



# 伏斯特

NEEQ:835475

安徽伏斯特智能科技股份有限公司

Anhui Firstt SmartTech Co., Ltd



## 半年度报告

— 2022 —

## 致投资者的信

尊敬的各位投资者、各位朋友，大家好！

伏斯特精心经营 20 多年，以发展工业自动化为前身，致力于智能燃气物联网产品的开发研制和生产，顺应市场的发展需求，拥有尖端的科研团队，打造了符合市场最前端的技术产品和良好的售后服务，不断的赢得了客户的好评。在 2022 年，公司始终将“创造更好的业绩、保持核心竞争力”视为企业经营之本。自伏斯特智能科技进入资本市场以后，我们站上了更高的高度，拥有了更宽的视野，也让伏斯特智能科技得以和更多战略合作者并肩联手，将实现行业内及跨行业的业务合作、资源整合，创新金融业务等，伏斯特智能科技正呈现着自创建以来最蓬勃的发展态势。这一切，均得益于今天的新三板资本市场，它给伏斯特智能科技的事业腾飞创造了有利条件，使之得以勇往直前，向着既定战略宏图不断前进！经过 2021 年的努力，我们距离既定的战略目标又更近了一步，做大做强的企业愿景正在一步步变成现实。而这其中，有每一位投资者对伏斯特智能科技最真切的信任与期待，这也正是伏斯特不断突破、前进的最大动力。进入 2022 年，伏斯特智能科技将秉承那份坚韧执著的创业团队精神，大胆去创新、扎实做业务，持续在技术研发和市场开拓上发力，以期占有更大的市场份额，全力实现更高的目标，为股东创造更丰厚回报！用创新不断改变人们的生活，成就事业的同时更不断实现企业自身的社会价值！

# 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	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	83

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人孙章连、主管会计工作负责人刘静及会计机构负责人（会计主管人员）薛莉萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
一、公司治理风险	公司建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。公司股份进入全国股份转让系统挂牌后，新的法规制度对公司治理提出了更高的要求，公司对于新法规制度的贯彻执行水平仍需进一步的提高。随着公司业务范围的扩展及人员的变动，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、市场竞争加剧的风险	公司主要从事智能燃气表和工业自动化控制装置的研发、制造和销售业务。随着国家产业政策的大力扶持以及各应用行业对自控需求的大幅提升，从事上述业务的企业日益增多，未来将会有更多企业参与自控行业的竞争，导致行业竞争加剧。公司经过多年经营实践与自主研发的积累，已形成了多项自有核心技术，建立了较为稳定的市场地位和客户群体。但若公司业务不能保持良好增长态势，公司产品不能持续满足客户需求，则存在公司市场竞争力下降的风险。
三、受房地产调控影响的风险	公司智能燃气表产品销售收入中有一部分收入来源于新建房屋的表具安装。近年来，政府为了调控部分城市住房价格上涨过快、抑制投资性需求，出台了多项房地产宏观调控政策，短期内可能导致房地产开发投资增速放缓，进而将会对公司智

	能燃气表产品的销售造成一定的不利影响。
四、应收账款无法及时回收的风险	近年来冶金行业整体低迷,公司对该行业客户销售形成的应收账款回款相对缓慢。尽管公司客户目前资信良好,应收账款发生大额坏账的可能性较小,但若出现重大应收账款不能收回的情况,将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、伏斯特	指	安徽伏斯特智能科技股份有限公司
《公司章程》	指	《安徽伏斯特智能科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	安徽伏斯特智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽伏斯特智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽伏斯特智能科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	华安证券股份有限公司
律师事务所	指	德恒上海律师事务所
本报告	指	安徽伏斯特智能科技股份有限公司 2022 年半年度报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年度、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽伏斯特智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Firstt SmartTech Co., Ltd First
证券简称	伏斯特
证券代码	835475
法定代表人	孙章连

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	孙章连
联系地址	安徽省马鞍山市当涂工业园
电话	0555-2916002
传真	0555-2916017
电子邮箱	79024892@qq.com
公司网址	www.chfirst.com
办公地址	安徽省马鞍山市当涂工业园
邮政编码	243011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2006年1月23日
挂牌时间	2016年1月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造
主要业务	互联网+智能燃气表业务、工业自动化控制系统装置业务和工控配件产品分销业务
主要产品与服务项目	互联网+智能燃气表、工业自动化控制系统装置和工控配件产品分销
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）	25,236,720
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴宗霞）

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

#### 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	91340500784907291C	否
注册地址	安徽省马鞍山市当涂县当涂工业园	否
注册资本（元）	25,236,720.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	2,748,897.87	4,581,078.43	-39.99%
毛利率%	41.98%	21.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-839,582.23	-1,744,306.37	51.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,170,988.35	-1,759,707.41	-33.46%
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）	-6.08%	-8.81%	-
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）	-8.48%	-8.89%	-
基本每股收益	-0.03	-0.07	57.14%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,652,119.73	24,775,355.65	-16.64%
负债总计	7,267,708.27	10,550,907.27	-31.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,561,389.15	14,400,971.38	-5.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.57	-5.83%
资产负债率%（母公司）	32.49%	39.92%	-
资产负债率%（合并）	35.19%	42.59%	-
流动比率	1.97	1.72	-
利息保障倍数	-24.94	-19.33	-

##### (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	-10,464.50	3,722,227.04	-100.28%
应收账款周转率	0.33	0.38	-
存货周转率	0.36	0.50	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.64%	-13.49%	-
营业收入增长率%	-39.99%	-58.65%	-
净利润增长率%	51.97%	-18.76%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司所处行业为仪器仪表制造行业，主要从事工业自动化控制系统装置和智能燃气表的研发、生产和销售。公司现拥有质量管理体系认证证书、防爆合格证、计量器具型式批准证书等多项业务资质，同时拥有已获得的专利 30 项和软件著作权 7 项。公司生产所使用的技术包括新型自动化仪表技术、嵌入式软件、工业生产过程控制系统等，上述技术均为公司技术人员自主研发形成。公司采取直接销售的方式进行销售，与部分燃气生产运营公司签订有年度框架协议，客户资源较为稳定。公司实行以销定产的生产模式，根据生产订单安排生产计划，即按照客户的采购计划及订单采购原材料、组织生产、及时交付以满足客户的需求。公司按客户采购订单约定的价格及付款周期，按时回笼资金。

