

公告编号：2022-017

证券代码：430519

证券简称：博控科技

主办券商：开源证券



博控科技

NEEQ：430519

大连博控科技股份有限公司

Dalian Bocon Science & Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022 年上半年，公司被评为辽宁省“专精特新”中小企业。

2022 年上半年，公司产品“高精度温度传感器”被评为辽宁省“专精特新”产品。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	87

## 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。

公司负责人曾永春、主管会计工作负责人刘俊鹏及会计机构负责人（会计主管人员）刘俊鹏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
国家产业政策变动的风险	<p>公司热量表温度传感器的主要用户为热量表制造企业，随着国家供热计量改革工作的推进，热量表的需求量日益增多，并由此引发了对热量表温度传感器的巨大需求，但若国家产业政策发生重大变化或各地供热计量改革工作的进度减缓，会导致对温度传感器的需求量增速减缓，从而对公司的业务产生不利。此外，若未来主管部门对热量表温度传感器制定专门的行业标准并执行严格的行业监管，这也将对公司的业务产生一定的影响。</p> <p>为此，公司的管理团队一直密切关注国家政策的变化，并积极采取顺应政策要求措施。同时，公司管理层通过持续不断地参与行业标准的编制、修订等方式，及时获取行业标准变化信息，并及时调整产品研发及统筹规划生产。</p>
市场开拓风险	<p>公司计划陆续在华北、华东、华南、西南及西北等地区建立地区性营销机构，但产品在进入新市场的过程中面临诸多不确定性因素，这将可能给公司带来一定的市场风险。此外，公司海外市场规模大幅提升，未来公司仍将继续扩大海外市场销售规模，建立并完善公司的海外市场营销网络，随着公司海外市场开拓进程的深入，公司的业务将更易受国际经济环境的影</p>

	<p>响。</p> <p>为此，公司进一步把市场调研与技术研发相结合，持续开展市场调研等相关工作，确保公司能够根据市场需求制定技术更新方案，减少产品不对销路的风险。同时公司进一步加大研发投入和技术创新力度，不断提升产品质量，保证产品的市场竞争力。此外，公司仍将持续加强在国际市场的品牌建设，凭借技术研发优势和稳定的产品品质，逐步在国际市场建立良好的品牌形象。</p>
市场竞争加剧风险	<p>由于公司所处行业没有受到国家特殊政策的保护，因此，市场准入门槛较低，特别是供热计量改革工作中引发的巨大市场需求将有可能吸引更多的企业参与其中，新的竞争对手可能会随时出现。此外，为了争夺市场份额，行业内的企业将可能实施低价竞争策略。报告期内，公司的竞争对手均相继下调了产品价格，为此，公司也采取了相应的降价策略，日益激烈的市场竞争在一定程度上给公司未来业绩的实现带来了不确定性。</p> <p>为此，公司继续实施了差异化产品策略，一方面巩固原有产品的市场占有率，另一方面根据市场需求研发新产品及定制产品，不断提升市场竞争力。此外，公司持续加大了研发和技术创新力度，强化自身的品牌形象建设，积极进行市场开发，打造强有力的渠道营销网络，并深度挖掘公司传统优势行业客户的需求，努力提升公司的市场份额。</p>
营业收入季节性变化的特点	<p>公司主要产品之一为热量表温度传感器，此类产品的市场需求与冬季供热情况紧密相关，呈现出一定的季节性特点。每年6月份，随着各地冬季供热准备工作的启动，热量表温度传感器的销售也进入旺季，直至11月份供暖开始后，热量表温度传感器的销售相对转入淡季。因此，公司热量表温度传感器的销售具有明显的季节性特点，从而使得公司每年度下半年的销售收入会高于上半年。</p> <p>为此，公司在持续不断地优化产品结构，报告期内，公司的工业温度传感器的销售规模较上一年度已有一定幅度地提升，未来公司仍将大力扩展和增加季节性销售特征弱的工业温度传感器的产品类型，以增加收入来源和减少营业收入的季节性波动。</p>
原材料供应情况变化的风险	<p>目前，公司产品生产所需的热敏元件——铂电阻，包括薄膜铂电阻和陶瓷线绕铂电阻等，主要依靠进口，国内厂商尚不具备生产薄膜铂电阻的技术实力，若未来该类原材料价格出现波动，将会给公司产品生产、业务经营产生一定的影响。此外，若未来有国内其他同行或相关企业成功研发出同等品质的铂电阻，那么该企业将会在市场竞中赢得巨大优势，这也将给公司的业务经营带来一定的影响。</p> <p>为此，公司在持续采取分散采购策略的同时，通过不断发展壮大自身增强谈判实力，持续不断地加大与供应商的谈判力度，力求在保持现有原材料价格的基础上有所下降。同时，公司一直结合外汇波动行情，持续采取短期锁单、长期订单的采</p>

	<p>购策略，对原材料成本进行合理的控制，报告期内公司的铂电阻采购价格有一定地下降。此外，公司也密切地关注国产铂电阻的性能情况，并且持续与国外供应商保持沟通交流，探讨进一步合作的可能性，适时引进高品质铂电阻的生产技术，提高市场竞争力。</p>
应收账款收回风险	<p>截止本报告期末，公司应收账款的原值为 1349.61 万元，应收账款净额为 1014.40 万元。截止本报告期末，账龄在 3 年以内的应收账款额占应收账款总额的 83.58%。报告期内，公司应收账款额占营业收入的比例为 74.26%，应收账款的周转率为 1.35 次/年。公司存在应收账款发生坏账损失的风险，从而对公司的资产质量和正常经营造成不利风险。</p> <p>为此，报告期内公司持续加强了应收账款回款工作，同时公司持续加强了信用政策的执行力度，对大部分新客户采用预付货款方式，对其他长期合作客户制定并执行严格信用期政策，严控每个客户信用额度。此外，公司也按照会计准则的规定计提了坏账准备。</p>
税收优惠风险	<p>根据国家相关法律法规，公司享受高新技术企业所得税按 15%征收、出口货物实行“免、抵、退”的税收优惠政策，因此，若国家税收优惠政策调整，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。</p> <p>为此，公司将继续积极开展新技术产品研发工作，通过高新技术企业复审，使企业继续享受高新技术企业所得税 15%征收。公司也将积极关注国家税收优惠政策。</p>
控股股东、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东为曾永春先生，实际控制人为曾永春先生和张嘉女士，且二人为夫妻关系，曾永春先生担任公司董事长，张嘉女士担任公司董事兼总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上二人均可施予重大影响，若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来损害。</p> <p>为此，公司通过《公司章程》对股东，特别是控股股东、实际控制人的行为进行了相关约束，建立了完善的《公司关联交易管理制度》及《公司经营决策管理制度》，防止和杜绝控股股东、实际控制人作出不利于公司和其他股东利益的决策和行为，也设置了股东、董事、监事及高级管理人员纠纷解决机制。报告期内，公司重大事项均严格按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序，公司控股股东、实际控制人不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动的情形。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》及公司相关制度的要求规范运作，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，切实维护公司及股东，尤其是中小股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、博控科技	指	大连博控科技股份有限公司
嘉达通	指	大连嘉达通科技发展有限公司
南京子公司、博热传感	指	南京博热传感科技有限公司，系公司全资子公司
股东大会	指	大连博控科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连博控科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连博控科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《大连博控科技股份有限公司章程》
三会	指	大连博控科技股份有限公司股东大会、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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
期末	指	2022年6月30日
上年期末	指	2021年12月31日
传感器	指	能感受规定的被测量，并按照一定的规律转换成可用输出信号的器件或装置，通常由敏感元件和转换元件组成，其中敏感元件是指传感器中能直接感受和响应被测量的部分，转化元件是指传感器中能将敏感元件感受或响应的被测量转换成适于传输和测量的电信号部分。
温度传感器	指	能感受温度并转换成可用输出信号的传感器，温度传感器是温度测量仪表的核心部分。
热量表	指	按热量计量收费体系中的关键仪表，主要由配对温度传感器、流量传感器和计算器等部分组成。
铂电阻	指	铂热电阻，简称铂电阻，其电阻值随温度变化而变化，通过测量其电阻值可以推算出被测物体的温度。铂电阻有 Pt100、Pt1000 等系列产品，其中 Pt 后的 100 即表示它在 0° C 时阻值为 100 欧姆，在 100° C 时它的阻值约为 138.5 欧姆。
MID	指	计量器具指令（Measuring Instruments Directive，简称 MID）2004/22/EC，是包括自动衡器，加油机，长度和容积计量器具及水表，电表，热能表等计量器具的欧盟指令，是欧盟用来监督管理计量器具的法规，该指令明确了计量器具产品法制的新方法标准、合格评估程序和该指令的执行期限，范围涵盖了在欧盟市场上销售的 95% 的计量器具。计量器具生产厂家应根据 MID 仪器分类原则，确定相应的技术要求和合格评定的模式，并最终通过评定获得 MID 证书。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连博控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Bocon Science Technology Co., Ltd
	Dalian Bocon
证券简称	博控科技
证券代码	430519
法定代表人	曾永春

