



沈阳佳德联益能源科技股份有限公司
Shenyang Jiade Lianyi Energy Technology Co., Ltd.

股票简称:佳德联益 股票代码:832703



半年度报告

—— 2022 ——

中国·沈阳

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	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
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	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	70

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。

公司负责人王魁林、主管会计工作负责人王慧娣及会计机构负责人（会计主管人员）李丽华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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

我公司主要从事供热、供水行业智能计量仪器仪表的科研、生产与销售业务，由于该行业竞争比较激烈，上下游渠道较窄，另外，企业正处于战略转型升级关键时期，披露客户和供应商名称，会泄露公司的商业秘密。

公司自挂牌以来，严格按照股转系统的相关规定及要求信息进行信息披露，未出现过重大差错。竞争对手通过供应商信息可以了解公司的产品行业、产品结构等情况，通过客户信息可以了解公司的销售区域、销售客户等情况，通过这些信息可以分析公司产品的上下游供应链，促使竞争对手精准抢占我公司客户，抢夺市场，使我公司在竞争中处于不利地位，有损公司及股东利益，对公司发展带来不利影响。

公司同应收账款前五大客户和应付账款前五大供应商均无关联关系，无关联交易。

综上，公司申请豁免披露。

【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
应收账款较大的风险	报告期内，公司应收账款账面净额 2022 年 6 月 30 日为 2559.81 万元、2021 年末为 3135.13 万元，占公司资产总额比例分别为 20.93%、24.25%，占公司总资产比例不大。公司报告期内应收账款有所降低，降低的主要原因是公司将催款工作作为业绩考核的一项指标，要求销售人员每月与客户对账，关注付款期限，

	上门催要货款，严格控制应收账款的回收风险，取得了成效。
国家政策变动的风险	目前，国内热计量收费的需求，主要是由国家住房和城乡建设部强制推行，市场的自主需求正在逐渐释放过程中，未来如果国家政策发生变化，或者有新的供暖模式出现，公司产品的消费市场可能会出现不可预计的变化，对公司的经营产生的影响不确定。应对措施：1、节能减排是国策，长期不变。供热计量是解决供热过程中行为节能的一种重要方式，因此，国家将长期推行供热计量改革；2、公司新研发的超声波水表、超声波流量计等系列产品已正式投放市场，形成稳定上升的销售收入，该产品不受行业、地域、季节限制，可以应对单一产品对国家政策的依赖及受市场形势变化的影响。
控股股东和实际控制人不当控制的风险	王魁林先生与王慧娣女士作为公司的实际控制人合计持有佳德联益 57.96%的股份。公司成立以来，王魁林一直担任公司董事长，其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。王魁林先生及其妻子、儿子合计持有公司 63.32%的股权，且公司股东之间多数存在亲属关系，具有较明显的家族控制企业的特征。虽然公司制订了较为完善的法人治理结构，但如果控股股东、实际控制人或者其家族通过不当行使表决权或通过其他方式控制本公司的经营决策，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来损失，存在控股股东控制的风险。应对措施：1、公司董事长、控制股东王魁林自 1997 年开始进入供热计量领域，现任国家供热计量标准委委员，2007 年，创办沈阳佳德联益能源科技股份有限公司，2015 年挂牌新三板，对供热计量行业及公司发展倾注了全部的心血，对公司未来发展制订了长期的战略规划，不存在为损害公司和股东利益而控制公司经营决策的可能性；2、公司设有股东大会、董事会、监事会，制订了三会议事规则，法人治理结构完善，并严格按照规范开展工作，确保公司经营决策正确。
收入季节性波动风险	由于公司主导产品中的热计量表面向北方供暖区域的客户销售，北方地区因冬季气候因素，不论是新建楼盘还是既有建筑的热计量改造项目，在冬季都很难施工安装，公司的产品在冬季销售是淡季；每年的 6-12 月份是公司产品的销售旺季，故公司的上半年销售较少，下半年收入占比较高。公司的季度报告、中期报告不能推算公司全年的经营成果和财务状况。应对措施：公司智能水表销售收入逐年增加，智能水表销售不受季节性限制也不受行业和地域限制，在一定程度上降低了销售季节的波动性。
公司经营现金不足的风险	公司目前的注册资本 6774 万元，净资产 4983.81 万元，公司规模较小，难以支持公司业务快速扩张。公司报告期内经营活动现金流量净额、投资活动现金流量净额和筹资活动现金流量净额分别为-430.15 万元、-253.68 万元、641.13 万元。随着公司经营规模的快速扩张、产业园工程尾款的支付、未来履行合同、采购设备、人员扩张、研发支出等均需要较大的资金投入。按照目前公司发展的势头，短期可能面临经营活动现金不足的

	<p>风险。公司将会通过催收应收账款和筹资活动弥补短期经营性现金的需求。应对措施：1、加大对应收账款的催收工作和监管力度；2、加强对应付账款的管理，充分利用供应商提供的信用政策，在信用期内较晚还款，通过增加应付账款的周转期，可以增大企业现金的平均持有量；3、公司安装了库存管理系统，主要原材料设置了最低库存，避免了因原材料库存大占用资金而导致现金流紧张。</p>
房地产市场变化对公司业绩的影响	<p>目前热计量收费仍处于推广期，主要是在新建楼盘应用，尚未完全普及到既有楼盘改造，所以在报告期内公司的主要客户为房地产开发商和房地产施工单位。如果未来热计量收费在既有楼盘改造的推进速度缓慢，且房地产行业增速放缓或较长时间低迷，则公司的业绩增长将受到不利影响。应对措施：公司新研发的智能水表收入逐年增加，新产品销售不受季节性限制也不受行业和地域限制,以应对单一产品对国家政策的依赖及受市场形势变化的影响。随着新产品新项目的销售增加，公司的业绩增长不会受到房地产市场变化的影响。</p>
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	指	释义
公司、本公司、佳德联益	指	沈阳佳德联益能源科技股份有限公司
《公司章程》	指	沈阳佳德联益能源科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
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
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳佳德联益能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Jiade Lianyi Energy Technology Co.,Ltd JDLY
证券简称	佳德联益
证券代码	832703
法定代表人	王魁林

二、 联系方式

董事会秘书	杨丽波
联系地址	沈阳市苏家屯区丁香街 332 号
电话	024-23782088
传真	024-23781088
电子邮箱	70991130@163.com
公司网址	www.syjdly.cn
办公地址	沈阳市苏家屯区丁香街 332 号
邮政编码	110108
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	沈阳市苏家屯区丁香街 332 号公司档案室

