

证券代码：835395

证券简称：国泰人防

主办券商：南京证券



国泰人防

NEEQ：835395

国泰人防防护设备股份有限公司

GUOTAI CIVIL AIR DEFENSE PROTECTING DEVICE CO.LTD

半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	85

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。

公司负责人王根彬、主管会计工作负责人王根彬及会计机构负责人（会计主管人员）王根彬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的真实性和完整性	<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
1、行业监管政策变化的风险	在行业监管体制上，国家人防办是国家人防工作的主管部门，人防设备生产安装企业受国家及各级人防办的监督管理。由于我国的人防设备行业起步较晚，行业监管政策和方式尚不够完善，无法完全适应行业的发展。为满足国家人防建设需要，促进行业健康发展，国家人防办不断优化监管体制，鼓励行业的有序竞争。因此，未来的行业发展环境将得到积极改善，但同时行业竞争格局也将发生改变，会对本公司的发展带来一定不确定性。若公司不能尽快适应行业监管体制的变化，无法有效应对竞争格局的改变，将会面临市场开拓不达预期、盈利能力下降的风险。
2、市场竞争风险	经过多年发展，公司已经成为国内人防专用设备行业综合配套能力较强的企业之一，取得了一定的先发优势，具有较高的行业地位。然而，由于该行业未来发展前景广阔，随着行业的市场化发展，新进入该行业的企业数量会逐渐增加，市场份额不再集中，行业竞争更加充分，公司面临的竞争对手将越来越多，市场竞争风险将增大。
3、公司内部控制风险	在有限公司期间，公司各项内部控制制度较为零散，未形成系统性制度。股份公司成立之后，公司系统地制定了规章制度和

	业务流程，形成了较为规范的内部管理体系。但因人员规模较小，内控制度的执行有待加强。
4、应收账款存在的回款风险	截至报告期末，公司应收账款净额为 7079.26 万元，占流动资产的比例为 46.48%，占资产总额的比例为 38.65%，报告期期末公司 3 年以上的应收账款 4046.09 万元，发生坏账的可能性较大，已全额计提坏账准备。若客户现金流紧张，或者出现支付困难而拖欠公司销售款，则将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。
5、人防门项目验收周期长，验收时间不可控的风险	公司人防门业务采用以销定产的方式组织采购与生产。公司从接到订单组织生产，到产品完工约两周时间；产品完工后根据客户要求，将门框、门扇发至指定地点，并进行门框的安装；在客户项目整体工程竣工验收前一至两个月，公司根据客户要求安装门扇；门扇安装完成后，进行独立的人防工程验收。公司从发出商品到人防办进行人防工程验收的时间间隔，主要取决于项目整体工程进度，公司无法控制，在公司业务量不大的时候，可能会形成年度间财务报表大幅波动。
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、本公司	指	国泰人防防护设备股份有限公司
子公司	指	国泰人防装备有限公司
报告期	指	2022 年半年度
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
颐兴泰	指	南京颐兴泰投资管理中心（有限合伙）
国泰集团	指	南京国泰消防集团有限公司
股东大会	指	国泰人防防护设备股份有限公司股东大会
董事会	指	国泰人防防护设备股份有限公司董事会
监事会	指	国泰人防防护设备股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《国泰人防防护设备股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	国泰人防防护设备股份有限公司
英文名称及缩写	GUOTAI CIVIL AIR DEFENSE PROTECTING DEVICE CO.LTD
证券简称	国泰人防
证券代码	835395
法定代表人	王根彬

二、 联系方式

董事会秘书	王根彬
联系地址	江苏省仪征经济开发区科泰路 99 号
电话	18805178806
传真	0514-83936600
电子邮箱	dm@guotaigroup.com.cn
公司网址	www.njgtrf.com
办公地址	江苏省仪征经济开发区科泰路 99 号
邮政编码	211400
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	公司董事会办公室

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	2009 年 1 月 6 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-社会公共安全设备及器材制造
主要业务	专业从事人防工程防护、防化设备的研发、生产安装及售后服务。
主要产品与服务项目	主要从事人民防空专用设备的生产和销售，专注于向房地产开发商、建筑承包商、政府及事业单位提供人防工程防护、防化设备，产品包括人防门、防爆地漏、RF1000 型新型人防专用过滤吸收器等。
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）	50,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王根彬）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王根彬），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	91320191682514059J	否
注册地址	江苏省扬州市仪征市经济开发区科泰路 99 号	否
注册资本（元）	50,880,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 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）	南京证券

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	49,027,233.42	46,153,532.16	6.23%
毛利率%	18.34%	5.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	606,627.36	-1,730,355.67	135.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	571,899.76	-1,726,348.96	133.13%
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）	2.17%	-5.62%	-
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）	2.20%	-5.61%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	135.06%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,170,805.62	185,274,569.03	-1.14%
负债总计	157,231,797.76	159,942,188.53	-1.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,939,007.86	25,332,380.500	2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.50	2.00%
资产负债率%（母公司）	77.10%	77.34%	-
资产负债率%（合并）	85.84%	86.33%	-
流动比率	1.07	1.07	-
利息保障倍数	1.07	-4.48	-

(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	-11,072,313.67	16,025,139.76	-169.09%
应收账款周转率	0.44	0.55	-
存货周转率	1.00	1.11	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.14%	3.39%	-
营业收入增长率%	6.23%	90.02%	-
净利润增长率%	135.06%	34.53%	-

（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**

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“专用设备制造业”。公司及子公司主要从事人民防空专用设备的生产和销售，专注于向房地产开发商、建筑承包商、政府及事业单位提供人防工程防护、防化设备，产品包括人防门、防爆地漏、RFP-1000型新型人防专用过滤吸收器等。公司及子公司拥有独立的采购、生产与销售团队，在熟练掌握相关技术与生产工艺的基础上，不断改进产品质量、提高生产效率。公司及子公司建立了供应商名录，在市场上独立进行比质比价采购；采用“以销定产”的方式组织生产，并将产品销售给最终客户，从而获得收入与利润。

公司为保证生产经营正常开展需要进行适当的原材料备货，并建立了供应商评价及选择体系，根据对供应商产品规格、质量、供货周期等的考量，选择优质供应商加入公司《供应商名录》，不在《供应商名录》中的供应商不得向其采购。

公司的销售部门签订销售合同后，向生产部门下达生产任务，生产部门依据生产计划，向采购部门发出采购任务，采购部门在《供应商名录》比质、比价地自由选择供应商，进行原材料采购。

公司采用“以销定产”的模式进行生产。公司拥有大型液压摆式剪板机、折弯机、钢筋切断机、氧割设备、震动平台、矫形设备、车床摇臂钻、磁吸钻等专用生产设备，根据销售部门的订单情况自主制定生产计划，进行统一生产调度、组织管理和质量控制，确保按时按质按量完成生产任务。

公司采取直接销售的模式。凭借多年行业经验和技術积累，在高度重视产品质量及售后服务的前提下，公司不断开发新客户，且与原有客户保持着密切合作的关系。公司目前客户主要为房地产开发商、建筑承包商、政府及事业单位等。