### 二、 联系方式

董事会秘书	张强
联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区高新街1号创业e港2层203-143房间
电话	0411-84793453
传真	0411-84821017
电子邮箱	qiang_zhang@bocondalian.com
公司网址	www.bocondalian.com
办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区高新街1号创业e港2层203-143房间
邮政编码	116023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司半年度报告备置地

### 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	2005年3月22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）	C制造业-40仪器仪表制造业-409其他仪器仪表制造业-4090其他仪器仪表制造业
主要业务	温度传感器及温度测量控制产品的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	温度传感器及温度测量控制产品的研发、生产及销售，城镇供热系统能源管理、节能技术推广
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾永春）



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾永春、张嘉），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	91210200959944677R	否
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区 高新街1号创业e港2层203- 143 房间	否
注册资本（元）	12,000,000	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	18,174,016.81	13,152,152.60	38.18%
毛利率%	30.59%	36.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	146,903.83	-219,297.25	166.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-44,452.69	-349,794.31	87.29%
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）	0.56%	-0.88%	-
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）	-0.17%	-1.40%	-
基本每股收益	0.01	-0.02	166.99%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,408,759.41	44,046,617.34	9.90%
负债总计	21,877,508.07	17,662,269.83	23.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,531,251.34	26,384,347.51	0.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.2	0.45%
资产负债率%（母公司）	17.41%	17.88%	-
资产负债率%（合并）	45.19%	40.10%	-
流动比率	1.98	2.15	-
利息保障倍数	1.48	3.63	-

##### (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	1,096,697.48	-4,069,286.47	126.95%
应收账款周转率	1.35	1.32	-
存货周转率	0.60	0.55	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.90%	7.11%	-
营业收入增长率%	38.18%	28.48%	-
净利润增长率%	-166.99%	88.09%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司是一家集温度传感器研发、生产、销售于一体的专业公司，所处行业为仪器仪表制造业，为热能计量、石油化工、电力及风力发电、太阳能、船舶、制冷、暖通空调、工业炉、橡胶、塑料、化纤、食品工业、医疗制药等对温度测量控制有需求的各行业领域的企业、科研院所机构提供优质、精准的温度测量控制产品。公司的主营业务为温度传感器的研发、生产和销售，主要产品为热量表温度传感器和工业温度传感器，通过生产和销售温度传感器来实现盈利。

作为一家致力于开发适用于各种应用领域的温度传感器的专业化高新技术企业，公司目前不仅具备了生产符合欧洲标准、国际一流的温度传感器的能力，而且还能为客户提供各种复杂温度传感控制领域的全套解决方案。公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系及 OHSAS18001:2007 职业健康安全认证，所有主要产品均通过了 CE 认证、RoHS 认证和 MID 认证，已获得了与温度传感器有关的授权专利 37 项，并且获得了知识产权管理体系认证，具备较强的技术研发实力。

公司建立了广泛地商业体系和客户网络，报告期内，公司仍采取直接与客户签署销售合同进行产品销售的直销模式，根据与客户签订的销售合同安排生产、进行销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，也未对公司的经营产生重大影响。

**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

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>公司 2012 年认定为高新技术企业，2015 年、2018 年、2021 年重新认定成功，高企证书编号 GR202121200822；</p> <p>公司 2017 年认定为科技型中小企业，2018 年-2022 年每年重新认定成功，科技型中小企业证书编号 202221021108000595。</p> <p>公司 2022 年认定为 2022 年度辽宁省“专精特新”中小企业</p>

## (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	6,265,543.20	12.94%	5,359,739.61	12.17%	16.90%
应收票据	791,108.00	1.63%	809,356.88	1.84%	-2.25%
应收账款	10,144,021.95	20.95%	10,839,675.75	24.61%	-6.42%
存货	22,155,070.48	45.77%	19,764,972.42	44.87%	12.09%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	4,563,830.62	9.43%	5,008,102.86	11.37%	-8.87%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	8,093,868.23	16.72%	7,200,600.00	16.35%	12.41%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	6,774,723.48	13.99%	4,734,936.25	10.75%	43.08%

## 项目重大变动原因:

报告期内，公司应付账款较上年期末增加了 203.98 万元，增幅 43.08%，主要原因是随着公司规模扩大，和供应商建立了良好的关系，延长了支付账期。

## 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	18,174,016.81	-	13,152,152.60	-	38.18%
营业成本	12,615,188.09	69.41%	8,407,492.33	63.92%	50.05%
毛利率(%)	30.59%	-	36.08%	-	-5.49%
销售费用	972,914.18	5.35%	928,132.27	7.06%	4.82%
管理费用	1,908,187.17	10.50%	1,654,423.75	12.58%	15.34%
研发费用	1,831,294.01	10.08%	1,547,151.46	11.76%	18.37%
财务费用	121,842.19	0.67%	527,975.90	4.01%	-76.92%
信用减值损失	-705,772.47	-3.88%	-366,687.07	-2.79%	-92.47%
资产减值损失	-4,359.31	-0.02%	-1,200.39	-0.01%	-263.16%
其他收益	188,788.76	1.04%	134,844.76	1.03%	40.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	2,587.63	0.02%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	147,899.00	0.81%	-190,587.54	-1.45%	177.60%
营业外收入	2,570.04	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	64.44	0.00%	-100.00%
净利润	146,903.83	0.81%	-219,297.25	-1.67%	166.99%
经营活动产生的现金流量净额	1,096,697.48	-	-4,069,286.47	-	126.95%
投资活动产生的现金流量净额	-553,883.00	-	-491,266.00	-	-12.75%
筹资活动产生的现金流量净额	358,420.26	-	4,451,484.15	-	-91.95%

**项目重大变动原因：**

## 1、营业收入

报告期内，公司营业收入较上年同期增加了 502.19 万元，增幅为 38.18%，主要是因为子公司规模扩大，订单量增加。

## 2、营业成本

报告期内，公司管理费用较上年同期增加了 420.77 万元，增幅为 50.05%，主要是因为子公司规模扩大，订单量增加。

## 3. 财务费用

报告期内，公司财务费用较上年同期减少了 40.61 万元，降幅为 76.92%，主要是因为短期借款较上年同期减少，利息费用减少。

## 4. 信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加了 33.91 万元，增幅为 92.47%，主要原因为公司的合同执行期较长，个别合同还未验收完成。

## 5. 其他收益

报告期内，公司其他收益较上年同期增加了 5.39 万元，增幅为 40%，主要原因为母公司收到了研发支出后补助款项。

## 6、营业利润和净利润

报告期内，公司营业利润、净利润较上年同期分别增加了 33.85 万元、36.62 万元，增幅为 177.60%、166.99%，主要是因为子公司规模扩大，订单量增加。

