	4,513,608.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,840,696.08	372,202.19
投资支付的现金		14,200,000.00	5,500,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,040,696.08	5,872,202.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,306,820.94	-1,358,593.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,200,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,200,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,010,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,371,358.28	1,585,386.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,381,358.28	34,585,386.22
筹资活动产生的现金流量净额		-9,181,358.28	-1,585,386.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-180,929.42	-296,032.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,748,080.07	2,044,112.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	1,567,150.65	1,748,080.07

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,138,031.19	8,019,287.14
收到的税费返还		945,162.35	440,558.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,904,708.10	6,530,319.96
经营活动现金流入小计		34,987,901.64	14,990,166.03
购买商品、接受劳务支付的现金		14,621,838.85	6,448,925.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,940,188.79	2,182,758.31
支付的各项税费		2,124,821.46	690,841.21
支付其他与经营活动有关的现金		3,039,634.04	5,045,805.23
经营活动现金流出小计		22,726,483.14	14,368,330.37
经营活动产生的现金流量净额		12,261,418.50	621,835.66
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,200,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,681.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,208,681.94	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,840,696.08	372,202.19
投资支付的现金		6,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,040,696.08	372,202.19
投资活动产生的现金流量净额		-3,832,014.14	627,797.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,200,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,200,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,010,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,371,358.28	1,585,386.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,381,358.28	34,585,386.22
筹资活动产生的现金流量净额		-9,181,358.28	-1,585,386.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-751,953.92	-335,752.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,092,827.87	1,428,580.62
六、期末现金及现金等价物余额		340,873.95	1,092,827.87

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(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	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-14,783,385.59	1,272,300.77	56,713,189.23
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	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-14,783,385.59	1,272,300.77	56,713,189.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,381,776.18	203,187.81	3,584,963.99
（一）综合收益总额											3,381,776.18	203,187.81	3,584,963.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

(六) 其他													
四、本年期末余额	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-11,401,609.41	1,475,488.58	60,298,153.22

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	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-8,340,636.98	1,043,364.98	62,927,002.05
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	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-8,340,636.98	1,043,364.98	62,927,002.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,442,748.61	228,935.79	-6,213,812.82
（一）综合收益总额											-6,442,748.61	228,935.79	-6,213,812.82
（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													

四、本期末余额	48,000,000.00				21,783,161.03				441,113.02		-14,783,385.59	1,272,300.77	56,713,189.23
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	----------------	--------------	---------------

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

(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	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-17,205,222.72	53,111,902.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-17,205,222.72	53,111,902.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,647,744.48	2,647,744.48
（一）综合收益总额											2,647,744.48	2,647,744.48
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-14,557,478.24	55,759,647.06

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	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-10,075,666.76	60,241,458.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				21,876,012.28				441,113.02		-10,075,666.76	60,241,458.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,129,555.96	-7,129,555.96
（一）综合收益总额											-7,129,555.96	-7,129,555.96
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	48,000,000.00			21,876,012.28			441,113.02		-17,205,222.72		53,111,902.58

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：陈美琴

会计机构负责人：乔军

三、 财务报表附注

威海震宇智能科技股份有限公司财务报表附注

(截至2021年12月31日)

如无特殊说明，本附注中本期指2021年度，上期指2020年度，期末、或本期末指2021年12月31日，上期期末指2020年12月31日，期初、或本期期初指2021年1月1日；金额单位为人民币元。

一、 公司基本情况

1、公司概况

公司名称	威海震宇智能科技股份有限公司（以下简称公司）
统一社会信用代码	913710007544954768
注册资本	人民币 4,800 万元
住所	山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号
法定代表人	李杰
公司类型	非上市股份有限公司
成立日期	2003 年 9 月 28 日
营业期限	永久

2、公司注册地、总部地址

威海震宇智能科技股份有限公司，于 2003 年 9 月 28 日由李杰、陈美琴、等股东共同发起设立。公司统一社会信用代码为 913710007544954768，于 2015 年 10 月于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年末，公司累计发行股本总数4,800万股，注册资本为4,800万元，注册地址：山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号，总部地址：山东省威海市环翠区羊亭工业园景山路 4 号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所处行业为清洁能源分布式智能化节能供暖系统产品的研发、生产、销售及技术服务。

公司经营范围为：潞射电蓄能供热机组、新型热风机组、超热导水散热装置、超热导电散热装置、蓄热式散热装置、超热导地暖管、智能化超 声波热量表、

智能化超声波水表、多种温度传感器、无线智能 温控阀、无线温控仪、智能数据集中器、供热计量监控管理平台以及由各种供热装置等自主产品组成的清洁能源分布式智能化节能供暖系统的运营管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年4月28日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含