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	2007 年 7 月 5 日
挂牌时间	2015 年 7 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-供应用仪器仪表及其他通用仪器仪表（C4016）
主要业务	从事热、水计量表；热、水计量系统安装及相关热、水计量收费系统平台的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	从事热、水计量表；热、水计量系统安装及相关热、水计量收费系统平台的研发、生产和销售。
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）	67,740,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王魁林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王魁林、王慧娣），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	912101006625215774	否
注册地址	辽宁省沈阳市苏家屯区清州街 66-1 号苏南工业园区内 C9-12 号	否
注册资本（元）	67,740,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	9,343,489.16	20,145,107.98	-53.62%
毛利率%	24.49%	29.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,530,689.53	-5,566,741.31	18.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,735,712.91	-5,570,053.90	14.98%
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）	-8.70%	-9.47%	-
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）	-9.09%	-9.48%	-
基本每股收益	-0.067	-0.0822	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,292,221.39	129,264,323.00	-5.39%
负债总计	72,454,152.26	74,895,564.34	-3.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,838,069.13	54,368,758.66	-8.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.80	-8.33%
资产负债率%（母公司）	59.25%	57.94%	-
资产负债率%（合并）	59.25%	57.94%	-
流动比率	71.10%	75.29%	-
利息保障倍数	-7.26	-9.48	-

(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	-4,301,507.67	-5,488,608.81	21.63%
应收账款周转率	0.26	0.76	-
存货周转率	0.61	0.6	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.39%	-0.15%	-
营业收入增长率%	-53.62%	21.65%	-
净利润增长率%	18.61%	-1,196.95%	-

(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

公司属于仪器仪表制造业，主要从事供热供水计量表、计量系统安装及相关系统平台的研发、生产和销售，主要产品包括超声波热量表、超声波水表、超声波流量计、温控一体化热计量系统、大型综合网上监控平台及热计量计费收费系统。产品主要应用在供热供水、能源电力等多个领域，属于国家节能环保领域。

公司采取直销与销售商分销两种模式，充分利用资源，提高市场占有率。

公司主要收入来源包括计量产品销售与安装维护、软件系统的开发应用与运维、监控平台的实施与维护等。

公司持续加大产品研发的投入，各类产品均取得具有自主知识产权的专利证书和计算机软件著作权登记证书，公司董事长是国家标准委的委员，参编国家、行业的标准，研发团队专业设置齐全，有丰富的项目经验，创新能力强，产品技术在行业内处于国内领先和先进水平。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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	2,833,569.79	2.32%	3,260,550.48	2.52%	-13.10%
应收票据	3,260,550.48	2.66%	6,492,874.61	5.02%	-49.90%
应收账款	25,598,076.23	20.93%	31,351,308.33	24.25%	-18.35%
应收款项融资			176,401.60	0.14%	-100.00%
预付款项	367,671.33	0.30%	130,992.65	0.10%	180.68%
其他应收款	200,355.00	0.16%	170,534.50	0.13%	17.49%

存货	13,785,067.45	11.27%	9,288,530.99	7.19%	48.41%
合同资产	5,465,744.76	4.47%	5,506,535.14	4.26%	-0.74%
其他流动资产			2,525.25		-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	54,576,752.92	44.63%	55,936,003.59	43.27%	-2.43%
在建工程	1,676,709.72	1.37%	1,676,709.72	1.30%	0.74%
无形资产	9,591,928.79	7.84%	9,715,437.89	7.52%	-1.27%
长期待摊费用	4,943,168.76	4.04%	5,555,918.25	4.30%	-11.03%
商誉					
短期借款	21,856,985.60	17.87%	14,896,847.00	11.52%	46.72%
应付账款	18,008,332.80	14.73%	22,994,105.90	17.79%	-21.68%
合同负债	1,861,481.01	1.52%	513,590.12	0.40%	262.44%
应付职工薪酬	12,156,667.35	9.94%	10,952,525.97	8.47%	10.99%
应交税费	1,152,636.10	0.94%	2,110,006.51	1.63%	-45.37%
其他应付款	14,164,431.87	11.58%	16,884,593.13	13.06%	-16.11%
其他流动负债	3,241,992.53	2.65%	6,531,495.71	5.05%	50.36%
递延收益	11,625.00	0.01%	12,400.00	0.01%	-6.25%

项目重大变动原因:

- 1、 应收票据较期初降低 **49.90%**，主要原因：上期贴现的未到期应收票据，在本期已到期，符合终止确认条件，所以金额减少。
- 2、 应收账款较期初降低 **18.35%**，主要原因：公司加强应收款回款管理，安排专人负责催收和资金回笼工作，并将此列入绩效考核，本期收回期初应收账款，使应收账款余额减少所致。
- 3、 应收账款周转率较上年同期降低 **0.5**，主要原因：虽应收账款回款增加，但由于疫情原因，收入下降 **53.62%**，致使应收账款周转率降低。
- 4、 预付款项较期初增长 **180.68%**，主要原因：本期预付款增加所致。
- 5、 存货本期比期初增长 **48.41%**，主要原因：是原材料和产成品同时增长所致，原材料增长原因为公司在五月下旬疫情后复工复产，为完成订单集中采购所致，产成品增长原因为复工后车间生产的产成品，已经陆续发给客户。
- 6、 其他流动资产较期初降低 **100.00%**，主要原因：已收到应返还的税金，期末无余额
- 7、 短期借款本期期末比上年期末增长 **46.72%**，主要原因：为满足疫情后复工复产生产经营需要，本期新增短期借款所致。
- 8、 应付账款较期初降低 **21.68%**，主要原因：本期支付上期应付采购款，使应付账款余额减少。
- 9、 其他流动负债较期初降低 **50.36%**，主要原因：上期贴现的未到期应收票据，在本期已到期，符合终止确认条件，所以金额减少。
- 10、 流动比率较上期末降低 **0.0557**，主要原因：（1）由于疫情封控管理原因，本期经营活动减少，流动资产和流动负债金额较期初均减少，致使流动比率降低 （2）在流动资产中占比较高的应收账款在本期回款较多，使应收账款本期余额减少，减少金额超过存货增加的金额，使流动资产总金额减少；本期流动负债中占比较高的应付账款与其他应付款均减少，减少金额超过的短期借款增加金额，且流动负债变动较少。综合这两点原因，使流动比率降低 **0.0557**。