公司的商业模式符合公司生产经营特点，具有可持续性。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

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	9,283,042.45	5.07%	13,499,222.12	7.29%	-31.23%
其他应收款	7,536,860.47	4.11%	6,581,036.39	3.55%	14.52%
存货	48,621,375.59	26.54%	49,221,424.89	26.57%	-1.22%
应收账款	70,792,592.49	38.65%	65,848,742.35	35.54%	7.51%
合同资产	583,492.71	0.32%	583,492.71	0.31%	0%
其他流动资产	8,942,264.78	4.88%	9,634,058.91	5.20%	-7.18%
使用权资产	16,037,126.2	8.76%	17,106,267.95	9.23%	-6.25%
递延所得税资产	3,852,853.94	2.10%	3,294,322.65	1.78%	16.95%
应付账款	39,677,458.45	21.66%	50,790,761.37	27.41%	-21.88%
合同负债	43,483,240.43	23.74%	40,802,977.48	22.02%	6.57%
应交税费	1,343,525.34	0.73%	578,663.74	0.31%	132.18%
其他应付款	36,562,630.27	19.96%	39,578,762.68	21.36%	-7.62%
其他流动负债	5,652,821.26	3.09%	5,304,387.07	2.86%	6.57%
租赁负债	13,063,470.52	7.13%	15,495,945.00	8.36%	-15.70%
长期应付款	1,508,206.79	0.82%	1,508,206.79	0.81%	0%
短期借款	12,003,636.11	6.55%	2,003,636.11	1.08%	499.09%

项目重大变动原因：

无

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	49,027,233.42	100.00%	46,153,532.16	100.00%	6.23%
营业成本	40,037,581.15	81.66%	43,762,642.19	94.82%	-8.51%
税金及附加	162,570.68	0.33%	108,528.12	0.24%	49.80%
销售费用	955,146.02	1.95%	566,151.85	1.23%	68.71%
管理费用	3,538,065.53	7.22%	2,276,424.28	4.93%	55.42%
研发费用	1,416,558.74	2.89%	496,134.91	1.07%	185.52%
财务费用	779,126.87	1.59%	648,927.04	1.41%	20.06%
信用减值损失	-2,124,815.96	-4.33%	-28,096.97	0.06%	7,462.44%
营业利润	13,368.47	0.03%	-1,733,373.20	-3.76%	100.77%
营业外收入	42,508.00	0.09%	993.29	0.00%	4,179.52%
营业外支出	7,780.40	0.02%	5,000.00	0.01%	55.61%
所得税费用	-558,531.29	-1.14%	-7,024.24	-0.02%	-7,851.48%
净利润	606,627.36	1.24%	-1,730,355.67	-3.75%	135.06%
经营活动产生的现金流量净额	-11,072,313.67	-	16,025,139.76	-	-169.09%

投资活动产生的现金流量净额	-19,031.87	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,875,165.87	-	-7,964,206.95	-	186.33%

项目重大变动原因：

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 169.09%，主要系为了降低原材料成本，报告期内缩短了应付账款的付款账期，以获取供应商给予的价格优惠，从而导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 781.19 万元；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 186.33%，主要系本期增加银行借款 1000 万元

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收支	34,727.60
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	
非经常性损益合计	34,727.60
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	34,727.60

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

国 泰 人 防 装 备 有 限 公 司	子 公 司	RFP-1000 型新型 人 防专 用过 滤 吸收器 生产、销 售。	50,000,000	82,763,135.91	-15,961,777.23	20,597,276.76	1,313,793.53
--	-------------	--	------------	---------------	----------------	---------------	--------------

（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

公司从事人防行业，主管单位为国家和地方各级人防办。人民防空国防的重要组成部分，是经济社会发展的重要方面。公司始终严格按照国家人防办的要求，深入实施军民融合发展战略，坚持人防建设与经济社会发展相协调，构筑好人民防空的地下空间，为经济社会发展和人民生命财产安全提供有力保障。另外，公司还积极参与政府在新型城镇化中的人民防空工程建设，利用公司全面的人防产品，更好的开发利用地下空间，形成平战结合、四通八达的“城市地下长城”，增强重要经济目标防护功能。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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.（五）
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.（六）
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	国泰人防	4,000,000	0	2,136,000.00	2021年	2023年	连带	已事后

	装备有限公司				9月10日	9月9日		补充履行
总计	-	4,000,000	0	2,136,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	国泰消防科技股份有限公司	30,000,000	0	30,000,000	2021年12月10日	2023年9月9日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	30,000,000	0	30,000,000	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	34,000,000	32,136,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	30,000,000	30,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	34,000,000	32,136,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	21,030,496.07	19,166,496.07

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、公司全资子公司国泰人防装备有限公司（以下简称“人防装备”）于2021年9月与永赢金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，融资金额为人民币4,000,000.00元，融资期限为24个月。公司于2021年9月与永赢金融租赁有限公司签订了《保证合同》，为子公司的上述融资租赁业务提供保证担保。

由于相关工作人员疏忽，公司为子公司提供担保事项未及时审议，已补充履行决策程序和信息披露义务。

子公司人防装备为补充营运资金，与永赢金融租赁有限公司开展融资租赁业务，并由公司为其提供

连带责任保证，是为了子公司生产经营的需要，有利于促进子公司业务的发展。该事项不损害公司利益，符合公司发展的需求，风险可控。

2、消防集团、国泰人防、王根彬夫妇于 2021 年 12 月中旬签订最高额保证合同，为国泰消防科技向江苏仪征农村商业银行股份有限公司万博支行续贷 3000 万元提供连带责任担保。

国泰消防科技和国泰人防的实际控制人是同一人，鉴于国泰消防集团、国泰消防科技和王根彬长期为公司提供无偿的资金拆借和银行借款担保，本着互惠互利原则，为推动集团整体业务发展，国泰人防同意上述担保。董事会认为上述对关联方提供担保对公司现金流不产生影响，不影响公司持续经营，不存在明显损害公司和其他股东利益的情形。被担保人信用良好，没有明显迹象表明公司可能因对外担保承担连带清偿责任。且公司实际控制人王根彬先生已对公司本次对外担保提供无限连带责任的反担保，因此，本次担保风险可控。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

公司全资子公司国泰人防装备有限公司于 2021 年 9 月与永赢金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，融资金额 4,000,000.00 元，融资期限为 24 个月。公司于 2021 年 9 月与永赢金融租赁有限公司签订了《保证合同》，为子公司的上述融资租赁业务提供保证担保。由于相关工作人员疏忽，公司为子公司提供担保事项未及时审议，公司已召开第三届董事会第二次会议予以补充审议，并履行了信息披露义务，内容详见《对全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2021-041）。

担保合同履行情况

上述担保合同无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任，公司对外担保事项风险可控。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000	
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,800,000	1,657,788.30

（五） 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
挂牌前承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月31日		正在履行中
挂牌前承诺	其他股东	同业竞争承诺	2015年7月31日		正在履行中
挂牌前承诺	董监高	同业竞争承诺	2015年7月31日		正在履行中

			日		
--	--	--	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 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
固定资产	生产设备	抵押	3,095,293.84	1.69%	融资租赁
总计	-	-	3,095,293.84	1.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押情况有效、及时地解决了公司流动资金短缺的问题，且不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况和经营成果有积极影响。

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	15,372,800	30.21%	0	15,372,800	30.21%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	35,507,200	69.79%	0	35,507,200	69.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,540,800	67.89%	0	34,540,800	67.89%	
	董事、监事、高管	29,100,800	57.20%	0	29,100,800	57.20%	
	核心员工						
总股本		50,880,000	-	0	50,880,000	-	
普通股股东人数							10

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	王根彬	29,100,800	0	29,100,800	57.19%	29,100,800		29,100,800	0
2	南京颐兴泰投资管理中心（有限合伙）	14,496,000	0	14,496,000	28.49%	4,832,000	9,664,000		0