合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对

于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的上期期末。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的上期期末。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的上期期末。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金

流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项；应收取的除为员工代垫款以外的代垫性质的其他应收款、借出款项及类似性质的其他应收款。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备

的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产、及除了单项评估信用风险的金融资产以外的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (应收账款账龄组合)	除已单项计量损失准备的应收账款、其他应收款和商业承兑汇票外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (银行承兑汇票组合)	承兑人为信用风险较小的银行
组合 3 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款。
组合 4 (其他关联方组合)	其他关联方的其他应收款
组合 5 (合并范围内的关联方)	合并范围内的关联方
组合 6 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取各类押金、质保金、备用金等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (银行承兑汇票组合)	预计存续期
组合 3 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合 4 (其他关联方组合)	预计存续期
组合 5 (合并范围内的关联方组合)	预计存续期
组合 6 (保证金类组合)	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	与收入相关的应收款项的预期信用损失率 (%)
----	------------------------

1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	15
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

组合2（银行承兑汇票组合）：承兑人为信用风险较小的银行

组合3（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（其他关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合5（合并范围内的关联方）：

组合5（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的期末计量：根据公司的历史经验，公司合同资产的可收回风险主要是客户的信用风险，因此其可收回风险与公司同类业务的应收账款可收回风险高度类似，所以公司在资产负债表日采用与应收账款相同的方法预计其减值损失，计提减值准备并计入当期损益。

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资

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

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

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-30	0-5	3.17-33.33
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
电子设备	4-8	0-5	11.88-25.00
运输工具	3-20	0-5	4.75-33.33
其他设备	5	0-5	19.00-20.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“25 资产减值”。

(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。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用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。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资

产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
财务软件	5
土地使用权	50
专利使用权	10

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，

并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)** 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)** 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)** 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：**(1)** 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；**(2)** 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；**(3)** 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；**(4)** 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；**(5)** 客户已接受该商品；**(6)** 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售热表、传感器、漂射锅炉等供热系统及产品及相关软件的业务，小额的供热系统承包施工业务，均属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

具体如下：

1) 销售产品：在客户签收时确认收入。

2) 销售软件：向客户移交了软件且完成合同约定的安装、调试等义务后确认收入。

3) 小额的供热系统承包施工业务：在通过终验时、或达到终验条件且公司合理认为满足合同约定的终验质量标准时确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

本报告期没有按履约进度确认的收入。

21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使

用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

1)使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期 5—6 年	0	16.67—20

2) 租赁负债

单项租赁年租金300万元以上且租期5年以上的，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量；其余的，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额进行初始计量。

租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，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或租赁付款额重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 租赁变更的会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

①本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、 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，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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计

量日能够进入的交易市场。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。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称新租赁准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

由于公司没有租赁事项，执行新租赁准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 本期无重要会计估计变更及会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
水利基金	应交流转税额	0.5%

2、税收优惠

主体	依据	税收优惠	本期享受金额
公司、韩通	《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）	本期可享受小型微利企业的企业所得税优惠	250,632.93

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细

项目	本期期末	上期期末
库存现金	34,138.44	18,560.86
银行存款	1,533,012.21	1,229,519.21
其他货币资金		500,000.00
合计	1,567,150.65	1,748,080.07

(2) 受限情况

截至期末公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年末余额
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	4,500,000.00	2,000,000.00
其中：其他	4,500,000.00	2,000,000.00
合计	4,500,000.00	2,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类计提信用损失准备

类别	本期期末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	37,038,284.02	100.00	14,766,732.41	39.87	22,271,551.61
其中：按账龄组合计提信用损失准备的应收账款	37,038,284.02	100.00	14,766,732.41	39.87	22,271,551.61
合计	37,038,284.02	100.00	14,766,732.41	39.87	22,271,551.61

(续)

类别	上期期末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	38,941,208.48	100.00	13,260,602.66	34.05	25,680,605.82
其中：按账龄组合计提信用损失准备的应收账款	38,941,208.48	100.00	13,260,602.66	34.05	25,680,605.82
合计	38,941,208.48	100.00	13,260,602.66	34.05	25,680,605.82

组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款：

账龄	期末情况		
	应收账款	信用损失准备	净值
1 年以内	14,082,311.16	704,115.56	13,378,195.60
1 至 2 年	6,333,527.80	950,029.17	5,383,498.63
2 至 3 年	740,665.65	222,199.70	518,465.95
3 至 4 年	5,658,154.80	2,829,077.40	2,829,077.40
4 至 5 年	811,570.16	649,256.13	162,314.03
5 年以上	9,412,054.45	9,412,054.45	
合计	37,038,284.02	14,766,732.41	22,271,551.61