公司的具体商业模式分述如下：

##### （一）采购模式

公司主要采用“以销定产，以产定采”的模式，在公司和下游客户签订销售合同以后，采购部门向原配件供应商下发订单，采购原配件后进行生产。在多年的经营中，公司通过不断的进行市场比价和原配件质量比较，以确定不同供应商的优劣从而选择与比较优质的供应商进行合作，目前已经形成一批较为优质的供应商与公司保持长期稳定的合作关系，公司的原配件供应商已经较为稳定，这在一定程度上保证了公司生产产品所用原配件的质量要求，同时也较好的控制了原材料的采购成本。另外，公司部分下游客户会指定特定的原配件供应商，若客户有此要求，则公司会按照客户的要求向指定的供应商进行采购。

##### （二）生产模式

对于大型自动化控制装置的生产，由于其成本较高且体量较大，因此采用“以销定产”的模式，当公司与下游客户签订销售合同以后才采购原材料进行生产，对于部分原件的生产和组装，公司采用外协加工的方式完成。公司不留存大型自动化装置的存货，以节省相关成本。对于燃气表的生产，公司也是主要采用“以销定产”的模式，根据订单量的情况决定生产量，同样，对于部分芯片的制造，公司采用外协加工的方式完成，公司主要完成燃气表的组装和测试部分的工作。

##### （三）销售模式

公司产品主要采用直销的模式进行销售。公司分别设有专门的营销部门负责大型自动化控制装置和燃气表的销售。对于大型自动化控制装置，公司营销人员通过参加行业会议、展会等方式向目标客户推介公司产品。同时，公司营销人员经过前期对潜在目标客户进行筛选，确定哪些企业适合使用而未使用本公司的控制装置，然后对目标客户进行走访，现场推介公司产品，实现销售目标。对于燃气表的销售，公司营销人员同样积极参加行业会议和展会等，扩大公司产品的市场影响力。另外，公司营销人员积极同各燃气生产运营商保持联系，争取达成合作关系。

##### （四）盈利模式

公司主要通过向工业类企业销售自动化控制装置以及向各燃气生产运营商销售燃气表获取业务收入。公司在采购环节合理控制原材料的价格，降低采购成本；在生产环节提高效率，在保证质量的前提下控制生产成本；在销售环节依靠产品质量和技术水平，保持公司产品的价格优势，最终实现产品的销

售价格高于采购和生产成本而盈利。另外，公司加大研发力度，掌握产品生产过程中的核心技术，提高了公司的盈利能力；通过将部分工序外包以降低生产成本，通过降低自动化控制装置等产品的存货量以降低储存成本，这些扩大了公司的盈利空间。公司的商业模式符合行业规律，具备可持续性。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	269,111.19	1.30%	1,570,308.12	6.34%	-82.86%
应收票据	700,000.00	3.39%	863,520.00	3.49%	-18.94%
应收账款	6,589,379.10	31.91%	7,271,751.59	29.35%	-9.38%
预付账款	1,691,115.40	8.19%	1,577,636.19	6.37%	7.19%
其他应收款	338,874.11	1.64%	382,533.67	1.54%	-11.41%
存货	4,588,824.52	22.22%	6,275,980.15	25.33%	-26.88%
其他流动资产	154,813.51	0.75%	232,312.54	0.94%	-33.36%
投资性房地产	573,150.78	2.78%	624,695.54	2.52%	-8.25%
固定资产	4,337,720.76	21.00%	4,545,195.81	18.35%	-4.56%
无形资产	1,409,130.36	6.82%	1,431,422.04	5.78%	-1.56%
应付账款	4,726,657.46	22.89%	4,844,103.90	19.55%	-2.42%
预收款项	233,333.33	1.13%			
合同负债	676,966.39	3.28%	1,174,922.34	4.74%	-42.38%
应付职工薪酬	37,447.84	0.18%	578,638.97	2.34%	-93.53%
应交税费	361,816.04	1.75%	159,083.47	0.64%	127.44%
其他应付款	543,481.58	2.63%	2,924,895.58	11.81%	-81.42%
其他流动负债	688,005.63	3.33%	869,263.01	3.51%	-20.85%

#### 项目重大变动原因：

(1) 货币资金期末较上年末减少 82.86%，主要系：2022 年初清偿了无锡凯尔克的全部贷款及偿还了大部分借款所致；

(2) 其他流动资产本期末较上年末减少 33.36%，主要系：上年末收到的增值税进项发票于今年认证抵扣所致；

(3) 合同负债本期末较上年末减少 42.38%，主要系：上年预收账款于今年开票冲回所致；

- (4) 应付职工薪酬本期末较上年末减少 93.53%，主要系：今年支付了去年所欠职工工资；
- (5) 应交税费本期末较上年末增加 127.44%，主要系：国家政策允许企业延缓 6 个月缴纳税款所致；
- (6) 其他应付款本期末较上年末减少 81.42%，主要系：今年初偿还了大部分个人借款所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	2,748,897.87		4,581,078.43		-39.99%
营业成本	1,936,152.23	70.43%	3,618,111.72	78.98%	-46.49%
税金及附加	80,629.54	2.93%	87,625.00	1.91%	-7.98%
销售费用	882,992.61	32.12%	1,086,750.61	23.72%	-18.75%
管理费用	779,825.57	28.37%	996,330.03	21.75%	-21.73%
研发费用	205,473.68	7.47%	485,852.62	10.61%	-57.71%
财务费用	34,812.59	1.27%	70,723.49	1.54%	-50.78%
其他收益	305,263.56	11.10%	15,401.04	0.34%	1,882.10%
资产处置收益	-9,919.76	-0.36%			
营业利润	-875,644.55	-31.85%	-	-38.18%	-49.93%
			1,748,914.00		
营业外支出	-35,607.63	-1.30%			
利润总额	-840,036.92	-30.56%	-	-38.18%	-51.97%
			1,748,914.00		
净利润	-840,036.92	-30.56%	-	-38.18%	-51.97%
			1,748,914.00		
经营活动产生的现金流量净额	-10,464.50	-	3,722,227.04	-	-100.28%
投资活动产生的现金流量净额	8,543.69	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额	-17,883.00	-	-	-	99.64%
			5,030,501.81		

### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入较上年同期减少 39.99%，由于报告期内疫情及多种因素影响，导致销售减少、有些项目无法按计划完工确认收入；
- (2) 营业成本较上年减少 46.49%，主要因收入减少，随之结转的成本减少；
- (3) 研发费用较上年减少 57.71%，主要由于疫情影响、销售减少，公司研发项目的进度相应收到影响；
- (4) 财务费用较上年减少 50.78%，主要由于本报告期内无银行借款；
- (5) 其他收益本期金额较上年同期增加 1882.10%，主要是收到政府补贴及税收返还所致；
- (6) 营业利润较上年减少 49.93%，主要是销售减少导致亏损减少；
- (7) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.28%，主要系：年初现金清偿了无锡凯尔克的

全部货款：疫情影响致使经营活动无法正常开展，现金回款大幅降低；

(8) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100%，主要系报告期内处置一项固定资产收到的现金所致；

(9) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 99.64%，主要本报告期内无筹资活动

### 三、 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（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）	305,263.56
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,919.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,607.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>330,951.43</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-454.69
<b>非经常性损益净额</b>	<b>331,406.12</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股参股公司基本情况

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
安徽娘心之装饰工程有限 公司	子公司	装修工程	5,000,000.00	36,827.86	- 478,872.90	0	- 7,578.10

#### (二) 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在努力做好自身经营的同时，始终把承担社会责任、感恩国家、惠及广大用户朋友工作放在公司发展的重要位置。

1、公司崇尚用最好的产品及服务让用户放心、称心、贴心。

2、公司为员工按时足额缴纳五险一金、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济发展，缴纳的税收为当地的发展做出了直接贡献。

## 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的收购、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 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

### (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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	董监高	同业竞争承诺	2015年10月8日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月8日	-	正在履行中
	董监高	关于规范关联交易的承诺	2015年9月20日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易的承诺	2015年9月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无
---

### (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
银行存款	流动资产	冻结	8.96	0.0000004%	买卖合同纠纷
房屋	固定资产	查封	804,578.54	3.25%	买卖合同纠纷
总计	-	-	804,587.50	3.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

无重大影响
-------

## 第五节 股份变动和融资

### 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	15,940,080	63.16%	-572,325	15,367,755	60.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,249,320	28.73%	0	7,249,320	28.73%	
	董事、监事、高管	3,098,780	12.28%	103,926	3,202,706	12.69%	
	核心员工	411,000	1.63%	-267,000	144,000	0.57%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,296,640	36.84%	572,325	9,868,965	39.11%	
	其中：控股股东、实际控制人					0.00%	
	董事、监事、高管	9,296,640	36.84%	308,325	9,604,965	38.06%	
	核心员工						
总股本		25,236,720	-	0	25,236,720	-	
普通股股东人数							30

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	吴宗霞	7,249,320	0	7,249,320	28.73%	0	7,249,320	0	0
2	胡赟	3,360,000	0	3,360,000	13.31%	2,520,000	840,000	0	0
3	王文生	3,360,000	0	3,360,000	13.31%	2,520,000	840,000	0	0
4	孙章连	2,980,220	0	2,980,220	11.81%	2,235,240	744,980	0	0
5	张志河	2,496,000	0	2,496,000	9.89%	0	2,496,000	0	0
6	夏崇贵	1,853,851	627,200	2,481,051	9.83%	1,860,000	621,051	0	0

7	樊冰茹	1,537,280	0	1,537,280	6.09%	0	1,537,280	0	0
8	孙岢然	518,400	0	518,400	2.05%	388,800	129,600	0	0
9	姜昌奇	518,400	0	518,400	2.05%	0	518,400	0	0
10	吕克勤	240,000	0	240,000	0.95%	240,000		0	0
<b>合计</b>		24,113,471	-	24,740,671	98.03%	9,764,040	14,976,631	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 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
孙章连	董事长、总经理	男	1965年3月	2022年5月30日	2025年5月29日
王文生	董事	男	1966年10月	2022年5月30日	2025年5月29日
胡赟	董事	男	1969年7月	2022年5月30日	2025年5月29日
祝国祥	董事	男	1966年12月	2022年5月30日	2025年5月29日
夏崇贵	董事、副总经理	男	1964年6月	2022年5月30日	2025年5月29日
程乐	监事会主席	男	1983年3月	2022年5月30日	2025年5月29日
李建	监事	男	1989年7月	2022年5月30日	2025年5月29日
王强	监事	男	1986年3月	2022年5月30日	2025年5月29日
刘静	财务负责人	女	1972年7月	2022年7月18日	2025年5月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙章连	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事长、总经理	换届
王文生	董事长	新任	董事	换届
吴宗宾	董事、总经理	离任	无	换届

祝国祥	无	新任	董事	换届
夏崇贵	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
吕克勤	董事、副经理	离任	无	换届
李建	无	新任	监事	换届
王强	无	新任	监事	换届
尹娜	监事会主席	离任	无	换届
陈晓光	监事	离任	无	换届
孙岢然	副总经理、财务负责人	离任	无	换届
刘静	无	新任	财务负责人	换届

### (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

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
祝国祥	董事	0	0	0	0%	0	0
王强	监事	24,000	0	24,000	0.0951%	0	0
李建	监事	24,000	0	24,000	0.0951%	0	0
刘静	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	48,000	-	48,000	0.19%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

祝国祥，男，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于安徽工业大学自动化仪表专业，本科学历，现任北京亨纳尔科技发展有限公司总经理，曾就职于安徽皖维集团、上海美诺福实验自动化有限公司。

王强，男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于合肥工业大学车辆工程专业，本科学历，现任安徽伏斯特智能科技股份有限公司品质主管。

李建，男，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京工业大学人力资源管理专业，本科学历，现任安徽伏斯特智能科技股份有限公司市场部经理。

刘静，女，汉族，1972年7月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权；1993年10月至2002年1月，在中国工商银行马鞍山市支行向山储蓄所任储蓄部业务员；2002年1月至2013年1月，在马鞍山市小南山矿业公司任财务部出纳会计；2013年1月至2022年1月，在安徽海洋风文化传媒股份有限公司财务部任出纳会计；2022年2月至今，在安徽伏斯特智能科技股份有限公司任财务负责人。

(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	期末人数
行政人员	10	8
销售人员	13	10
技术人员	13	12
生产人员	5	5
员工总计	41	35

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	2	10

核心员工的变动情况:

公司核心员工陈俊帆、吕克勤两人离职。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	269,111.19	1,570,308.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	700,000.00	863,520.00
应收账款	六、3	6,589,379.10	7,271,751.59
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,691,115.40	1,577,636.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	338,874.11	382,533.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,588,824.52	6,275,980.15
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	六、7	154,813.51	232,312.54
<b>流动资产合计</b>		<b>14,332,117.83</b>	<b>18,174,042.26</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	六、8	573,150.78	624,695.54

固定资产	六、9	4,337,720.76	4,545,195.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,409,130.36	1,431,422.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,320,001.90	6,601,313.39
<b>资产总计</b>		20,652,119.73	24,775,355.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、11	4,726,657.46	4,844,103.90
预收款项	六、12	233,333.33	
合同负债	六、13	676,966.39	1,174,922.34
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	六、14	37,447.84	578,638.97
应交税费	六、15	361,816.04	159,083.47
其他应付款	六、16	543,481.58	2,924,895.58
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	六、17	688,005.63	869,263.01
<b>流动负债合计</b>		7,267,708.27	10,550,907.27
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,267,708.27	10,550,907.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、18	25,236,720.00	25,236,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	311,757.94	311,757.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	563,365.04	563,365.04
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-12,550,453.83	-11,710,871.60
归属于母公司所有者权益合计		13,561,389.15	14,400,971.38
少数股东权益		-176,977.69	-176,523.00
<b>所有者权益合计</b>		13,384,411.46	14,224,448.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,652,119.73	24,775,355.65

法定代表人：孙章连 主管会计工作负责人：刘静 会计机构负责人：薛莉萍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十六、1	269,102.23	1,570,299.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		700,000.00	863,520.00
应收账款	十六、2	6,586,679.10	7,269,051.59
应收款项融资			
预付款项		1,672,996.50	1,559,517.29
其他应收款	十六、3	322,874.11	366,533.67
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,588,824.52	6,275,980.15
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		154,813.51	232,312.54
<b>流动资产合计</b>		<b>14,295,289.97</b>	<b>18,137,214.42</b>
<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		166,105.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	十六、4	573,150.78	624,695.54
固定资产		4,337,720.76	4,545,195.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,409,130.36	1,431,422.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,486,107.02</b>	<b>6,601,313.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,781,396.99</b>	<b>24,738,527.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,287,576.39	4,405,022.83
预收款项		233,333.33	
合同负债		676,877.89	1,174,830.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		37,447.84	578,638.97
应交税费		360,311.35	157,578.78
其他应付款		468,466.58	2,691,353.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		687,994.13	869,254.75
<b>流动负债合计</b>		<b>6,752,007.51</b>	<b>9,876,679.51</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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,752,007.51</b>	<b>9,876,679.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,236,720.00	25,236,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		311,757.94	311,757.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		563,365.04	563,365.04
一般风险准备			
未分配利润		-12,082,453.50	-11,249,994.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,029,389.48</b>	<b>14,861,848.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>20,781,396.99</b>	<b>24,738,527.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		2,748,897.87	4,581,078.43
其中：营业收入	六、22	2,748,897.87	4,581,078.43
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,919,886.22	6,345,393.47
其中：营业成本	六、22	1,936,152.23	3,618,111.72
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	六、23	80,629.54	87,625.00
销售费用	六、24	882,992.61	1,086,750.61
管理费用	六、25	779,825.57	996,330.03
研发费用	六、26	205,473.68	485,852.62
财务费用	六、27	34,812.59	70,723.49
其中：利息费用		32,383.00	58,746.45
利息收入		895.21	423.01
加：其他收益	六、28	305,263.56	15,401.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	六、29		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-9,919.76	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-875,644.55	-1,748,914.00
加：营业外收入	六、31		
减：营业外支出	六、32	-35,607.63	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-840,036.92	-1,748,914.00
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-840,036.92	-1,748,914.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-454.69	-4,607.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-839,582.23	-1,744,306.37

<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>		-840,036.92	-1,748,914.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-839,582.23	-1,744,306.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-454.69	-4,607.63
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.07

法定代表人：孙章连 主管会计工作负责人：刘静 会计机构负责人：薛莉萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、5	2,748,897.87	4,581,078.43
减：营业成本	十六、5	1,936,152.23	3,618,111.72
税金及附加		80,629.54	87,625.00
销售费用		882,992.61	1,086,750.61
管理费用		779,825.57	919,535.91
研发费用		205,473.68	485,852.62
财务费用		34,812.61	70,723.77
其中：利息费用		32,383.00	58,746.75
利息收入		895.19	423.01
加：其他收益		305,263.56	15,401.04

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,919.76	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-875,644.57	-1,672,120.16
加：营业外收入			
减：营业外支出		-43,185.75	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-832,458.82	-1,672,120.16
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-832,458.82	-1,672,120.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		-832,458.82	-1,672,120.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		3,558,988.04	10,421,897.06
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		17,753.17	
收到其他与经营活动有关的现金		332,065.14	1,437,139.38
<b>经营活动现金流入小计</b>	六、33	3,908,806.35	11,859,036.44
购买商品、接受劳务支付的现金		497,851.64	3,381,547.41
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		1,832,577.87	2,779,543.36
支付的各项税费		13,195.97	343,932.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,575,645.37	1,631,786.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,919,270.85	8,136,809.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,464.50	3,722,227.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,543.69	
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>		8,543.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,543.69	
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,883.00	30,501.81
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>		17,883.00	5,030,501.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,883.00	-5,030,501.81
<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>	六、33	-19,803.81	-1,308,274.77
加：期初现金及现金等价物余额		288,906.04	1,308,274.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、33	269,102.23	

法定代表人：孙章连 主管会计工作负责人：刘静 会计机构负责人：薛莉萍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		3,558,988.04	10,421,897.06
收到的税费返还		17,753.17	
收到其他与经营活动有关的现金		332,065.14	1,437,139.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,908,806.35	11,859,036.16
购买商品、接受劳务支付的现金		497,851.64	3,290,627.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,832,577.87	2,779,543.36
支付的各项税费		13,195.97	343,932.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,409,540.25	1,629,047.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,753,165.73	8,043,150.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		155,640.62	3,815,885.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,543.69	
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>		8,543.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		166,105.12	93,650.00
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>		166,105.12	93,650.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-157,561.43	-93,650.00
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,883.00	30,501.81
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>		17,883.00	5,030,501.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,883.00	-5,030,501.81
<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>		-19,803.81	-1,308,266.27
加：期初现金及现金等价物余额		288,906.04	1,308,266.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		269,102.23	