## 5、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期净流入增加 516.60 万元，变动幅度为 126.95%，主要是因为公司上年末成交的大额订单，今年随着合同的进度陆续回款。。

## 6、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流出较上年同期净流入减少 409.31 万元，变动幅度为 91.95%，主要是因为公司较上年同期短期借款减少。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	188,788.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,570.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>191,358.80</b>
所得税影响数	2.28

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	191,356.52

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京博热传感有限公司	子公司	自动化仪器仪表、机电产品及其配件的开发、生产及销售	5,000,000	22,117,116.56	7,799,519.65	10,653,734.66	458,472.16
大连嘉达通科技发展有限公司	子公司	自动化仪器仪表技术推广、代收水电费，食品经营	1,000,000	8,828,619.50	863,861.74	3,439,909.38	-251,881.61

##### （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

企业作为是社会的细胞体，还是社会整体财富积累、社会文明进步、环境可持续发展的重要推动者。企业在发展过程中，充分考虑了经济、社会、环境这三重底线，对员工、消费者、供应商、社区、环境等一系列对象负责。

公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，吸纳应届毕业生，为社会培养精英人才。同时也为社会提供良好的就业机会，提供较好的福利待遇。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日	2044年1月23日	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2014年1月24日	2044年1月23日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无



## 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	3,029,037	25.24%	1,304,352	4,333,389	36.11%
	其中：控股股东、实际 控制人	2,086,950	17.39%	0	2,086,950	17.39%
	董事、监事、高 管	416,415	3.47%	0	416,415	3.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,970,963	74.76%	-1,304,352	7,666,611	63.89%
	其中：控股股东、实际 控制人	6,260,850	52.17%	0	6,260,850	52.17%
	董事、监事、高 管	1,249,245	10.41%	0	1,249,245	10.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						12

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东刘金华持有 1,304,352 股，限售期满，全部解除限售。

#### (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 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	曾永春	6,391,284	0	6,391,284	53.26%	4,793,463	1,597,821	0	0
2	张嘉	1,956,516	0	1,956,516	16.30%	1,467,387	489,129	0	0
3	张强	1,404,780	0	1,404,780	11.71%	1,053,585	351,195	0	0
4	蒋鑫	0	1,304,352	1,304,352	10.87%	0	1,304,352	0	0
5	孙大庆	156,516	0	156,516	1.30%	156,516	0	0	0
6	李小明	130,440	0	130,440	1.09%	97,830	32,610	0	0

7	刘旭	130,440	0	130,440	1.09%	97,830	32,610	0	0
8	吴晓红	130,440	0	130,440	1.09%	0	130,440	0	0
9	武跃英	130,440	0	130,440	1.09%	0	130,440	0	0
10	张德新	130,440	0	130,440	1.09%	0	130,440	0	0
<b>合计</b>		<b>10,561,296</b>	<b>-</b>	<b>11,865,648</b>	<b>98.89%</b>	<b>7,666,611</b>	<b>4,199,037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东曾永春先生与股东张嘉女士为夫妻关系；

股东张嘉女士与股东张强先生为姐弟关系；

股东张嘉女士与股东张德新先生为姐弟关系；

股东张强先生与股东张德新先生为兄弟关系；

## 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
曾永春	董事长	男	1966年4月	2021年5月25日	2024年5月24日
张嘉	董事、总经理	女	1966年1月	2021年5月25日	2024年5月24日
张强	董事、副总、董秘	男	1969年4月	2021年5月25日	2024年5月24日
孟玉红	董事	女	1982年5月	2021年9月13日	2024年5月24日
谢海洋	董事、副总	男	1986年8月	2021年5月25日	2024年5月24日
刘旭	监事会主席	男	1967年11月	2021年5月25日	2024年5月24日
李小明	监事	女	1960年10月	2021年5月25日	2024年5月24日
刘晶	职工监事	女	1983年8月	2021年5月25日	2024年5月24日
刘俊鹏	财务负责人	男	1989年1月	2021年5月25日	2024年5月24日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曾永春先生与张嘉女士为夫妻关系；

张嘉女士与张强先生为姐弟关系；

张嘉女士与股东张德新先生为姐弟关系；

张强先生与股东张德新先生为兄弟关系；

张强先生与股东李春明女士为夫妻关系；

除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间无关联方关系，且与公司控股股东、实际控制人之间亦无关联方关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	16
生产人员	67	66
销售人员	21	15
技术人员	16	18
财务人员	5	5
行政人员	4	4
员工总计	125	124

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,265,543.20	5,359,739.61
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	五、2	791,108.00	809,356.88
应收账款	五、3	10,144,021.95	10,839,675.75
应收款项融资	五、4	100,000.00	63,275.30
预付款项	五、5	848,545.80	357,491.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	64,745.86	55,648.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	22,155,070.48	19,764,972.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	34,874.50	39,233.81
其他流动资产	五、9	282,060.58	331,481.13
<b>流动资产合计</b>		<b>40,685,970.37</b>	<b>37,620,875.24</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	五、10	4,563,830.62	5,008,102.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,658,157.65	149,015.66
无形资产	五、12	45,682.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,277,233.61	474,779.31
递延所得税资产	五、14	177,884.83	168,451.27
其他非流动资产	五、15		625,393.00
<b>非流动资产合计</b>		7,722,789.04	6,425,742.10
<b>资产总计</b>		48,408,759.41	44,046,617.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	8,093,868.23	7,200,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	6,774,723.48	4,734,936.25
预收款项	五、18		10,210.00
合同负债	五、19	2,829,265.90	3,497,060.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	654,974.83	603,872.54
应交税费	五、21	592,247.03	402,833.94
其他应付款	五、22	445,593.50	448,091.21
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	五、23	293,918.59	39,091.13
其他流动负债	五、24	812,700.54	521,092.66
<b>流动负债合计</b>		20,497,292.10	17,457,788.40
<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	五、25	1,346,680.49	136,101.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	33,535.48	68,380.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,380,215.97	204,481.43
<b>负债合计</b>		21,877,508.07	17,662,269.83
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	7,464,454.60	7,464,454.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	960,768.88	960,768.88
一般风险准备			
未分配利润	五、30	6,106,027.86	5,959,124.03
归属于母公司所有者权益合计		26,531,251.34	26,384,347.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		26,531,251.34	26,384,347.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,408,759.41	44,046,617.34

法定代表人：曾永春

主管会计工作负责人：刘俊鹏

会计机构负责人：刘俊鹏

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,994,445.36	2,068,172.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		448,839.45	651,918.88
应收账款	十一、1	4,255,623.14	5,275,570.35
应收款项融资			50,000.00
预付款项		2,181,168.07	1,673,316.62
其他应收款	十一、2	36,754.60	18,991.12
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,709,373.32	12,914,190.70
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		58,055.55	68,517.51
<b>流动资产合计</b>		<b>21,684,259.49</b>	<b>22,720,677.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	5,700,000.00	5,700,000.00
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		2,348,382.16	2,690,175.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		115,761.33	152,552.45
递延所得税资产		109,225.56	109,225.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,273,369.05</b>	<b>8,651,953.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,957,628.54</b>	<b>31,372,630.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,240,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		893,848.25	1,659,316.66
预收款项			10,210.00
合同负债		153,831.01	103,848.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		250,824.17	246,798.87
应交税费		274,159.31	105,834.25
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		368,837.48	415,419.14
<b>流动负债合计</b>		<b>5,181,500.22</b>	<b>5,541,427.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,535.48	68,380.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,535.48</b>	<b>68,380.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,215,035.70</b>	<b>5,609,807.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,955,936.21	4,955,936.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		960,768.88	960,768.88
一般风险准备			
未分配利润		6,825,887.75	7,846,118.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,742,592.84</b>	<b>25,762,823.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>29,957,628.54</b>	<b>31,372,630.58</b>