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	上期期末	本期计提或转回	核销坏账	本期收回	本期期末
应收账款信用损失准备	13,260,602.66	1,506,129.75			14,766,732.41

公司报告期内无已全额计提信用损失准备、或计提信用损失准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期未核销应收账款。

(4) 前五名客户欠款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,707,804.98 元，占应收账款期末余额的比例为 53.21%，对应的信用损失准备期末余额为 8,225,989.67 元。

(5) 公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	本期期末	上期期末
应收票据	354,063.46	1,056,203.97
合计	354,063.46	1,056,203.97

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上期期末		本期变动		本期期末	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,056,203.97		-702,140.51		354,063.46	
合计	1,056,203.97		-702,140.51		354,063.46	

5、预付款项

(1) 明细

款项性质	本期期末	上期期末
预付货款	724,875.00	2,247,926.90
合计	724,875.00	2,247,926.90

(2) 按欠款方归集的本期末前五名的预付款项汇总金额情况

单位名称	与公司关系	金额	占比	未结算原因	账龄
王赛局	服务供应商	325,142.50	55.97%	预付服务费	1 年以上

广东欧亚制冷设备制造有限公司	服务供应商	87,400.00	15.05%	预付材料款	1 年以内
滕州市鑫钽商贸有限公司	服务供应商	73,270.00	12.61%	预付材料款	1 年以上
中国石化销售股份有限公司 山东威海石油分公司	服务供应商	61,819.04	10.64%	预付材料款	1 年以上
山东金利达建设有限公司	服务供应商	33,280.00	5.73%	预付货款	1 年以上
合计		580011.54	100%		

6、其他应收款

项目	本期期末	上期期末
其他应收款	3,567,965.54	1,327,907.91
合计	3,567,965.54	1,327,907.91

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款信用损失准备情况

坏账准备	第一	第	第	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	6,335,710.00			6,335,710.00
年初其他应收款账面				
——转入第				
——转入第				
——转回第				
——转回第				
本期计提				
本期转回	3,040,682.27			3,040,682.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,295,027.73			3,295,027.73

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

类别	上年年末	本期变动金额		期末余额
		计提	收	

单项计提坏账准备			2,970,000.00		-2,970,000.00
按组合计提坏账准备	6,335,716.52		70,682.27		6,265,034.29
合 计	6,335,716.52		3,040,682.27		3,274,652.27

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

公司于 2021 年下半年申请了对公司某一其他应收款债权人的执行申请，管辖法院于 2022 年 4 月作出了《执行裁定书》，查封了该债权人所有的 5000 平方米的房产权益，查封期间为三年。公司估计此处房产权益的价值至少约为 2000—3000 万元。因此，公司经评估认为此债权人的欠款有了收回保障，综合考虑相关因素，经评估后将其已全额计提的坏账准备转回了 297 万元。

(4) 本期未核销其他应收款。

(5) 其他应收款按账龄分类

账龄	本期期末	上期期末
1 年以内	55,812.20	944,725.63
1-2 年	246,537.46	144,200.00
2-3 年	149,650.13	317,000.00
3-4 年	339,000.00	8,000.00
4-5 年	108,000.00	
5 年以上	5,964,000.00	6,249,698.80
小计	6,862,999.79	7,663,624.43
减：坏账准备	3,295,034.25	6,335,716.52
合计	3,567,965.54	1,327,907.91

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期期末	上期期末
代员工垫款	226,227.33	
保证金、押金等	29,000.00	63,000.00
备用金	87,000.00	867,698.80
往来款	24,000.00	6,711,772.46
其他欠款	6,496,772.46	21,153.17

小计	6,862,999.79	7,663,624.43
减：坏账准备	3,295,034.25	6,335,726.52
合计	3,567,965.54	1,327,907.91

(6) 按欠款方归集的本期期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期期末	账龄	占余额比例(%)
山东中科凯恩低碳新能源科技有限公司	其他欠款	5,940,000.00	4-5 年	86.55%
北京中融商研企业策划有限公司	其他欠款	220,000.00	3-4 年	3.21%
青岛震宇新能源热力有限公司	其他欠款	5,000.00	1 年以内	0.07%
		203,537.46	1-2 年	2.97%
		30,000.00	2-3 年	0.44%
		120,000.00	3-4 年	1.75%
		100,000.00	4-5 年	1.46%
黄磊	备用金	63,000.00	1-2 年	0.92%
烟台市冷源制冷设备有限公司	其他欠款	24,000.00	1 年以内	0.35%
合计		6,803,772.46		97.72%