3	刘德亮	2,899,200	0	2,899,200	5.70%	966,400	1,932,800	2,899,200	0
4	南京国泰消防集团有限公司	1,824,000	0	1,824,000	3.58%	608,000	1,216,000		0
5	南京证券股份有限公司	956,800	0	956,800	1.88%		956,800		0
6	北京天星文津投资中心（有限合伙）	528,000	0	528,000	1.04%		528,000		0
7	浙商证券股份有限公司	348,600	0	348,600	0.69%		348,600		0
8	信达证券股份有限公司	339,600	0	339,600	0.67%		339,600		0
9	华安证券股份有限公司	323,000	0	323,000	0.63%		323,000		0
10	郑宁	64,000	0	64,000	0.13%		64,000		0
合计		50,880,000	-	50,880,000	100%	35,507,200	15,372,800	32,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王根彬系颐兴泰执行事务合伙人、普通合伙人；持有国泰集团 99%的股权。除上述关联关系外，公司前十大股东间无其他关联关系。

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
王根彬	董事、董事长、总经理	男	1978年2月	2021年11月18日	2024年11月18日
王根彬	董事会秘书、财务负责人	男	1978年2月	2022年3月30日	2024年11月18日
王吉平	董事、副总经理	男	1969年9月	2021年11月18日	2024年11月18日
魏肇雀	董事	男	1980年6月	2021年11月18日	2024年11月18日
肖素玲	董事	女	1974年11月	2021年11月18日	2024年11月18日
刘靖	董事	女	1976年10月	2021年11月18日	2024年11月18日
张涛	监事会主席、监事	男	1990年2月	2021年11月18日	2024年11月18日
王涛	职工代表监事	男	1985年11月	2021年11月18日	2024年11月18日
朱丽	职工代表监事	女	1985年11月	2021年11月18日	2024年11月18日
林萍	财务负责人、董事会秘书	女	1985年4月	2021年11月18日	2022年3月29日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王根彬和肖素玲是夫妻关系，除此之外不存在其他关联关系。

（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
林萍	财务负责人、董事会秘书	离任	无	辞职
王根彬	董事、董事长、	新任	董事、董事长、总经	工作需要

	总经理		理、财务负责人、董 事会秘书	
--	-----	--	-------------------	--

(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
生产人员	57	46
销售人员	5	5
技术人员	2	1
财务人员	3	2
行政人员	7	7
员工总计	74	61

(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） 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
流动资产：			
货币资金	六、1	9,283,042.45	13,499,222.12
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	1,240,000.00	1,240,000.00
应收账款	六、3	70,792,592.49	65,848,742.35
应收款项融资	六、4		
预付款项	六、5	5,317,725.71	5,919,597.3
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、6	7,536,860.47	6,581,036.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	48,621,375.59	49,221,424.89
合同资产	六、8	583,492.71	583,492.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	8,942,264.78	9,634,058.91
流动资产合计		152,317,354.20	152,527,574.67
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	六、10	10,963,471.28	12,346,403.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	16,037,126.20	17,106,267.95
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	3,852,853.94	3,294,322.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,853,451.42	32,746,994.36
资产总计		183,170,805.62	185,274,569.03
流动负债：			
短期借款	六、13	12,003,636.11	2,003,636.11
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、14	39,677,458.45	50,790,761.37
预收款项			
合同负债	六、15	43,483,240.43	40,802,977.48
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、16	59,130.30	1,170
应交税费	六、17	1,343,525.34	578,663.74
其他应付款	六、18	36,562,630.27	39,578,762.68
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	六、19	3,877,678.29	3,877,678.29
其他流动负债	六、20	5,652,821.26	5,304,387.07
流动负债合计		142,660,120.45	142,938,036.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、22	13,063,470.52	15,495,945.00
长期应付款	六、23	1,508,206.79	1,508,206.79
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			
非流动负债合计		14,571,677.31	17,004,151.79
负债合计		157,231,797.76	159,942,188.53
所有者权益：			
股本	六、24	50,880,000	50,880,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	559,044.96	559,044.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	273,104.99	273,104.99
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-25,773,142.09	-26,379,769.45
归属于母公司所有者权益合计		25,939,007.86	25,332,380.50
少数股东权益			
所有者权益合计		25,939,007.86	25,332,380.50
负债和所有者权益总计		183,170,805.62	185,274,569.03

法定代表人：王根彬

主管会计工作负责人：王根彬

会计机构负责人：王根彬

（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
流动资产：			
货币资金		9,270,425.80	7,815,892.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,240,000	1,240,000
应收账款	十四、1	36,892,622.97	41,078,691.54
应收款项融资			
预付款项		1,327,423.69	339,991.22
其他应收款	十四、2	62,579,702.56	62,924,134.85
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,576,690.90	42,717,864.86
合同资产		583,492.71	583,492.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,947,896.49	2,639,476.30
流动资产合计		156,418,255.12	159,339,544.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		
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		7,802,361.37	8,300,665.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,037,126.20	17,106,267.95
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,852,853.94	3,294,322.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,692,341.51	28,701,256.51
资产总计		184,110,596.63	188,040,800.87
流动负债：			
短期借款		12,003,636.11	2,003,636.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,834,183.82	41,634,347.09
预收款项		46,422,589.54	38,614,349.98
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		59,130.30	1,170
应交税费		156,036.97	139,003.40
其他应付款		42,028,816.42	41,143,155.08
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		1,381,377.45	1,381,377.45
其他流动负债			5,019,865.50
流动负债合计		128,885,770.61	129,936,904.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,063,470.52	15,495,945.00
非流动负债合计		13,063,470.52	15,495,945.00
负债合计		141,949,241.13	145,432,849.61
所有者权益：			
股本		50,880,000	50,880,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,976.99	91,976.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		273,104.99	273,104.99
一般风险准备			
未分配利润		-9,083,726.48	-8,637,130.72
所有者权益合计		42,161,355.50	42,607,951.26
负债和所有者权益合计		184,110,596.63	188,040,800.87

（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	六、28	49,027,233.42	46,153,532.16
其中：营业收入		49,027,233.42	46,153,532.16
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、28	46,889,048.99	47,858,808.39
其中：营业成本		40,037,581.15	43,762,642.19
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、29	162,570.68	108,528.12
销售费用	六、30	955,146.02	566,151.85
管理费用	六、31	3,538,065.53	2,276,424.28
研发费用	五、32	1,416,558.74	496,134.91
财务费用	六、33	779,126.87	648,927.04
其中：利息费用		692,359.65	114,275.94
利息收入		2,326.34	3,958.74
加：其他收益			-
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、34	-2,124,815.96	-28,096.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,368.47	-1,733,373.20
加：营业外收入	六、36	42,508	993.29
减：营业外支出	六、37	7,780.40	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,096.07	-1,737,379.91
减：所得税费用	六、38	-558,531.29	-7,024.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		606,627.36	-1,730,355.67
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）		606,627.36	-1,730,355.67
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）		606,627.36	-1,730,355.67

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		606,627.36	-1,730,355.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		606,627.36	-1,730,355.67
（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）		0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

法定代表人：王根彬

主管会计工作负责人：王根彬

会计机构负责人：王根彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	31,219,004.79	39,761,218.26
减：营业成本	十四、4	24,552,937.86	36,550,618.25
税金及附加		154,056.35	98,525.12
销售费用		883,370.19	491,181.90
管理费用		2,771,153.84	2,104,333.34
研发费用		1,416,558.74	496,134.91
财务费用		616,547.31	611,469.00
其中：利息费用		530,036.93	77,180.11
利息收入		703.12	1,816.13

