



**海红技术**

**NEEQ : 430553**

**兰州海红技术股份有限公司**

LanZhou HaiHong Technology Co., Ltd



**半年度报告**

**——2022——**

# 公司半年度大事记



◆公司发明专利“一种交流配电多回路监控系统”荣获甘肃省专利奖二等奖，有助于提升公司核心竞争力，提高品牌知名度和影响力，对公司未来持续经营产生积极影响。



◆公司参与起草的一项通信行业标准经工信部批准实施，进一步提升了公司的知名度、行业竞争力和品牌影响力，有利于发挥产品技术优势，抢占市场先机，对公司持续经营产生积极影响。



◆公司钣金车间被认定为甘肃省第二批“数字化车间”，该车间采用模块化、标准化理念打造，整个车间施行数字化智能管理，生产加工能力及质量保证能力明显提升，增强了企业核心竞争力。

| 国家税务总局甘肃省税务局2021年度A级纳税人名单（排名无先后顺序） |                    |                 |                           |              |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|---------------------------|--------------|
| 序号                                 | 纳税人识别号             | 纳税人名称           | 主管税务机关                    | 评价年度<br>评价结果 |
| 2542                               | 620101591205277    | 甘肃新兴商贸有限公司      | 国家税务总局兰州高新技术产业开发区税务局高洪税务所 | 2021 A       |
| 2543                               | 916201003455735334 | 甘肃海红信息科技有限公司    | 国家税务总局兰州高新技术产业开发区税务局第二税务所 | 2021 A       |
| 2544                               | 620101438003329    | 甘肃土木工程科学研究院有限公司 | 国家税务总局兰州高新技术产业开发区税务局第一税务所 | 2021 A       |
| 2545                               | 620101576270273    | 甘肃开元土工材料有限公司    | 国家税务总局兰州高新技术产业开发区税务局高洪税务所 | 2021 A       |
| 2546                               | 620101710223276    | 兰州海红技术股份有限公司    | 国家税务总局兰州高新技术产业开发区税务局第二税务所 | 2021 A       |
| 2547                               | 620101561144944    | 兰州凌悦商贸有限公司      | 国家税务总局兰州高新技术产业开发区税务局高洪税务所 | 2021 A       |

◆公司连续八年被国家税务总局甘肃省税务局评价为“纳税信用 A 级纳税人”，这是对公司坚持诚信经营、依法纳税的肯定，提升了公司信誉和形象，对公司持续经营产生积极影响。

## 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 1  |
| 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 ..... | 16 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 18 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 79 |

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。

公司负责人曹振海、主管会计工作负责人胡艳霞及会计机构负责人（会计主管人员）彭淑英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司实际控制人曹振海持有本公司 7,404.46 万股股份，占公司总股本的 69.81%。曹振海现任公司董事长兼总经理，对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制权，若其不当利用该种控制权，则可能损害公司和其他股东的利益。</p> <p>应对措施：公司不断健全法人治理结构，完善治理机制，严格规范公司相关层级的授权。同时公司严格贯彻执行《公司章程》、三会议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，避免实际控制人控制不当造成的风险。</p> |
| 资产流动性不足风险   | <p>随着公司生产经营规模的扩大及设备改造升级，固定资产投资和流动资金需求大幅提高，行业内上游原材料价格上涨且采购账期较短，下游销售账款回收周期较长，且行业内竞价激烈，利润空间不断压缩，致使营运资金占用规模较大。截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 32.21%，流动比率为 2.09，</p>                                                                                          |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>速动比率为 1.65，应收账款、存货占流动资产比重分别为 63.62%、21.05%。</p> <p>如公司不能加快应收账款回收及存货周转，可能面临资产流动性不足风险。</p> <p>应对措施：公司已加强合同的执行管理，加快公司成品资金向结算资金转化。首先，各环节对十万元以上合同（订单）进行评审，对其内容进行全面了解和掌握，各职能部门明确其应承担履行的责任并制订工作进度要求，形成主管领导监督下的层层保障系统，迅速有效地推进合同执行，同时与客户建立起良好的业务合作关系，积极督促客户按照合同期限履行付款义务。其次，公司把应收账款回款指标纳入业务环节绩效考核范畴，并适度提高考核权重，借助信息化管理工具，时时提醒并督导合同执行及回款工作。再次，公司不断努力完善财务预算，规范成本管理，维持稳健的资产负债结构。</p>            |
| 对主要客户的依赖风险 | <p>公司主要客户为中国电信、中国移动、中国铁塔、中国联通四大集团。2020 年 1-6 月、2021 年 1-6 月及 2022 年 1-6 月公司对四大集团的销售收入分别占到当期销售收入的 80.96%、55.03%和 32.37%，报告期内四大集团的销售收入占比较上年同期下降 22.66%，公司对主要客户的依赖风险进一步降低。但公司未来若不能积极调整和适应通信运营商投资、营运、采购的重大变化，仍对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司继续注重研发、生产、销售具有高附加值、高技术含量、高度集成化的产品。同时有计划的拓展新业务、新市场领域，在现有智能通信配电技术基础上，开发智能电气类产品并推广到电力、广电、金融、部队等行业，大量参与其他行业的配电、机房建设招投标活动，不断积累经验和提高在其他行业、领域的知名度。</p> |
| 人才匮乏风险     | <p>公司作为高新技术企业，作为“专精特新‘小巨人’企业”，引进专业人才并保持核心人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。公司要实现战略目标，需要引进大量人才，尤其是技术、研发、管理、销售方面的高级人才，若公司没有良好的人才引入和激励措施，不排除无法及时引进合适人才尤其是高级技术及管理人才的情况，从而导致公司存在人才资源不足的风险。</p> <p>应对措施：公司已不断加大人力资源引进、开发与管理力度，建立人才培养及储备体系，根据公司发展战略规划要求，重点扩充引进中高级研发类岗位和管理岗位的人才，加强营销、财务、加工工艺等关键岗位人才的吸纳力度，</p>                                                                                      |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>建设有利于公司长远发展的人才结构。同时，利用各种媒介拓展招聘渠道，另外通过产学研合作平台，以校企合作方式培养引进公司所需的各类人才，通过有效的激励机制、系统化的职业培训、规范化的考核制度吸引人才、培养人才、留住人才。通过建立多层次的培训与岗位任职资格认证相结合的员工能力管理，全面提高公司员工的整体任职能力，实现员工与公司的共同发展。</p>                                                                                                                                                                                  |
| 税收优惠政策变化的风险     | <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，对于高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 9 月 16 日再次取得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202162000210，有效期三年。如果未来国家有关高新技术企业相关税收优惠政策发生调整，公司都将可能承担所得税税率提高的风险，对公司的税负、盈利产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，持续加大研发投入，按时填写提交高新技术企业季报、年报，保证公司持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；同时，公司将不断扩大规模,提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。</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             |   | 释义                                                                                                                    |
|------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、海红技术 | 指 | 兰州海红技术股份有限公司                                                                                                          |
| 海红通信             | 指 | 兰州海红通信设备有限责任公司，海红技术的前身                                                                                                |
| 股东大会             | 指 | 兰州海红技术股份有限公司股东大会                                                                                                      |
| 董事会              | 指 | 兰州海红技术股份有限公司董事会                                                                                                       |
| 监事会              | 指 | 兰州海红技术股份有限公司监事会                                                                                                       |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                                                          |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                                        |
| 工信部              | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                                                                                                        |
| 主办券商、开源证券        | 指 | 开源证券股份有限公司                                                                                                            |
| 希格玛会计师事务所        | 指 | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                     |
| 股转公司             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                    |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                          |
| 《公司章程》           | 指 | 《兰州海红技术股份有限公司章程》                                                                                                      |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                            |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员的统称                                                                                                     |
| 关联关系             | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系                                                          |
| 报告期内、本期          | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日                                                                                       |
| 本报告              | 指 | 兰州海红技术股份有限公司 2022 年半年度报告                                                                                              |
| 3C、CCC           | 指 | 3C 认证的全称为“中国强制性产品认证”，英文名称 China Compulsory Certification，英文缩写 CCC。它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。 |
| TLC、泰尔认证         | 指 | 泰尔认证简称 TLC，隶属于工业和信息化部电信研究院，是国内专业从事信息通信行业企业质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证和产品认证的机构。                                     |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| 公司中文全称  | 兰州海红技术股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | LanZhou HaiHong Technology Co., Ltd |
| 证券简称    | 海红技术                                |
| 证券代码    | 430553                              |
| 法定代表人   | 曹振海                                 |

### 二、 联系方式

|               |                                                               |
|---------------|---------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书         | 胡艳霞                                                           |
| 联系地址          | 甘肃省兰州市七里河区彭家坪西路 788 号                                         |
| 电话            | 0931-2657874                                                  |
| 传真            | 0931-8537740                                                  |
| 电子邮箱          | 805071287@qq.com                                              |
| 公司网址          | <a href="http://www.hhte.com.cn/">http://www.hhte.com.cn/</a> |
| 办公地址          | 甘肃省兰州市七里河区彭家坪西路 788 号                                         |
| 邮政编码          | 730050                                                        |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>          |
| 公司半年度报告备置地    | 董事会办公室                                                        |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                             |
| 成立时间            | 2000 年 7 月 1 日                                                           |
| 挂牌时间            | 2014 年 1 月 24 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）--计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）               |
| 主要业务            | 通信系统设备、智能配电开关控制设备、智能测控仪表、新能源充电设备的研发、生产、销售和技术服务。                          |
| 主要产品与服务项目       | 通信系统设备、智能配电开关控制设备、智能测控仪表、新能源充电设备及相关技术服务。                                 |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 106,064,000                                                              |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 2                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为曹振海                                                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为曹振海，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 | 91620100710223276A    | 否        |
| 注册地址     | 甘肃省兰州市七里河区彭家坪西路 788 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 106,064,000           | 否        |
|          |                       |          |

#### 五、 中介机构

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 开源证券                         |
| 主办券商办公地址       | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）    | 开源证券                         |

#### 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                                     | 30,531,474.03 | 31,132,924.75 | -1.93%   |
| 毛利率%                                     | 12.50%        | 24.12%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -4,286,991.77 | -1,904,927.66 | -125.05% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -4,366,909.35 | -1,984,510.20 | -120.05% |
| 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）           | -3.07%        | -1.39%        | -        |
| 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） | -3.13%        | -1.45%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.04         | -0.02         | -100.00% |

##### （二）偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 195,715,821.38 | 209,445,744.11 | -6.56% |
| 负债总计            | 63,041,232.69  | 67,711,283.65  | -6.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 132,674,588.69 | 141,734,460.46 | -6.39% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.25           | 1.34           | -6.39% |
| 资产负债率%（母公司）     | 32.21%         | 32.33%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 32.21%         | 32.33%         | -      |
| 流动比率            | 2.09           | 2.16           | -      |
| 利息保障倍数          | -8.40          | -5.54          | -      |