7、存货**(1) 明细**

项目	本期期末			上期期末		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,952,248.07	756,151.36	2,196,096.71	2,673,248.23		2,673,248.23
库存商品	18,626,847.87	1,308,040.08	17,318,807.79	21,694,698.34	773,373.98	20,921,324.36
在产品	6,916,867.17	1,621,963.60	5,294,903.57	7,416,883.27	1,621,963.60	5,794,919.67
合计	28,495,963.11	3,686,155.04	24,809,808.07	31,784,829.84	2,395,337.58	29,389,492.26

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		756,151.36				756,151.36
库存商品	773,373.98	534,666.10				1,308,040.08
在产品	1,621,963.60					1,621,963.60
合计	2,395,337.58	1,290,817.46				3,686,155.04

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	本期期末			上期期末		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,204,129.53	210,206.47	3,993,923.06	3,762,706.35	188,135.32	3,574,571.03
合计	4,204,129.53	210,206.47	3,993,923.06	3,762,706.35	188,135.32	3,574,571.03

(2) 合同资产计提减值准备情况

项目	上期期末	本期计提	本期转回	本期转销或核销	本期期末	原因
应收质保金	188,135.32	22,071.15			210,206.47	预计信用损失风险
合计	188,135.32	22,071.15			210,206.47	

9、固定资产

项目	本期期末	上期期末
固定资产	43,819,857.77	43,776,997.47
合计	43,819,857.77	43,776,997.47

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	家具及其他	合计
一、账面原值						
1、上期期末	41,515,625.83	30,837,287.94	1,433,188.97	667,556.81	275,357.38	74,729,016.93
2、本期增加金额	3,107,271.90	457,974.20				3,565,246.10
(1) 购置		457,974.20				457,974.20
(2) 在建工程转入	3,107,271.90					3,107,271.90
3、本期减少金额						
4、本期期末	44,622,897.73	31,295,262.14	1,433,188.97	667,556.81	275,357.38	78,294,263.03
二、累计折旧						
1、上期期末	9,553,342.77	19,138,917.45	1,361,484.08	624,212.10	274,063.06	30,952,019.46
2、本期增加金额	1,343,496.12	2,134,071.69	20,863.78	2,423.88	21,530.33	3,522,385.80
(1) 计提	1,343,496.12	2,134,071.69	20,863.78	2,423.88	21,530.33	3,522,385.80
3、本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	家具及其他	合计
4、本期期末	10,896,838.89	21,272,989.14	1,382,347.86	626,635.98	295,593.39	34,474,405.26
三、减值准备						
1、上期期末						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、本期期末						
四、账面价值						
1、期末账面价值	33,726,058.84	10,022,273.00	50,841.11	40,920.83	-20,236.01	43,819,857.77
2、期初账面价值	31,962,283.06	11,698,370.49	71,704.89	43,344.71	1,294.32	43,776,997.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账	累	账	备注
机	8,1	6,1	1,9	超
器	55,	98,	57,	传
	22	05	28	
合计	8,1	6,1	1,9	
	55	98	57	

(3) 截至期末公司无通过融资租赁租入、租出的固定资产。

(4) 固定资产用于担保等权利受限情况

截至期末公司原值 24,623,197.21 元、净值 18,861,670.03 元的房屋建筑物用于为公司的短期借款提供抵押担保。

10、在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
1#车间	1,327,093.32	1,780,178.58	3,107,271.90		0.00
合计	1,327,093.32	1,780,178.58	3,107,271.90		0.00

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利	软件	合计
一、账面原值				
1、上期期末	11,991,483.20	1,459,386.59	274,070.20	13,724,939.99
2、本期增加				
3、本期减少				
4、本期期末	11,991,483.20	1,459,386.59	274,070.20	13,724,939.99

项目	土地使用权	专利	软件	合计
二、累计摊销				
1、上期期末	968,366.88	1,210,416.90	49,097.49	2,227,881.27
2、本期增加	239,829.60	145,938.72	25,862.67	411,630.99
(1) 计提	239,829.60	145,938.72	25,862.67	411,630.99
3、本期减少				
4、本期期末	1,208,196.48	1,356,355.62	74,960.16	2,639,512.26
三、减值准备				
1、上期期末				
2、本期增加				
3、本期减少				
4、本期期末				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,783,286.72	103,030.97	199,110.04	11,085,427.73
2、期初账面价值	11,023,116.32	248,969.69	224,972.71	11,497,058.72

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末	本期	受限原因
土地使用权(羊亭)	10,783,286.72	239,829.60	用作短期借款的抵押物