加：其他收益			
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）		-1,864,245.55	-23,908.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,039,865.05	-614,952.81
加：营业外收入		42,508	984.24
减：营业外支出		7,770	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,005,127.05	-618,968.57
减：所得税费用		-558,531.29	-5,977.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-446,595.76	-612,991.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-446,595.76	-612,991.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-446,595.76	-612,991.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.009	-0.012
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.009	-0.012

(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
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		44,272,845.54	46,521,912.38
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			993.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	7,306,797.96	68,436,676.94
经营活动现金流入小计		51,579,643.50	114,959,582.61
购买商品、接受劳务支付的现金		54,652,374.52	46,840,495.98
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		3,065,460.96	3,487,869.82
支付的各项税费		162,570.68	1,225,229.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	4,771,551.01	47,380,847.44
经营活动现金流出小计		62,651,957.17	98,934,442.85
经营活动产生的现金流量净额		-11,072,313.67	16,025,139.76
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		19,031.87	

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		19,031.87	
投资活动产生的现金流量净额		-19,031.87	
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		12,000,000	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41		
筹资活动现金流入小计		12,000,000	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,315,499.12	9,913,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		692,359.65	51,040.28
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		1,116,975.36	
筹资活动现金流出小计		5,124,834.13	9,964,206.95
筹资活动产生的现金流量净额		6,875,165.87	-7,964,206.95
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		-4,216,179.67	8,060,932.81
加：期初现金及现金等价物余额		13,499,222.12	384,802.43
六、期末现金及现金等价物余额		9,283,042.45	8,445,735.24

法定代表人：王根彬

主管会计工作负责人：王根彬

会计机构负责人：王根彬

(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
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		36,225,960.47	32,083,692.36
收到的税费返还			984.24
收到其他与经营活动有关的现金		2,683,641.90	34,278,098.19
经营活动现金流入小计		38,909,602.37	66,362,774.79
购买商品、接受劳务支付的现金		38,961,753.52	26,902,344.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,992,896.87	2,186,393.08
支付的各项税费		154,056.35	1,210,428.71
支付其他与经营活动有关的现金		3,278,309.05	33,039,130.55
经营活动现金流出小计		44,387,015.79	63,338,297.18
经营活动产生的现金流量净额		-5,477,413.42	3,024,477.61
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		19,031.87	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,031.87	-
投资活动产生的现金流量净额		-19,031.87	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,315,499.12	4,913,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		616,547.31	19,502.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,116,975.36	
筹资活动现金流出小计		5,049,021.79	4,932,669.45
筹资活动产生的现金流量净额		6,950,978.21	-2,932,669.45
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		1,454,532.92	91,808.16
加：期初现金及现金等价物余额		7,815,892.88	344,000.39
六、期末现金及现金等价物余额		9,270,425.80	435,808.55

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

国泰人防防护设备股份有限公司 2022年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

（1） 历史沿革

国泰人防防护设备股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）系由南京国泰人防工程防护装备有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司。有限公司成立于2009年1月6日，由南京国泰消防设备制造有限公司出资组建，注册地址：南京市浦口区盘城工业园内盘城新街8号；法定代表人：王根彬；注册资本为人民币10.00万元，已经南京中顺联合会计师事务所审验，并出具了中顺会

验字（2009）G-012 号验资报告。

2009 年 1 月 20 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，由股东南京国泰消防设备制造有限公司增加注册资本 500.00 万元，变更后的注册资本为 510.00 万元，已经南京中奥会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了中奥会验字（2009）A029 号验资报告，公司于 2009 年 1 月 22 日办理了相关工商登记变更。

2011 年 6 月，股东南京国泰消防设备制造有限公司名称变更为南京国泰消防设备制造集团有限公司，公司于 2011 年 6 月 29 日办理了相关工商登记变更。

2015 年 5 月 28 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，有限公司增加注册资本 1,000.00 万元，变更后的注册资本为 1,510.00 万元。2015 年 6 月 23 日，南京中和会计师事务所（普通合伙）对股东缴纳新增注册资本的 1,000.00 万元进行了审验，并出具了中和会验字（2015）Z610 号验资报告，确认有限公司已收到股东缴纳的资本 1,000.05 万元，其中 1,000.00 万元计入实收资本，0.05 万元计入资本公积，出资方式均为货币。公司于 2015 年 5 月 29 日办理了相关工商登记变更，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
南京国泰消防设备制造集团有限公司	510.00	33.77
王根彬	1,000.00	66.23
合计	1,510.00	100.00

2015 年 6 月 26 日，根据股权转让协议，王根彬将其持有的有限公司 6.00%股权转让给刘德亮。本次变更已于 2015 年 6 月 29 日完成了工商变更登记手续，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王根彬	909.40	60.23
南京国泰消防设备制造集团有限公司	510.00	33.77
刘德亮	90.60	6.00
合计	1,510.00	100.00

2015 年 6 月 30 日，根据股权转让协议，南京国泰消防设备制造集团有限公司将其持有的有限公司 30.00%股权转让给南京颐兴泰投资管理中心（有限合伙）。本次变更已于 2015 年 6 月 30 日完成了工商变更登记手续，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王根彬	909.40	60.23
南京颐兴泰投资管理中心（有限合伙）	453.00	30.00
刘德亮	90.60	6.00
南京国泰消防设备制造集团有限公司	57.00	3.77

合计	1,510.00	100.00
----	----------	--------

2015年8月22日,根据股东会决议和整体变更后公司章程的规定,全体出资人同意以有限公司2015年6月30日经审计的净资产人民币15,380,675.10元折股投入,变更为股份有限公司,变更后的注册资本为15,100,000.00元,资本公积为280,675.10元。2015年8月23日,立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对本次整体变更进行了审验,并出具了立信中联验字(2015)D-0039号验资报告,变更后的股权结构不变。

2016年3月2日,公司向南京证券股份有限公司、北京天星文津投资中心(有限合伙)、华安证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司、信达证券股份有限公司非公开发行人民币普通股800,000.00股,募集资金总额为19,368,000.00元,扣除发行费用471,698.11元后,股本为800,000.00元,资本公积为18,096,301.89元。2016年3月17日,立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对本次新增注册资本进行了审验,并出具了立信中联验字(2016)D-0010号验资报告。公司于2016年10月12日办理了相关工商登记变更,变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
王根彬	909.40	57.19
南京颐兴泰投资管理中心(有限合伙)	453.00	28.49
刘德亮	90.60	5.70
南京国泰消防集团有限公司	57.00	3.58
南京证券股份有限公司	30.00	1.89
北京天星文津投资中心(有限合伙)	20.00	1.26
华安证券股份有限公司	10.00	0.63
浙商证券股份有限公司	10.00	0.63
信达证券股份有限公司	10.00	0.63
合计	1,590.00	100.00

2018年7月26日,依据公司2018年第一次临时股东大会会议表决通过《关于公司2018年上半年度权益分派预案的议案》,公司以总股本1,590.00万股为基数,以公司截止2018年6月30日单体报表未分配利润41,596,400.16元向全体股东每10股送10.5股,资本公积18,376,976.99元向全体股东每10股转增11.5股。本次权益分派分别于2018年8月7日、8月8日实现权益登记及除权除息。权益分派后,公司新增股本3,498.00万股,股本变更为5,088.00万元,并于2018年8月20日完成工商变更登记手续。

2018年7月26日,依据2018年第一次临时股东大会会议表决通过《关于变更公司名称的议案》,公司名称由“南京国泰人防装备股份有限公司”变更为“国泰人防防护设备股份有限公司”,并于2018