### （三） 合并利润表

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>		18,174,016.81	13,152,152.60
其中：营业收入	五、31	18,174,016.81	13,152,152.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,504,774.79	13,112,285.07

其中：营业成本	五、31	12,615,188.09	8,407,492.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	55,349.15	47,109.36
销售费用	五、33	972,914.18	928,132.27
管理费用	五、34	1,908,187.17	1,654,423.75
研发费用	五、35	1,831,294.01	1,547,151.46
财务费用	五、36	121,842.19	527,975.90
其中：利息费用		311,163.60	572,849.19
利息收入		8,381.30	12,353.58
加：其他收益	五、37	188,788.76	134,844.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-705,772.47	-366,687.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,359.31	-1,200.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		2,587.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		147,899.00	-190,587.54
加：营业外收入	五、41	2,570.04	
减：营业外支出	五、42		64.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		150,469.04	-190,651.98
减：所得税费用	五、43	3,565.21	28,645.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		146,903.83	-219,297.25
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）		146,903.83	-219,297.25
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）		146,903.83	-219,297.25
<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>		146,903.83	-219,297.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		146,903.83	-219,297.25
(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）		0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.02

法定代表人：曾永春

主管会计工作负责人：刘俊鹏

会计机构负责人：刘俊鹏

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、4	8,094,466.40	11,907,542.64
减：营业成本	十一、4	6,479,494.51	8,795,209.57
税金及附加		38,261.01	36,428.51
销售费用		260,135.08	320,294.10
管理费用		1,146,269.01	1,159,228.35
研发费用		982,220.88	1,207,778.69
财务费用		74,655.96	46,158.06
其中：利息费用		70,941.86	73,217.73
利息收入		-3,703.73	-1,640.31
加：其他收益		185,695.76	134,844.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-321,835.02	-285,467.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			136.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,587.63
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,022,709.31</b>	<b>194,547.19</b>
加：营业外收入		2478.9	
减：营业外支出			14.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,020,230.41</b>	<b>194,532.65</b>
减：所得税费用			12,001.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,020,230.41</b>	<b>182,531.12</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,020,230.41	182,531.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,020,230.41</b>	<b>182,531.12</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,572,072.87	11,698,469.31
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		528,185.61	12,734.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	249,248.16	414,892.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,349,506.64</b>	<b>12,126,096.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,309,548.85	10,370,832.45
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		5,571,099.49	4,132,552.35
支付的各项税费		355,124.25	495,813.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	1,017,036.57	1,196,184.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,252,809.16</b>	<b>16,195,382.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,096,697.48</b>	<b>-4,069,286.47</b>
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		553,883.00	491,266.00
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>		553,883.00	491,266.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-553,883.00	-491,266.00
<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		6,640,000.00	5,534,000.00
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>		6,640,000.00	5,534,000.00
偿还债务支付的现金		5,785,822.90	509,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,163.60	572,849.19
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	五、44	184,593.24	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,281,579.74	1,082,515.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		358,420.26	4,451,484.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,568.85	-48,599.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		905,803.59	-157,667.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,359,739.61	8,315,288.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,265,543.20	8,157,621.09

法定代表人：曾永春

主管会计工作负责人：刘俊鹏

会计机构负责人：刘俊鹏

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,913,618.66	9,974,013.80
收到的税费返还			12,734.88
收到其他与经营活动有关的现金		196,743.20	401,598.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,110,361.86	10,388,347.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,694,071.95	7,160,153.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,317,574.84	2,267,573.75
支付的各项税费		195,031.32	398,485.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,093,168.83	636,672.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,299,846.94	10,462,886.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-189,485.08	-74,538.80
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,300.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		53,300.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-53,300.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,740,000.00	1,804,000.00
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>		1,740,000.00	1,804,000.00
偿还债务支付的现金		1500000	509,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,941.86	73,217.73
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>		1,570,941.86	582,884.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		169,058.14	1,221,115.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-33806.1
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-73,726.94	1,112,770.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,068,172.30	2,007,973.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,994,445.36	3,120,744.53

### 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	三、（一）
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 三、（一）

企业经营是否存在季节性或者周期性特征：公司主要产品之一为热量表温度传感器，此类产品的市场需求与冬季供热情况紧密相关，呈现出一定的季节性特点。每年6月份，随着各地冬季供热准备工作的启动，热量表温度传感器的销售也进入旺季，直至11月份供暖开始后，热量表温度传感器的销售相对转入淡季。因此，公司热量表温度传感器的销售具有明显的季节性特点，从而使得公司每年度下半年的销售收入会高于上半年。

#### （二） 财务报表项目附注



# 大连博控科技股份有限公司

## 2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况:

#### 1. 公司概况

大连博控科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由大连博控自动化技术有限公司整体变更设立。公司现持有统一社会信用代码为 91210200959944677R 的营业执照。

2014 年 1 月 10 日，经全国中小企业股份转让系统函[2014]135 号核准，公司通过审核允许股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码 430519，截止 2022 年 6 月 30 日公司的总股本数为 1,200.00 万股。公司册地址：辽宁省大连高新技术产业园区高新街 1 号创业 e 港 2 层 203-143 房间，实际控制人为曾永春、张嘉。

#### 2. 经营范围:

自动化仪器仪表、机电产品（不含小轿车）及其配件的开发、生产（凭资质证经营）及销售；货物进出口、技术进出口；自动化仪器仪表技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### 3. 财务报表的批准报出:

财务报告批准报出日：本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

#### 4. 合并财务报表合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决比例%
南京博热传感科技有限公司	全资子公司	100	100
大连嘉达通科技发展有限公司	与南京博热共同 出资	70	100

### 二、 财务报表的编制基础:

#### 1. 编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的

《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## **2. 持续经营：**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、 公司重要会计政策、会计估计**

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### **3. 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下的企业合并

（1）长期股权投资的确认和计量

按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定，同一控制下企业合并形成长期股权投资，合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，以支付现金、非现金资产方式进行的，该初始投资成本与支付的现金、非现金资产的差额，相应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；以发行权益性证券方式进行的，长期股权投资的投资成本与所发行的股份的面值总额之间的差额，应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。

#### （2）合并日合并财务报表的编制

同一控制下的企业合并形成母子关系的，合并方一般应在合并日编制合并财务报表，反映于合并日形成的报告主体的财务状况，视同该主体一直存在产生的经营成果等。

#### 非同一控制下的企业合并

##### （1）长期股权投资的确认和计量

非同一控制下的企业合并中，购买方取得对被购买方控制权的，在购买日应当按照确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，按其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。按发生的直接相关费用，借记“管理费用”科目，贷记“银行存款”等科目

##### （2）合并日合并财务报表的编制

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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；其次在经复核后，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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分类：合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法：合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

一确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

二确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

三确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

四按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

五确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

## 10. 金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

### 10.1 金融资产：

#### （1）金融资产的分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。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、债权投资和长期应收款等。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，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### (2) 金融资产减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司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率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司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。除此以外的应收票据、应收款项融资，本公司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 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司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 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### （3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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控制。

### 10.2 金融负债：

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其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。期限在一年以下(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；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 10.3 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 11. 存货

（1）存货的分类：公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、产成



品等。

(2) 存货发出的计价方法：公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

可变现净值，是指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。不同存货可变现净值的构成不同。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货跌价准备的计提方法：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。

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

(5) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

## 12. 持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

##### ①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

##### ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （3）长期股权投资初始成本的确定

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，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，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （4）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用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。