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	9,343,489.16	100.00%	20,145,107.98	100.00%	-53.62%
营业成本	7,055,084.54	75.51%	14,290,995.52	70.94%	-50.63%
营业税金及附加	325,702.86	3.49%	435,689.35	2.16%	-25.24%
销售费用	1,409,538.43	15.09%	2,630,972.82	13.06%	-46.43%
管理费用	3,768,613.61	40.33%	5,167,626.65	25.65%	-27.07%
研发费用	2,091,661.31	22.39%	2,683,200.33	13.32%	-22.05%
财务费用	575,144.03	6.16%	310,891.3	1.54%	85.00%
信用减值损失	1,117,294.05	11.96%	-130,435.65	0.65%	956.59%
其他收益	205,023.38	2.19%	3,902.11	0.02%	5,154.17%
营业利润	-4,530,689.53	-48.49%	-5,566,736.36	-27.63%	18.61%
经营活动产生的现金流量净额	-4,301,507.67	-	-5,488,608.81	-	21.63%
投资活动产生的现金流量净额	-2,536,829.74	-	-1,302,883.03	-	-94.71%
筹资活动产生的现金流量净额	6,411,356.72	-	5,143,651.27	-	24.65%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期下降-53.62%，主要原因：受3至5月份疫情封控管理影响，销量大幅下降。
- 2、营业成本本期较上年同期下降50.63%，主要原因：受3月至5月份疫情影响，使销量下降致营业收入下降53.62%，营业成本也相应下降。
- 3、销售费用本期较上年同期下降46.43%，主要原因：受3月至5月疫情封控管理影响，人员工资、产品检测费用、运费和差旅费大幅下降所致。
- 4、管理费用本期较上年同期下降27.07%，主要原因：受3月至5月疫情封控管理影响，人员工资、福利费、办公费用和招待费等下降所致。
- 5、研发费用本期较上年同期下降22.05%，主要原因：受3月至5月疫情封控管理影响，人员工资下降所致。
- 6、信用减值损失本期比上年同期下降956.59%，主要原因：公司加强应收款回款管理，本期应收款回款较多，应收账款期末余额减少，所以冲销已计提的坏账准备，信用减值损失金额减少。
- 7、营业利润本期较上期增长18.61%，主要原因：因疫情影响，成本类各项与收入占比较上年同期略有增长，但我公司加强应收款项管理，收回超期应收款较多，转回对应已计提的信用减值损失，抵销掉成本上升的影响，使本期营业利润有所增长。
- 8、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长21.63%，主要原因：（1）我公司加强应收款项管理，虽然本期销售收入下降53.62%，但由于收回应收款较多，销售商品、提供劳务收到的现金只比上年同期下降13.25%。（2）受疫情影响，本期支付的各项税费、支付给职工的费用和支付的其他与经营活动有关的现金均有所下降。
- 9、投资活动产生的现金流量净额本期较上期降低94.71%，主要原因：较上期多支付智能产业园工程结算工程款，为净支出，所以投资活动现金流量净额降低。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增长24.65%，主要原因：为满足疫情后复工复产需要，

新增短期借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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	205,023.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	205,023.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	205,023.38

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

（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

公司在追求企业发展的同时，关注承担社会责任。
公司报告期末员工人数为 86 人，在一定程度上解决社会就业问题；
公司为员工办理“五险一金”，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。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
接受股东担保	15,000,000.00	5,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

参见财务报表附注 九、关联方及关联交易 4、关联方交易情况（3）关联担保情况。
2022年5月18日公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于拟向银行申请贷款》的议案。

（四） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免关联交易承诺	2015年7月2日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 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	34,736,873.39	28.40%	抵押贷款补充流动资金
土地使用权	无形资产	抵押	9,497,468.96	7.77%	抵押贷款补充流动资金
总计	-	-	44,234,342.35	36.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押事项为公司向银行申请授信，有助于公司业务发展，符合公司和全体股东利益，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

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	31,247,623	46.13%	0	31,247,623	46.13%
	其中：控股股东、实际控制人	9,720,505	14.35%	0	9,720,505	14.35%
	董事、监事、高管	2,685,516	3.96%	0	2,685,516	3.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,492,377	53.87%	0	36,492,377	53.87%
	其中：控股股东、实际控制人	28,333,808	41.83%	0	28,333,808	41.83%
	董事、监事、高管	8,158,569	12.04%	0	8,158,569	12.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		67,740,000	-	0	67,740,000	-
普通股股东人数						45

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%	期末持有无限售股份数量	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	王魁林	34,425,757	0	34,425,757	50.82%	25,612,391	8,813,366	0	0
2	田在琦	5,992,652	0	5,992,652	8.85%	0	5,992,652	0	0
3	王宁龙	4,838,074	0	4,838,074	7.14%	3,628,556	1,209,518	0	0
4	王慧娣	3,628,556	0	3,628,556	5.36%	2,721,417	907,139	0	0
5	冷树锋	3,402,071	0	3,402,071	5.02%	0	3,402,071.00	0	0
6	王德磊	2,419,037	0	2,419,037	3.57%	1,814,278	604,759	0	0
7	吕瑞峰	2,419,037	0	2,419,037	3.57%	0	2,419,037.00	0	0
8	杨丽波	1,530,796	0	1,530,796	2.26%	1,173,597	357,199.00	0	0
9	郑力红	1,042,979	0	1,042,979	1.54%	0	1,042,979.00	0	0
10	沈福生	967,615	0	967,615	1.43%	0	967,615.00	0	0
合计		60,666,574	-	60,666,574	89.56%	34,950,239	25,716,335	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王魁林与王慧娣为夫妻关系，王宁龙为王魁林、王慧娣之子；杨丽波与王魁林为舅甥关系。除此之外，不存在其他关联关系。

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
王魁林	董事长	男	1966年6月	2020年12月3日	2023年12月3日
王德磊	董事、总经理	男	1982年10月	2020年12月3日	2023年12月3日
王慧娣	董事、财务总监	女	1969年4月	2020年12月3日	2023年12月3日
杨丽波	董事、副总经理、董秘	女	1972年11月	2020年12月3日	2023年12月3日
李生	董事、总工程师	男	1986年3月	2020年12月3日	2023年12月3日
王宁龙	董事	男	1993年10月	2020年12月3日	2023年12月3日
关思雯	董事	女	1992年8月	2021年6月28日	2023年12月3日
李闫	董事	男	1984年7月	2021年6月28日	2023年12月3日
赵先明	监事会主席	男	1987年3月	2020年12月3日	2023年12月3日
王德鹏	监事	男	1989年9月	2020年12月3日	2023年12月3日
张明强	监事	男	1983年4月	2020年12月3日	2023年12月3日
张海涛	监事	男	1987年6月	2020年12月3日	2023年12月3日
杨立军	监事	男	1970年9月	2020年12月3日	2023年12月3日
李平军	监事	男	1987年4月	2020年12月3日	2023年12月3日
董事会人数:					8
监事会人数:					6
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王魁林与王慧娣为夫妻关系，王宁龙为王魁林、王慧娣之子，王宁龙与关思雯为夫妻关系；杨丽波（与杨立军为兄妹关系）、杨立军与王魁林为舅甥关系；王德磊与王德鹏为兄弟关系。