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

安徽伏斯特智能科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

###### (一) 公司概况

公司名称: 安徽伏斯特智能科技股份有限公司

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本: 人民币 25,236,720.00 元

法定代表人: 孙章连

注册地址: 安徽省马鞍山市当涂工业园

统一社会信用代码: 91340500784907291C

###### (二) 历史沿革

2015年8月18日，经马鞍山伏斯特自控技术有限公司股东会决议，以马鞍山伏斯特自控技术有限公司截至2015年6月30日经审计的净资产17,164,572.39元折股整体变更为安徽伏斯特智能科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，注册资本1,600.00万元，该净资产折股1,600.00万元后的余额1,164,572.39元计入股份公司资本公积。本次整体变更经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2015年9月10日出具了天职业字[2015]12730号验资报告。

2016年5月31日,根据本公司召开的2016年第二次临时股东大会通过的股票发行方案，向吴宗霞、胡赟、王文生、孙章连、夏崇贵、姜昌奇、孙岿然、吕克勤、吴德斌、尹娜、王旭、许惊涛、陈俊帆、王强、吴军、张亚莹、程乐、高栓、李建、戎先龙、赵莉、杨义保、王昆、张峰、邵金兰、张悉、汪颖定向发行股票，每股面值为人民币1元，发行数量5,030,600.00股，发行价格为每股人民币1.20元，募集资金总额为人民币6,036,720.00元。本次整体变更经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年7月1日出具了天职业字[2016]13309号验资报告。

2017年12月5日，根据本公司召开的2017年第二次临时股东大会决议，以本公司现有总股本21,030,600股为基数，以未分配利润2,733,978.00元向全体股东每10股送1.3股，以资本公积1,472,142.00元向全体股东每10股转增0.7股，本次方案实施完毕后，公司总股本增至25,236,720股。

截至2022年06月30日，本公司股权结构如下：

股本	期末余额	持股比例(%)
吴宗霞	7,249,320	28.7253
胡赟	3,360,000	13.3139
王文生	3,360,000	13.3139
孙章连	2,980,220	11.8091
张志河	2,496,000	9.8904
夏崇贵	2,481,051	9.8311
樊冰茹	1,537,280	6.0914
孙岿然	518,400	2.0541
姜昌奇	518,400	2.0541
吕克勤	240,000	0.9510
其他自然人股东	496,049	1.9657
合计	25,236,720	100.0000

### (三) 本公司所处行业、经营范围

所处行业：制造业。

经营范围：计算机软、硬件开发；计算机信息系统集成；信息科技领域的技术开发、技术服务；通信系统软、硬件开发；通信网络工程及设备的销售、安装、调试、维护；计量器具的研发、生产和销售(详见制造计量器具许可证)；智能仪器仪表、自动化设备、阀门制造及维修(除特种设备)；电子产品技术开发、技术服务、技术咨询；自动化系统集成安装调试；机电一体化产品、化工产品(不含危



险化学品及易制毒品)销售;低压电器、低压开关设备、电机软启动器、变频器销售及技术服务;机械润滑设备研制、生产、技术服务;润滑脂销售;安全防范系统设计、集成、安装维护;智能家居系统设计、集成、安装维护。(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)

#### (四) 本公司的控股股东

本公司控股股东为自然人吴宗霞。

#### (五) 本公司的实际控制人

本公司无实际控制人。

#### (六) 财务报告批准报出情况

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 18 日决议批准报出。

#### (七) 营业期限

营业期限为长期。

#### (八) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更,八、在其他主体中的权益。

## 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 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)的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本财务报告以持续经营为基础列报。本公司对财务报告期末起 12 个月内的持续经营的评价详见“附注十五、7 持续经营能力的评价”。

## 三、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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 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。

## 2、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。

## 3、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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份

额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （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，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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。

### （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；以及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。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，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。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，也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

本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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融

资产，

本公司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的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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款项等。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）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见四、10、（5）②应收账款）予以计提坏账准备。

②应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考

虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失

或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

a. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用

损失进行估计。

b. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在人民币 200 万元以上的视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

c. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

b) 账龄分析法

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

d. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

③其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注四、9 金融工具）进行处理。

a. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
低风险组合	政府部门、备用金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备

b) 账龄分析法



账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

### 11、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

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

#### （2）存货取得和发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

### 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，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。

#### 14、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，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

##### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 15、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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四、21“长期资产减值”。

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。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	8-10	3.00	9.70-12.13
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	4-5	3.00	19.40-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

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、21“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 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。

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 18、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 19、无形资产

#### (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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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。

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

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	5年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (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。

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、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。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。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、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。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 24、预计负债

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

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 25、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他

方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、收入

### (1) 收入的总确认原则

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 本公司收入的具体确认原则

智能燃气业务：按合同约定在智能燃气表完成安装并经客户验收后确认收入；

仪器仪表业务：按合同约定在仪器仪表交付客户并取得客户验收后确认收入；

自动化工程业务：按合同约定在自动化工程完工并通过客户验收后确认收入。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接



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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

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。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、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。

本集团作为承租人

### 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。

### 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（详见本附注四、16“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。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。

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。

### 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。

### 本集团作为出租人

本公司出租资产的类别主要为办公楼。

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。

### 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。

### 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。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期无应披露的会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%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5%计缴。
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，

税种	具体税率情况
	按租金收入的12%计缴。
土地使用税	4元/平方米。

#### 不同企业所得税税率纳税主体披露情况

纳税主体名称	所得税税率%
安徽伏斯特智能科技股份有限公司	15.00
安徽娘心之装装饰工程有限公司	20.00

## 2、税收优惠及批文

本公司于2020年8月取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202034000571，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司系高新技术企业，自2020-2023年享受企业所得税15%的优惠税率。《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）：

对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。

根据《财政部 税务总局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）：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司安徽娘心之装装饰工程有限公司属于小型微利企业，按20%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日；“本期”指2022年1-6月，“上年同期”指2021年1-6月。

### 1、货币资金

#### （1）分类列示

项目	年末余额
库存现金	66.07
银行存款	269,045.12
其他货币资金	
合计	269,111.19
其中：存放在境外的款项总额	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8.96