##### （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 | -21,946,388.40 | -7,618,599.59 | -188.06% |
| 应收账款周转率       | 0.34           | 0.43          | -        |
| 存货周转率         | 1.22           | 1.35          | -        |

**（四） 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -6.56%   | -8.42%  | —     |
| 营业收入增长率% | -1.93%   | -9.18%  | —     |
| 净利润增长率%  | -125.05% | -12.38% | —     |

**（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**

本公司是处于通信设备制造行业的集科研、生产、销售和技术服务为一体的智能节能能源管理整体解决方案及通信、电力、水利水电、新能源设备供应商。

公司主营业务为提供通信系统设备、智能配电开关控制设备、智能测控仪表、新能源充电设备的研发、生产、销售和技术服务。公司产品主要分为通信系统设备、智能配电设备两大类。

公司通过了高新技术企业认定、ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、两化融合管理体系评定、知识产权管理体系认证。

公司 23 种产品通过国家强制性（CCC）产品认证，13 种产品通过泰尔（TLC）邮电通信产品认证，12 个产品取得开普实验室电磁兼容（EMC）检验证书，45 个产品取得国家电器产品质量监督检验中心/中国泰尔实验室等的试验（检验、检测）报告，8 个产品取得电信设备抗震性能检测合格证，2 个产品取得抗风性能风洞试验报告。公司拥有电力工程施工总承包资质、机电设备安装工程专业承包资质、承装（修、试）电力设施许可证和安全生产许可证。

公司一贯重视自主研发及研发团队的建设，先后设立由甘肃省工业和信息化委员会认定的“省级企业技术中心”、甘肃省科技厅批准培育的“甘肃省智能通信电源系统工程技术研究中心”、甘肃省发展和改革委员会批准建设的“甘肃省智能电源系统工程实验室”及甘肃省工业和信息化委员会认定的“省级工业设计中心”四大省级创新平台，与兰州交通大学联合成立了“新能源汽车充电技术联合研究中心”创新平台。截至报告披露日，公司拥有发明专利 10 项，实用新型专利 62 项，软件著作权登记 11 项，外观专利 3 项；累计参与起草修订的 17 项通信行业标准已发布实施。

公司主要客户为中国电信、中国移动、中国铁塔、中国联通四大集团。公司主要采取直销方式开拓业务，通过“前期服务+招投标”的方式获得客户的购销合同。公司主要通过参加客户产品需求的采购招标，招标单位对公司资质、生产规模、产品质量、售后服务等进行综合评价，结合投标产品价格确定中标结果，然后以订单方式采购公司产品。公司采用“以研发设计为基础、以生产制造为支撑、以一站

式服务为导向”的商业模式。收入来源主要是通信系统设备、智能配电开关控制设备、智能测控仪表、新能源充电设备产品销售和技术服务。

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

#### 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   | 12,767,455.03  | 6.52%    | 43,216,168.67  | 20.63%   | -70.46% |
| 应收账款   | 83,734,390.85  | 42.78%   | 83,453,697.96  | 39.85%   | 0.34%   |
| 预付款项   | 52,586.84      | 0.03%    | 204,048.04     | 0.10%    | -74.23% |
| 其他应收款  | 3,237,250.88   | 1.65%    | 1,961,632.49   | 0.94%    | 65.03%  |
| 存货     | 27,704,645.95  | 14.16%   | 16,139,224.98  | 7.71%    | 71.66%  |
| 固定资产   | 48,652,439.32  | 24.86%   | 49,149,301.35  | 23.47%   | -1.01%  |
| 无形资产   | 9,615,006.83   | 4.91%    | 10,190,256.17  | 4.87%    | -5.65%  |
| 开发支出   | 4,038,622.90   | 2.06%    | 2,228,918.61   | 1.06%    | 81.19%  |
| 短期借款   | 24,000,000.00  | 12.26%   | 23,000,000.00  | 10.98%   | 4.35%   |
| 应付账款   | 26,448,614.24  | 13.51%   | 31,534,566.18  | 15.06%   | -16.13% |
| 合同负债   | 982,150.50     | 0.50%    | 1,278,687.00   | 0.61%    | -23.19% |
| 应付职工薪酬 | 1,542,019.59   | 0.79%    | 1,620,763.97   | 0.77%    | -4.86%  |
| 应交税费   | 2,253,843.91   | 1.15%    | 2,346,310.33   | 1.12%    | -3.94%  |
| 其他应付款  | 6,800,382.37   | 3.47%    | 7,761,527.16   | 3.71%    | -12.38% |
| 其他流动负债 | 127,679.56     | 0.07%    | 169,429.01     | 0.08%    | -24.64% |
| 未分配利润  | 20,966,303.77  | 10.71%   | 30,026,175.54  | 14.34%   | -30.17% |
| 资产总计   | 195,715,821.38 | 100.00%  | 209,445,744.11 | 100.00%  | -6.56%  |

#### 项目重大变动原因：

报告期末，资产负债项目中主要有以下科目发生较大变动：

1、货币资金余额为 1,276.75 万元，较上年期末降低 70.46%，主要系报告期内货款回收不理想，材料及人工成本支出增加所致；

2、存货余额为 2,770.46 万元，较上年期末增长 71.66%，主要系未实现销售产成品较上年期末增加 786.30 万元所致。

3、开发支出为 403.86 万元，较上年期末增长 81.19%，主要系基于矩阵式柔性充电堆技术的充电桩系统研发项目开发周期长增加开发支出 114.13 万元，新增 MES 系统项目增加开发支出 66.84 万元，均未结转转固。

4、未分配利润为 2,096.63 万元，较上年期末降低 30.17%，主要系公司实施完成 2021 年度权益分派及报告期内亏损所致。

报告期内，公司总资产减少 1,372.99 万元，各科目余额的变动都在正常范围内，公司资产流动性较强具备短期偿债能力，资产负债结构稳健。

## 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          | 30,531,474.03  | -         | 31,132,924.75 | -         | -1.93%   |
| 营业成本          | 26,714,926.01  | 87.50%    | 23,623,426.52 | 75.88%    | 13.09%   |
| 管理费用          | 3,011,202.43   | 9.86%     | 3,731,048.08  | 11.98%    | -19.29%  |
| 研发费用          | 1,397,021.89   | 4.58%     | 1,955,392.55  | 6.28%     | -28.56%  |
| 财务费用          | 420,178.42     | 1.38%     | 213,735.72    | 0.69%     | 96.59%   |
| 信用减值损失        | 820,296.76     | 2.69%     | 988,179.51    | 3.17%     | -16.99%  |
| 营业利润          | -4,382,058.09  | -14.35%   | -1,999,719.20 | -6.42%    | -119.13% |
| 营业外收入         | 117,259.49     | 0.38%     | 94,791.54     | 0.30%     | 23.70%   |
| 净利润           | -4,286,991.77  | -14.04%   | -1,904,927.66 | -6.12%    | -125.05% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,946,388.40 | -         | -7,618,599.59 | -         | -188.06% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,739,159.50  | -         | -5,040,795.30 | -         | 45.66%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,220,749.04  | -         | -8,991,134.80 | -         | 53.06%   |

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 3,053.15 万元，同上年同期基本持平；营业成本 2,671.49 万元，较上年同期增长 13.09%，实现净利润-428.70 万元。

报告期内，营业利润较上年同期降低 119.13%，净利润较上年同期降低 125.05%，主要系产品结构变动，毛利空间缩小所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,194.64 万元，较上年同期降低 188.06%，主要系本期货款回收不理想，支付的材料及人工成本较上年同期增加所致；公司投资活动产生的现金流量净额为-273.92 万元，较上年度同期增长 45.66%，主要系设备投资较上年同期减少所致；公司筹资活动产生的现金流量净额为-422.07 万元，较上年度同期增长 53.06%，主要本期借款增加所致。

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额        |
|--------------------|-----------|
| 非流动资产处置收益          | -1,045.64 |
| 计入当期损益的政府补助        | 0.00      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 95,066.32 |
| 非经常性损益合计           | 94,020.68 |
| 所得税影响数             | 14,103.10 |
| 少数股东权益影响额（税后）      |           |
| 非经常性损益净额           | 79,917.58 |

## 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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议的收购、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      | 0            | 0            |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          | 0            | 0            |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0            | 0            |
| 4. 其他                     | 25, 000, 000 | 15, 000, 000 |

备注：报告期内，公司预计关联担保不超过 2, 500 万元，实际发生关联担保 1, 500 万元，关联担保没有超过日常性关联交易预计。

（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 | 2014 年 1 月 24 日 | -               | 正在履行中  |
| -       | 董监高        | 其他承诺   | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺情况。

（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         |
|--------|------|--------|---------------|----------|--------------|
| 其他货币资金 | 流动资产 | 质押     | 1,999,018.09  | 1.02%    | 为公司办理投标保函保证金 |
| 房屋建筑物  | 固定资产 | 抵押     | 20,293,806.15 | 10.37%   | 为公司银行贷款作抵押担保 |
| 总计     | -    | -      | 22,292,824.24 | 11.39%   | -            |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营需要，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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       | 49,042,676  | 46.24% | 0       | 49,042,676  | 46.24% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,511,125  | 17.45% | 1,600   | 18,512,725  | 17.45% |
|         | 董事、监事、高管      | 503,982     | 0.48%  | 0       | 503,982     | 0.48%  |
|         | 核心员工          | 996,709     | 0.94%  | -10,000 | 986,709     | 0.93%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 57,021,324  | 53.76% | 0       | 57,021,324  | 53.76% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 55,531,875  | 52.36% | 0       | 55,531,875  | 52.36% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,489,449   | 1.40%  | 0       | 1,489,449   | 1.40%  |
|         | 核心员工          | 286,224     | 0.27%  | 0       | 286,224     | 0.27%  |
| 总股本     |               | 106,064,000 | -      | 0       | 106,064,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 105         |        |         |             |        |