除上述情况之外，公司高级管理人员之间不存在关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
管理人员	8	8
生产人员	51	41
销售人员	11	8
技术人员	27	25
财务人员	4	4
员工总计	101	86

(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

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,833,569.79	3,260,550.48
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		3,253,176.64	6,492,874.61
应收账款		25,598,076.23	31,351,308.33
应收款项融资			176,401.6
预付款项		367,671.33	130,992.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		200,355.00	170,534.5
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,785,067.45	9,288,530.99
合同资产		5,465,744.76	5,506,535.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,525.25
流动资产合计		51,503,661.20	56,380,253.55
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		54,576,752.92	55,936,003.59
在建工程		1,676,709.72	1,676,709.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,591,928.79	9,715,437.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,943,168.76	5,555,918.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,788,560.19	72,884,069.45
资产总计		122,292,221.39	129,264,323.00
流动负债：			
短期借款		21,856,985.60	14,896,847.00
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		18,008,332.80	22,994,105.90
预收款项			
合同负债		1,861,481.01	513,590.12
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		12,156,667.35	10,952,525.97
应交税费		1,152,636.10	2,110,006.51
其他应付款		14,164,431.87	16,884,593.13
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		3,241,992.53	6,531,495.71
流动负债合计		72,442,527.26	74,883,164.34
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		11,625.00	12,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,625.00	12,400.00
负债合计		72,454,152.26	74,895,564.34
所有者权益：			
股本		67,740,000.00	67,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,475.71	57,475.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		611,894.72	611,894.72
一般风险准备			
未分配利润		-18,571,301.30	-14,040,611.77
归属于母公司所有者权益合计		49,838,069.13	54,368,758.66
少数股东权益			
所有者权益合计		49,838,069.13	54,368,758.66
负债和所有者权益总计		122,292,221.39	129,264,323.00

法定代表人：王魁林

主管会计工作负责人：王慧娣

会计机构负责人：李丽华

（二） 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		9,343,489.16	20,145,107.98
其中：营业收入		9,343,489.16	20,145,107.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,225,744.78	25,519,375.97
其中：营业成本		7,055,084.54	14,290,995.52
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		325,702.86	435,689.35
销售费用		1,409,538.43	2,630,972.82
管理费用		3,768,613.61	5,167,626.65
研发费用		2,091,661.31	2,683,200.33
财务费用		575,144.03	310,891.3
其中：利息费用		548,781.88	306,348.73
利息收入		3,187.04	1,376.83
加：其他收益		205,023.38	3,902.11
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,117,294.05	-130,435.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		29,248.66	-65,934.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,530,689.53	-5,566,736.36
加：营业外收入			0.37
减：营业外支出			5.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,530,689.53	-5566741.31
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,530,689.53	-5,566,741.31
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）		-4,530,689.53	-5,566,741.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,530,689.53	-5,566,741.31
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		-4,530,689.53	-5,566,741.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,530,689.53	-5,566,741.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.067	-0.0822
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王魁林

主管会计工作负责人：王慧娣

会计机构负责人：李丽华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		17,777,548.01	20,493,233.79
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		10,472.68	
收到其他与经营活动有关的现金		3,839,959.50	6,405,329.00
经营活动现金流入小计		21,627,980.19	26,898,562.79
购买商品、接受劳务支付的现金		16,244,751.57	16,166,294.76
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		3,787,145.36	6,123,149.04
支付的各项税费		1,333,336.93	2,880,089.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,564,254.00	7,217,638.38
经营活动现金流出小计		25,929,487.86	32,387,171.60
经营活动产生的现金流量净额		-4,301,507.67	-5,488,608.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,536,829.74	1,302,883.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,536,829.74	1,302,883.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,536,829.74	-1,302,883.03
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		19,092,995.60	8,000,000
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		19,092,995.60	8,000,000
偿还债务支付的现金		12,132,857.00	2,550,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		548,781.88	306,348.73
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		12,681,638.88	2,856,348.73
筹资活动产生的现金流量净额		6,411,356.72	5,143,651.27
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		-426,980.69	-1,647,840.57
√加：期初现金及现金等价物余额		3,260,550.48	2,188,592.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,833,569.79	540,751.46

法定代表人：王魁林

主管会计工作负责人：王慧娣

会计机构负责人：李丽华

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	【重大风险提示表】
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:

由于公司主导产品中的热计量表面向北方供暖区域的客户销售，北方地区因冬季气候因素，不论是新建楼盘还是既有建筑的热计量改造项目，在冬季都很难施工安装，公司的产品在冬季销售是淡季；每年的6至12月是公司产品的销售旺季，故公司的上半年销售较少，下半年收入占比较高。公司的季度报告、中期报告不能推算公司全年的经营成果和财务状况。

应对措施：公司智能水表销售收入逐年增加，智能水表销售不受季节性限制也不受行业和地域限制，在一定程度上降低了销售季节的波动性。

(二) 财务报表项目附注

公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

沈阳佳德联益能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为沈阳佳德联益能源科技有限公司，系自然人王魁林、艾凯生共同出资，于2007年7月5日经沈阳市工商行政管理局批准设立的有限责任公司。公司统一社会信用代码为912101006625215774；法定代表人：王魁林；注册地址：沈阳市苏家屯区清州街66-1号苏南工业园区内C9-12号。

根据2015年6月16日发布的股转系统函[2015]2767号《关于同意沈阳佳德联益能源科技股份有

限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2015 年 7 月 2 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：佳德联益，证券代码：832703，转让方式：集合竞价转让。

2. 企业的业务性质

供应用仪表及其他通用仪器制造。

3. 主要经营活动

从事热计量表、水计量表、燃气计量表及计量系统安装及相关计量收费系统平台的研发、生产与销售。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 18 日批准报出。

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 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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 年上半年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。本集团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

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

4、 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。

5、 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。

6、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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（含合同资产等其他适用项目，下同）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	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	账龄组合。
合同资产：	
组合 1	质保金组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	保证金及押金
组合 2	备用金
组合 3	借款
组合 4	往来款
组合 5	其他