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	本期期末		上期期末	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失准备形成	18,061,766.66	2,753,294.07		
资产减值准备形成	3,896,361.51	584,454.23	22,179,792.08	3,306,507.51
可抵扣亏损	4,622,653.17	655,493.35	4,622,653.17	693,397.98
合计	26,580,781.34	3,993,241.65	26,802,445.25	3,999,905.49

(2) 公司的暂时性差异均已确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付土地款	1,300,000.00	1,300,000.00
合计	1,300,000.00	1,300,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	本期期末	上期期末
抵押借款	26,500,000.00	33,000,000.00
合计	26,500,000.00	33,000,000.00

(2) 担保情况

担保人	担保类型	担保物	期末原值	期末净值
公司	抵押	房屋建筑物	44,622,897.73	33,726,058.84
公司	抵押	土地使用权	11,991,483.20	10,783,286.72
公司	质押	四个专利权		
李杰、陈美琴	连带责任保证			

(3) 无已逾期未偿还的短期借款情况

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	本期期末	上期期末
应付账款	10,654,165.86	11,301,843.42
合计	10,654,165.86	11,301,843.42

(2) 应付账款按项目列示

项目	本期期末	上期期末
商品及劳务	10,154,111.85	10,199,246.11
设备等长期资产	500,054.01	1,102,597.31
合计	10,654,165.86	11,301,843.42

(3) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

公司期末账龄超过 1 年的重要应付账款为欠威海屹宇钢结构有限公司的房屋建设款，正常账期之内的应付款项。

(4) 公司期末无应付关联方的账款

16、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,924.40	545,296.59
合计	73,924.40	545,296.59

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
一、短期薪酬	564,703.97	3,710,225.77	3,728,506.32	546,423.42
二、离职后福利-设定提存计划		380,403.68	380,403.68	
合计	564,703.97	4,090,629.45	4,108,910.00	546,423.42

(2) 短期薪酬列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
一、工资、奖金、津贴和补贴	191,055.14	3,208,954.23	3,306,120.84	93,888.53
二、职工福利费	98,339.48	171,196.00	171,196.00	98,339.48
三、社会保险费		214,160.76	214,160.76	
其中：医疗保险费		173,560.10	173,560.10	
工伤保险费		33,035.93	33,035.93	
生育保险费		7,564.73	7,564.73	
四、住房公积金		17,044.80	17,044.80	
五、工会经费和职工教育经费	275,309.35	98,869.98	19,983.92	354,195.41
合计	564,703.97	3,710,225.77	3,728,506.32	546,423.42

(3) 设定提存计划列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
1、基本养老保险		364,455.84	364,455.84	
2、失业保险费		15,947.84	15,947.84	
合计		380,403.68	380,403.68	

18、应交税费

项目	本期期末	上期期末
企业所得税	169,000.02	152,463.61
增值税	1,064,476.56	1,544,767.54
城建税	112,654.91	157,845.42
教育费附加	48,254.11	67,621.48
地方教育费附加	31,166.24	44,077.82
水利基金	8,935.01	15,737.76
印花税	3,158.49	202.50
房产税	12,390.00	553,573.73
土地税	2,335.00	302,755.00
代扣缴个人所得税	63,876.54	
其他	1,310.84	63,876.54
合计	1,517,557.72	2,902,921.40

19、其他应付款

项目	本期期末	上期期末
其他应付款	16,157,324.92	17,494,467.61
合计	16,157,324.92	17,494,467.61

19.1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	本期期末	上期期末
保证金押金	1,804,903.20	1,607,370.00
报销等应付款	595,877.60	803,683.91
代收代付款	609.00	35,855.32
往来款	91,796.00	410,946.50
借款	13,664,139.12	14,966,611.88
合计	16,157,324.92	17,494,467.61

(2) 公司期末账龄超过 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
隋福华	4,000,000.00	未到期
合计	4,000,000.00	—

20、递延收益

项目	上年	本	本期	期末
土地平整费	3,511,583.64		74,714.54	3,436,869.10
管网配套费	3,247,282.16		443,836.26	2,803,445.90
合计	6,758,865.80		518,550.80	6,240,315.00

其中，涉及政府补助的项目：

项目	上年	本	本期	期末
3,511,583.64		74,714.54	3,436,869.10	
3,511,583.64		74,714.54	3,436,869.10	

21、股本

项目	上期期末	本次变动增减（+、-）					本期期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,000,000.00						48,000,000.00

22、资本公积

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
股本溢价	21,783,161.03			21,783,161.03
合计	21,783,161.03			21,783,161.03

23、盈余公积

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
法定盈余公积	441,113.02			441,113.02
合计	441,113.02			441,113.02