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  | 曹振海          | 74,043,000 | 1,600    | 74,044,600 | 69.81%  | 55,531,875  | 18,512,725  | 0           | 0             |
| 2  | 丁如红          | 19,542,000 | 0        | 19,542,000 | 18.42%  | 0           | 19,542,000  | 0           | 0             |
| 3  | 甘肃金控投资有限公司   | 4,360,000  | 0        | 4,360,000  | 4.11%   | 0           | 4,360,000   | 0           | 0             |
| 4  | 太平洋证券股份有限公司做 | 936,822    | -159,500 | 777,322    | 0.73%   | 0           | 777,322     | 0           | 0             |

|    |                    |             |        |             |        |            |            |   |   |
|----|--------------------|-------------|--------|-------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 市专用证券账户            |             |        |             |        |            |            |   |   |
| 5  | 长江证券股份有限公司做市专用证券账户 | 686,095     | 4,878  | 690,973     | 0.65%  | 0          | 690,973    | 0 | 0 |
| 6  | 王多文                | 632,800     | 0      | 632,800     | 0.60%  | 482,100    | 150,700    | 0 | 0 |
| 7  | 田爱军                | 525,000     | 0      | 525,000     | 0.49%  | 384,750    | 140,250    | 0 | 0 |
| 8  | 权耀祥                | 447,000     | 0      | 447,000     | 0.42%  | 336,375    | 110,625    | 0 | 0 |
| 9  | 曹强                 | 367,000     | 65,000 | 432,000     | 0.41%  | 0          | 432,000    | 0 | 0 |
| 10 | 王淑莲                | 409,600     | 0      | 409,600     | 0.39%  | 0          | 409,600    | 0 | 0 |
| 合计 |                    | 101,949,317 | -      | 101,861,295 | 96.03% | 56,735,100 | 45,126,195 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人曹振海先生与第二大股东丁如红女士系夫妻关系。除此之外，公司前十名股东之间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            |
| 曹振海       | 董事长兼总经理           | 男  | 1970 年 7 月  | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 |
| 王多文       | 董事兼副总经理           | 男  | 1973 年 8 月  | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 |
| 田爱军       | 董事兼副总经理           | 男  | 1978 年 9 月  | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 |
| 赵郁鲲       | 董事兼副总经理           | 男  | 1980 年 11 月 | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 |
| 胡艳霞       | 董事兼财务总监、董事<br>会秘书 | 女  | 1976 年 10 月 | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 |
| 权耀祥       | 监事会主席             | 男  | 1967 年 1 月  | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 |
| 景少强       | 监事                | 男  | 1989 年 2 月  | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 |
| 吕志斌       | 职工代表监事            | 男  | 1990 年 6 月  | 2021 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 10 日 |
| 董事会人数:    |                   |    |             |                 | 5               |
| 监事会人数:    |                   |    |             |                 | 3               |
| 高级管理人员人数: |                   |    |             |                 | 5               |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

曹振海为公司控股股东、实际控制人，与公司第二大股东系夫妻关系，董事王多文、田爱军、赵郁鲲及监事权耀祥、景少强均为公司股东。

(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    | 18   | 16   |
| 销售人员    | 23   | 21   |
| 生产人员    | 111  | 120  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 技术人员 | 43  | 40  |
| 财务人员 | 5   | 5   |
| 行政人员 | 9   | 9   |
| 员工总计 | 209 | 211 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 29   | 0    | 1    | 28   |

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工宋巍奇因个人原因离职，已与公司完成所负责工作的平稳对接，辞职不会对公司日常经营活动产生任何不利影响。公司其他核心员工无变动。

公司核心员工期初为 29 人，本期减少 1 人，期末为 28 人。

## 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      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 六（一） | 12,767,455.03         | 43,216,168.67         |
| 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          |      |                       |                       |
| 应收账款          | 六（二） | 83,734,390.85         | 83,453,697.96         |
| 应收款项融资        | 六（三） | 4,124,683.19          | 1,113,756.25          |
| 预付款项          | 六（四） | 52,586.84             | 204,048.04            |
| 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（五） | 3,237,250.88          | 1,961,632.49          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 六（六） | 27,704,645.95         | 16,139,224.98         |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>131,621,012.74</b> | <b>146,088,528.39</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 固定资产           | 六（七）  | 48,652,439.32  | 49,149,301.35  |
| 在建工程           |       |                |                |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          |       |                |                |
| 无形资产           | 六（八）  | 9,615,006.83   | 10,190,256.17  |
| 开发支出           | 六（九）  | 4,038,622.90   | 2,228,918.61   |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         |       |                |                |
| 递延所得税资产        | 六（十）  | 1,255,421.41   | 1,255,421.41   |
| 其他非流动资产        | 六（十一） | 533,318.18     | 533,318.18     |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 64,094,808.64  | 63,357,215.72  |
| <b>资产总计</b>    |       | 195,715,821.38 | 209,445,744.11 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | 六（十二） | 24,000,000.00  | 23,000,000.00  |
| 向中央银行借款        |       |                |                |
| 拆入资金           |       |                |                |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据           | 六（十三） | 886,542.52     |                |
| 应付账款           | 六（十四） | 26,448,614.24  | 31,534,566.18  |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 六（十五） | 982,150.50     | 1,278,687.00   |
| 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（十六） | 1,542,019.59   | 1,620,763.97   |
| 应交税费           | 六（十七） | 2,253,843.91   | 2,346,310.33   |
| 其他应付款          | 六（十八） | 6,800,382.37   | 7,761,527.16   |
| 其中：应付利息        |       |                |                |
| 应付股利           |       |                |                |
| 应付手续费及佣金       |       |                |                |
| 应付分保账款         |       |                |                |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                |                |
| 其他流动负债         | 六（十九） | 127,679.56     | 169,429.01     |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 63,041,232.69  | 67,711,283.65  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |
| 保险合同准备金        |       |                |                |
| 长期借款           |       |                |                |
| 应付债券           |       |                |                |
| 其中：优先股         |       |                |                |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 永续债               |        |                |                |
| 租赁负债              |        |                |                |
| 长期应付款             |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |                |
| 预计负债              |        |                |                |
| 递延收益              |        |                |                |
| 递延所得税负债           |        |                |                |
| 其他非流动负债           |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |        |                |                |
| <b>负债合计</b>       |        | 63,041,232.69  | 67,711,283.65  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 六（二十）  | 106,064,000.00 | 106,064,000.00 |
| 其他权益工具            |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 资本公积              |        |                |                |
| 减：库存股             |        |                |                |
| 其他综合收益            |        |                |                |
| 专项储备              |        |                |                |
| 盈余公积              | 六（二十一） | 5,644,284.92   | 5,644,284.92   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 六（二十二） | 20,966,303.77  | 30,026,175.54  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 132,674,588.69 | 141,734,460.46 |
| 少数股东权益            |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 132,674,588.69 | 141,734,460.46 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 195,715,821.38 | 209,445,744.11 |

法定代表人：曹振海

主管会计工作负责人：胡艳霞

会计机构负责人：彭淑英

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2022 年 1-6 月  | 2021 年 1-6 月  |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六（二十三） | 30,531,474.03 | 31,132,924.75 |
| 其中：营业收入                       |        | 30,531,474.03 | 31,132,924.75 |
| 利息收入                          |        |               |               |
| 已赚保费                          |        |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 35,732,783.24 | 34,119,658.44 |
| 其中：营业成本                       | 六（二十三） | 26,714,926.01 | 23,623,426.52 |
| 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                         | 六（二十四） | 336,892.69    | 351,646.50    |
| 销售费用                          | 六（二十五） | 3,852,561.80  | 4,244,409.07  |
| 管理费用                          | 六（二十六） | 3,011,202.43  | 3,731,048.08  |
| 研发费用                          | 六（二十七） | 1,397,021.89  | 1,955,392.55  |
| 财务费用                          | 六（二十八） | 420,178.42    | 213,735.72    |
| 其中：利息费用                       |        | 455,850.10    | 291,134.80    |
| 利息收入                          |        | 77,434.64     | 43,243.47     |
| 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）           |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六（二十九） | -1,045.64     | -1,165.02     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六（三十）  | 820,296.76    | 988,179.51    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -4,382,058.09 | -1,999,719.20 |
| 加：营业外收入                       | 六（三十一） | 117,259.49    | 94,791.54     |
| 减：营业外支出                       | 六（三十二） | 22,193.17     |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -4,286,991.77 | -1,904,927.66 |
| 减：所得税费用                       |        |               |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -4,286,991.77 | -1,904,927.66 |
| 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）       |   | -4,286,991.77 | -1,904,927.66 |
| 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） |   | -4,286,991.77 | -1,904,927.66 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额            |   |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动           |   |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动           |   |               |               |
| (5) 其他                       |   |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益          |   |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动             |   |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |   |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备             |   |               |               |
| (5) 现金流量套期储备                 |   |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额               |   |               |               |
| (7) 其他                       |   |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -4,286,991.77 | -1,904,927.66 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | -4,286,991.77 | -1,904,927.66 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）              |   | -0.04         | -0.02         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）              |   | -0.04         | -0.02         |

法定代表人：曹振海

主管会计工作负责人：胡艳霞

会计机构负责人：彭淑英

## (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2022 年 1-6 月   | 2021 年 1-6 月  |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 28,943,354.00  | 37,097,794.26 |
| 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                   |         | 993,035.09     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六（三十三）1 | 180,330.60     | 140,532.59    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 30,116,719.69  | 37,238,326.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 34,143,125.05  | 29,307,322.24 |
| 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           |         | 12,127,907.76  | 9,765,829.73  |
| 支付的各项税费                   |         | 1,279,655.67   | 881,235.40    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六（三十三）2 | 4,512,419.61   | 4,902,539.07  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 52,063,108.09  | 44,856,926.44 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -21,946,388.40 | -7,618,599.59 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 8,864.00       |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 8,864.00       |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 2,748,023.50   | 5,040,795.30  |
| 投资支付的现金                   |         |                |               |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 2,748,023.50   | 5,040,795.30   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,739,159.50  | -5,040,795.30  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 15,000,000.00  | 12,300,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 15,000,000.00  | 12,300,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 14,000,000.00  | 21,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 5,220,749.04   | 291,134.80     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 19,220,749.04  | 21,291,134.80  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,220,749.04  | -8,991,134.80  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -28,906,296.94 | -21,650,529.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 39,674,733.88  | 43,399,271.62  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 10,768,436.94  | 21,748,741.93  |

法定代表人：曹振海

主管会计工作负责人：胡艳霞

会计机构负责人：彭淑英

### 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 | 1  |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 2  |
| 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：

##### 1、企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在周期性特征，公司主要客户为中国电信、中国移动、中国铁塔、中国联通，运营商通常在年初制定投资计划，之后才陆续开始招投标工作，因此受通信行业周期性影响，一般情况下，公司下半年订单量明显高于上半年。

##### 2、实施完成 2021 年年度权益分派

报告期内，公司实施完成 2021 年年度权益分派工作：以 2022 年 6 月 1 日股权登记日应分配股数 106,064,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），共计派发现金红利 4,772,880 元。