#### （2）抵押、冻结等对变现有限制款项

期末，因冻结对变现能力有限制的款项金额为8.96元。

#### （3）期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	年末余额
银行承兑汇票	700,000.00
商业承兑汇票	
合计	700,000.00

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	686,000.00	600,000.00
商业承兑汇票		
合计	686,000.00	600,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

无。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(7) 本年实际核销的应收票据

无。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,964,110.37	100.00	1,374,731.27	17.26	6,589,379.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,964,110.37	—	1,374,731.27	—	6,589,379.10

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	873,508.40
1 至 2 年	2,732,640.98
2 至 3 年	2,773,767.99
3 至 4 年	775,828.00

账龄	年末余额
4至5年	78,238.21
5年以上	730,126.79
合计	7,964,110.37

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,374,731.27					1,374,731.27
合计	1,374,731.27					1,374,731.27

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中冶华天南京电气工程技术有限公司	1,535,695.87	19.28	228,337.35
当涂县港华燃气有限公司	891,217.18	11.19	46,974.86
陕西龙门钢铁(集团)有限公司/陕西龙门钢铁有限责任公司	672,599.76	8.45	37,259.98
中冶华天工程技术有限公司	570,000.00	7.16	57,000.00
张家港宏昌钢板有限公司	512,530.00	6.44	
合计	4,182,042.81	52.52	369,572.19

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	
	金额	比例(%)
1年以内	204,222.84	12.08
1至2年	881,300.14	52.11
2至3年	167,988.54	9.93

账龄	年末余额	
	金额	比例(%)
3年以上	437,603.88	25.88
合计	1,691,115.40	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海云赛电子科技有限公司	638,000.00	37.73
深圳万讯自控股份有限公司	150,203.94	8.88
工装自控工程(无锡)有限公司	131,628.00	7.78
芜湖金能锅炉工程技术有限公司	73,800.00	4.36
马鞍山天通电气设备销售有限公司	60,955.35	3.60
合计	1,054,587.29	62.35

5、其他应收款

项目	年末余额
应收利息	
应收股利	
其他应收款	338,874.11
合计	338,874.11

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额
员工备用金	25,740.00
保证金	489,156.00
社保	44,915.91
其他	13,103.00
合计	572,914.91

②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）	
2022 年 1 月 1 日余额	214,040.80		20,000.00	234,040.80
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	214,040.80		20,000.00	234,040.80

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	70,655.91
1 至 2 年	80,000.00
2 至 3 年	18,459.00
3 至 4 年	170,000.00
4 至 5 年	11,800.00
5 年以上	222,000.00
合计	572,914.91

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	234,040.80					234,040.80
合计	234,040.80					234,040.80

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
马鞍山港华燃气有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	34.91	160,000.00
铜陵泰富特种材料有限公司	保证金	80,000.00	3-4年	13.96	16,000.00
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	80,000.00	1-2年	13.96	4,000.00
陕西龙门钢铁有限责任公司	保证金	40,000.00	3-4年	6.98	8,000.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	保证金	30,000.00	3-4年	5.24	6,000.00
合计	——	430,000.00	——	75.05	194,000.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,114,673.26		1,114,673.26
库存商品	2,899,409.74		2,899,409.74
工程施工	574,741.52		574,741.52
合计	4,588,824.52		4,588,824.52

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## 7、其他流动资产

项目	年末余额
预缴所得税	154,813.51
预缴土地使用税	
进项税额未认证抵扣额	
合计	154,813.51

## 8、投资性房地产



## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,480,000.00			2,480,000.00
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	2,480,000.00			2,480,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,855,304.46			1,855,304.46
2、本年增加金额	51,544.76			51,544.76
(1) 计提或摊销	51,544.76			51,544.76
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	1,906,849.22			1,906,849.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	573,150.78			573,150.78
2、年初账面价值	624,695.54			624,695.54

**9、固定资产**

项目	年末余额
固定资产	4,337,720.76

项目	年末余额
固定资产清理	
合计	4,337,720.76

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	5,776,097.89	182,393.16	271,865.64	584,252.48	77,004.90	6,891,614.07
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本年减少金额				162,820.00		162,820.00
(1) 处置或报废				162,820.00		162,820.00
(2) 其他						
4、年末余额	5,776,097.89	182,393.16	271,865.64	421,432.48	77,004.90	6,728,794.07
二、累计折旧						
1、年初余额	1,541,072.76	76,531.73	245,964.81	409,463.33	73,385.63	2,346,418.26
2、本年增加金额	144,627.82	8,664.00	10,547.16	25,172.62		189,011.60
(1) 计提	144,627.82	8,664.00	10,547.16	25,172.62		189,011.60
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本年减少金额				144,356.55		144,356.55
(1) 处置或报废				144,356.55		144,356.55
(2) 其他						
4、年末余额	1,685,700.58	85,195.73	256,511.97	290,279.40	73,385.63	2,391,073.31
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,090,397.31	97,197.43	15,353.67	131,153.08	3,619.27	4,337,720.76
2、年初账面价值	4,235,025.13	105,861.43	25,900.83	174,789.15	3,619.27	4,545,195.81

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	573,150.78
合计	573,150.78

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,140,000.00		2,140,000.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,140,000.00		2,140,000.00
二、累计摊销			
1、年初余额	708,577.96		708,577.96
2、本年增加金额	22,291.68		22,291.68
(1) 计提	22,291.68		22,291.68
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	730,869.64		730,869.64
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,409,130.36		1,409,130.36
2、年初账面价值	1,431,422.04		1,431,422.04

### 11、应付账款

项目	年末余额
材料款	3,904,977.08
工程款	162,022.39
检修费	471,081.00
设备款	
其他	188,576.99
合计	4,726,657.46

(2) 公司期末无账龄1年以上重要应付账款。

### 12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
房租	233,333.33	
合计	233,333.33	

(2) 账龄超过1年的重要预收款项  
无。

### 13、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额
货款	676,966.39
装修费	
合计	676,966.39

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	578,638.97	1,186,510.14	1,727,701.27	37,447.84
二、离职后福利-设定提存计划		104,876.60	104,876.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	578,638.97	1,291,386.74	1,832,577.87	37,447.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	577,738.97	1,086,960.47	1,628,351.60	36,347.84
2、职工福利费				
3、社会保险费		57,101.67	57,101.67	
其中：医疗保险费		54,595.67	54,595.67	
工伤保险费		2,506.00	2,506.00	
生育保险费				
4、住房公积金		42,048.00	42,048.00	
5、工会经费和职工教育经费	900.00	400.00	200.00	1,100.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	578,638.97	1,186,510.14	1,727,701.27	37,447.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		101,698.83	101,698.83	
2、失业保险费		3,177.77	3,177.77	
合计		104,876.60	104,876.60	

