



弗赛特

NEEQ : 837531

深圳市弗赛特科技股份有限公司

Shenzhen Fluid Science & Technology Corp.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

2022

公司半年度大事记



1

1月14日，公司取得知识产权管理体系认证证书
(证书编号：18122IP0014R0S)



2

4月13日，公司取得中国国家强制性产品认证证书
(证书编号：2022122303115203)

【新闻】 通知公告 · 深圳市工业和信息化局 · 通知公告

深圳市工业和信息化局关于2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知

发布日期：2022-06-15 12:48 浏览次数： 深圳市工业和信息化局

各有关单位：

根据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》(深工信〔2021〕12号)，经企业自荐申报、第三方机构评价、专家评审等环节，我局组织对2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单予以公示。公示日期：2022年6月15日至2022年6月21日。

经评审机构和第三方机构综合评价，符合公示之日起十五个工作日内公示无异议(公示期间有异议的，单位提出申诉的，逾期不予受理)的企业名单如下：公示期间有异议的，请在公示期间内(即6月21日前)，向评审机构提出申诉并说明理由，逾期不予受理。

公示期限：自公示之日起三个工作日。

联系人：陈翔

联系电话：82552152

传真：82571804

电子邮箱：chenxiang@sz.gov.cn

附件：2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单

深圳市工业和信息化局
2022年6月15日

3

2022年6月15日，公司入选
2021年度深圳市“专精特新”
中小企业名单。

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	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	98

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。

公司负责人何建辉、主管会计工作负责人陈红利及会计机构负责人（会计主管人员）顾永青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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

（1）未按要求披露事项：未披露“第七节、三（二）财务报表项目附注”中按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款客户名称、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况供应商名称、账龄超过1年的重要应付账款供应商名称、本期营业收入前五名客户情况客户名称。

（2）未按要求披露原因：因涉及公司商业机密及与对方合作的保密约定，故选择不披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）油气价格低迷带来的风险	报告期内，公司主要产品为石油、天然气流体控制系统和承压部件测试设备的研发、生产和销售，石油、天然气流体控制系统主要来源于石油、天然气井口安全控制系统和钻采装备试验系统的销售，主营业务的增长受石油、天然气行业油气开采和生产投资规模的影响。 基于对2022年以来石油市场供给侧主要影响因素的分析，当前高油价的基础是“欧佩克+”保持限产、欧美发达国家石油企业加速能源转型导致产量下降。从短期来看，上述两方面因素仍将发挥作用，在俄乌冲突等地缘政治事件的共同作用下推动油价高位震荡。从中期来看，随着2022年底“欧佩克+”限产协议到期，能源转型推动石油消费需求变化，能源转型和“欧

	佩克+”限产政策的实施是本轮油价上升的主导因素，这两大因素将导致石油市场可能在 2~3 年时间内维持紧平衡，驱动油价维持在 80 美元/桶以上中高位。 当前世界经济增长与国际石油价格具有高度负相关性。由于近期油价上涨的速度过快，高油价将对世界经济发展造成不利影响，油价的走势存在另一种不甚乐观的可能：油价在快速冲上 100 美元/桶甚至更高后，导致拖累经济复苏及“欧佩克+”产油国增产，2~3 年后供需基本面处于宽松格局，本轮高油价周期接近尾声，油价回调至 65 美元/桶左右甚至更低至 55 美元/桶。 虽然油气行业长期总体转好，但短期内若国际原油价格持续低位运行，将影响国内外油气采输公司对本公司产品的需求，进而给公司的收入和业绩带来不利影响。
（二）公司治理的风险	公司于 2015 年 12 月 25 日整体变更设立为股份公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，由于股份公司成立时间短，仍存在不按制度执行的可能。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。
（三）实际控制人不当控制风险	报告期内，公司的实际控制人及一致行动人为何建辉、陈红利及张燕舞，上述三人实际控制公司 57.6840%的股权。何建辉任董事长、总经理，陈红利任董事、财务总监，张燕舞任董事、副总经理，三人对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营、财务决策、重大人事任免、利润分配等方面进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
（四）客户集中的风险	报告期内，公司所属行业的特性和现阶段的经营规模决定了其业务集中于主要客户的现状。公司已取得中国石油天然气集团公司、中国海洋石油总公司、中国石油化工集团公司物资供应商准入证，与其建立了长期稳定的合作关系，业务具有较强的持续性与稳定性。2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月，公司对中国石油天然气集团公司、中国海洋石油总公司、中国石油化工集团公司及其下属公司合计收入占当期营业收入比例均超过 60%。若中国石油天然气集团公司、中国海洋石油总公司、中国石油化工集团公司因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，将可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动。
（五）应收账款余额较大的回收风险	报告期内，公司合作的主要客户为国内石油、天然气央企，2021 年度、2022 年 1-6 月，公司的信用政策未发生变化，主要客户也信用状况良好。受部分客户结算方式和审批流程的影响，公司存在部分客户付款延期的现象，公司存在应收账款回收风险。