## 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，并且同时满足以下条件：

A：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

B：该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：机器设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

## 16. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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。

## 17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时应当停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

③投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(2) 无形资产使用寿命：公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

## 19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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



减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 合同负债

合同负债的确认方法具体参见附注三 24 收入。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。  
其中：

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。  
其中：

### (1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利

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补偿，在公司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的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。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，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。

### 23. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

#### (2) 预计负债计量方法

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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### 24. 收入

本公司依据如下原则确认收入：

(1) 于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到

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

销售商品收入确认需要满足以下条件：

本公司根据与客户签订的销售合同在以下时点确认收入：将产品按照合同规定运至约定交货地点并经客户验收后。

提供劳务收入确认需要满足以下条件：

本公司根据与不同客户签订的服务合同不同分别在以下时点确认收入：①根据合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件时，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入；②在完成履约义务时点，即在客户取得服务控制权时确认收入。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 25. 政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币

性资产等。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。

(1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

(3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

(4) 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司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；

②用于补偿本公司已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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关

成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

#### (1) 递延所得税资产的确认

①公司以未来期间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。但是同时具有下列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：该项交易或事项不属于企业合并；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)。

②公司对与子公司、联营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可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③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）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司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同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易或事项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）。

③公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （3）所得税费用计量

公司将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，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

## 27. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则。

本公司在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### A. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。

## B. 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债。

承租人将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 29. 其他

无

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	当期应缴的增值税税额	7%
地方教育附加税	当期应缴的增值税税额	2%
教育费附加	当期应缴的增值税税额	3%
房产税	房屋计税余值	1.2%

不同企业所得税纳税主体：

纳税主体名称	税率
大连博控科技股份有限公司	2.5%
南京博热传感科技有限公司	2.5%
大连嘉达通科技发展有限公司	2.5%

### 2. 税收优惠

大连博控科技股份有限公司于 2021 年被认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕第 13 号）制造企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部 国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕第 007 号文）规定，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，一律实行“免、抵、退”税收管理办法，公司有出口货物销售行



为，享受此项优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释。

### 1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	90,960.92	65,135.77
银行存款	6,174,582.28	5,294,603.84
其他货币资金		
合计	6,265,543.20	5,359,739.61

公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	791,108.00	559,356.88
商业承兑汇票		250,000.00
合计	791,108.00	809,356.88

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		791,108.00
商业承兑汇票		
合计		791,108.00

注：终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等6家国有大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等9家上市股份制银行。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独	820,000.00	6.08	820,000.00	100.00	

计提坏账准备					
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款	820,000.00	6.08	820,000.00	100.00	
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,676,143.78	93.92	2,532,121.83	19.98	10,144,021.95
其中：账龄组合	12,676,143.78	93.92	2,532,121.83	19.98	10,144,021.95
合计	13,496,143.78	100.00	3,352,121.83	24.84	10,144,021.95

续表 1

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项金额单独计提坏账准备	820,000.00	6.08	820,000.00	100.00	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款	820,000.00	6.08	820,000.00	100.00	
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,666,503.92	93.92	1,826,828.17	14.42	10,839,675.75
其中：账龄组合	12,666,503.92	93.92	1,826,828.17	14.42	10,839,675.75
合计	13,486,503.92	100.00	2,646,828.17	19.63	10,839,675.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
大连博控能源管理有限公司	820,000.00	820,000.00	100	对方无力偿还
合计	820,000.00	820,000.00	/	/

按账龄披露：

项目	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,193,073.32	210,825.05	4.06
1-2年	4,339,497.89	550,091.10	12.68
2-3年	1,748,096.07	395,723.94	22.64
3-4年	154,788.50	137,746.29	88.99
4-5年	60,503.00	57,550.45	95.12
5年以上	1,180,185.00	1,180,185.00	100.00
合计	12,676,143.78	2,532,121.83	/

续表 1

项目	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,327,569.91	350,737.86	3.76
1-2年	1,893,394.83	212,446.21	11.22
2-3年	154,851.18	74,359.54	48.02
3-4年	60,503.00	34,583.51	57.16
4-5年	691,245.00	615,761.05	89.08
5年以上	538,940.00	538,940.00	100.00
合计	12,666,503.92	1,826,828.17	/

## (2) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	2,646,828.17	705,293.66				3,352,121.83

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2022年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
北京西门子西伯乐斯电子有限公司	客户	1,803,766.53	1年以内	13.37
大连高德金诚商贸有限公司	客户	1,742,500.00	1-2年	12.92
大连方圆铸铁管有限公司	客户	864,600.00	1年以内	6.41

大连博控能源管理有限公司	客户	820,000.00	5年以上	6.08
四川环浚科技有限公司	客户	805,000.00	1年以内	5.96
合计		6,035,866.53		44.74

#### 4. 应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	63,275.30
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	63,275.30

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,464,866.20	
商业承兑汇票		
合计	1,464,866.20	

注：终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等6家国有大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等9家上市股份制银行。

#### 5. 预付账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
预付账款	848,545.80		848,545.80	357,491.90		357,491.90
合计	848,545.80		848,545.80	357,491.90		357,491.90

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	821,602.95	96.82	329,957.84	92.30
1至2年	25,412.85	3.00	27,534.06	7.70
2—3年(含3)	1,530.00	0.18		

年)				
合计	848,545.80	100.00	357,491.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2022年6月30日金额	时间	未结算原因
大连中港实业有限公司	供应商	308,153.00	1年以内	合同执行中
辽宁泰朗精密不锈钢管业有限公司	供应商	30,000.00	1年以内	合同执行中
中国船级社质量认证有限公司江苏分公司	供应商	22,110.00	1年以内	合同执行中
辽宁奔之流建设工程有限公司	供应商	14,458.00	1年以内	合同执行中
深圳市沃尔核材股份有限公司	供应商	13,752.00	1年以内	合同执行中
合计		388,473.00		

## 6. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,745.86	55,648.44
合计	64,745.86	55,648.44

### (1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日账面余额	2021年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	68,153.53	58,577.30
1-2年		2,630.00
2-3年		171,149.00
3-4年		912,004.87
4-5年		1,119,171.84
5年以上	2,513,325.99	308,370.28
合计	2,581,479.52	2,571,903.29

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2022年6月30日账面余额	2021年12月31日账面余额

押金及保证金		
备用金		
代垫款项	68,153.53	58,577.30
往来款	2,513,325.99	2,513,325.99
合计	2,581,479.52	2,571,903.29

## (3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.1.1 余额	2,928.86		2,513,325.99	2,516,254.85
2022.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	880.37	0.00	0.00	880.37
本期转回	401.56	0.00	0.00	401.56
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销		0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022.6.30 余额	3,407.67		2,513,325.99	2,516,733.66

于 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2022 年 6 月 30 日其他应收款金额主要单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连博控能源管理有限公司	往来款	2,513,325.99	3-4 年、4-5 年、5 年以上		2,513,325.99
合计	/	2,513,325.99	/		2,513,325.99

## 7. 存货

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	10,828,586.00		10,828,586.00
在产品	65,475.00		65,475.00
库存商品	11,261,009.48		11,261,009.48
合计	22,155,070.48		22,155,070.48

续表

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,674,040.41		9,674,040.41
在产品			
库存商品	10,090,932.01		10,090,932.01
合计	19,764,972.42		19,764,972.42

**8. 一年内到期的非流动资产**

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的质保金	34,874.50	39,233.81
合计	34,874.50	39,233.81

**9. 其他流动资产**

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣的增值税进项税额	195,920.17	258,384.05
预缴企业所得税	28,084.86	4,108.34
待摊房租	58,055.55	57,508.18
预缴增值税		11,480.56
合计	282,060.58	331,481.13