④债权投资

本公司报告期内未发生债权投资。

⑤其他债权投资

本公司报告期内未发生其他债权投资。

⑥长期应收款

本公司报告期内未发生长期应收款。

7、 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、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等大类。

(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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(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。

9、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、 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	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（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、15“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。

11、 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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、15“长期资产减值”。

12、 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；购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。

13、 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自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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、15“长期资产减值”。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括维护费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 长期资产减值

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

16、 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。

17、 职工薪酬

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

18、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、 收入

本公司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。

公司销售商品收入确认的具体标准：本公司商品销售存在两种方式，一种是销售商品不附带安装调试，一种是销售商品附带安装调试。公司如以不附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定将货物交付于购货方，并取得客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入的实现；公司如以附带安装调试方式销售商品，安装服务未单独计价，则在按照合同约定将货物予以交付且安装调试完毕后，取得经购货方签章确认的安装调试报告或验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入的实现；安装服务如单独计价，则将安装服务作为一项单独的履约义务，在取得经购货方签章确认的安装调试报告或验收单时，确认安装收入；对应销售的商品，在按照合同约定将货物交付于购货方，并取得客户的签收单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入的实现。

具体情况如下：

合同履约义务		确认收入的时点	收入确认依据	
负安装义务	安装服务单独计价	产品销售	客户签收后确认收入	签收单
		安装服务	客户验收合格后确认收入	安装调试报告/验收单
	安装服务不单独计价	产品销售+安装服务	安装完成且客户验收合格后确认收入	安装调试报告/验收单
不负安装义务	——		客户签收后确认收入	签收单

20、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

21、 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。

22、 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报告期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，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。

23、 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。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租

赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

（2）其他会计政策变更

除上述会计政策变更外，本公司报告期内未发生其他会计政策变更事项。

（3）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

25、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	13.00%
	安装劳务收入	9.00%
房产税	房产原值*（1-30%）	1.20%
土地使用税	土地占地面积	6元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠及批文

(1) 2014年10月22日，本公司通过了辽宁省高新技术企业认定。2020年9月15日更新后的高新技术企业证书编号为GR202021000486，有效期三年。根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠，本公司有效期限内执行15%企业所得税税率。

(2) 根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告2018年第45号）规定，2018年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业发生的尚未弥补完的亏损，无论2013年至2017年是否具备资格，其2013年至2017年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为10年。2018年以后年度具备资格的企业，依此类推，进行亏损结转弥补税务处理。

本公司属于科技型中小企业，因此适用可弥补亏损结转期限为10年的规定。

(3) 根据《关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第30号）规定，符合本公告规定条件的制造业中小微企业，在依法办理纳税申报后，制造业中型企业可以延缓缴纳公告第三条规定的各项税费金额的50%，制造业小微企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的全部税费。延缓的期限为3个月。延缓期限届满，纳税人应依法缴纳缓缴的税费。公告第三条：延缓缴纳的税费包括所属期间为2021年10月、11月、12月（按月缴纳）或者2021年第四季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加，不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。本公司符合上述规定，并享受了上述优惠政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,317.57	610.63
银行存款	2,831,252.22	3,259,939.85
其他货币资金		
合计	2,833,569.79	3,260,550.48
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		

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		250,000.00
商业承兑汇票	3,498,039.40	6,712,768.40
小计	3,498,039.40	6,962,768.40
减：坏账准备	244,862.76	469,893.79
合计	3,253,176.64	6,492,874.61

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	21,324,613.82
1至2年	5,691,811.82
2至3年	1,201,380.41
3至4年	191,480.00
4至5年	1,320,558.90
5年以上	3,228,724.31
小计	32,958,569.26
减：坏账准备	7,360,493.03
合计	25,598,076.23

(2) 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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,958,569.26	100.00	7,360,493.03	20.84	25,598,076.23
其中：					
账龄组合	32,958,569.26	100.00	7,360,493.03	20.84	25,598,076.23
合计	32,958,569.26	100.00	7,360,493.03	20.84	25,598,076.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,605,633.88	100.00	8,254,325.55	25.42	31,351,308.33
其中：					
账龄组合	39,605,633.88	100.00	8,254,325.55	25.42	31,351,308.33
合计	39,605,633.88	100.00	8,254,325.55	25.42	31,351,308.33

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,324,613.82	1,492,722.97	7.00
1 至 2 年	5,691,811.82	1,138,362.36	20.00
2 至 3 年	1,201,380.41	480,552.16	40.00
3 至 4 年	191,480.00	95,740.00	50.00
4 至 5 年	1,320,558.90	924,391.23	70.00
5 年以上	3,228,724.31	3,228,724.31	100.00
合计	32,958,569.26	7,360,493.03	20.84

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,254,325.55		893,832.52			7,360,493.03
合计	8,254,325.55		893,832.52			7,360,493.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,179,219.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,132,176.60 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
A 公司	6,106,782.00	18.53	427,474.74
B 公司	5,479,105.26	16.62	383,537.37
C 公司	4,131,431.77	12.54	929,006.19
D 公司	3,099,236.00	9.40	216,946.52
E 公司	1,362,664.00	4.13	175,207.78
合计	20,179,219.03	61.23	2,132,176.60

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		176,401.60
应收账款		
合计		176,401.60

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	期末	公允价值变动
应收票据	176,401.60		-176,401.60			
应收账款						
合计	176,401.60		-176,401.60			

注：

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	349,582.23	95.08	113,852.65	86.92
1 至 2 年				
2 至 3 年	18,089.10	4.92	17,140.00	13.08
3 年以上				
合计	367,671.33	100.00	130,992.65	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例（%）
水发物联科技有限公司	85,146.39	23.16
上海希奈新材料科技有限公司	62,500.00	17.00
安徽省凤华知识产权服务有限公司	43,092.00	11.72
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	10.88
陈春天（哈尔滨房租）	38,800.00	10.55
合 计	269,538.39	73.31

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	200,355.00	170,534.50
合 计	200,355.00	170,534.50

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	80,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	130,900.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	210,900.00
减：坏账准备	10,545.00
合 计	200,355.00

②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
保证金、押金	210,900.00	179,510.00
往来款		
小 计	210,900.00	179,510.00
减：坏账准备	10,545.50	8,975.50

合计	200,355.00	170,534.50
----	------------	------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	8,975.50			8,975.50
2022年1月1日余额在本期：				
——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	1,569.50			1,569.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	10,545.00			10,545.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金、押金	8,975.50	1,569.50				10,545.50
往来款						
合计	8,975.50	1,569.50				10,545.50