## (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 一、公司基本情况

## (一) 企业概况

## 1. 历史沿革

兰州海红技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是依照《中华人民共和国公司法》，经 2012 年兰州海红通信设备有限责任公司（以下简称“海红通信”）股东会批准，以海红通信采取整体变更形式由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。于 2012 年 5 月 8 日在兰州市工商行政管理局办理了变更登记。公司改制设立时注册资本 6,006.00 万元，具体出资如下：

| 股东名称 | 认缴金额（万元） | 实缴金额（万元） | 持有比例   | 备注  |
|------|----------|----------|--------|-----|
| 曹振海  | 4,448.00 | 4,448.00 | 74.06  | 净资产 |
| 丁如红  | 1,183.00 | 1,183.00 | 19.70  | 净资产 |
| 桂文明  | 178.00   | 178.00   | 2.96   | 净资产 |
| 王多文  | 36.00    | 36.00    | 0.60   | 净资产 |
| 权耀祥  | 24.00    | 24.00    | 0.40   | 净资产 |
| 王淑莲  | 24.00    | 24.00    | 0.40   | 净资产 |
| 赵郁鲲  | 18.00    | 18.00    | 0.30   | 净资产 |
| 田爱军  | 18.00    | 18.00    | 0.30   | 净资产 |
| 焦旭丽  | 16.00    | 16.00    | 0.27   | 净资产 |
| 任文军  | 11.00    | 11.00    | 0.18   | 净资产 |
| 刘海青  | 12.00    | 12.00    | 0.20   | 净资产 |
| 武俊珍  | 12.00    | 12.00    | 0.20   | 净资产 |
| 王小霞  | 12.00    | 12.00    | 0.20   | 净资产 |
| 魏职权  | 8.00     | 8.00     | 0.13   | 净资产 |
| 孙兆锁  | 6.00     | 6.00     | 0.10   | 净资产 |
| 合 计  | 6,006.00 | 6,006.00 | 100.00 |     |

2014 年 1 月 24 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码“430553”，股票简称“海红技术”。

2015 年 5 月公司向太平洋证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、公司自然人股东丁如红以非公开发行普通股的方式发行 300.00 万股，新增股份后公司总股本为 6,306.00 万元。

2015 年 9 月公司向甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司、公司自然人股东王多文、权耀祥、田爱军、王淑莲、监事郑永祥及 17 名核心员工以非公开发行普通股的方式发行 323.00 万股，新增股份后公司总股本为 6,629.00 万元。

2016 年 4 月 8 日公司股东大会通过，以公司总股本 66,290,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 3.2 股，每 10 股转增 2.8 股，权益派发后公司总股本增至 106,064,000 股。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有统一社会信用代码为 91620100710223276A 的营业执照，公司登记情况为：

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司住所：甘肃省兰州市七里河区彭家坪西路788号

法定代表人：曹振海

注册资本：10,606.40万元人民币

成立日期：2000年7月1日

## 2.公司所处行业、经营范围

本公司主营业务为通信设备及服务。

经营范围：通信用交/直流配电设备、通信用 240V/336V 直流供电系统配电设备、数据设备用网络机柜、通信设备用综合集装架、背板式温控设备（热管背板机柜）、智能一体化柜式机房、基站室外标准化机柜、通信系统户外机柜、通信系统用室外机房、非金属拼装机柜、光纤配线架（ODF）、数字配线架（DDF）、总配线架（MDF）、光缆分纤箱、通信光缆交接箱、宽带接入用综合配线箱、通信用电池恒温柜、通信基站用交流配电防雷箱、微站用光电一体化箱、通信设备用电源分配单元（PDU）、智能电力仪表、高/低压成套开关及控制设备、配电开关控制设备、电动汽车充电设备、母线槽、走线架（桥架）、光纤走线槽道的研发、设计、生产、销售及服务；智能电能质量检测分析系统、自动化控制系统、电动汽车充电系统、智能节能机房冷通道系统、智能环境动力监控管理系统的开发、销售、集成及服务；机电设备安装工程，电力工程施工总承包，电力设施安装、维修、试验，信息系统集成及服务；智能能源网技术、物联网技术、计算机软件的开发及销售；安全、消防用金属制品、其他专用仪器、制冷、空调设备、先进电力电子装置、电池、五金产品、电工器材、电线、电缆、塑料制品、电气机械设备的制造和销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二）财务报表的批准

本公司财务报表于 2022 年 8 月 22 日经董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为，公司持续经营能力良好，自本报告期末起的未来 12 个月不存在可能导致持续经营存在重大疑虑的事项或情况，以持续经营能力为基础编制的财务报表是合理的。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、公司重要会计政策及会计估计

#### （一）会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

#### （二）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。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

合并方在合并中取得的被合并方的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：①企业合并合同

或协议已获本公司内部权力机构通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③已办理了必要的财产权转移手续；④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

### 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。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围的确定原则

包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，及基于一项或多项合同安排决定的结构化主体和单独主体。

子公司，是指被本公司控制的主体。

结构化主体，是指在确定其控制方是没有将表决权或类似表决权作为决定性因素而设计的主体，也

称之为特殊目的的主体。

单独主体，是指在极个别情况下，有确凿证据表明同时满足：①该部分资产是偿付该部分负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有该部分资产的相关权利及与该部分资产剩余现金流量相关的权利，这两项条件且符合法律规定的，投资方将被投资方的一部分视为被投资方可分割的部分。

控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的视为控制。

合并范围包括本公司及全部子公司。

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

## 2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

### （1）一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并会计报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销，如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。子公司的所有者权益、当期损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

### （2）增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的对被购买方的股权。按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被购买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）减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### A.丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## B.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的调整留存收益。

### （4）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的调整留存收益。

## （六）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的现金、价值变动风险很小的投资。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1.金融资产

### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司基于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。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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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于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支付。

以摊余成本计量的金融资产以取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

本公司的此类金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为其他流动资产。

#### 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

##### A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

公司管理此类金融资产的业务模式为：即以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；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支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并按公允价值进行后续计量，产生的所有利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或重分类。

采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益，该金融资产计入止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

在初始确认时，集团可以将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（权益工具），该指定一经做出，不得撤销。该金融资产的股利收入，计入当期损益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司此类金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非其他流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为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，公司将其余所有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。

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行初始确认即后续计量，相关交易费用直接计入当期损益，公允价值变动形成的利得或损失以及该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动资产；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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经做出不得撤销。公司将此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。当该类金融从终止确认是，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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司发生金融资产转移时，如已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。

终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。并将计入资产转移划分为整体转移和部分转移。

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移满足上述2）、3）点的，除应终止确认该金融资产外，还应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。

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

①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）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

③公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

## 2.金融负债

### （1）金融负债的分类、确认和计量

金融负债初始确认时按投资目的和经济实质分为二类：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。

公司在金融负债初始确认时，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，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。若按照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益计入当期损益。

本公司的金融负债主要为摊余成本计量的金融负债，包括：应付票据即应付账款、其他应付款等。该类金融负债按期公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量，期

限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其他列示为非流动负债。

## （2）金融负债终止确认条件

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或已解除的部分。如果存在以下情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付对价（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。

## 3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参考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负债所需支付的价格。

### （1）金融工具存在活跃市场的

本公司采用活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

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。

### （2）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。在估值时，本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的数据和其他信息技术支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可使用不可输入值。

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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 4.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## （九）金融资产减值

## 1.减值项目

本公司年末需确认减值损失的金融资产为，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、租赁应收款以及部分财务担保合同和贷款承诺。主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

## 2.减值准备的确认方法

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

信用损失，是本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收款的所有合同现金流量预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

### （1）预期信用损失一般模型

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过一年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：

a.第一阶段，在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险自初始确认并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

b.第二阶段，信用风险自初始确认已显著增加但尚未发生信用减值的，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按期账面余额和实际利率计算利息收入。

c.第三阶段，自初始确认后已经发生信用减值的，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和事件利率计算利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和信用调整的实际利率计算利息收入。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个

月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

（2）对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定，选择按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形式和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

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，以单项或组合方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号-租赁》规范的租赁应收款，本公司做出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### 3.已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发行信用损失的事实。

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

### 4.信用风险自初始确认后是否已经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，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，来确定信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

## 5.金融资产信用损失的确定方法

### （1）单项评估信用风险的金融资产

公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。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。

### （2）以组合为基础评估预期信用风险的组合

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

#### ①应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

| 组合分类   | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|--------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |                                                              |

#### ②应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

| 组合分类         | 确定组合的依据              | 计量预期信用损失的方法                                                                    |
|--------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 应收关联方款项的组合   | 本组合为信用风险较低的应收关联方款项   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。<br>该组合预期信用损失率为0% |
| 按账龄作为信用风险的组合 | 按账龄划分具有类似信用风险特征的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失                 |

#### ③其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

| 组合分类         | 确定组合的依据                          | 计量预期信用损失的方法                                                                           |
|--------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收关联方款项的组合   | 本组合为信用风险较低的应收关联方款项               | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。<br>该组合预期信用损失率为0%        |
| 无风险组合        | 期限在六个月内的保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。<br>该组合预期信用损失率为0% |
| 按账龄作为信用风险的组合 | 按账龄划分具有类似信用风险特征的应收款项             | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失                        |

#### ④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

| 组合分类 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|---------|-------------|
|------|---------|-------------|

| 组合分类   | 确定组合的依据     | 计量预期信用损失的方法                                                   |
|--------|-------------|---------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 应收账款   | 应收一般经销商     |                                                               |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较低的银行企业 |                                                               |

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，已预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

#### 6.金融资产减值的处理

本公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”、“债权投资减值准备”、“坏账准备”、“合同资产减值准备”、“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

#### 7.预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计算预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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、损失准备递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允叫做计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中期损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 8.预期信用损失的核销

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应根据批准核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”、“应收账款”、“合同资产”等，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

如果本公司不在合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认，这种情况统筹发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入当期的损益。

#### （十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款和含重大融资成分的应收账款，均采用预期信用损失简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“四（九）金融资产减值”。

### （十一）应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“四（八）金融工具”，在报表列示为应收款项融资。

- 1.合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；
- 2.本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### （十二）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内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，将其划分为不同的组合：

| 组合分类                     | 确定组合的依据               |
|--------------------------|-----------------------|
| 应收关联方款项的组合               | 本组合为信用风险较低的应收关联方款项    |
| 保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合 | 日常经营活动中的保证金、债务单位信誉较好的 |
| 按账龄作为信用风险的组合             | 按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项 |

### （十三）存货

#### 1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

本公司存货主要包括原材料、周转材料、外购商品、在产品、库存商品、发出商品等。

#### 2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按发出存货时按加权平均法计价。

#### 3.存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在年末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

#### 4.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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### （十四）合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“四、（九）金融资产减值”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### （十五）长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

#### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。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。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 2. 长期股权投资的初始计量

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以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作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

具备商业实质非货币性资产交换换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3. 长期股权投资的后续计量及收益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司取得长期股权投资后，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，

分别确认投资损益和其他综合收益，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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司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。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 收购少数股权

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

#### 5. 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### （1）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

## （2）处置权益法核算的长期股权投资

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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）因部分处置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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 6.长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“四（二十三）长期资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十六）固定资产

### 1.固定资产确认条件

公司将为生产商品、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房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具作为固定资产核算。

固定资产仅在与其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.固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

### 3.固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司所有固定资产从其达到预定可使用状态的次月起按年限平均法开始计提折旧。终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提

折旧。在不考虑减值准备的情况下，具体分类折旧情况如下：

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30   | 3      | 4.85-3.23   |
| 机器设备   | 3-10    | 3      | 32.33-9.70  |
| 办公设备   | 3-5     | 3      | 32.33-19.40 |
| 运输工具   | 4-5     | 3      | 24.25-19.40 |

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

#### 4. 固定资产的减值准备

固定资产减值准备的计提方法见本附注“四（二十三）长期资产减值”所述。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5. 固定资产处置