**10. 固定资产**

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2021年12月31日余额	11,774,950.62	1,611,769.83	1,228,274.41	14,614,994.86
2. 本期增加金额	70,088.49		84,459.30	154,547.79
(1) 购置	70,088.49		84,459.30	154,547.79
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				

4. 2022年6月30日余额	11,845,039.11	1,611,769.83	1,312,733.71	14,769,542.65
二、累计折旧				
1. 2021年12月31日余额	7,630,443.81	783,135.86	1,193,312.33	9,606,892.00
2. 本期增加金额	441,022.50	81,440.85	76,356.68	598,820.03
(1) 计提	441,022.50	81,440.85	76,356.68	598,820.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4. 2022年6月30日余额	8,071,466.31	864,576.71	1,269,669.01	10,205,712.03
三、减值准备				
1. 2021年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2022年6月30日账面价值	3,773,572.80	747,193.12	43,064.70	4,563,830.62
2. 2021年12月31日账面价值	4,144,506.81	828,633.97	34,962.08	5,008,102.86

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 使用权资产

本公司作为承租人的租赁情况

项目	房屋及建筑物	办公设备及其它设备	合计
账面原值			
2021.12.31 余额	212,879.52		212,879.52
本年增加	1,622,183.07		1,622,183.07
本年减少			



2022. 6. 30 余额	1,835,062.59		1,835,062.59
累计折旧			
2021. 12. 31 余额	63,863.86		63,863.86
本年增加	113,041.08	0.00	113,041.08
本年减少			
2022. 6. 30 余额	176,904.94	0.00	176,904.94
账面价值			
2021. 12. 31 余额	149,015.66		149,015.66
2022. 6. 30 余额	1,658,157.65	0.00	1,658,157.65

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	404,038.60	404,038.60
2. 本期增加金额	46,456.61	46,456.61
(1) 购置	46,456.61	46,456.61
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日余额	450,495.21	450,495.21
二、累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	404,038.60	404,038.60
2. 本期增加金额	774.28	774.28
(1) 计提	774.28	774.28
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日余额	404,812.88	404,812.88
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	45,682.33	45,682.33
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值		

## 13. 长期待摊费用

项目	2021 年 12	本期增加金	本期摊销金	其他减少	2022 年 6 月
----	-----------	-------	-------	------	------------

	月 31 日	额	额	金额	30 日
装修费	474,779.31	955,393.00	152,938.70		1,277,233.61
合计	474,779.31	955,393.00	152,938.70		1,277,233.61

#### 14. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,217,846.39	130,446.16	4,829,549.63	120,738.74
内部交易未实现利润	1,755,196.00	43,879.90	1,882,324.69	47,058.11
使用权资产	142,350.85	3,558.77	26,176.66	654.42
合计	7,115,393.24	177,884.83	6,738,050.98	168,451.27

#### 15. 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预付装修款		625,393.00
预付设备款		
质量保证金		
合计		625,393.00

#### 16. 短期借款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	2,290,000.00	1,500,000.00
保证借款	2,453,868.23	1,770,600.00
信用借款	3,350,000.00	3,930,000.00
合计	8,093,868.23	7,200,600.00

注 1： 2021 年 12 月 7 日，本公司与中国建设银行股份有限公司大连星海广场支行签订《小微企业抵押快贷借款合同》（编号：212360005-0103-20215758425）和 2020 年 11 月 23 日签订的《最高额抵押合同》（编号：212360005-0103-20203336823DY），取得借款 229.00 万元，借款期间为 2021 年 12 月 13 日至 2022 年 12 月 13 日。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 229.00 万元。

本公司与中国建设银行股份有限公司大连星海广场支行签订《最高额抵押合同》(编号：212360005-0103-20203336823DY)，以股东曾永春、张嘉将其共有房产辽(2019)大连高新园区不动产权第05038376-1号、辽(2019)大连高新园区不动产权第05038376-2号作为抵押。

注2：2022年4月30日，本公司与中国建设银行股份有限公司大连星海广场支行签订《中国建设银行小微企业快贷借款合同》(合同编号：212360005-0091-20225936841)，取得借款119.00万元，借款期间为2021年12月28日至2022年12月28日。截至2022年6月30日，借款余额为95.00万元。

注3：2022年01月06日，南京博热传感科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市分行签订《小企业授信业务支用单》(合同编号：063200002020220106037141)，取得借款140.00万元，借款期间为2022年01月06日至2023年01月05日。截止2022年6月30日，借款余额为140.00万元。

注4：2022年05月20日，南京博热传感科技有限公司与中国农业银行股份有限公司南京玄武支行签订《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》(合同编号：32010120220011884)，取得借款100.00万元，借款期间为2022年05月20日至2023年05月19日。截止2022年6月30日，借款余额为100.00万元。

注5：①2021年11月12日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》(合同编号为QYDJJS020211027038205)，取得借款12.018万元，借款期间为2021年11月12日至2023年10月28日。截止2022年6月30日，借款余额为9.156571万元。②2021年11月12日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》(合同编号为QYDJJS020211027038208)，取得借款28.042万元，借款期间为2021年11月12日至2023年10月28日。截止2022年6月30日，借款余额为21.365332万元。③2021年11月12日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》(合同编号为QYDJJS020211112013300)，取得借款20.00万元，借款期间为2021年11月12日至2023年10月28日。截止2022年6月30日，借款余额为18.028097万元。④2021年11月12日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》(合同编号为QYDJJS020211112011329)，取得借款12.00万元，借款期间为2021年11月12日至2023年10月28日。截止2022年

6月30日，借款余额为9.142858万元。⑤2021年11月12日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》（合同编号为QYDJXS020211112011331），取得借款28.00万元，借款期间为2021年11月12日至2023年10月28日。截止2022年6月30日，借款余额为21.333336万元。⑥2022年1月5日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》（合同编号为QYDJXS020220105004111），取得借款20.00万元，借款期间为2022年01月05日至2023年12月28日。截止2022年6月30日，借款余额为15.000002万元。⑦2022年1月12日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》（合同编号为QYDJXS020220112004086），取得借款35.00万元，借款期间为2022年01月12日至2023年12月28日。截止2022年6月30日，借款余额为26.25万元。⑧2022年1月12日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》（合同编号为QYDJXS020220112004084），取得借款15.00万元，借款期间为2022年01月12日至2023年12月28日。截止2022年6月30日，借款余额为11.250001万元。⑨2022年01月22日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》（合同编号为QYDJXS020220106015838），取得借款21.0315万元，借款期间为2022年01月22日至2024年01月28日。截止2022年6月30日，借款余额为16.649938万元。⑩2022年01月22日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》（合同编号为QYDJXS020220106015835），取得借款9.0135万元，借款期间为2022年01月22日至2024年01月28日。截止2022年6月30日，借款余额为7.135688万元。⑪2022年04月29日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》（合同编号为QYDJXS020220429016620），取得借款40.00万元，借款期间为2022年04月29日至2024年04月28日。截止2022年6月30日，借款余额为40.00万元。⑫2022年06月17日，南京博热传感科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了《借款合同》（合同编号为QYDJXS020220602006840），取得借款50.075万元，借款期间为2022年06月17日至2024年06月28日。截止2022年6月30日，借款余额为50.075万元。针对以上借款同时签订了最高额保证担保合同，保证合同编号为“QYDDBXS020220602006837”，保证合同约定曾永春为此项借款提供保证担保。

## 17. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	5,300,921.71	4,601,882.51
1—2年(含2年)	1,371,151.88	92,445.53
2—3年(含3年)	62,816.02	17,867.53
3年以上	39,833.87	22,740.68
合计	6,774,723.48	4,734,936.25