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
承德热力集团有限责任公司	保证金	50,000.00	3-4年	23.71	2,500.00
青岛新奥清洁能源有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	23.71	2,500.00
沈阳新北热电有限责任公司	保证金	32,700.00	3-4年	15.50	1,635.00
潍坊市鲁成招标有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	14.22	1,000.00
沈阳市美的房地产开发有限公司	保证金	20,000.00	3-4年	9.48	750.00
合计	—	182,700.00	—	86.63	8,385.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	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	9,185,750.23		9,185,750.23
库存商品	4,519,553.66		4,519,553.66
合同履约成本	79,763.56		79,763.56
合计	13,785,067.45		13,785,067.45

(续)

项目	期初余额		
	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	6,248,175.36		6,248,175.36
库存商品	2,960,592.07		2,960,592.07
合同履约成本	79,763.56		79,763.56
合计	9,288,530.99		9,288,530.99

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	6,253,171.59	787,426.83	5,465,744.76	6,323,210.63	816,675.49	5,506,535.14
合计	6,253,171.59	787,426.83	5,465,744.76	6,323,210.63	816,675.49	5,506,535.14

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金		-29,248.66		加大催款力度，导致质量保证金金额减少
合计		-29,248.66		—

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		2,525.25
合计		2,525.25

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,576,752.92	55,936,003.59
固定资产清理		
合计	54,576,752.92	55,936,003.59

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	50,807,491.87	13,839,647.46	1,130,068.28	930,064.75	66,707,272.36
2、本期增加金额				36,829.74	36,829.74
(1) 购置				36,829.74	36,829.74
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	50,807,491.87	13,839,647.46	1,130,068.28	966,894.49	66,744,102.10
二、累计折旧					
1、期初余额	3,458,079.49	5,694,507.35	809,400.62	809,281.31	10,771,268.77
2、本期增加金额	633,353.46	645,582.90	64,865.24	52,278.81	1,396,080.41
(1) 计提	633,353.46	645,582.90	64,865.24	52,278.81	1,396,080.41
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,091,432.95	6,340,090.25	874,265.86	861,560.12	12,167,349.18
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	46,716,058.92	7,499,557.21	255,802.42	105,334.37	54,576,752.92
2、期初账面价值	47,349,412.38	8,145,140.11	320,667.66	120,783.44	55,936,003.59

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房C区9-10、9-11、9-12	2,552,154.40	因园区内房屋建筑物产权需由苏南工业园区统一办理，截至期末，上述房屋建筑物尚未办妥权证。
厂房C区10-12	1,041,882.51	
厂房D区1-1号	1,433,708.23	
合计	5,027,745.14	——

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,676,709.72	1,676,709.72
工程物资		
合计	1,676,709.72	1,676,709.72

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园路面	970,633.70		970,633.70	970,633.70		970,633.70
足球场地	626,430.00		626,430.00	626,430.00		626,430.00
机器人焊接工作站	79,646.02		79,646.02	79,646.02		79,646.02
合计	1,676,709.72		1,676,709.72	1,676,709.72		1,676,709.72

12、 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、期初余额	10,731,602.96	185,931.08	10,917,534.04
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	10,731,602.96	185,931.08	10,917,534.04
二、累计摊销			
1、期初余额	1,126,818.00	75,278.15	1,202,096.15
2、本期增加金额	107,316.00	16,193.10	123,509.10

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	107,316.00	16,193.10	123,509.10
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,234,134.00	91,471.25	1,325,605.25
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,497,468.96	94,459.83	9,591,928.79
2、期初账面价值	9,604,784.96	110,652.93	9,715,437.89

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	9,497,468.96	107,316.00	借款抵押
合计	9,497,468.96	107,316.00	

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余数
厂房维修费	316,012.37		172,370.46		143,641.91
星河经纬会员费	4,103.77		1,367.92		2,735.85
天津恒安供热维护费	377,916.27		37,791.62		340,124.65
山西一元通技术维护费	39,442.35		22,538.50		16,903.85
通辽热电服务费	215,067.96	9,645.28	26,142.92		198,570.32
天津市尚特建筑服务费		3751.00	156.29		3,594.71
公司网站域名续费	660.06		82.51		577.55
产业园装修	2,561,834.25	66,193.45			2,628,027.70
沈阳世创服务费	123,924.36		82,616.26		41,308.10
嘉太工业城、华发全运首府和颐园、华发全运首府固伦府服务费	102,324.02		58,470.88		43,853.14
潍坊恒泰热力服务费	83,156.60		4,228.30		78,928.30

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余数
潍坊高新百惠热力维护费	430,798.74		20,556.60		410,242.14
长春深华房地产君园三期服务费	92,803.67		34,801.38		58,002.29
邯郸大锐服务费	9,093.33		5,455.98		3,637.35
枣庄市薛城区鸿阳热力服务费	424,554.96	163,096.00	159,524.64		428,126.32
衡水恒通售后服务费	605,438.42		60,543.84		544,894.58
黑龙江省中能控制售后服务费	168,787.12		168,787.12		
合计	5,555,918.25	242,685.73	855,435.22		4,943,168.76

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	14,999,842.60	9,896,847.00
保证借款	4,857,143.00	3,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	21,856,985.60	14,896,847.00

注：

(1) 2021年2月5日，公司与交通银行股份有限公司辽宁省分行签订《流动资金借款合同》(编号：Z2102LN15680695)，借款额度为200万元，授信期限为2021年2月5日至2023年2月5日，每笔贷款期限不长于12个月，借款利率为4.04%，共同借款人为王魁林，借款用于日常生产经营周转。

(2) 2021年7月6日，公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订《流动资金借款合同》(编号：2021流贷Y023号)，向其借款1,252,800.00元，借款时间2021年7月6日至2022年7月5日，借款用于支付货款，借款利率按照定价基准利率上浮1.65%，公司以其所有的房产及占用的土地为该笔借款提供抵押担保，并与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额抵押合同》(编号：2020抵押Y006号)，由实际控制人王魁林、王慧娣提供保证担保，与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额保证合同》(编号：2021保证Y010号)。

(3) 2021年7月28日，公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订《流动资金借款合同》(编号：2021流贷Y024号)，向其借款1,847,200.00元，借款时间2021年7月28日至2022年7月27日，借款用于支付货款，借款利率按照定价基准利率上浮1.65%，公司以其所有的房产及占用的土地为该笔借款提供抵押担保，并与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额抵押合同》(编号：2020抵押Y006号)，由实际控制人王魁林、王慧娣提供保证担保，与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额保证合同》(编号：2021保证Y010号)。