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。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

#### 6. 其他说明

（1）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（2）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。

（3）符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### （十七）在建工程

#### 1. 在建工程的计价方法

本公司在建工程按项目分类核算。以固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

## 2.在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按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.在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“四（二十三）长期资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八）借款费用

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

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

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

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

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

## （十九）无形资产

### 1.无形资产的核算范围

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。专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

### 2.无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权，用于自行开发建造房屋等地上建筑物时，土地

使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间分配，难以合理分配的，全部计入固定资产。

### 3. 无形资产的后续计量

#### （1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

| 无形资产类别 | 估计使用寿命 | 估计方法             |
|--------|--------|------------------|
| 土地使用权  | 50 年   | 土地使用权证或协议约定的使用年限 |
| 软件使用权  | 3-5 年  | 计算机技术更新周期        |

#### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在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，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，公司无形资产本期期末使用寿命和摊销方法与以前估计未发现不同。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### （3）无形资产处置

无形资产处置主要包括无形资产出售、对外出租、对外捐赠。其中：①出售无形资产，将出售净损益计入当期损益，出售净损益为取得的价款减去该无形资产账面价值（摊余价值扣除减值准备）和相关税费费用的差额；②出租无形资产，在满足租金确认条件的情况下，应确认相应的收入及成本，并通过其他业务收支核算；③报废无形资产，预期不能为企业带来未来经济利益的，应当将该无形资产的账面价值予以转销，计入当期损益。

### 4. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见本附注“四（二十三）长期资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （二十）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### （二十一）研究与开发

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段支出于发生时计入当期损益。

开发，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段的支出，在同时满足下列条件的，予以资本化：

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，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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经计入损益的支出，不再进行资本化。

已经资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定用途之日起转换为无形资产。

### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （二十三）长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1.本公司于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。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

2.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。

3.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。

4.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。

#### （二十四）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利也属于职工薪酬。

1.短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定受益计划。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工福利。包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十五）预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

### 1.预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：①该义务是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公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### 2.各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

本公司清偿预计负债所需支出的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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十六）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、确认政策如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（6）本公司各类业务的收入及成本具体确认方法：

#### ①销售商品

在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入的实现。根据是否安装，收入确认分两种情况：对于不需要安装的产品，在收到运营商签字确认的送货单原件或传真件后，根据结算合同约定确认销售收入；对于需要安装的产品，在交付货物并完成安装后，根据运营商签字确认的送货单原件或传真件、结算合同约定确认销售收入。对于部分与运营商在交货之前已签订框架协议，并对双方权利义务有较明确的约定，交货后不再签订结算合同的情况，根据框架协议、订单及运营商签字确认的送货单原件或传真件确认收入。

#### ②提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。合同中包含两项或多项单项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

## （二十七）政府补助的确认和计量

### 1.政府补助的分类

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划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。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。对于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，整体归类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.政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3.政府补助的计量

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（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （1）与资产相关的政府补助

公司取得与资产相关的政府补助时，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益与资产相关的政府补助自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

在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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

#### （2）与收益相关的政府补助

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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 4.政府补助计入不同损益项目的区分原则

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （二十八）所得税费用

1.本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是本公司根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳所得税金额。递延所得税是指应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

2.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企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；②直接计入所有者权益中确认的交易或事项。

### （二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1.递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生

的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

## 2.递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异

公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3.递延所得税资产、递延所得税负债的计量

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），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。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

## 4.递延所得税资产、递延所得税负债抵消

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待

售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B、可收回金额。

8.终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### （三十一）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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 1.本公司作为承租人

##### （1）初始计量

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

##### ①、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：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、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；

C、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### ②、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。其中租赁付款额包括下列内容：

A、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；

B、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；

C、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；

D、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；

E、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照租赁合同采用折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

## （2）后续计量

本公司采用年限平均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。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （3）短期租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## （三十二）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

### 1.会计政策变更的内容及原因

本报告期未发生重要会计政策变更。

### 2.会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                             |
|---------|----------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按适用税率 13%、9%、6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴                                    |
| 房产税     | 按税法规定税率 1.2%、12%计缴                                 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15%计缴                                     |

## （二）税收优惠及批文

1.依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”以及《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》：“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。”的规定。

根据甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局于 2018 年 10 月 31 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201862000388，有效期：三年。2021 年 9 月 16 日公司再次获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202162000210，有效期：三年。公司继续享受高新技术企业减免所得税的优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税以及准予结转以后年度弥补的亏损延长至 10 年。

2.依据《国家税务总局公告 2022 年第 2 号》：“继续延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费，缓缴期限继续延长 6 个月；延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度部分税费，延缓的期限为 6 个月”的规定。

公司属于制造业中小微企业，即指国民经济行业分类中行业门类为制造业，且年销售额 2000 万元以上（含 2000 万元）4 亿元以下（不含 4 亿元）的企业，因此公司享受继续延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费，以及延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度部分税费的政策。

## 六、财务报表项目注释（单位：人民币元）

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### （一）货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 51,065.06     | 5,452.49      |
| 银行存款   | 10,717,371.88 | 39,669,281.39 |
| 其他货币资金 | 1,999,018.09  | 3,541,434.79  |
| 合 计    | 12,767,455.03 | 43,216,168.67 |

## 1.受限货币资金明细列示如下：

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保函保证金      | 1,999,018.09        | 3,541,434.79        |
| 银行承兑保证金    |                     |                     |
| <b>合 计</b> | <b>1,999,018.09</b> | <b>3,541,434.79</b> |

2.除保函保证金外，本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

## (二) 应收账款

## 1.应收账款分类披露

| 种类                        | 期末余额                 |               |                     |             |
|---------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                           | 账面金额                 |               | 坏账准备                |             |
|                           | 金额                   | 比例%           | 金额                  | 计提比例%       |
| 单项评估信用风险的计提坏账准备的应收账款      |                      |               |                     |             |
| 以组合为基础评估预期信用风险计提坏账准备的应收账款 | 88,576,083.32        | 100.00        | 4,841,692.47        | 5.47        |
| 其中：按账龄分析的组合               | 88,576,083.32        | 100.00        | 4,841,692.47        | 5.47        |
| 应收合并范围内关联方款项的组合           |                      |               |                     |             |
| <b>合 计</b>                | <b>88,576,083.32</b> | <b>100.00</b> | <b>4,841,692.47</b> | <b>5.47</b> |
| 应收账款账面价值                  | <b>83,734,390.85</b> |               |                     |             |

续上表

| 种类                        | 上年年末余额               |               |                     |             |
|---------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                           | 账面金额                 |               | 坏账准备                |             |
|                           | 金额                   | 比例%           | 金额                  | 计提比例%       |
| 单项评估信用风险的计提坏账准备的应收账款      |                      |               |                     |             |
| 以组合为基础评估预期信用风险计提坏账准备的应收账款 | 89,237,824.96        | 100.00        | 5,784,127.00        | 6.48        |
| 其中：按账龄分析的组合               | 89,237,824.96        | 100.00        | 5,784,127.00        | 6.48        |
| 应收合并范围内关联方款项的组合           |                      |               |                     |             |
| <b>合 计</b>                | <b>89,237,824.96</b> | <b>100.00</b> | <b>5,784,127.00</b> | <b>6.48</b> |
| 应收账款账面价值                  | <b>83,453,697.96</b> |               |                     |             |

其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额          |       |              | 上年年末余额        |       |              |
|---------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
|         | 账面余额          |       | 坏账准备         | 账面余额          |       | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例(%) |              | 金额            | 比例(%) |              |
| 1 年以内   | 61,603,933.68 | 69.55 |              | 66,152,048.80 | 74.13 | 661,520.49   |
| 1 至 2 年 | 20,979,784.70 | 23.69 | 2,064,611.32 | 15,584,407.19 | 17.46 | 1,558,440.72 |
| 2 至 3 年 | 2,577,657.96  | 2.91  | 507,440.79   | 2,171,386.79  | 2.43  | 434,277.36   |
| 3 至 4 年 | 1,423,289.60  | 1.61  | 496,562.90   | 2,788,700.02  | 3.13  | 976,045.00   |

|         |               |        |              |               |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 4 至 5 年 | 1,118,446.07  | 1.26   | 894,756.86   | 1,937,193.67  | 2.17   | 1,549,754.94 |
| 5 年以上   | 872,971.31    | 0.99   | 878,320.60   | 604,088.49    | 0.68   | 604,088.49   |
| 合 计     | 88,576,083.32 | 100.00 | 4,841,692.47 | 89,237,824.96 | 100.00 | 5,784,127.00 |

## 2. 本期计提、转回坏账准备情况

| 项 目      | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少       |          | 期末余额         |
|----------|--------------|------|------------|----------|--------------|
|          |              |      | 转回         | 核销       |              |
| 应收账款坏账准备 | 5,784,127.00 |      | 935,354.97 | 7,079.56 | 4,841,692.47 |

## 3. 本期核销其他应收款，明细如下：

| 单位名称                  | 应收账款性质 | 核销金额     | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-----------------------|--------|----------|---------|-------------|
| 中国铁塔股份有限公司兰州市分公司      | 货款     | 345.00   | 管理层审批   | 否           |
| 内蒙古广播电视网络集团有限公司扎赉特分公司 | 货款     | 4,234.56 | 管理层审批   | 否           |
| 江西省路桥隧道工程有限公司         | 货款     | 2,500.00 | 管理层审批   | 否           |

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额          | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备       |
|--------------------|---------------|---------------|------------|
| 北京正联商贸有限公司         | 8,820,695.85  | 9.96          | 186,326.80 |
| 中国联合网络通信有限公司山东省分公司 | 6,936,577.87  | 7.83          | 207,619.45 |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司      | 6,599,086.89  | 7.45          |            |
| 环县安广城乡建设有限责任公司     | 3,857,570.23  | 4.36          | 385,757.02 |
| 中国移动通信集团有限公司甘肃分公司  | 3,378,095.62  | 3.81          |            |
| 合 计                | 29,592,026.46 | 33.41         | 779,703.27 |

## (三) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

| 项 目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 4,124,683.19 | 1,113,756.25 |
| 合 计  | 4,124,683.19 | 1,113,756.25 |

注：公司期末应收款项融资-应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大信用风险。结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零，故未计提坏账准备。

## 2. 期末已背书或贴现且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 | 3,058,036.66 | 1,061,784.80 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合 计    | 3,058,036.66 | 1,061,784.80 |

**（四）预付款项****1. 预付款项按账龄列示**

| 账龄      | 期末余额      |        |      | 上年年末余额     |        |      |
|---------|-----------|--------|------|------------|--------|------|
|         | 账面余额      |        | 坏账准备 | 账面余额       |        | 坏账准备 |
|         | 金额        | 比例(%)  |      | 金额         | 比例(%)  |      |
| 1 年以内   | 52,586.84 | 100.00 |      | 204,048.04 | 100.00 |      |
| 1 至 2 年 |           |        |      |            |        |      |
| 2 至 3 年 |           |        |      |            |        |      |
| 3 年以上   |           |        |      |            |        |      |
| 合 计     | 52,586.84 | 100.00 |      | 204,048.04 | 100.00 |      |