(4) 辞退福利

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

**15、应交税费**

项目	年末余额
1、企业所得税	
2、增值税	321,773.25
3、土地使用税	5,182.71

项目	年末余额
4、房产税	12,234.30
5、城市维护建设税	9,001.59
6、教育费附加	8,081.92
7、代扣代缴个人所得税	5,284.49
8、其他	257.78
合计	361,816.04

## 16、其他应付款

项目	年末余额
应付利息	
应付股利	
其他应付款	543,481.58
合计	543,481.58

### (1) 应付利息

无。

### (2) 应付股利

无。

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年末余额
往来款	76,500.00
保证金	14,200.00
订金	406,049.89
其他	46,731.69
合计	543,481.58

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 17、其他流动负债

项目	年末余额
期末已背书转让未到期末终止确认应收票据	600,000.00
待转销项税额	88,005.63
合计	688,005.63

## 18、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	9,296,640.00						9,296,640.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	9,296,640.00						9,296,640.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	9,296,640.00						9,296,640.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	15,940,080.00						15,940,080.00
1.人民币普通股	15,940,080.00						15,940,080.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	25,236,720.00						25,236,720.00

### 19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	311,757.94			311,757.94
合计	311,757.94			311,757.94

### 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	563,365.04			563,365.04
合计	563,365.04			563,365.04

### 21、未分配利润

项目	本年
调整前上年末未分配利润	-11,710,871.60
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	-11,710,871.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	-839,582.23
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	

项目	本年
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	-12,550,453.83

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	2,548,897.87	1,884,607.47
其他业务	200,000.00	51,544.76
合计	2,748,897.87	1,936,152.23

## 23、税金及附加

项目	本年发生额
城市维护建设税	8,310.17
教育费附加	4,986.10
地方教育费附加	3,324.06
房产税	52,117.40
土地使用税	10,365.42
印花税	310.40
水利基金	1,215.99
残疾人保障基金	
合计	80,629.54

## 24、销售费用

项目	本年发生额
职工薪酬	665,161.08
差旅费	41,753.62
汽车使用费	18,944.91
广告费	
业务招待费	
运输费	103,539.00
其他	53,594.00
合计	882,992.61



**25、管理费用**

项目	本年发生额
职工薪酬	356,463.06
差旅费	4,180.00
汽车使用费	47,007.32
办公费	15,353.86
话费	9,051.98
水电费	3,670.49
业务招待费	4,348.27
无形资产摊销	22,291.68
折旧费	35,647.88
装修费	
中介机构费	235,849.06
房屋租金	
其他	45,961.97
合计	779,825.57

**26、研发费用**

项目	本年发生额
职工薪酬	153,259.10
累计折旧	70,214.58
研发材料	
查新、专利费用	7,000.00
检测费	
实验装置	
其他	-25,000.00
合计	205,473.68

**27、财务费用**

项目	本年发生额
利息支出	32,383.00
减：利息收入	895.21
手续费	3,324.80
其他	
合计	34,812.59

## 28、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额
高新技术企业认定奖励	127,500.00
2020年度市科技创新政策配套资金兑现款	127,500.00
2021年省支持企业加大研发投入的补贴	1,000.00
失业保险稳岗返还	13,589.40
个税手续费返还	300.99
财政补贴收入——降低企业用地成本	17,620.00
税金减免	17,753.17
合计	305,263.56

## 29、信用减值损失

项目	本年发生额
坏账损失	
合计	

## 30、资产处置收益

项目	本年发生额
固定资产处置损益	-9,919.76
合计	-9,919.76

## 31、营业外收入

项目	本年发生额
政府补助	
其他	
合计	

## 32、营业外支出

项目	本年发生额
固定资产报废损失	
其他	-35,607.63
合计	-35,607.63

## 33、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	-840,036.92

补充资料	本年金额
加：资产减值准备	
信用减值损失	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,556.36
使用权资产折旧	
无形资产摊销	22,291.68
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）	9,919.76
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）	17,883.00
投资损失（收益以“－”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,687,155.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	853,571.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,001,805.88
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-10,464.50
<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	269,102.23
减：现金的年初余额	288,906.04
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-19,803.81
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>	
项目	年末余额
一、现金	269,102.23
其中：库存现金	66.07

项目	年末余额
可随时用于支付的银行存款	269,036.16
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、年末现金及现金等价物余额	269,102.23
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	

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 34、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8.96	冻结
应收票据	600,000.00	已背书转让
合计	600,008.96	—

### 35、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业认定奖励	127,500.00	其他收益	127,500.00
2020年度市科技创新政策配套资金兑现款	127,500.00	其他收益	127,500.00
2021年省支持企业加大研发投入的补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
失业保险稳岗返还	13,589.40	其他收益	13,589.40
个税手续费返还	300.99	其他收益	300.99
财政补贴收入——降低企业用地成本	17,620.00	其他收益	17,620.00
合计	287,510.39	—	287,510.39

#### (2) 政府补助退回情况

无。

### 36、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

无。

#### (2) 本公司作为出租人

##### ①与融资租赁有关的信息

无。

## ②与经营租赁有关的信息

### A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	200,000.00
合计		200,000.00

### B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	200,000.00
资产负债表日后第 2 年	400,000.00
剩余年度	31,333.33
合计	631,333.33

## ③其他信息

无。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、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	
安徽娘心之装装饰工程有限公司	马鞍山	马鞍山	装修工程	94.00		新设

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

#### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2022年06月30日

项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	269,111.19			269,111.19
应收票据	863,520.00			700,000.00
应收账款	6,589,379.10			6,589,379.10
其他应收款	338,874.11			338,874.11

##### ②2021年12月31日

项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,570,308.12			1,570,308.12
应收票据	863,520.00			863,520.00
应收账款	7,271,751.59			7,271,751.59
其他应收款	382,533.67			382,533.67

#### (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### ①2022年06月30日

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		4,726,657.46	4,726,657.46
其他应付款		543,481.58	543,481.58
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		688,005.63	688,005.63

②2021年12月31日

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		4,844,103.90	4,844,103.90
其他应付款		2,924,895.58	2,924,895.58
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		869,263.01	869,263.01