(4) 2021年9月8日，公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订《流动资金借款合同》(编号：2021流贷D023号)，向其借款1,796,847.00元，借款时间2021年9月8日至2022年9月7日，借款用于支付货款，借款利率按照定价基准利率上浮1.65%，公司以其所有的房产及占用的土地为该笔借

款提供抵押担保，并与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额抵押合同》(编号：2020 抵押 Y006 号)，由实际控制人王魁林、王慧娣提供保证担保，与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额保证合同》(编号：2021 保证 Y010 号)。

(5) 2021 年 11 月 15 日，公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订《流动资金借款合同》(编号：2021 流贷 D038 号)，向其借款 2,000,000.00 元，借款时间 2021 年 11 月 15 日至 2022 年 11 月 14 日，借款用于支付货款，借款利率按照定价基准利率上浮 1.65%，公司以其所有的房产及占用的土地为该笔借款提供抵押担保，并与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额抵押合同》(编号：2020 抵押 Y006 号)，由实际控制人王魁林、王慧娣提供保证担保，与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额保证合同》(编号：2021 保证 Y010 号)。

(6) 2021 年 12 月 9 日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行签订《小企业授信业务额度借款合同》(合同编号：0221001001652211209078200)，借款额度为 200 万元，借款利率 4.50%，借款额度存续期为 2021 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 8 日，每笔贷款期限不长于 12 个月，由实际控制人王魁林、王慧娣提供保证担保。

(7) 2022 年 1 月 5 日，公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订《流动资金借款合同》(编号：2022 流贷 D102 号)，向其借款 3,102,995.60 元，借款时间 2022 年 1 月 5 日至 2023 年 1 月 4 日，借款用于支付货款，借款利率按照定价基准利率上浮 1.65%，公司以其所有的房产及占用的土地为该笔借款提供抵押担保，并与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额抵押合同》(编号：2020 抵押 Y006 号)，由实际控制人王魁林、王慧娣提供保证担保，与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额保证合同》(编号：2021 保证 Y010 号)。

(8) 2022 年 5 月 30 日，公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订《流动资金借款合同》(编号：2022 流贷 D111 号)，向其借款 5,000,000.00 元，借款时间 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 29 日，借款用于支付货款，借款利率按照定价基准利率上浮 1.52%，公司以其所有的房产及占用的土地为该笔借款提供抵押担保，并与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额抵押合同》(编号：2020 抵押 Y006 号)，由实际控制人王魁林、王慧娣提供保证担保，与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订了《最高额保证合同》(编号：2022 保证 D106 号)。

(9) 公司与微众银行签订编号为 EDXS020220108006452《综合授信额度合同》，在额度合同项下，分笔向其借款 3,000,000.00 元，借款时间 2022 年 1 月 24 日至 2024 年 1 月 8 日，借款用于流动资金周转，借款年利率为 13.86%，即按照本合同签署日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的最新一年期贷款市场报价利率上浮 10.16%，由实际控制人王魁林提供保证担保，与微众银行签订了《最高额保证担保合同》(编号：QYDDBXS020220108006453)。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,632,813.80	14,247,284.09

项目	期末余额	期初余额
1-2年	698,206.28	7,560,656.29
2-3年	214,839.11	705,411.79
3年以上	462,473.41	480,753.73
合计	18,008,332.60	22,994,105.90

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
青岛恒丰环保科技有限公司	1,645,373.60	1-2年	未结算
合计	1,655,373.60	—	—

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,861,481.01	513,590.12
合计	1,861,481.01	513,590.12

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	1,347,890.89	本期预收的货款增加所致
合计	1,347,890.89	—

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,952,525.97	4,760,937.05	3,556,795.67	12,156,667.35
二、离职后福利-设定提存计划		289,350.60	289,350.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,952,525.97	5,050,287.65	3,846,146.27	12,156,667.35

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,952,525.97	4,385,451.18	3,181,309.80	12,156,667.35
2、职工福利费		77,060.88	77,060.88	
3、社会保险费		229,992.99	229,992.99	
其中：医疗保险费		222,101.61	222,101.61	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		7,891.38	7,891.38	
生育保险费				
4、住房公积金		68,432.00	68,432.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,952,525.97	4,760,937.05	3,556,795.67	12,156,667.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		280,582.40	280,582.40	
2、失业保险费		8,768.20	8,768.20	
合计		289,350.60	289,350.60	

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	980,702.39	1,827,803.78
城市维护建设税	68,649.21	129,541.30
教育费附加	19,614.07	92,529.50
房产税	32,501.55	32,501.55
土地使用税	18,356.28	18,356.28
印花税	2,963.20	9,274.10
个人所得税		
合计	1,152,636.10	2,110,006.51

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,164,431.87	16,884,593.13
合计	14,164,431.87	16,884,593.13

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,043,330.96	8,263,492.22

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,321,100.91	7,821,100.91
购房款	800,000.00	800,000.00
合计	14,164,431.87	16,884,593.13

②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
沈阳东方基业房地产开发有限公司	800,000.00	对方未办理房屋产权手续
合计	800,000.00	—

20、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不应终止确认的已贴现但尚未到期的票据	3,000,000.00	6,214,729.00
待转销项税额	241,992.53	66,766.71
合计	3,241,992.53	6,531,495.71

21、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,400.00		775.00	11,625.00	根据沈阳市工业和信息化局发布的《市工业和信息化局关于技术改造项目补助政策的申报通知》及《市工业和信息化局关于印发《技术改造政策申报指南》的通知》（沈工信发【2020】55号）收取的技术改造项目补助
合计	12,400.00		775.00	11,625.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
技术改造项目补助	12,400.00			775.00			11,625.00	与资产相关
合计	12,400.00			775.00			11,625.00	—

22、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,740,000.00						67,740,000.00

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	57,475.71			57,475.71
合计	57,475.71			57,475.71

24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	611,894.72			611,894.72
合计	611,894.72			611,894.72

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。

25、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-14,040,611.77	-6,868,940.48
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	-14,040,611.77	-6,868,940.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,530,689.53	-5,566,741.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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		
期末未分配利润	-18,571,301.30	-12,435,681.79

26、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	9,326,975.89	7,045,155.65	20,075,401.79	14,269,995.07
其他业务	16,513.27	9,928.89	69,706.19	21,000.45
合计	9,343,489.16	7,055,084.54	20,145,107.98	14,290,995.52