年 8 月 20 日完成工商变更登记手续。

2017 年 9 月，股东南京国泰消防设备制造集团有限公司名称变更为南京国泰消防集团有限公司，公司于 2018 年 12 月 24 日办理了相关工商登记变更。

2018 年 12 月 24 日，公司住所变更为江苏省仪征经济技术开发区科泰路 99 号。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王根彬	2,910.08	57.1950
南京颐兴泰投资管理中心（有限合伙）	1,449.60	28.4906
刘德亮	289.92	5.6981
南京国泰消防集团有限公司	182.40	3.5849
南京证券股份有限公司	95.68	1.8805
北京天星文津投资中心（有限合伙）	52.80	1.0377
浙商证券股份有限公司	34.86	0.6851
信达证券股份有限公司	33.96	0.6675
华安证券股份有限公司	32.30	0.6348
郑宁	6.40	0.1258
合计	5,088.00	100.0000

（2）所处行业：专用设备制造业。

（3）经营范围：人防工程防护设备，防护门，防护密闭门，密闭门，密闭观察窗，封堵板，防爆地漏，电控门，防电磁脉冲门，地铁和隧道正线防护密闭门，人防工程战时通风设备，密闭阀门，防爆波闸阀、超压排气活门，人防工程报警设备，人防工程防化设备生产，销售安装。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括本公司及1家子公司，详见本附注“在其他主体中的权益”。

3、本财务报告业经公司董事会于2022年8月16日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果等有关信息。

2、会计期间

公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、企业合并

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）同一控制下的企业合并

①对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本

公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

①对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

②通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲

减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，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。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量

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

（3）金融资产和金融负债的后续计量

① 金融资产的后续计量

A 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

B 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

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以公允价值进行后续计量，采用实际利率法确认的利息、减值损失或利得及汇兑差额确认为当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

C 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以公允价值进行后续计量，获取的股利收入（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

D 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当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，其产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

②金融负债的后续计量

A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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）以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，其产生的利得或损失计入当期损益。

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，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括因公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B 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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转

移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（6）金融工具减值

① 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

A 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项—合并范围内关联方及	合并范围内关联方及员工	参考历史信用损失经验，结合当前状况及

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
员工备用金、保证金、押金组合	备用金、保证金、押金组合	对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B 应收款项—信用风险特征组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

对于划分为组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

C 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。

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

11、 存货

（1） 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、工程施工等。

（2） 存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时按加权平均法进行核算。工程施工科目核算发出商品对应的安装费，并按项目进行核算。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。需要经过加工的材料存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

②存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，

并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被

投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

- ①除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- ②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
机器设备	5.00-10.00	5.00%	9.50-19.00
运输工具	5.00-10.00	5.00%	9.50-19.00
电子设备	3.00-5.00	5.00%	19.00-31.67
其他设备	5.00-10.00	5.00%	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

（3）固定资产的后续支出

①与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

②与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（5）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费

用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

19、无形资产

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。资产负债表日，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。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

③公司对取得的划拨土地使用权不进行摊销。**（3）无形资产使用寿命的估计**

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固

定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

（1）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（2）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（3）长期待摊费用的摊销

有明确受益期限的长期待摊费用，按照受益期限采用直线法分期摊销；无明确受益期的长期待摊费用，一次性计入损益。如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项目	内容	摊销年限	年摊销率（%）
国泰产业园厂房	装修、改造工程	10.00	10.00

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险费等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，应当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、本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

26、收入确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

①销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常为安装调试服务等履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（2）可变对价

公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（4）质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照原收入准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司收入确认的原则：公司与客户之间的合同通常包含产品销售合同、产品安装合同等。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售、安装服务的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售、安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，客户验收完成时确认收入。

27、政府补助

（1）政府补助的类型

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量；

② 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（4）政府补助的会计处理方法

① 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

③ 与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三 18、使用权资产和附注三 25、租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

②本公司作为出租人

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

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

四、重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司在本报告期内主要会计政策没有发生变更。

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

本公司无税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	594.00	1,000.00
银行存款	9,282,448.45	13,498,222.12
合计	9,283,042.45	13,499,222.12

2、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	640,728.06	34.07	640,728.06	100.00	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	640,728.06	34.07	640,728.06	100.00	
按组合计提坏账准备	1,240,000.00	65.93			1,240,000.00
其中：银行承兑汇票	1,040,000.00	55.30			1,040,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	10.63			200,000.00
合计	1,880,728.06	100.00	640,728.06	34.07	1,240,000.00

(2) 期末公司终止确认的已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,040,000.00

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		200,000.00
合计		1,240,000.00

期末按单项计提坏账准备的应收票据：

名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	640,728.06	640,728.06	100.00	逾期未支付
合计	640,728.06	640,728.06	100.00	

3、应收账款

(1) 按账龄分析如下：

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	49,415,900.47	47,857,468.23
1~2年（含2年）	17,855,467.46	16,257,486.06
2~3年（含3年）	8,274,662.86	5,479,302.07
3年以上	40,460,924.97	39,479,020.97
小计	116,006,955.76	109,073,277.33
减：坏账准备	45,214,363.27	43,224,534.98
合计	70,792,592.49	65,848,742.35

(2) 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,006,955.76	100.00	45,214,363.27	38.98	70,792,592.49
其中：信用风险特征组合	115,998,289.45	99.99	45,214,363.27	38.98	70,783,926.18
合并范围内关联方及员工备用金、保证金、押金组合	8,666.31	0.01			8,666.31
合计	116,006,955.76	100.00	45,214,363.27	38.98	70,792,592.49

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,073,277.33	100.00	43,224,534.98	39.63	65,848,742.35
其中：信用风险特征组合	109,064,611.02	99.99	43,224,534.98	39.63	65,840,076.04

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合并范围内关联方及员工备用金、保证金、押金组合	8,666.31	0.01			8,666.31
合计	109,073,277.33	100.00	43,224,534.98	39.63	65,848,742.35

按组合计提坏账准备的应收账款：

A 期末采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	49,415,900.48	494,159.00	1.00
1~2年	17,855,467.46	1,785,546.75	10.00
2~3年	8,274,662.85	2,482,398.86	30.00
3年以上	40,452,258.66	40,452,258.66	100.00
合计	115,998,289.45	45,214,363.27	38.98

B 期初采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	47,857,468.23	478,574.68	1.00
1~2年	16,257,486.06	1,625,748.61	10.00
2~3年	5,470,635.76	1,641,190.72	30.00
3年以上	39,479,020.97	39,479,020.97	100.00
合计	109,064,611.02	43,224,534.98	39.63

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销或转销	
按组合计提坏账准备	43,224,534.98	1,989,828.29			45,214,363.27
合计	43,224,534.98	1,989,828.29			45,214,363.27

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,505,905.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,568,753.82 元。

4、应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票		
合计		

说明：本公司视其日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额无。

(2) 期末公司列示于应收款项融资已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	640,728.06	
合计	640,728.06	

5、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,455,366.17	27.37	2,100,646.19	35.49
1~2年	118,088.43	2.22	161,721.78	2.73
2~3年	159,852.80	3.01	42,811.02	0.72
3年以上	3,584,418.31	67.41	3,614,418.31	61.06
合计	5,317,725.71	100.00	5,919,597.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,741,569.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.16%。

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,536,860.47	6,581,036.39
合计	7,536,860.47	6,581,036.39

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①其他应收款账龄分析：

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	2,404,723.32	3,797,242.73
1~2年	2,878,331.17	753,505.85
2~3年	743,505.85	1,078,709.29

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
3年以上	1,664,925.55	971,216.27
小计	7,691,485.89	6,600,674.14
减：坏账准备	154,625.42	19,637.75
账面价值	7,536,860.47	6,581,036.39