## 2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

### (1) 信用风险显著增加判断标准：

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是否已显著增加。

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

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

- ①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%
- ②定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### (2) 已发生信用减值资产的定义：

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：①违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

②违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

③违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 3、流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年06月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款					
应付账款	4,726,657.46				4,726,657.46
其他应付款	543,481.58				543,481.58



项目	2022年06月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	688,005.63				688,005.63

接上表：

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款					4,000,000.00
应付账款	982,678.48	1,311,746.03	1,297,295.86	1,252,383.53	4,844,103.90
其他应付款	2,827,244.92	8,864.67	87,785.99	1,000.00	2,924,895.58
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	869,263.01				869,263.01

#### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 十、公允价值的披露

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无。

##### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

##### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

##### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

##### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

**6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**  
不适用。

**7、本年内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制人情况

吴宗霞、孙章连、樊冰茹、夏崇贵、吴德斌五人签订的《一致行动协议》已于2019年1月21日到期且不再续签，目前第一大股东吴宗霞持股比例为28.7253%，因公司股权比较集中，前7大股东持股比例达到90.4898%，第一大股东吴宗霞无法达到控制，目前公司无实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

无。

### 5、关联方交易情况

无

### 6、关联方应收应付款项

无。

### 7、关联方承诺

无。

### 8、资金集中管理

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

截至 2022 年 8 月 18 日，本公司无需要披露的重大非调整事项。

##### 2、利润分配情况

截至 2022 年 8 月 18 日，本公司无需要披露的利润分配事项。

##### 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2022 年 8 月 18 日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、前期差错更正

截至资产负债表日，本公司无需披露的前期差错更正。

##### 2、债务重组

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组。

##### 3、资产置换

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换事项。

##### 4、年金计划

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划事项。

##### 5、终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营事项。

##### 6、分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

##### 7、持续经营能力的评价

公司 2022 年度 1-6 月亏损 840,036.92 元，且 2018 年-2021 年度，企业连续 4 年发生亏损。公司针对持续经营给予分析及相应改善措施，具体如下：

- (1) 公司积极开展欠款、工程尾款的催收。
- (2) 积极引入新的战略投资人，逐步恢复公司经营。

##### 8、其他对投资者决策有影响的重要事项

- (1) 与北京科萨阀门技术服务有限责任公司的买卖合同纠纷

北京科萨阀门技术服务有限责任公司与安徽伏斯特智能科技股份有限公司分期付款买卖合同纠纷一案，北京科萨阀门技术服务有限责任公司请求判令安徽伏斯特智能科技股份有限公司支付货款及维修费合计人民币 643,081.00 元及利息 16,415.30 元（自 2021 年 1 月 28 日起暂算至 2021 年 9 月 27 日，自 2021 年 9 月 28 日起至实际给付之日止按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算逾

期付款利息)。目前案件尚在诉讼中，暂时无法预计判决结果。

(2) 子公司娘心之装的诉讼

2018年，子公司安徽娘心之装装饰工程有限公司（以下简称“娘心之装”）成立，主要从事住宅家装业务。由于2019年经营状况不及预期，娘心之装2020年不再开展装修业务。受2020年疫情因素的影响，娘心之装资金出现困难，其欠供应商的材料采购款未能及时偿还，部分供应商自2020年起陆续与娘心之装发生诉讼。截止至2022年06月30日，娘心之装涉及的诉讼标的金额尚余211,517.00元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额
库存现金	66.07
银行存款	269,036.16
其他货币资金	
合计	269,102.23

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,961,110.37	100.00	1,374,431.27	17.26	6,586,679.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,961,110.37	—	1,374,431.27	—	6,586,679.10

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	873,508.40
1至2年	2,732,640.98
2至3年	2,770,767.99
3至4年	775,828.00
4至5年	78,238.21
5年以上	730,126.79
合计	7,961,110.37

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,374,431.27					1,374,431.27
合计	1,374,431.27					1,374,431.27

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中冶华天南京电气工程技术有限公司	1,535,695.87	19.28	228,337.35
当涂县港华燃气有限公司	891,217.18	11.19	46,974.86
陕西龙门钢铁(集团)有限公司/陕西龙门钢铁有限责任公司	672,599.76	8.45	37,259.98
中冶华天工程技术有限公司	570,000.00	7.16	57,000.00
张家港宏昌钢板有限公司	512,530.00	6.44	
合计	4,182,042.81	52.52	369,572.19

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

**3、其他应收款**

项目	期末余额
应收利息	
应收股利	
其他应收款	322,874.11
合计	322,874.11

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额
员工备用金	25,740.00
保证金	469,156.00
社保	44,915.91
其他	13,103.00
合计	552,914.91

②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）	
2022 年 1 月 1 日余额	210,040.80		20,000.00	230,040.80
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	210,040.80		20,000.00	230,040.80

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	70,655.91
1 至 2 年	80,000.00
2 至 3 年	18,459.00
3 至 4 年	150,000.00
4 至 5 年	11,800.00
5 年以上	222,000.00
合计	552,914.91

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	230,040.80					230,040.80
合计	230,040.80					230,040.80

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
马鞍山港华燃气有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	34.91	160,000.00
铜陵泰富特种材料有限公司	保证金	80,000.00	3-4年	13.96	16,000.00
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	80,000.00	1-2年	13.96	4,000.00
陕西龙门钢铁有限责任公司	保证金	40,000.00	3-4年	6.98	8,000.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	保证金	30,000.00	3-4年	5.24	6,000.00
合计	—	430,000.00	—	75.05	194,000.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 4、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,480,000.00			2,480,000.00
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4、年末余额	2,480,000.00			2,480,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,855,304.46			1,855,304.46
2、本年增加金额	51,544.76			51,544.76
(1) 计提或摊销	51,544.76			51,544.76
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	1,906,849.22			1,906,849.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	573,150.78			573,150.78
2、年初账面价值	624,695.54			624,695.54

## 5、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,548,897.87	1,884,607.47	4,412,411.76	3,618,111.72
其他业务	200,000.00	51,544.76	168,666.67	
合计	2,748,897.87	1,936,152.23	4,581,078.43	3,618,111.72

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-9,919.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		



项目	金额	说明
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	305,263.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,607.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	330,951.43	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-454.69	
合计	331,406.12	

## 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	-6.08%	-0.03	-0.03

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.48%	-0.05	-0.05

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司会议室