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
业务类型	
主营业务：	9,326,975.89

合同分类	合计
其中：产品销售	9,306,784.98
安装业务	20,190.91
其他业务	16,513.27
合计	9,343,489.16

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,931.93	74,731.13
教育费附加	2,113.68	53,379.37
房产税	197,579.10	52,019.71
土地使用税	110,137.68	91,781.40
车船使用税	2,224.56	1,744.56
印花税	7,306.80	7,567.10
合计	325,702.86	281,223.27

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	424,617.38	1,210,829.85
检测费	11,471.70	285,490.37
广告宣传费	21,328.13	39,927.41
运杂费	81,308.83	107,580.39
折旧费	14,401.76	15,431.24
差旅费	86,117.12	150,520.65
办公费	29,426.28	155,919.06
展览费	37,503.81	27,221.21
售后服务费	703,363.42	638,052.34
合计	1,409,538.43	2,630,972.52

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,703,188.86	2,038,641.93
福利费	84,260.88	559,826.20
中介机构费用	223,775.53	234,443.90
业务招待费	415,505.07	830,012.23
差旅费	55,523.24	95,327.57

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	160,893.59	230,578.45
车辆使用费	80,881.90	55,206.28
折旧及摊销	410,024.48	392,702.72
修理费	176,892.14	200,470.24
停工损失	433,700.00	453,691.64
会费及会议费	23,367.92	76,725.49
合计	3,768,613.61	5,167,626.65

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,322,395.00	1,964,178.00
社保	141,167.99	162,053.48
折旧费	269,018.46	268,182.62
办公费	135,194.33	26,099.83
专利服务费	79,983.70	95,061.00
研发材料	112,095.98	92,747.16
差旅费	2,205.85	5,660.11
其他	29,600.00	69,218.13
合计	2,091,661.31	2,683,200.33

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	548,781.88	306,348.73
利息收入（以负数列示）	-3,187.04	-1,376.83
手续费及其他	29,549.19	5,919.40
合计	575,144.03	310,891.30

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	
技术改造项目补助摊销	775.00	
个税手续费返还	4,248.38	3,902.11
合计	205,023.38	3,902.11

33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	225,031.03	-34,862.76
应收账款坏账损失	893,832.52	-93,560.49
其他应收款坏账损失	-1,569.50	-2,012.40
合 计	1,117,294.05	-130,435.65

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	29,248.66	-65,934.83
合 计	29,248.66	-65,934.83

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
沈阳市总商会退费			
其他		0.37	
合 计		0.37	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		5.32	
合 计		5.32	

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,530,689.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-679,603.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	679,603.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响	
所得税费用	

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	3,632,524.08	6,400,050.06
利息收入	3,187.04	1,376.83
政府补助收入	204,248.38	3,902.11
合计	3,839,959.50	6,405,329.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	225,694.07	2,821,953.28
投标保证金等往来款	4,338,559.93	4,395,685.10
合计	4,564,254.00	7,217,638.38

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	-4,530,689.53	- 5,566,741.31
加：资产减值准备	-29,248.66	65,934.83
信用减值损失	-1,117,294.05	130,435.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,396,080.41	1,374,776.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	123,509.10	123,509.10
长期待摊费用摊销	855,435.22	504,626.12
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	548,781.88	306,348.73
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）	-4,496,536.46	470,285.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,902,832.49	-2,303,381.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,954,378.07	-594,402.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,301,507.67	-5,488,608.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,833,569.79	540,751.46
减：现金的期初余额		2,188,592.03
	3,260,550.48	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-426,980.69	-1,647,840.57

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	2,833,569.79	540,751.46
其中：库存现金	2,317.57	1,615.98
可随时用于支付的银行存款	2,831,252.22	539,135.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,833,569.79	540,751.46
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		

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	34,736,873.39	为借款提供抵押担保, 详见附注六、15、短期借款
无形资产	9,497,468.96	为借款提供抵押担保, 详见附注六、15、短期借款
合计	44,234,342.35	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、15、短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

2022年6月30日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括:

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

- 本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为补充资金来源。

于2022年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内
短期借款	21,856,985.60
应付账款	18,008,332.80
其他应付款	14,164,431.87

八、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	主要关联关系
王魁林	董事长、控股股东、实际控制人
王慧娣	董事、财务总监、实际控制人 股东、系实际控制人王魁林妻子

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王宁龙	董事、股东
冷树峰	股东，持股比例 5.02%
承德盛汇冷暖设备销售有限公司	股东冷树峰投资公司

4、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
承德盛汇冷暖设备销售有限公司	销售商品	73,400.00	235,053.10
	销售材料		
合计		73,400.00	235,053.10

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王魁林	房租	7,200.00	16,500.00
合计		7,200.00	16,500.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王魁林、王慧娣	2,000,000.00	2021-12-9	2023-12-8	否
王魁林、王慧娣	2,418,127.10	2021-6-4	2026-6-4	是
王魁林、王慧娣	581,872.90	2021-6-4	2026-6-4	是
王魁林、王慧娣	1,252,800.00	2021-6-4	2026-6-4	否
王魁林、王慧娣	1,847,200.00	2021-6-4	2026-6-4	否
王魁林、王慧娣	1,796,847.00	2021-6-4	2026-6-4	否
王魁林、王慧娣	2,000,000.00	2021-6-4	2026-6-4	否
王魁林、王慧娣、王宁龙	1,000,000.00	2021-4-20	2025-4-20	是
王魁林	3,000,000.00	2022-1-8	2027-1-8	否
王魁林、王慧娣	5,000,000.00	2022-5-19	2027-5-19	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
拆入：				
王魁林	5,306,031.63	419,498.00	516,357.00	5,209,172.63

注：公司因临时性资金紧张，向王魁林借款用于日常经营购买货物，无借款利息。

本交易属于挂牌公司纯受益交易 根据治理规则及章程规定，可以不按照关联交易审议。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,971,437.01	2,579,962.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
王魁林				
王宁龙				
王慧娣				
合计				

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
合同负债：		
承德盛汇冷暖设备销售有限公司		
合计		
其他应付款：		
王魁林	5,209,172.63	5,306,031.63
合计	5,209,172.63	5,306,031.63

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司未发生对财务报表及经营情况产生重大影响的其它事项。

十三、补充资料

1、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		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	205,023.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	205,023.38	
所得税影响额		
合计	205,023.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-8.70	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.09	-0.07	-0.07

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：

沈阳市苏家屯区丁香街 332 号沈阳佳德联益能源科技股份有限公司档案室。

沈阳佳德联益能源科技股份有限公司
2022 年 8 月 18 日