②其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	1,991,847.82	1,861,995.06
保证金	5,264,365.23	4,313,895.41
员工款	435,272.84	424,783.67
合计	7,691,485.89	6,600,674.14

③坏账准备的计提情况：

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	19,637.75			19,637.75
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	134,987.67			134,987.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	154,625.42			154,625.42

④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	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备余额
徐州同甘人防设备安装有限公司	保证金	771,731.00	1年以内	10.03	
中铁八局集团建筑工程有限公司	保证金	403,875.00	1年以内 \1-2年	5.25	
安徽中恒商业发展有限公司	保证金	229,000.00	1年以内	2.98	
韩飞	往来款	222,300.00	1年以内	2.89	2,233.00
程亮	往来款	200,000.00	1年以内	2.60	2,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备余额
徐州同甘人防设备安装有限公司	保证金	771,731.00	1年以内	10.03	
中铁八局集团建筑工程有限公司	保证金	403,875.00	1年以内 1-2年	5.25	
合计		1,826,906.00		23.75	4,233.00

7、存货

(1) 存货分类：

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,388,683.30		4,388,683.30
在产品	4,029,627.92		4,029,627.92
库存商品	6,779,394.22		6,779,394.22
发出商品	24,777,153.03		24,777,153.03
合同履约成本	8,646,517.12		8,646,517.12
合计	48,621,375.59		48,621,375.59

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,708,407.71		4,708,407.71
在产品	3,907,805.74		3,907,805.74
库存商品	8,497,495.51		8,497,495.51
发出商品	24,218,981.21		24,218,981.21
合同履约成本	7,888,734.72		7,888,734.72
合计	49,221,424.89		49,221,424.89

8、合同资产

(1) 合同资产情况：

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	589,386.58	5,893.87	583,492.71
合计	589,386.58	5,893.87	583,492.71

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同质保金	589,386.58	5,893.87	583,492.71
合计	589,386.58	5,893.87	583,492.71

(2) 本年合同资产计提减值准备情况：

项目	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同质保金	5,893.87				5,893.87
合计	5,893.87				5,893.87

9、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税	7,532,437.88	8,224,232.01
预交企业所得税	1,409,826.90	1,409,826.90
合计	8,942,264.78	9,634,058.91

10、固定资产

(1) 分类情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	10,963,471.28	12,346,403.76
固定资产清理		
合计	10,963,471.28	12,346,403.76

(2) 固定资产

① 固定资产分类情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021年12月31日余额	21,689,886.98	57,162.96	158,433.13	301,614.03	22,207,097.10
2. 本期增加金额	19,031.87				19,031.87
(1) 购置	19,031.87				19,031.87
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 2022年6月30日余额	21,708,918.85	57,162.96	158,433.13	301,614.03	22,226,128.97
二、累计折旧					
2021年12月31日余额	9,607,847.72	35,409.33	142,032.60	75,403.69	9,860,693.34
2. 本期增加金额	1,378,218.75	8,087.36	5,157.31	10,500.93	1,401,964.35
(1) 计提	1,378,218.75	8,087.36	5,157.31	10,500.93	1,401,964.35
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他转出					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 2022年6月30日余额	10,986,066.47	43,496.69	147,189.91	85,904.62	11,262,657.69
三、减值准备					
2021年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 在建工程减值准备转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2022年6月30日账面价值	10,722,852.38	13,666.27	11,243.22	215,709.41	10,963,471.28
2. 2021年12月31日余额	12,082,039.26	21,753.63	16,400.53	226,210.34	12,346,403.76

[注]本期其他转入固定资产原值、累计折旧系长期待摊费用、其他非流动资产转入。

②报告期计提折旧 1,401,964.35 元。

③报告期末无暂时闲置的固定资产。

④报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

⑤报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑥报告期末无持有待售的固定资产。

⑦报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

11、使用权资产

项目	房屋与建筑物	合计
一、成本：		
1. 2021年12月31日余额	19,244,551.44	19,244,551.44
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日余额	19,244,551.44	19,244,551.44
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额	2,138,283.49	2,138,283.49
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日余额	3,207,425.24	3,207,425.24
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋与建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日期末账面价值	16,037,126.20	16,037,126.20
2. 2021年12月31日账面价值	17,106,267.95	17,106,267.95

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,604,646.73	3,651,161.69	12,740,401.18	3,185,100.30
使用权资产财税差异	806,769.00	201,692.25	436,889.40	109,222.35
合计	15,411,415.73	3,852,853.94	13,177,290.58	3,294,322.65

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异-信用减值损失[注]	31,410,963.87	31,150,393.46
可抵扣亏损[注]	20,101,401.11	21,415,205.04
合计	51,512,364.98	52,565,598.50

[注] 由于公司子公司国泰人防装备有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对国泰人防装备有限公司可抵扣暂时性差异和可弥补亏损不确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年			
2023年	2,586,697.92	3,900,501.85	
2024年	3,787,535.05	3,787,535.05	
2025年	10,990,593.85	10,990,593.85	
2026年	2,736,574.29	2,736,574.29	
合计	20,101,401.11	21,415,205.04	

13、短期借款

(1) 分类情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
信用借款	12,000,000.00	2,000,000.00
保证借款		
应付利息	3,636.11	3,636.11
合计	12,003,636.11	2,003,636.11

(2) 期末无已逾期未偿还短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货款	36,827,945.87	46,589,815.59
安装费	1,817,218.00	2,668,651.20
服务费、监测费	1,032,294.58	1,532,294.58
合计	39,677,458.45	50,790,761.37

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

15、合同负债

合同负债按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货款	43,483,240.43	40,802,977.48
合计	43,483,240.43	40,802,977.48

16、应付职工薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	1,170.00	2,941,993.28	2,884,032.98	59,130.30
二、离职后福利-设定提存计划		398,213.50	398,213.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,170.00	3,340,206.78	3,282,246.48	59,130.30

(1) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,170.00	2,706,358.63	2,648,398.33	59,130.30
二、职工福利费		63,716.61	63,716.61	
三、社会保险费		164,602.04	164,602.04	
其中：1. 基本医疗保险费		157,174.68	157,174.68	
2. 工伤保险费		7,427.36	7,427.36	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		7,316.00	7,316.00	

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、离职补偿金				
九、劳务费				
合计	1,170.00	2,941,993.28	2,884,032.98	59,130.30

(2) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、基本养老保险费		382,284.96	382,284.96	
二、失业保险费		15,928.54	15,928.54	
合计		398,213.50	398,213.50	

17、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	869,763.46	
个人所得税	31,490.02	12,117.16
城市维护建设税	256,720.89	328,621.22
教育附加费	183,372.06	234,874.05
印花税	2,178.91	3,051.31
合计	1,343,525.34	578,663.74

18、其他应付款

(1) 分类情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付股利		
应付利息		
其他应付款	36,562,630.27	39,578,762.68
合计	36,562,630.27	39,578,762.68

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	34,656,820.38	37,895,553.22
保证金	745,675.64	336,613.41
预提费用	992,573.71	1,233,653.71

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他	167,560.54	112,942.34
合计	36,562,630.27	39,578,762.68

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
昆山东吴阳澄创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	未结算
合计	10,000,000.00	

19、一年内到期的其他非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
分期付息到期还本的长期借款计提利息		
一年内到期的租赁负债	1,381,377.45	1,381,377.45
一年内到期的长期应付款	2,473,007.17	2,473,007.17
一年内到期的长期应付款利息	23,293.67	23,293.67
合计	3,877,678.29	3,877,678.29