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,783,385.59	-8,340,636.98

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,783,385.59	-8,340,636.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,381,776.18	-6,442,748.61
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-11,401,609.41	-14,783,385.59

25、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,890,836.99	30,589,111.19	29,255,366.67	24,261,749.98
其他业务	858,383.11	462,334.23	351,680.70	371,035.93
合计	40,749,220.10	31,051,445.42	29,607,047.37	24,632,785.91

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
分类 1：按商品类型分类	
其中：供热系统及热表等供热部件	27,187,414.78
热量传感器	12,243,854.08
小型供热工程收入	459,568.13
分类 1 合计	39,890,836.99
分类 2：按商品转让的时间分类	
其中：销售商品及小型供热工程收入（在某一时点转让）	39,890,836.99
分类 2 合计	39,890,836.99

公司本期承接了少量的小型供热系统施工工程，由于金额小，按合同约定，公司在通过验收时确认收入，必于在某一时点转让商品及服务的业务。

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	105,056.06	151,930.71

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	45,024.01	65,099.57
地方教育费附加	30,016.00	43,399.72
水利基金		10,849.93
印花税	14,980.19	1,756.10
房产税	49,560.00	338,006.80
土地使用税	9,340.00	9,340.00
其他	431.92	
合计	254,408.18	620,382.83

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	660,647.55	120,270.01
差旅费	392,943.12	285,749.73
职工薪酬	469,944.69	320,238.85
办公费	154,309.68	28,247.95
水电费	3,407.96	2,373.08
修理费	44,458.56	178,479.08
业务招待费	89,813.83	24,982.38
邮电通讯费	11,144.99	6,072.53
机物料消耗	140,832.78	117,804.85
中介代理费		13,200.00
其他	84,660.96	160,466.81
合计	2,052,164.12	1,257,885.27

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	908,023.72	1,064,740.63
折旧与摊销	1,808,322.40	1,170,888.66
水电费	34,128.98	

项目	本期金额	上期金额
办公费	479,899.19	312,855.93
车辆交通费	22,043.54	66,284.38
差旅费	42,766.61	100,790.84
业务招待费	57,975.78	35,963.41
中介机构	567,063.54	56,121.22
财产保险费	81,850.59	6,041.66
检测费	132,419.00	33,867.24
其他	203,769.41	183,500.07
合计	4,338,262.76	3,031,054.04

29、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,013,848.96	1,972,694.78
自行开发无形资产的摊销		-
合计	2,013,848.96	1,972,694.78

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
材料费用	613,279.40	936,732.73
人员人工	997,907.95	680,713.32
折旧费用	169,754.63	178,137.39
无形资产摊销费	170,129.64	145,938.72
设计费	7,090.49	
其他费用	55,686.85	31,172.62
合计	2,013,848.96	1,972,694.78

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,371,358.28	1,305,386.22

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	13,005.32	24,324.96
手续费	2,514.17	4,214.24
合计	1,360,867.13	1,285,275.50

31、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税等税收补助	945,162.35	440,576.8	与收益相关
其他政府补助	826,601.26	807,230.00	与收益相关
土地平整递延收益摊销	74,714.54	74,714.54	与收益相关
地方税费减除	841,603.73		与收益相关
合计	2,688,081.88	1,322,521.34	与收益相关

32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	33,875.14	13,608.96
合计	33,875.14	13,608.96

33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-1,506,129.75	-3,909,891.37
其他应收款坏账准备	3,040,682.27	-71,825.39
合计	1,534,552.52	-3,981,716.76

34、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-22,071.15	-188,135.32
存货跌价准备	-1,290,817.46	-2,395,337.58
合计	-1,312,888.61	-2,583,472.90

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	1,020,726.04	1,081,731.04	1,020,726.04
其他	28.30	51,000.00	28.30

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,020,754.34	1,132,731.04	1,020,754.34

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	10,483.80	
滞纳金	80.71	
合计	10,564.51	

37、所得税费用

(1) 明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	40,406.46	-106,968.29
递延所得税费用	6,663.84	--968,578.17
合计	47,070.30	-1,075,546.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,632,034.29
按适用税率计算的所得税费用	851,679.19
调整以前期间所得税的影响	3,755.69
研发费用加计扣除的影响	-368,164.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-197,724.27
减免所得税额的影响	-242,476.15
所得税费用	47,070.30

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	826,601.26	1,087,230.00
财务费用—利息收入	13,005.32	24,324.96
收回、收到押金及往来款	1,070,232.00	3,509,991.16
营业外收入等其他项目	28.30	

合计	1,909,866.88	4,621,546.12
----	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支出期间费用	2,865,342.88	806,778.28
营业外支出	10,564.51	
支付押金保证金及往来款项等	47,395.98	2,586,396.82
合计	2,923,303.37	3,393,175.10