**2. 预付账款金额前五名单位情况**

| 单位名称             | 期末余额      | 占预付款项总额的比例(%) |
|------------------|-----------|---------------|
| 上海裕测实业有限公司       | 35,770.00 | 68.02         |
| 杭州捷配信息科技有限公司     | 4,094.24  | 7.79          |
| 智联传感连接科技（深圳）有限公司 | 4,000.00  | 7.61          |
| 霆翔电气（上海）有限公司     | 2,860.00  | 5.44          |
| 广东基亿通用电气有限公司     | 2,600.00  | 4.94          |
| 合 计              | 49,324.24 | 93.80         |

**（五）其他应收款**

| 种类    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,237,250.88 | 1,961,632.49 |
| 合 计   | 3,237,250.88 | 1,961,632.49 |

**1. 其他应收款分类披露**

| 种 类                        | 期末余额         |        |            |       |
|----------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                            | 账面金额         |        | 坏账准备       |       |
|                            | 金额           | 比例%    | 金额         | 比例%   |
| 单项评估信用风险的计提坏账准备的其他应收款      |              |        |            |       |
| 以组合为基础评估预期信用风险计提坏账准备的其他应收款 | 3,585,726.12 | 100.00 | 348,475.24 | 9.72  |
| 其中：按账龄分析的组合                | 3,390,518.02 | 100.00 | 348,475.24 | 10.28 |
| 应收合并范围内关联方款项的组合            |              |        |            |       |
| 无风险组合                      | 195,208.10   |        |            |       |
| 合 计                        | 3,585,726.12 | 100.00 | 348,475.24 | 10.28 |

| 种 类       | 期末余额 |     |      |                     |
|-----------|------|-----|------|---------------------|
|           | 账面金额 |     | 坏账准备 |                     |
|           | 金额   | 比例% | 金额   | 比例%                 |
| 其他应收款账面价值 |      |     |      | <b>3,237,250.88</b> |

续上表

| 种 类                        | 上年年末余额              |               |                   |                     |
|----------------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                            | 账面金额                |               | 坏账准备              |                     |
|                            | 金额                  | 比例%           | 金额                | 计提比例%               |
| 单项评估信用风险的计提坏账准备的其他应收款      |                     |               |                   |                     |
| 以组合为基础评估预期信用风险计提坏账准备的其他应收款 | 2,196,042.89        | 100.00        | 234,410.40        | 10.67               |
| 其中：按账龄分析的组合                | 2,181,150.54        | 99.32         | 234,410.40        | 10.75               |
| 应收合并范围内关联方款项的组合            |                     |               |                   |                     |
| 无风险组合                      | 14,892.35           | 0.68          |                   |                     |
| <b>合 计</b>                 | <b>2,196,042.89</b> | <b>100.00</b> | <b>234,410.40</b> | <b>10.67</b>        |
| 其他应收款账面价值                  |                     |               |                   | <b>1,961,632.49</b> |

其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄        | 期末余额                |               |                   | 上年年末余额              |               |                   |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|            | 账面余额                |               | 坏账准备              | 账面余额                |               | 坏账准备              |
|            | 金额                  | 比例(%)         |                   | 金额                  | 比例(%)         |                   |
| 1 年以内      | 2,094,695.62        | 61.78         |                   | 822,822.17          | 37.72         | 8,228.23          |
| 1 至 2 年    | 226,892.40          | 6.69          | 22,689.24         | 852,335.00          | 39.08         | 85,233.50         |
| 2 至 3 年    | 793,930.00          | 23.42         | 158,786.00        | 240,993.37          | 11.05         | 48,198.67         |
| 3 至 4 年    | 100,000.00          | 2.95          | 35,000.00         | 265,000.00          | 12.15         | 92,750.00         |
| 4 至 5 年    | 175,000.00          | 5.16          | 132,000.00        |                     |               |                   |
| 5 年以上      | -                   |               |                   |                     |               |                   |
| <b>合 计</b> | <b>3,390,518.02</b> | <b>100.00</b> | <b>348,475.24</b> | <b>2,181,150.54</b> | <b>100.00</b> | <b>234,410.40</b> |

## 2.其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金     | 1,708,915.99        | 2,080,109.54        |
| 备用金        | 195,208.10          | 14,892.35           |
| 单位往来及待结算款  | 1,681,602.03        | 101,041.00          |
| <b>合 计</b> | <b>3,585,726.12</b> | <b>2,196,042.89</b> |

## 3.本期计提、转回坏账准备情况

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                 | 合计         |
|--------------------|----------------|-----------------------|----------------------|------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期内预期信用损失（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 | 8,228.23       | 226,182.17            |                      | 234,410.40 |

|                             |                 |                   |  |                   |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|--|-------------------|
| 2021 年 12 月 31 日余额在<br>本期变动 |                 |                   |  |                   |
| 本期计提                        |                 | 115,058.21        |  | 115,058.21        |
| 本期转回                        |                 |                   |  |                   |
| 本期转销                        |                 |                   |  |                   |
| 本期核销                        |                 | 993.37            |  | 993.37            |
| 其他变动                        |                 |                   |  |                   |
| 2022 年 6 月 30 日余额           | <b>8,228.23</b> | <b>340,247.01</b> |  | <b>348,475.24</b> |

## 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 | 期末账面余额              | 账龄                      | 占其他应收款期末<br>余额合计数的<br>比例（%） |
|-----------------|------|---------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 中国铁塔股份有限公司      | 保证金  | 593,930.00          | 2-3 年                   | 41.18                       |
| 中国移动通信集团北京有限公司  | 保证金  | 465,000.00          | 2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年 | 32.24                       |
| 庆阳市西峰区劳动监察中队    | 保证金  | 136,707.00          | 1-2 年                   | 9.48                        |
| 公诚管理咨询有限公司      | 保证金  | 129,168.85          | 1 年以内                   | 8.95                        |
| 中国移动通信集团公司重庆分公司 | 保证金  | 117,538.00          | 1 年以内                   | 8.15                        |
| 合 计             |      | <b>1,442,343.85</b> |                         | <b>100.00</b>               |

## (六) 存货

## 1.存货分类

| 项 目  | 期末余额                 |      |                      |
|------|----------------------|------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料  | 7,267,256.73         |      | 7,267,256.73         |
| 在产品  | 4,334,015.23         |      | 4,334,015.23         |
| 库存商品 | 15,819,763.86        |      | 15,819,763.86        |
| 周转材料 | 283,610.13           |      | 283,610.13           |
| 合 计  | <b>27,704,645.95</b> |      | <b>27,704,645.95</b> |

## 续上表

| 项 目  | 上年年末余额               |      |                      |
|------|----------------------|------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料  | 5,621,172.89         |      | 5,621,172.89         |
| 在产品  | 2,218,732.69         |      | 2,218,732.69         |
| 库存商品 | 7,956,748.46         |      | 7,956,748.46         |
| 周转材料 | 342,570.94           |      | 342,570.94           |
| 合 计  | <b>16,139,224.98</b> |      | <b>16,139,224.98</b> |

## (七) 固定资产

| 种类        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 48,652,439.32        | 49,149,301.35        |
| 固定资产清理    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>48,652,439.32</b> | <b>49,149,301.35</b> |

## 1. 固定资产情况

| 项 目        | 房屋、建筑物               | 机器设备                 | 运输设备                | 办公设备                | 合 计                  |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值     |                      |                      |                     |                     |                      |
| 1.上年年末余额   | <b>50,249,101.91</b> | <b>24,085,443.58</b> | <b>2,924,736.34</b> | <b>2,502,203.27</b> | <b>79,761,485.10</b> |
| 2.本期增加金额   |                      | 1,303,123.88         | 55,450.00           | 81,248.10           | 1,439,821.98         |
| (1) 购置     |                      | 1,037,637.16         | 55,450.00           | 81,248.10           | 1,174,335.26         |
| (2) 在建工程转入 |                      | 265,486.72           |                     |                     | 265,486.72           |
| 3.本期减少金额   |                      | 830,538.46           | 161,521.37          | 5,585.90            | 997,645.73           |
| (1) 处置或报废  |                      | 830,538.46           | 161,521.37          | 5,585.90            | 997,645.73           |
| (2) 其他     |                      |                      |                     |                     | 0.00                 |
| 4.期末余额     | <b>50,249,101.91</b> | <b>24,558,029.00</b> | <b>2,818,664.97</b> | <b>2,577,865.47</b> | <b>80,203,661.35</b> |
| 二、累计折旧     |                      |                      |                     |                     |                      |
| 1.上年年末余额   | <b>12,400,288.37</b> | <b>13,630,549.29</b> | <b>2,674,313.92</b> | <b>1,907,032.17</b> | <b>30,612,183.75</b> |
| 2.本期增加金额   | 1,008,009.18         | 810,908.42           | 30,513.89           | 57,323.15           | 1,906,754.64         |
| (1) 计提     | 1,008,009.18         | 810,908.42           | 30,513.89           | 57,323.15           | 1,906,754.64         |
| 3.本期减少金额   | 0.00                 | 805,622.31           | 156,675.73          | 5,418.32            | 967,716.36           |
| (1) 处置或报废  |                      | 805,622.31           | 156,675.73          | 5,418.32            | 967,716.36           |
| (2) 转入在建工程 |                      |                      |                     |                     |                      |
| 4.期末余额     | <b>13,408,297.55</b> | <b>13,635,835.40</b> | <b>2,548,152.08</b> | <b>1,958,937.00</b> | <b>31,551,222.03</b> |

| 项 目        | 房屋、建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 办公设备       | 合 计           |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 三、固定资产减值准备 |               |               |            |            |               |
| 四、账面价值     |               |               |            |            |               |
| 1.期末账面价值   | 36,840,804.36 | 10,922,193.60 | 270,512.89 | 618,928.47 | 48,652,439.32 |
| 2.上年年末账面价值 | 37,848,813.54 | 10,454,894.29 | 250,422.42 | 595,171.10 | 49,149,301.35 |

2. 报告期内不内存在通过融资租赁租入的固定资产；无持有待售的固定资产。

3. 截至2022年6月30日，本公司已提足折旧继续使用的固定资产情况如下：

| 项 目    | 固定资产原值        | 累计折旧          |
|--------|---------------|---------------|
| 办公设备   | 1,849,712.58  | 1,785,640.43  |
| 房屋及建筑物 | 78,682.95     | 76,322.46     |
| 机器设备   | 7,597,917.50  | 7,088,801.01  |
| 运输设备   | 2,565,572.94  | 2,434,819.25  |
| 合 计    | 12,091,885.97 | 11,385,583.15 |