(2) 截至2022年6月30日，应付账款前五名的单位金额合计4,535,818.24元，占期末账面余额的66.95%。

单位名称	与本公司关系	性质	期末金额	账龄	占比(%)
迈拓仪表股份有限公司	供应商	货款	1,631,174.41	1年以内	24.08
江苏普英电线电缆有限公司	供应商	货款	1,081,526.03	1年以内	15.96
玉环三工机械有限公司	供应商	货款	712,309.90	1年以内	10.51
浙江加达流体控制有限公司	供应商	货款	550,000.00	1年以内	8.12
南京比尔沃五金有限公司	供应商	货款	560,807.90	1年以内	8.28
合计			4,535,818.24		66.95

## 18. 预收账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内		10,210.00
合计		10,210.00

## 19. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	2,829,265.90	3,497,060.67
合计	2,829,265.90	3,497,060.67

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	2,829,265.90	本期新增预收货款
合计	2,829,265.90	

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	603,872.54	5,119,867.96	5,070,910.42	652,830.08
二、离职后福利—设定提存计划		502,333.82	500,189.07	2144.75
合计	603,872.54	5,622,201.78	5,571,099.49	654,974.83

## (2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	567,713.40	4,333,070.79	4,282,829.31	617,954.88
二、职工福利费		263,532.55	263,532.55	0.00
三、社会保险费		312,528.25	311,374.71	1,153.54
其中：医疗保险费		250,334.48	250,142.20	192.28
工伤保险费		17,478.55	17,387.55	91.00
生育保险费		30,115.84	30,011.84	104.00
采暖费		14,599.38	13,833.12	766.26
四、住房公积金	26,727.00	175,394.01	173,076.80	29,044.21
五、工会经费和职工教育经费	9,432.14	35,342.36	40,097.05	4,677.45
六、因解除劳动关系给予的补偿		0.00	0.00	0.00
合计	603,872.54	5,119,867.96	5,070,910.42	652,830.08

## (3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		487,171.76	485,091.76	2080.00
2、失业保险费		15,162.06	15,097.31	64.75

3、企业年金缴费				
合计		502,333.82	500,189.07	2,144.75

**21. 应交税费**

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	508,108.75	310,074.02
城建税	46,028.36	36,804.64
企业所得税	2,158.66	26,973.98
教育费附加	19,776.98	15,824.77
地方教育费附加	13,185.61	10,549.84
印花税	2,988.67	2,606.69
合计	592,247.03	402,833.94

**22. 其他应付款**

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
其他应付款	445,593.50	448,091.21
合计	445,593.50	448,091.21

**22.1 其他应付款**

## (1) 按账龄列示的其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	104,938.73	193,371.21
1—2年(含2年)	85,934.77	74,880.00
2—3年(含3年)	74,880.00	74,880.00
3年以上	179,840.00	104,960.00
合计	445,593.50	448,091.21

## (2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	445,593.50	448,091.21
代垫款项		
其他		
合计	445,593.50	448,091.21

## (3) 截至2022年6月30日，其他应付款主要单位的金额

项目	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
南京舜义传感器厂	200,788.20	未偿还
迈拓仪表股份有限公司	104,960.00	未偿还
曾永春	139,845.30	未偿还
合计	445,593.50	

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	293,918.59	39,091.13
合计	293,918.59	39,091.13

## 24. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	21,592.54	19,173.78
非“6+9”银行已背书未到期不终止确认票据	791,108.00	501,918.88
合计	812,700.54	521,092.66

## 25. 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
长期租赁负债	1,840,171.43	190,171.43
减：未确认融资费用	199,572.35	14,979.11
减：一年内到期的非流动负债	293,918.59	39,091.13
合计	1,346,680.49	136,101.19

本公司租用房屋及建筑物作为厂房，厂房租赁通常为期3年。

## 26. 递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	68,380.24		34,844.76	33,535.48	项目研发采购固定资产相关的补助
合计	68,380.24		34,844.76	33,535.48	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
专用于地铁	68,380.24		34,844.76		33,535.48	与资产相关



空调系统的温度传感器项目					
合计	68,380.24		34,844.76		33,535.48

## 27. 股本

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

## 28. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价(股本溢价)	7,464,454.60			7,464,454.60
其他资本公积				
合计	7,464,454.60			7,464,454.60

## 29. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	960,768.88			960,768.88
合计	960,768.88			960,768.88

注：按照净利润百分之十提取盈余公积。

## 30. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上期末未分配利润	5,959,124.03	4,678,641.01
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		4,678,641.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,903.83	1,290,217.03
减：提取法定盈余公积		9,734.01
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,106,027.86	5,959,124.03

## 31. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,174,016.81	12,615,188.09	12,943,464.88	8,198,804.61
其他业务			208,687.72	208,687.72
合计	18,174,016.81	12,615,188.09	13,152,152.60	8,407,492.33

前五大客户收入合计金额为 元，占收入总额的 %。

## 32. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	27,025.56	21,692.87
教育费附加	11,581.56	9,296.94
地方教育费附加	7,722.00	6,197.95
印花税	5,780.03	6,926.50
车船税	3,240.00	2,995.10
合计	55,349.15	47,109.36

## 33. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	857,950.84	747,184.75
折旧费	2,664.12	13,329.04
差旅费	5,645.12	17,084.77
招标代理费	25,594.06	
展览、广告、业务宣传	44,135.85	60,534.22
办公费		5,641.96
业务招待费	4,995.00	66,806.03
车辆费用	4,074.71	12,581.20
包装费	24,600.00	
其他	3,254.39	4,970.30
合计	972,914.18	928,132.27

## 34. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,033,770.16	796,150.59
折旧摊销费	113,182.58	88,927.19
租赁费及物业费等	100,125.80	117,671.93
差旅费	29,299.91	73,655.50

车辆费用	146,765.16	171,844.17
办公费	207,296.89	176,346.19
审计顾问费	136,037.74	118,275.21
业务招待费	49,157.33	97,413.05
装修费	28,866.66	
安全服务费	56,415.09	
其他	7,269.85	14,139.92
合计	1,908,187.17	1,654,423.75

## 35. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	788,955.35	625,690.48
材料费	807,517.08	762,606.38
折旧费	137,778.53	111,307.43
检测费	20,603.78	
其他费用	76,439.27	47,547.17
合计	1,831,294.01	1,547,151.46

## 36. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	311,163.60	572,849.19
减：利息收入	8,381.30	12,353.58
汇兑损益	-226,302.34	-48,599.36
租赁资产融资费用	18,805.21	
其他	26,557.02	16,079.65
合计	121,842.19	527,975.90

## 37. 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	188,788.76	134,844.76
合计	188,788.76	134,844.76

## 计入当期损益的政府补助

项目	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
专用于地铁空调系统的温度传感器	34,844.76	34,844.76	与资产相关

2019 年研发后补助	70,000.00	70,000.00	与收益相关
收 2019 中小企业开拓资金	80,851.00	80,851.00	与收益相关
稳岗返还资金	3,093.00	3,093.00	与收益相关
合计	188,788.76	188,788.76	/

## 38. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-705,772.47	-366,687.07
合计	-705,772.47	-366,687.07

## 39. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合同资产减值损失		136.50
其他非流动资产减值损失	-4,359.31	-1,336.89
合计	-4,359.31	-1,200.39

## 40. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置非流动资产收益		2,587.63
合计		2,587.63

## 41. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,570.04	2,570.04
合计	2,570.04	2,570.04

## 续表 1

项目	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项		
合计		

## 42. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
罚金及滞纳金		
合计		

续表 1

项目	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚金及滞纳金	64.44	64.44
合计	64.44	64.44

**43. 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	12,998.77	21,611.98
递延所得税费用	-9,433.56	7,033.29
合计	3,565.21	28,645.27

**44. 现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
财务费用—利息收入	8,381.30	12,353.58
政府补助	153,944.00	100,000.00
营业外收入	2,570.04	
单位往来	84,352.82	302,538.45
合计	249,248.16	414,892.03