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,584,963.99	-6,213,812.82
加: 信用减值损失	-1,534,552.52	
资产减值准备	1,312,888.61	6,565,189.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,576,612.15	3,609,383.72
无形资产摊销	411,630.99	391,868.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,371,358.28	1,585,386.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,681.94	-13,608.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,663.84	-968,578.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,288,866.73	2,785,117.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,207,937.83	-7,686,766.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,910,438.16	2,593,767.93
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	14,307,249.80	2,647,946.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的本期期末	1,567,150.65	1,748,080.07
减: 现金的上期期末	1,748,080.07	2,044,112.80
加: 现金等价物的本期期末		
减: 现金等价物的上期期末		
现金及现金等价物净增加额	-180,929.42	-296,032.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期期末	上期期末
一、现金	1,567,150.65	1,748,080.07
其中: 库存现金	493.88	18,560.86
可随时用于支付的银行存款	1,566,656.77	1,229,519.21
可随时用于支付的其他货币资金		500,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,567,150.65	1,748,080.07

40、本期末公司无外币货币性项目、无境外经营实体。

六、合并范围的变更

本报告期内公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

威海韩通温度传感器有限公司	全国	山东省威海市	生产、销售	75		投资
中通震华股份有限公司	山东省	山东省威海市	生产、销售	52.22		投资

截至 2021年12月31日，公司尚未对中通震华股份有限公司实际出资，审计所属期内中通震华股份有限公司无经营，账目各科目均为0。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
威海韩通温度传感器有限公司	25.00	203,187.81		1,475,488.58

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
威海韩通温度传感器有限公司	8,398,552.10	5,896,450.42	13,172,208.68	812,751.24

八、关联方及关联交易

1、公司实际控制人情况

姓名或名称	性质、公司任职	间接持有的表决权比例
李杰、陈美琴夫妇及其女儿李平	李杰任公司董事长；陈美琴任公司董事、财务负责人	55.17%

2、子公司情况

公司的子公司详见本附注“七”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁永智	总经理
陈美琴	董事、财务负责人
乔军	董事
吕召	董事
张传健	董事
陈冬	监事会主席
刘波	监事
江忠玲	职工监事
王杨伟	董事会秘书

4、关联方交易事项

(1) 经常性关联交易

本期无经常性关联交易。

(2) 偶发性关联交易

项目	交易类型	本期金额	上期金额
按关联方划分:			
陈美琴	公司借入款项	7,500,000.00	
陈美琴	公司归还借款	7,500,000.00	
李杰	公司借入款项	6,000,000.00	
按交易类型划分:			
公司借入款项		13,500,000.00	
占同类交易的比例		74.15%	
公司归还借款		7,500,000.00	
占同类交易的比例		38.44%	

(3) 关联方往来余额

项目	本期期末	上期期末
其他应付款:		
李杰	6,000,000.00	
小计	6,000,000.00	

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日公司无需要披露的或有事项及重要承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项**1、政府补助**

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
税收手续费等税收补助	与日常经营相关	945,162.35	其他收益	与收益相关
其他政府补助	与日常经营相关	826,601.26	其他收益	与收益相关
地方性税费减收	与日常经营相关	841,603.73	其他收益	与收益相关
合计	/	2,613,367.34	/	/

十二、公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类计提信用损失准备**

类别	本期期末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	35,365,806.02	100.00	14,505,162.28	26.84	20,860,643.74
其中：按账龄组合计提信用损失准备的应收账款	35,365,806.02	100.00	14,505,162.28	26.84	20,860,643.74
合计	35,365,806.02	100.00	14,505,162.28	26.84	20,860,643.74

(续)

类别	上期期末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	37,238,669.39	100.00	13,089,271.88	35	24,149,397.51
其中：按账龄组合计提信用损失准备的应收账款	37,238,669.39	100.00	13,089,271.88	35	24,149,397.51
合计	37,238,669.39	100.00	13,089,271.88	35	24,149,397.51

组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款：

账龄	期末情况		
	应收账款	信用损失准备	净值
1 年以内	12,671,986.66	633,599.33	12,038,387.33
1 至 2 年	6,333,527.80	950,029.17	5,383,498.63
2 至 3 年	709,445.65	212,833.70	496,611.95
3 至 4 年	5,578,554.80	2,789,277.40	2,789,277.40
4 至 5 年	764,342.16	611,473.73	152,868.43
5 年以上	9,307,948.95	9,307,948.95	
合计	35,365,806.02	14,505,162.28	20,860,643.74