4. 报告期内本公司以原值 2,867.75 万元，净值 2,029.38 万元的房屋建筑物为抵押向银行借款。

## (八) 无形资产

| 项目         | 土地使用权        | 软件           | 合 计           |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |              |              |               |
| 1.上年年末余额   | 9,167,000.00 | 5,302,926.81 | 14,469,926.81 |
| 2.本期增加金额   |              |              |               |
| (1) 购置     |              |              |               |
| (2) 内部研发   |              |              |               |
| 3.本期减少金额   |              |              |               |
| 4.期末余额     | 9,167,000.00 | 5,302,926.81 | 14,469,926.81 |
| 二、累计摊销     |              |              |               |
| 1.上年年末余额   | 2,230,636.18 | 2,049,034.46 | 4,279,670.64  |
| 2.本期增加金额   | 91,669.98    | 483,579.36   | 575,249.34    |
| (1) 计提     | 91,669.98    | 483,579.36   | 575,249.34    |
| 3.本期减少金额   |              |              |               |
| 4.期末余额     | 2,322,306.16 | 2,532,613.82 | 4,854,919.98  |
| 四、账面价值     |              |              |               |
| 1.期末账面价值   | 6,844,693.84 | 2,770,312.99 | 9,615,006.83  |
| 2.上年年末账面价值 | 6,936,363.82 | 3,253,892.35 | 10,190,256.17 |

## (九) 开发支出

| 项 目                   | 期初余额         | 本期增加         |    | 本期减少   |         | 期末余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|----|--------|---------|--------------|
|                       |              | 内部开发支出       | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 |              |
| 海红 e 充业主自运营平台         | 1,902,582.43 |              |    |        |         | 1,902,582.43 |
| 基于矩阵式柔性充电堆技术的充电机系统研发  | 326,336.18   | 1,141,330.67 |    |        |         | 1,467,666.85 |
| RDXM-202201 海红 MES 系统 |              | 668,373.62   |    |        |         | 668,373.62   |
| 合 计                   | 2,228,918.61 | 1,809,704.29 |    |        |         | 4,038,622.90 |

## (十) 递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额         |              | 上年年末余额       |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 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 | 6,018,537.40 | 902,780.61   | 6,018,537.40 | 902,780.61   |
| 可抵扣亏损  | 2,350,938.67 | 352,640.80   | 2,350,938.67 | 352,640.80   |
| 合 计    | 8,369,476.07 | 1,255,421.41 | 8,369,476.07 | 1,255,421.41 |

## (十一) 其他非流动资产

| 项 目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预付房款 | 2,474,645.92 | 2,474,645.92 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 其中：减值准备 | 1,941,327.74 | 1,941,327.74 |
| 合 计     | 533,318.18   | 533,318.18   |

## (十二) 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 |               | 5,000,000.00  |
| 抵押借款 | 24,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 保证借款 |               |               |
| 合 计  | 24,000,000.00 | 23,000,000.00 |

## 2. 短期借款说明

## (1) 抵押借款

| 贷款单位                    | 年末余额          | 年利率<br>(%) | 借款期限                    | 抵押物                                                                     |
|-------------------------|---------------|------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 中国银行股份有限公司兰州市金轮广场支行（注1） | 3,000,000.00  | 3.85       | 2022.3.18 至 2023.3.18   | 甘（2021）兰州市不动产权第0021888号、甘（2021）兰州市不动产权第0021891号                         |
|                         | 1,000,000.00  | 3.85       | 2022.3.30 至 2023.3.30   |                                                                         |
|                         | 2,000,000.00  | 3.85       | 2022.4.25 至 2023.4.25   |                                                                         |
|                         | 2,000,000.00  | 3.85       | 2022.5.16 至 2023.3.16   |                                                                         |
| 交通银行股份有限公司兰州天水路支行（注2）   | 2,000,000.00  | 4.4        | 2021.8.11 至 2022.8.9    | 甘（2021）兰州市不动产权第0021881号、甘（2021）兰州市不动产权第0021814号、甘（2021）兰州市不动产权第0021824号 |
|                         | 2,000,000.00  | 4.4        | 2021.9.18 至 2022.9.18   |                                                                         |
|                         | 3,000,000.00  | 4.4        | 2021.10.15 至 2022.9.19  |                                                                         |
| 甘肃银行股份有限公司兰州市彭家坪支行（注3）  | 2,000,000.00  | 4.35       | 2021.12.17 至 2022.12.17 | 甘（2021）兰州市不动产权第0021769号、甘（2021）兰州市不动产权第0021845号、甘（2021）兰州市不动产权第0021854号 |
|                         | 2,000,000.00  | 4.35       | 2022.2.17 至 2022.12.17  |                                                                         |
|                         | 1,000,000.00  | 4.35       | 2022.3.25 至 2022.12.17  |                                                                         |
|                         | 1,000,000.00  | 4.35       | 2022.5.12 至 2022.12.17  |                                                                         |
|                         | 3,000,000.00  | 4.35       | 2022.6.10 至 2022.12.17  |                                                                         |
| 合 计                     | 24,000,000.00 |            |                         |                                                                         |

注 1：公司董事长曹振海、股东丁如红为该笔借款提供连带保证责任担保。

注 2：公司董事长曹振海为该笔借款提供连带保证责任担保。

注 3：公司董事长曹振海、股东丁如红为该笔借款提供连带保证责任担保。

## (十三) 应付票据

| 种类     | 期末余额       | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 886,542.52 |        |
| 商业承兑汇票 |            |        |
| 合 计    | 886,542.52 |        |

## (十四) 应付账款

## 1. 账龄分析

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 22,772,112.76 | 29,261,996.23 |
| 1 至 2 年 | 2,572,371.88  | 985,773.31    |
| 2 至 3 年 | 405.60        | 36,420.02     |
| 3 年以上   | 1,103,724.00  | 1,250,376.62  |
| 合 计     | 26,448,614.24 | 31,534,566.18 |

## 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款情况说明

| 债权人名称           | 期末余额         | 未偿还的原因 |
|-----------------|--------------|--------|
| 巨邦集团有限公司        | 718,081.01   | 尚未结算   |
| 浙江九变电气科技有限公司    | 491,339.68   | 尚未结算   |
| 天水博特电气自动化有限责任公司 | 355,015.19   | 尚未结算   |
| 合 计             | 1,564,435.88 |        |

## (十五) 合同负债

| 账 龄      | 期末余额       | 上年年末余额       |
|----------|------------|--------------|
| 预收产品及配件款 | 982,150.50 | 1,229,094.34 |
| 预收租金     |            | 49,592.66    |
| 合 计      | 982,150.50 | 1,278,687.00 |

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,607,098.16 | 11,333,391.06 | 11,416,551.44 | 1,523,937.78 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 13,665.81    | 856,531.31    | 852,115.31    | 18,081.81    |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合 计          | 1,620,763.97 | 12,189,922.37 | 12,268,666.75 | 1,542,019.59 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目         | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,450,700.04 | 9,880,515.28 | 10,023,042.85 | 1,308,172.47 |
| 职工福利费       |              | 425,000.17   | 425,000.17    |              |
| 社会保险费       |              | 521,202.06   | 521,202.06    |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 475,280.70   | 475,280.70    |              |
| 工伤保险费       |              | 45,921.36    | 45,921.36     |              |
| 住房公积金       |              | 262,220.00   | 247,562.00    | 14,658.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 156,398.12   | 244,453.55   | 199,744.36    | 201,107.31   |

| 项 目        | 上年年末余额              | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期带薪缺勤     |                     |                      |                      |                     |
| 短期利润分享计划   |                     |                      |                      |                     |
| 非货币性福利     |                     |                      |                      |                     |
| <b>合 计</b> | <b>1,607,098.16</b> | <b>11,333,391.06</b> | <b>11,416,551.44</b> | <b>1,523,937.78</b> |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目        | 上年年末余额           | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额             |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险     | 13,665.81        | 820,812.16        | 816,396.16        | 18,081.81        |
| 失业保险费      |                  | 35,719.15         | 35,719.15         |                  |
| 企业年金缴费     |                  |                   |                   |                  |
| <b>合 计</b> | <b>13,665.81</b> | <b>856,531.31</b> | <b>852,115.31</b> | <b>18,081.81</b> |

## (十七) 应交税费

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 增值税        | 2,292,265.57        | 2,054,604.40        |
| 城建税        | 101,672.11          | 144,215.57          |
| 企业所得税      | -220,409.15         |                     |
| 个人所得税      | 7,692.43            | 12,676.33           |
| 印花税        |                     | 31,802.90           |
| 教育费附加      | 72,622.95           | 103,011.13          |
| 房产税        |                     |                     |
| <b>合 计</b> | <b>2,253,843.91</b> | <b>2,346,310.33</b> |

## (十八) 其他应付款

| 项 目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付利息       |                     |                     |
| 应付股利       |                     |                     |
| 其他应付款      | 6,800,382.37        | 7,761,527.16        |
| <b>合 计</b> | <b>6,800,382.37</b> | <b>7,761,527.16</b> |

## 1. 其他应付款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额                | 上年年末余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金     |                     | 11,500.00           |
| 单位往来款及其他   | 6,800,382.37        | 7,750,027.16        |
| <b>合 计</b> | <b>6,800,382.37</b> | <b>7,761,527.16</b> |

## (十九) 其他流动负债

| 项 目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 127,679.56 | 169,429.01 |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 127,679.56 | 169,429.01 |
|-----|------------|------------|

## (二十) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 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 | 106,064,000.00 |             |    |       |    |    | 106,064,000.00 |

## (二十一) 盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,644,284.92 |      |      | 5,644,284.92 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 合 计    | 5,644,284.92 |      |      | 5,644,284.92 |

## (二十二) 未分配利润

| 项 目                   | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 30,026,175.54 | 26,362,098.62 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 30,026,175.54 | 26,362,098.62 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -4,286,991.77 | 4,071,196.58  |
| 其他                    |               |               |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 407,119.66    |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 应付普通股股利               | 4,772,880.00  |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 年末未分配利润               | 20,966,303.77 | 30,026,175.54 |

## (二十三) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 30,443,279.42 | 26,701,938.19 | 30,920,857.36 | 23,601,651.51 |
| 其他业务 | 88,194.61     | 12,987.82     | 212,067.39    | 21,775.01     |
| 合 计  | 30,531,474.03 | 26,714,926.01 | 31,132,924.75 | 23,623,426.52 |

## 2. 主营业务（分产品）

| 产品     | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 智能配电设备 | 8,158,323.97  | 6,020,519.88  | 13,379,750.86 | 11,014,100.84 |
| 通信系统设备 | 21,792,160.87 | 20,377,847.36 | 16,998,580.22 | 12,329,830.24 |
| 充电站电费  | 492,794.58    | 303,570.95    | 542,526.28    | 257,720.43    |

| 产品  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 合 计 | 30,443,279.42 | 26,701,938.19 | 30,920,857.36 | 23,601,651.51 |