20、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税	5,652,821.26	5,304,387.07
合计	5,652,821.26	5,304,387.07

21、长期借款

22、租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	15,559,736.11	18,421,430.85
减：未确认融资费用	2,496,265.59	2,925,485.85
合计	13,063,470.52	15,495,945.00

23、长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
融资租赁借款[注]	3,981,213.96	3,981,213.96
减：一年内到期的长期应付款	2,473,007.17	2,473,007.17
合计	1,508,206.79	1,508,206.79

[注]融资租赁借款系本公司以售后回租方式向永赢金融租赁有限公司进行的借款，初始借款金额400.00万元，租期24个月，由肖素玲、王根彬、国泰人防防护设备股份有限公司、国泰消防科技股份有限公司及江苏国泰消防工程技术有限公司提供担保，以本公司的数控切割机、起重机、剪板机等一批机器设备设立抵押。

24、股本

项目	2021年12月31日	本年增减变动(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,880,000.00						50,880,000.00

25、资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
资本溢价	559,044.96			559,044.96
合计	559,044.96			559,044.96

26、盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
法定盈余公积	273,104.99			273,104.99
合计	273,104.99			273,104.99

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前2022年1月1日未分配利润	-26,379,769.45	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后2022年1月1日未分配利润	-26,379,769.45	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	606,627.36	—
盈余公积补亏		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
2022年6月30日未分配利润	-25,773,142.09	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,027,233.42	40,037,581.15	46,153,532.16	43,762,642.19
其他业务				
合计	49,027,233.42	40,037,581.15	46,153,532.16	43,762,642.19

(2) 主营业务(分产品、分劳务)

产品、劳务名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人防门	17,933,491.73	13,489,199.41	11,939,255.29	11,610,349.75

产品、劳务名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防化产品	31,093,741.69	26,548,381.74	34,214,276.87	32,152,292.44
合计	49,027,233.42	40,037,581.15	46,153,532.16	43,762,642.19

29、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	87,401.87	52,477.26
教育费附加	62,429.91	35,078.20
印花税	12,738.90	20,972.66
车船税		
合计	162,570.68	108,528.12

30、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
维保费		
职工薪酬	351,141.54	179,434.40
业务招待费	362,106.00	115,083.00
中介机构费		
检测费	39,805.83	
技术服务费		
差旅费		6,305.00
宣传费用	1,420.00	905.00
其他		50,925.48
安装费	167,259.25	35,260.44
办公费	1,443.40	
维修费		175,400.00
装卸、搬运费、运输	31,970.00	1,838.53
车辆使用费		1,000.00
合计	955,146.02	566,151.85

31、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
使用权资产折旧	1,069,141.75	1,135,378.47
职工薪酬	716,300.78	453,240.71
业务招待费	559,294.60	72,566.97
服务费	149,725.13	
水电气费	47,098.05	324,239.41
技术服务费	16,994.36	56,390.79

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
中介机构费	211,169.30	
办公费	11,732.24	38,102.46
车辆使用费	20,994.46	65,110.91
差旅费	23,378.51	38,102.46
检测费	5,660.38	6,831.69
专利费	2,195.00	
赔偿金	43,984.00	
罚款	70,000.00	
其他	16,680.00	42,832.00
快递费	7,670.71	11,999.48
修理费	10,000.00	
租赁费	47,833.61	
福利费	62,866.61	
装卸运输费	1,638.00	56,390.79
团建费用	10,000.00	
劳务费	1,724.00	
物业费	92,559.09	
折旧费	52,775.08	
法务费	81,875.88	
咨询费	137,028.95	
社保费	58,135.04	
住房公积金	9,610.00	
搬迁费		38,102.46
合计	3,538,065.53	2,276,424.28

32、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
领用材料	564,627.70	297680.95
职工薪酬	696,689.95	99226.98
折旧费	155,241.09	74420.24
其他费用		24806.74
合计	1,416,558.74	496,134.91

33、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	692,359.65	114,275.94
其中：未确认融资费用摊销	429,220.26	
减：利息收入	2,326.34	3,958.74
加：其他支出		533,317.76

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
加：手续费支出	89,093.56	5,292.08
合计	779,126.87	648,927.04

34、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据坏账损失		
应收款项坏账损失	-2,124,815.96	-28,096.97
合计	-2,124,815.96	-28,096.97

35、资产减值损失

36、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
无须支付的款项	20,000.00		20,000.00
其他	22,508.00	993.29	22,508.00
合计	42,508.00	993.29	42,508.00

37、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	7,770.00	5,000.00	7,770.00
罚款支出	10.40		10.40
其他			
合计	7,780.40	5,000.00	7,780.40

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细情况：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-558,531.29	-7,024.24
合计	-558,531.29	-7,024.24

40、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款	7,212,551.37	57,463,690.31
政府补助收入		
存款利息收入	2,326.34	3,958.74
其他	91,920.25	10,969,027.89

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合计	7,306,797.96	68,436,676.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
以现金支付的管理费用	2,467,702.06	2,678,990.54
以现金支付的销售费用	955,146.02	491,181.90
银行手续费	89,093.56	5,292.08
往来款	1,237,038.69	41,777,709.02
其他	22,570.68	2,427,673.90
合计	4,771,551.01	47,380,847.44

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付租赁款	1,116,975.36	0
合计	1,116,975.36	0

41、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	606,627.36	-1,730,355.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,124,815.96	28,096.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,401,964.35	1,416,869.32
使用权资产折旧	1,069,141.75	1,135,201.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	692,359.65	648,927.04
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)	-558,531.29	-7,024.24
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)	600,049.30	416,091.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,730,824.46	405,950.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,277,916.29	13,711,382.37
其他		

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	-11,072,313.67	16,025,139.76
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	9,283,042.45	8,445,735.24
减：现金的期初余额	13,499,222.12	384,802.43
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	-4,216,179.67	8,060,932.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	9,283,042.45	13,499,222.12
其中：库存现金	594.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	9,282,448.45	13,498,222.12
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、期末现金及现金等价物余额	9,283,042.45	13,499,222.12

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
固定资产	3,095,293.84	用于向永赢金融租赁有限公司借款400.00万元的抵押物

七、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	

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	
国泰人防装备有限公司	南京	南京	钢结构人防门、防护密闭门、防爆活门、胶管活门、过滤吸收器、油网除尘器、手动密闭阀、各种口部防护设备、阀门、电控门、防电磁脉冲门、地铁和隧道正线防护密闭门、屏蔽机房、隔振地板研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王根彬，详见附注一。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

3、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
南京颐兴泰投资管理中心（有限合伙）	股东
刘德亮	股东
南京国泰消防集团有限公司	股东
南京证券股份有限公司	股东
北京天星文津投资中心（有限合伙）	股东
华安证券股份有限公司	股东
浙商证券股份有限公司	股东
信达证券股份有限公司	股东
郑宁	股东
徐道峰	原副总经理
魏肇雀	董事、原副总经理
王吉平	董事、副总经理
肖素玲	董事
刘靖	董事
张涛	监事会主席、非职工代表监事
朱丽	职工代表监事
王涛	职工代表监事
国泰消防科技股份有限公司	受同一控股股东控制
南京国泰消防科技股份有限公司	受同一控股股东控制
南京国泰消防设备有限公司	受同一控股股东控制
南京国泰置业有限公司	受同一控股股东控制