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
营业外支出		64.44
付现费用	897,007.92	706,573.15
单位往来	120,028.65	489,546.41
合计	1,017,036.57	1,196,184.00

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付租金	184,593.24	
合计	184,593.24	

**45. 现金流量补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	146,903.83	-219,297.25
加：资产减值准备	710,131.78	367,877.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	598,820.03	549,536.25
无形资产摊销	774.28	
长期待摊费用摊销	152,938.70	95,653.03
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）		-2,587.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	311,163.60	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,433.56	7,033.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,390,098.06	-3,328,287.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,541.51	553,052.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,599,800.13	-2,092,265.96
其他	-34,844.76	
经营活动产生的现金流量净额	1,096,697.48	-4,069,286.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	905,803.59	8,157,621.09
减：现金的期初余额	5,359,739.61	8,315,288.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,265,543.20	-157,667.68

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	6,265,543.20	8,157,621.09
其中：库存现金	90,960.92	71,165.36
可随时用于支付的银行存款	6,174,582.28	8,086,455.73

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
其他		
三、期末现金及现金等价物余额	6,265,543.20	8,157,621.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益、企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
南京博热传感科技有限公司	南京	制造业	100.00	--	初始投资
大连嘉达通科技发展有限公司	大连市	服务业	70.00	30.00	初始投资

## 七、 关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

公司不存在母公司，控股股东及实际控制人为曾永春、张嘉。

### 2. 本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对子公司的持股比例（%）	母公司对子公司的表决权比例（%）
南京博热传感科技有限公司	南京市	制造业	500.00	100.00	100.00
大连嘉达通科技发展有限公司	大连市	服务业	100.00	70.00	100.00

本企业子公司的情况详见附注一、2、“合并财务报表合并范围”

### 3. 本企业其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张强	持股 5%以上的股东、董事、董秘
蒋鑫	持股 5%以上的股东
李小明	股东、监事
刘旭	股东、监事
谢海洋	董事
孟玉红	董事

刘晶	监事
大连丹尼斯科技有限公司	股东李小明投资设立公司

#### 4. 关联方交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已做抵消。

##### (1) 关联方资金拆借

###### a. 其他应付款

关联方	2021年12月31日	本期拆入	本期归还	2022年6月30日
曾永春	143,451.21	103,830.53	107,436.44	139,845.30
合计：	143,451.21	103,830.53	107,436.44	139,845.30

##### (2) 关联方担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方
大连博控科技股份有限公司	2,290,000.00	2020.11.13	2025.11.1	否	曾永春、张嘉以共同房产辽（2019）大连高新园区不动产权第05038376-1号、辽（2019）大连高新园区不动产权第05038376-2号对该贷款提供抵押担保
南京博热传感科技有限公司	5,000,000.00	2020.11.30	2022.11.30	否	曾永春作为保证人提供连带责任保证
南京博热传感科技有限公司	5,000,000.00	2021.10.27	2022.10.27	否	曾永春作为保证人提供连带责任保证

#### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	曾永春	139,845.30	143,451.21
合计		139,845.30	143,451.21

### 八、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。



## 2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十、 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十一、 母公司财务报表注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	820,000.00	12.11	820,000.00	100	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,949,112.62	87.89	1,693,489.48	28.47	4,255,623.14
其中：账龄组合	4,514,583.07	66.69	1,693,489.48	37.51	2,821,093.59
关联方组合	1,434,529.55	21.19			1,434,529.55
合计	6,769,112.62	100.00	2,513,489.48	37.13	4,255,623.14

续表 1

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	820,000.00	10.98	820,000.00	100	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					

单项金额不重大计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,648,159.73	89.02	1,372,589.38	20.65	5,275,570.35
其中：账龄组合	5,284,315.93	70.76	1,372,589.38	25.97	3,911,726.55
关联方组合	1,363,843.80	18.26			1,363,843.80
合计	7,468,159.73	100.00	2,192,589.38	29.36	5,275,570.35

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
大连博控能源管理有限公司	820,000.00	820,000.00	100	对方无力偿还
合计	820,000.00	820,000.00	/	/

按账龄披露：

项目	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,292,423.31	65,792.55	1.83
1—2年	753,674.99	191,508.81	22.11
2—3年	73,008.27	60,706.38	48.02
3—4年	154,788.50	137,746.29	57.16
4—5年	60,503.00	57,550.45	89.08
5年以上	1,180,185.00	1,180,185.00	100.00
合计	4,514,583.07	1,693,489.48	

续表 1

项目	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,647,969.72	66,757.85	1.83
1—2年	190,807.03	42,187.43	22.11
2—3年	154,851.18	74,359.54	48.02
3—4年	60,503.00	34,583.51	57.16
4—5年	691,245.00	615,761.05	89.08
5年以上	538,940.00	538,940.00	100.00

合计	5,284,315.93	1,372,589.38	/
----	--------------	--------------	---

## (2) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	2,192,589.38	320,900.10				2,513,489.48

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2022年6月30日应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
大连嘉达通科技发展有限公司	子公司	1,363,843.80	1年以内、1-2年、2-3年	20.15
大连博控能源管理有限公司	客户	820,000.00	5年以上	12.11
天津华建天恒传动有限责任公司	客户	672,032.62	1年以内、1-2年	9.93
白山誉寰市政工程有限公司	客户	493,300.00	2-3年、3-4年、5年以上	7.29
北京西门子西伯乐斯电子有限公司	客户	366,429.97	1年以内	5.41
合计		3,715,606.39		54.89

## 2. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,754.60	18,991.12
合计	36,754.60	18,991.12

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2022年6月30日账面余额	2021年12月31日账面余额
押金及保证金		
代垫款项	38,689.05	19,990.65
备用金		
往来款	2,513,325.99	2,513,325.99
合计	2,552,015.04	2,533,316.64

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发发生信用减 值)	整个存续期预 期信用损失(已 发发生信用减 值)	
2022.1.1 余额	999.53		2,513,325.99	2,514,325.52
2022.1.1 余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	934.92			934.92
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022.6.30 余额	1,934.45		2,513,325.99	2,515,260.44

于 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

## (3) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况：

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
大连博控能源管理有限公 司	往来款	2,513,325.99	3-4 年、4- 5 年、5 年 以上		2,513,325.99
合计		2,513,325.99			2,513,325.99

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增 加	本年减 少	2022 年 6 月 30 日
对子公司投资	5,700,000.00			5,700,000.00
小 计	5,700,000.00			5,700,000.00
减：长期股权投资减值准 备				

合 计	5,700,000.00			5,700,000.00
-----	--------------	--	--	--------------

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	2021年12月31日	增减变动	2022年6月30日
对子公司投资				
南京博热传感科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00
大连嘉达通科技发展有限公司	成本法	700,000.00		700,000.00
小计		5,700,000.00		5,700,000.00
总计		5,700,000.00		5,700,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	期末账面价值	本年现金红利
子公司投资					
南京博热传感科技有限公司	100.00			5,000,000.00	
大连嘉达通科技发展有限公司	70.00			700,000.00	
小计				5,700,000.00	
总计				5,700,000.00	

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,094,466.40	6,479,494.51	11,907,542.64	8,795,209.57
其他业务				
合计	8,094,466.40	6,479,494.51	11,907,542.64	8,795,209.57

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置损益		2,587.63
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）	188,788.76	134,844.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,570.04	-64.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	191,358.80	137,367.95
减：所得税影响额	2.28	6,870.89
少数股东权益影响额		
合计	191,356.52	130,497.06

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17	-0.004	-0.004

企业名称：大连博控科技股份有限公司

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022年8月22日

日期：2022年8月22日

日期：2022年8月22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：

公司董事会秘书办公室