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	上期期末	本期计提或转回	核销坏账	本期收回	本期期末
应收账款信用损失准备	13,089,271.88	1,415,890.40			14,505,162.28

公司报告期内无已全额计提信用损失准备、或计提信用损失准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期未核销应收账款。

(4) 前五名客户欠款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,707,804.98 元，占应收账款期末余额的比例为 94.47%，对应的信用损失准备期末余额为 8,225,989.67 元。

(5) 公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	本期期末	上期期末
应收票据	260,000.00	600,000.00
合计	260,000.00	600,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上期期末		本期变动		本期期末	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	600,000.00		-340,000.00		260,000.00	
合计	600,000.00		-340,000.00		260,000.00	

3、其他应收款

项目	本期期末	上期期末
其他应收款	3,385,223.71	1,004,027.09
合计	3,385,223.71	1,004,027.09

3.1、其他应收款

(1) 其他应收款信用损失准备情况

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)	
年初余额	6,302,434.17			6,302,434.17
年初应收股利账面				

余额在本期：			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	3,186,120.42		3,186,120.42
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	3,116,313.75		3,116,313.75

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

公司于 2021 年下半年申请了对公司某一其他应收款债权人的执行申请，管辖法院于 2022 年 4 月作出了《执行裁定书》，查封了该债权人所有的位于国内某地级市 5,000 平方米的房产权益，查封期间为三年。公司估计此处房产权益的价值至少约为 2,000—3,000 万元。公司评估后认为此债权人的欠款有了收回保障，综合考虑相关因素，经测算后将其已全额计提的坏账准备转回了 297 万元。

(3) 本期未核销其他应收款。

(4) 其他应收款按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,000.00	809,562.46
1-2 年	246,537.46	22,200.00
2-3 年	20,000.00	217,000.00
3-4 年	217,000.00	8,000.00
4-5 年	8,000.00	
5 年以上	5,964,000.00	6,249,698.80
小计	6,501,537.46	7,306,461.26
减：坏账准备	3,116,313.75	6,302,434.17
合计	3,385,223.71	1,004,027.09

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代员工垫款	220,000.00	222,090.40

保证金押金等	29,000.00	843,698.80
备用金	85,000.00	61,000.00
往来款	24,000.00	24,000.00
其他欠款	6,143,537.46	6,155,672.06
小计	6,501,537.46	7,306,461.26
减：坏账准备	3,116,313.75	6,302,434.17
合计	3,385,223.71	1,004,027.09

(6) 按欠款方归集的本期期末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	占余额比例(%)
山东中科凯恩低碳新能源科技有限公司	其他欠款	5,940,000.00	5 年以上	91.36%
北京中融商研企业策划有限公司	其他欠款	220,000.00	3—4 年	3.38%
青岛震宇新能源热力有限公司	其他欠款	203,537.46	1—2 年	3.13%
黄磊	备用金	63,000.00	1 年以内	0.97%
烟台市冷源制冷设备有限公司	其他欠款	24,000.00	5 年以上	0.37%
合计		6,450,537.46		99.21%

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,482,412.53		1,482,412.53	1,482,412.53		1,482,412.53
合计	1,482,412.53		1,482,412.53	1,482,412.53		1,482,412.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
威海韩通温度传感器有限公司	1,482,412.53			1,482,412.53		
合计	1,482,412.53			1,482,412.53		

5、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,646,982.91	19,916,197.66	28,534,058.02	17,478,762.19
其他业务	721,933.01	364,581.74		
合计	28,368,915.92	20,280,779.40	28,534,058.02	17,478,762.19

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
分类 1: 按商品类型分类	
其中: 供热系统及热表等供热部件	27,187,414.78
小型供热工程业务	459,568.13
分类 1 合计	27,646,982.91
分类 2: 按商品转让的时间分类	
其中: 销售商品及小型供热工程 (在某一时刻转让)	27,646,982.91
分类 2 合计	27,646,982.91

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,742,919.53	1,161,944.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,010,189.83	1,132,731.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		13,608.96
小计	2,753,109.36	2,308,284.54
减：所得税影响额	293,728.67	346,142.68
非经常性损益	2,459,380.69	1,962,141.86
减：少数股东损益影响额	13,130.31	237.50
归属于母公司所有者的非经常性损益	2,446,250.38	1,961,904.36
归属于母公司所有者的净利润	3,381,776.18	-6,442,748.61
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	935,525.80	-8,404,652.97

2、每股收益和净资产收益率

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	5.92%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.64%	0.02	0.02

威海震宇智能科技股份有限公司

2022 年 4 月 28 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

威海震宇智能科技股份有限公司
董事会
2022 年 4 月 29 日