关联方名称	与本公司关系
江苏国泰物联网科技有限公司	受同一控股股东控制
江苏景安消防服务有限公司	受同一控股股东控制
国泰消防工程股份有限公司	受同一控股股东控制
江苏国泰消防工程技术有限公司	受同一控股股东控制
南京国泰消防集团国顺消防工程有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
南京嘉泰消防设备有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期支付的租金	上期支付的租金
国泰消防科技股份有限公司	工业生产用房	1,657,788.30	1,451,520.00
合计		1,657,788.30	1,451,520.00

(续)

出租方名称	期初确认使用权资产账面价值	本期新增(减少)使用权资产原值	本期计提(转出)使用权资产折旧	期末使用权资产账面价值	本期确认的租赁负债利息支出
国泰消防科技股份有限公司	17,106,267.95		1,069,141.75	16,037,126.20	429,220.26

(3) 关联方资金拆借情况

拆入资金情况

关联方名称	2022年1月1日	本期拆入	本期归还	2022年6月30日
南京国泰消防集团有限公司	3,943,659.15	1,815,327.99		5,758,987.14
张涛	100,000.00	344,284.98	412,284.98	32,000.00
徐道峰	190,000.00		190,000.00	0
魏肇雀	90,000.00	68,284.98	158,284.98	0
王吉平		250,000.00		250,000.00

说明：关联方往来款未计利息。

(4) 关联担保情况

①本公司的子公司作为被担保方

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
肖素玲、王根彬、国泰人防防护设备股份有限公司、国泰消防科技股	4,000,000.00	2021-9-13	2025-9-13	否

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
份有限公司、江苏国泰消防工程技术有限公司				

②本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国泰消防科技股份有限公司 [注 1]	30,000,000.00	2021-12-10	2024-11-23	否

[注 1]2021 年 12 月 10 日本公司与江苏仪征农村商业银行股份有限公司万博支行签订《最高额保证合同》，由本公司、王根彬、肖素玲、南京国泰消防集团有限公司、黄鹏强共同为国泰消防科技股份有限公司借款 3,000.00 万提供连带责任担保；由王根彬对本公司该笔担保提供无限连带责任的反担保。

5、关联应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日		2022 年 1 月 1 日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国泰消防科技股份有限公司	货款	8,666.31		8,666.31	
其他应收款	王涛	备用金	0		20,000.00	
合计			8,666.31		28,666.31	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应付账款	国泰消防科技股份有限公司	货款	110,268.26	373,580.97
其他应付款	南京国泰消防集团有限公司	往来款	5,758,987.14	3,943,659.15
其他应付款	王吉平	往来款	27,690.00	47,690.00
其他应付款	魏肇雀	往来款	0	90,000.00
其他应付款	徐道峰	往来款	0	190,000.00
其他应付款	张涛	往来款	32,000.00	100,000.00
合计			5,928,945.40	4,744,930.12

十、或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）按账龄分析如下：

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	16,676,518.83	24,530,496.58
1~2年（含2年）	16,811,085.21	14,378,052.20
2~3年（含3年）	7,491,751.90	5,479,302.07
3年以上	9,752,813.84	8,770,909.84
小计	50,732,169.78	53,158,760.69
减：坏账准备	13,839,546.81	12,080,069.15
合计	36,892,622.97	41,078,691.54

（2）应收账款分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,732,169.78	100.00	13,839,546.81	27.28	36,892,622.97
其中：信用风险特征组合	50,723,503.47	99.98	13,839,546.81	27.28	36,883,956.66
合并范围内关联方及员工备用金、保证金、押金组合	8,666.31	0.02			8,666.31
合计	50,732,169.78	100.00	13,839,546.81	27.28	36,892,622.97

（续）

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,158,760.69	100.00	12,080,069.15	22.72	41,078,691.54
其中：信用风险特征组合	51,635,934.78	97.14	12,080,069.15	23.39	39,555,865.63
合并范围内关联方及员工备用金、保证金、	1,522,825.91	2.86			1,522,825.91

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
押金组合					
合计	53,158,760.69	100.00	12,080,069.15	22.72	41,078,691.54

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款：

A 期末采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,676,518.83	166,765.19	1.00
1~2年	16,811,085.21	1,681,108.52	10.00
2~3年	7,491,751.90	2,247,525.57	30.00
3年以上	9,744,147.53	9,744,147.53	100.00
合计	50,723,503.47	13,839,546.81	27.28

B 期初采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,016,336.98	230,163.35	1.00
1~2年	14,378,052.20	1,437,805.24	10.00
2~3年	5,470,635.76	1,641,190.72	30.00
3年以上	8,770,909.84	8,770,909.84	100.00
合计	51,635,934.78	12,080,069.15	23.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,080,069.15	1,759,477.66			13,839,546.81
合计	12,080,069.15	1,759,477.66			13,839,546.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,399,310.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,960,780.47 元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收股利	40,934,766.00	40,934,766.00
其他应收款	21,644,936.56	21,989,368.85
合计	62,579,702.56	62,924,134.85

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收股利

被投资单位	2022年6月30日	2021年12月31日
国泰人防装备有限公司	40,934,766.00	40,934,766.00
合计	40,934,766.00	40,934,766.00

(3) 其他应收款

①其他应收款账龄分析：

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	14,590,491.42	19,915,115.70
1~2年	5,259,959.88	349,750.00
2~3年	339,750.00	766,996.99
3年以上	1,573,213.25	971,216.26
小计	21,763,414.55	22,003,078.95
减：坏账准备	118,477.99	13,710.10
账面价值	21,644,936.56	21,989,368.85

②坏账准备的计提情况：

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)	
2021年12月31日余额	13,710.10			13,710.10
2021年12月31日1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	104,767.89			104,767.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	118,477.99			118,477.99

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
关联方往来款	15,624,202.14	16,629,873.26
非关联方往来款	1,626,084.23	1,556,986.48
保证金	4,120,046.23	3,428,626.43
员工备用金	393,081.95	387,592.78
合计	21,763,414.55	22,003,078.95

④本期无实际核销的其他应收款。

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	2022年6月30日	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备余额
国泰人防装备有限公司	关联方往来款	14,403,008.12	1年以内	66.18	
徐州同甘人防设备安装有限公司	保证金	771,731.00	1年以内	3.55	
中铁八局集团建筑工程有限公司	保证金	403,875.00	1年以内 \1-2年	1.86	
韩飞	往来款	222,300.00	1年以内	1.02	2,233.00
程亮	往来款	200,000.00	1年以内	0.92	2,000.00
合计		16,000,914.12		73.52	4,233.00

3、长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,032,932.03	25,032,932.03		25,032,932.03	25,032,932.03	
对联营、合营企业投资						
合计	25,032,932.03	25,032,932.03		25,032,932.03	25,032,932.03	

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国泰人防装备有限公司	25,032,932.03			25,032,932.03		25,032,932.03
合计	25,032,932.03			25,032,932.03		25,032,932.03

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,219,004.79	24,552,937.86	57,973,132.67	52,407,132.76
其他业务			396,725.24	
合计	31,219,004.79	24,552,937.86	58,369,857.91	52,407,132.76

(2) 主营业务（分产品、分劳务）

产品、劳务名称	2022年1-6月		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人防门	17,933,491.73	13,489,199.41	26,644,511.58	21,439,813.63
防化产品	13,285,513.06	11,063,738.45	35,871,198.40	33,175,853.74
合计	31,219,004.79	24,552,937.86	62,515,709.98	54,615,667.37

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
非货币性资产交换损益	
因不可抗力，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	
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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、法规要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,727.60
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
小计	34,727.60
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	34,727.60

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。

2、净资产收益率及每股收益

2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.20%	0.01	0.01

国泰人防防护设备股份有限公司

2022年8月16日

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）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：

公司董事会办公室