## (二十四) 税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 822.78     | 37,766.80  |
| 教育费附加   | 587.70     | 26,976.27  |
| 土地使用税   | 112,627.20 | 112,627.20 |
| 房产税     | 220,956.41 | 172,377.75 |
| 车船使用税   | 1,898.40   | 1,898.40   |
| 印花税     | 0.20       | 0.08       |
| 合 计     | 336,892.69 | 351,646.50 |

## (二十五) 销售费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 工资薪酬  | 1,837,254.87 | 2,511,908.45 |
| 样品费   | 4,052.09     | 2,859.02     |
| 运杂费   | 959,707.87   | 523,676.59   |
| 差旅费   | 205,402.46   | 270,066.30   |
| 招待费   | 171,915.40   | 159,907.37   |
| 折旧费   | 168,647.59   | 169,198.98   |
| 投标费   | 21,573.11    | 127,101.08   |
| 办事处费用 | 299,646.53   | 170,292.87   |
| 办公水电费 | 17,642.70    | 20,577.08    |
| 售后服务  | 111,517.64   | 210,714.32   |
| 其他    | 55,201.54    | 78,107.01    |
| 合 计   | 3,852,561.80 | 4,244,409.07 |

## (二十六) 管理费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 工资薪酬  | 1,760,764.99 | 1,630,929.36 |
| 折旧摊销费 | 725,624.10   | 669,700.46   |
| 车辆费用  | 61,738.30    | 59,660.71    |
| 检测认证费 | 63,004.83    | 893,723.52   |
| 办公费   | 19,471.21    | 15,102.36    |

| 项 目     | 本期金额                | 上期金额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 差旅费     |                     | 21,049.96           |
| 聘请中介机构费 | 107,698.12          | 202,396.04          |
| 其 他     | 272,900.88          | 238,485.67          |
| 合 计     | <b>3,011,202.43</b> | <b>3,731,048.08</b> |

**（二十七）研发费用**

| 项目   | 本期金额                | 上期金额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 薪酬社保 | 752,274.18          | 1,002,980.39        |
| 办公费  | 1,307.00            | 2,983.50            |
| 通讯费  | 771.21              | 781.95              |
| 差旅费  | 13,461.79           | 13,486.13           |
| 信息化费 | 168,019.82          | 19,285.66           |
| 检测费  |                     | 71,226.42           |
| 物料消耗 | 204,762.99          | 344,053.42          |
| 折旧摊销 | 189,055.13          | 405,565.37          |
| 其 他  | 67,369.77           | 95,029.71           |
| 合计   | <b>1,397,021.89</b> | <b>1,955,392.55</b> |

**（二十八）财务费用**

| 项 目    | 本期金额              | 上期金额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息支出   | 455,850.10        | 291,134.80        |
| 减：利息收入 | 77,434.64         | 43,243.47         |
| 手续费    | 11,762.96         | 16,787.79         |
| 担保费    | 30,000.00         | -50,943.40        |
| 合 计    | <b>420,178.42</b> | <b>213,735.72</b> |

**（二十九）资产处置收益**

| 项目       | 本期金额             | 上期金额             |
|----------|------------------|------------------|
| 固定资产处置利得 | -1,045.64        | -1,165.02        |
| 无形资产处置利得 |                  |                  |
| 合 计      | <b>-1,045.64</b> | <b>-1,165.02</b> |

**（三十）信用减值损失**

| 项 目       | 本期金额        | 上期金额       |
|-----------|-------------|------------|
| 应收款项坏账准备  | 935,354.97  | 983,092.64 |
| 其他应收款坏账准备 | -115,058.21 | 5,086.87   |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 820,296.76 | 988,179.51 |
|-----|------------|------------|

## (三十一) 营业外收入

| 项目           | 本期金额       | 上期金额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得    |            |           |               |
| 无法支付的应付款项    |            | 0.18      |               |
| 与日常经营无关的政府补助 | 117,259.49 | 94,511.36 | 117,259.49    |
| 政府补助         |            | 280.00    |               |
| 其他           |            |           |               |
| 合 计          | 117,259.49 | 94,791.54 | 117,259.49    |

## (三十二) 营业外支出

| 项目          | 本期金额      | 上期金额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 20,602.31 |      | 20,602.31     |
| 公益性捐赠支出     |           |      |               |
| 其他          | 1,590.86  |      | 1,590.86      |
| 合 计         | 22,193.17 |      | 22,193.17     |

## (三十三) 现金流量表项目

## 1.收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息收入   | 77,630.60  | 43,243.47  |
| 政府补助   | 100,000.00 |            |
| 往来款及其他 | 2,700.00   | 97,289.12  |
| 合 计    | 180,330.60 | 140,532.59 |

## 2.支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 保证金     | -1,888,537.17 | -48,084.35   |
| 银行手续费   | 7,802.05      | 11,558.62    |
| 支付的销售费用 | 2,109,533.54  | 844,059.13   |
| 支付的管理费用 | 1,323,393.60  | 249,871.78   |
| 往来款项及其他 | 2,960,227.59  | 3,845,133.89 |
| 合 计     | 4,512,419.61  | 4,902,539.07 |

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

|                    |      |      |
|--------------------|------|------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|

| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | -4,286,991.77  | -1,904,927.66  |
| 加：资产减值准备                         |                |                |
| 信用减值损失                           | 820,296.76     | -988,179.51    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,906,754.64   | 1,814,098.42   |
| 无形资产摊销                           | 575,249.34     | 518,383.74     |
| 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） | 1,045.64       | 1,165.02       |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 420,178.42     | 213,735.72     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -11,565,420.97 | -1,626,606.14  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -4,415,777.02  | -143,899.36    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -6,370,355.83  | -5,625,959.28  |
| 其他                               | 968,632.39     | 123,589.46     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -21,946,388.40 | -7,618,599.59  |
| 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：                 |                |                |
| 现金的年末余额                          | 10,768,436.94  | 21,748,741.93  |
| 减：现金的年初余额                        | 39,674,733.88  | 43,399,271.62  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -28,906,296.94 | -21,650,529.69 |
| 2.现金和现金等价物的构成                    |                |                |
| 现金和现金等价物的披露项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
| 一、现金                             | 10,768,436.94  | 21,748,741.93  |
| 其中：库存现金                          | 51,065.06      | 10,126.70      |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 10,717,371.88  | 21,738,615.23  |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   |                |                |
| 二、现金等价物                          |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额                   | 10,768,436.94  | 21,748,741.93  |

## (三十五) 所有权和使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值        | 受限原因            |
|--------|---------------|-----------------|
| 货币资金   | 1,999,018.09  | 保函保证金           |
| 应收票据   |               |                 |
| 应收账款   |               |                 |
| 应收款项融资 |               |                 |
| 存货     |               |                 |
| 固定资产   | 20,293,806.15 | 为公司短期银行借款提供抵押担保 |
| 无形资产   |               |                 |
| 在建工程   |               |                 |
| 其他     |               |                 |

## 七、在其他主体中的权益

本公司期末无子公司，无合营或者联营企业。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司实际控制人情况

| 控股股东名称 | 关联关系               | 控股股东对本企业的持股比例(%) | 控股股东对本企业的表决权比例(%) |
|--------|--------------------|------------------|-------------------|
| 曹振海    | 控股股东、实际控制人、董事长兼总经理 | 69.81            | 69.81             |

### （二）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   |
|---------|---------------|
| 丁如红     | 公司股东          |
| 王多文     | 公司股东、董事兼副总经理  |
| 田爱军     | 公司股东、董事兼副总经理  |
| 赵郁鲲     | 公司股东、董事兼副总经理  |
| 胡艳霞     | 董事兼董事会秘书、财务总监 |
| 权耀祥     | 公司股东、监事会主席    |
| 吕志斌     | 监事            |
| 景少强     | 监事            |

### （三）关联交易情况

#### 1.担保

关联方为本公司提供如下担保：

| 担保方及担保方式                  | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 董事曹振海及股东丁如红提供个人无限连带保证责任担保 | 3,000,000.00 | 2022.3.18 | 2023.3.18 | 否          |
|                           | 1,000,000.00 | 2022.3.30 | 2023.3.30 | 否          |
|                           | 2,000,000.00 | 2022.4.25 | 2023.4.25 | 否          |

| 担保方及担保方式                  | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|--------------|------------|------------|------------|
|                           | 2,000,000.00 | 2022.5.16  | 2023.3.16  | 否          |
| 董事长曹振海提供担保                | 2,000,000.00 | 2021.8.11  | 2022.8.9   | 否          |
|                           | 2,000,000.00 | 2021.9.18  | 2022.9.18  | 否          |
|                           | 3,000,000.00 | 2021.10.15 | 2022.9.19  | 否          |
|                           | 2,000,000.00 | 2021.12.17 | 2022.12.17 | 否          |
| 董事曹振海及股东丁如红提供个人无限连带责任保证担保 | 2,000,000.00 | 2022.2.17  | 2022.12.17 | 否          |
|                           | 1,000,000.00 | 2022.3.25  | 2022.12.17 | 否          |
|                           | 1,000,000.00 | 2022.5.12  | 2022.12.17 | 否          |
|                           | 3,000,000.00 | 2022.6.10  | 2022.12.17 | 否          |

## 九、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

| 序号 | 项 目                                           | 本期金额      | 备注 |
|----|-----------------------------------------------|-----------|----|
| 1  | 非流动资产处置收益                                     | -1,045.64 |    |
| 2  | 超越审批权限和无正式批准文件的税收返还、减免                        |           |    |
| 3  | 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） |           |    |
| 4  | 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         |           |    |
| 5  | 交易价格显示公允产生的超过公允价值部分的收益                        |           |    |
| 6  | 企业合并的合并成本小于合并时应享有的被合并单位可辨认资产公允价值产生的收益         |           |    |
| 7  | 非货币资产交换收益                                     |           |    |
| 8  | 委托他人投资或管理资产的收益                                |           |    |
| 9  | 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                   |           |    |
| 10 | 债务重组收益                                        |           |    |
| 11 | 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                         |           |    |

| 序号 | 项 目                                                                             | 本期金额      | 备注 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 12 | 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日产生的当期净损益                                                   |           |    |
| 13 | 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；                                                          |           |    |
| 14 | 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和可供出售金融资产取得的投资收益 |           |    |
| 15 | 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                             |           |    |
| 16 | 对外委托贷款取得的损益；                                                                    |           |    |
| 17 | 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；                                               |           |    |
| 18 | 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                                            |           |    |
| 19 | 受托经营取得的托管费收入                                                                    |           |    |
| 20 | 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；                                                             | 95,066.32 |    |
| 21 | 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                               |           |    |
|    | 影响利润总额                                                                          | 94,020.68 |    |
|    | 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                 | 14,103.10 |    |
|    | 影响非经常性损益净利润                                                                     | 79,917.58 |    |

**(二) 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       | -3.07         | -0.04  | -0.04  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -3.13         | -0.04  | -0.04  |

兰州海红技术股份有限公司

2022 年 8 月 23 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）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：

董事会办公室