（六）公司海外经营的相关政治风险、汇率风险	报告期内，公司持续存在海外销售，同时预测未来将会重点开拓海外市场。受国际经济波动影响，人民币汇率不稳定，这将直接影响到公司外销收入的价值，并给公司出口产品在国际上的竞争力带来一定负面影响，给公司经营带来一定的风险。同时，海外石油产区政治较为不稳定，不排除存在因所在国行政干预、政策变更等宏观政治因此造成的经营风险。
本期重大风险因素分析：	1、油气价格低迷带来的风险应对措施：公司一方面将通过进一步开拓国外市场，开始向国外市场进行推广；另一方面通过扩大现有产品体系增加其销售市场份额的方式减少对石油、天然气行业的依赖。油价下跌导致全球石油、天然气市场资本性支出的消减；另一方面，中东地区石油、天然气公司为了节约成本，由原来的只采购欧美产品转变为接受价格优惠的中国产品参与竞标。 2、公司治理的风险应对措施：在主办券商的持续督导下，公司管理层对公司治理中的运作，有了一定的理解；公司董事、监事、高级管理人员需要不断地加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，特别是加强对相关法律法规及规章制度的有效执行，参照上市公司的标准，建立完善的现代企业管理制度。 3、实际控制人不当控制风险应对措施：为有效降低实际控制人的不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，建立合理的法人治理结构，制定《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，完善公司内控控制制度。公司严格依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规、规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，同时，公司通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，忠实履行职责，切实保护中小股东的利益。 4、客户集中的风险应对措施：公司不断地提升制造服务水平和品质，巩固与现有客户的紧密合作关系；同时积极开拓国际市场，逐步加强与国外石油、天然气采输公司的合作，并已获得国外客户的订单。随着公司现有市场以及产品应用行业领域的拓展，公司大客户将会出现分散化趋势，降低对主要客户的依赖。 5、应收账款余额较大的回收风险应对措施：为了降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签订前综合考虑客户的付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景的客户；公司在主要生产物资采购工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制采购，当出现客户无法支付或不予支付进度款的情况，可采取限制措施尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解除限制；必要时公司会通过法律途径解决应收款回收问题，减少财产损失。 6、公司海外经营的相关政治风险、汇率风险应对措施：公司采取美元结算方式，未来外销金额较大的情况下，将采用外汇汇率套期保值方式降低汇率风险。为了尽量避免外销的有关

	风险，公司采取收到大部分货款后再发货，对金额较大的货物购买相关保险的方式。
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
弗赛特、公司、本公司、股份公司	指	深圳市弗赛特科技股份有限公司
公司章程	指	《深圳市弗赛特科技股份有限公司公司章程》
股东大会	指	深圳市弗赛特科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市弗赛特科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市弗赛特科技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》
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
阳光沛霖	指	深圳市阳光沛霖投资发展企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
油气	指	石油、天然气
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
半年度报告	指	2022 年半年度报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市弗赛特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Fluid Science and Technology Corp., Ltd. FST
证券简称	弗赛特
证券代码	837531
法定代表人	何建辉

二、 联系方式

信息披露事务负责人	陈红利
联系地址	深圳市南山区商业文化中心区海岸大厦西座 2010
电话	0755-26414857
传真	0755-26406227
电子邮箱	42049847@qq.com
公司网址	www.sz-fst.com
办公地址	深圳市南山区商业文化中心区海岸大厦西座 2010
邮政编码	518054
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 20 日
挂牌时间	2016 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）
主要业务	石油天然气行业的井口安全控制系统、地面撬装设备、油田实验室工程、加氢站工程及加氢设备、氢能系统核心零部件检测设备、汽车零部件检测设备。
主要产品与服务项目	石油、天然气流体控制设备、加氢站工程及加氢设备、氢能系统核心零部件检测设备、汽车零部件检测设备和承压部件测试设备的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何建辉）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何建辉），一致行动人为（陈红利、张燕舞）
--------------	-----------------------------

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	91440300785253015F	否
注册地址	广东省深圳市南山区商业文化中心区海岸大厦西座 2010	否
注册资本（元）	42,000,000.00	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	25,076,261.90	23,787,445.78	5.42%
毛利率%	41.66%	38.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	354,825.61	896,577.26	-60.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	184,825.61	896,577.26	-79.39%
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）	1.03%	2.45%	-
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）	0.54%	2.45%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-60.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,332,456.93	89,248,411.43	1.21%
负债总计	55,798,078.26	55,068,858.37	1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,534,378.67	34,179,553.06	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.81	1.23%
资产负债率%（母公司）	51.47%	52.03%	-
资产负债率%（合并）	61.77%	61.70%	-
流动比率	2.12	2.13	-
利息保障倍数	1.48	3.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,925,258.96	-4,430,748.15	-11.16%
应收账款周转率	0.61	0.66	-
存货周转率	1.94	1.83	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.21%	2.02%	—
营业收入增长率%	5.42%	29.46%	—
净利润增长率%	-60.42%	424.81%	—

（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

1、公司所处的行业和主营业务

公司处于石油天然气地面集输设备生产制造行业，以石油、天然气流体控制设备和承压部件测试设备的研发、生产、销售为主营业务，主要依靠公司的技术和研发能力及客户需求为导向，为石油、天然气行业及相关行业提供产品和服务，通过产品销售和服务来实现公司的收入及利润。

2、公司主要产品与服务

公司主要的服务包括石油天然气行业的井口安全控制系统、地面撬装设备、油田实验室工程、加氢站工程及加氢设备、氢能系统核心零部件检测设备、汽车零部件检测设备。

产品一：井口安全控制系统。

井口安全控制系统主要采用气-液式或电液式，通讯及安全控制系统为 RTU 和 SCADA 集成，可以轻松实现本地和远程操作控制。可根据耐高低温、抗硫、压力级别等不同工况要求设计，并设有易熔塞火灾自动紧急关断、流程管线压力过高或过低自动关断。弗赛特多井井口控制盘可设计为气-液式、电-气式、电-液式，并带有远程控制接线端子，具体根据客户对控制的要求设定。模块数量、控制方式和控制压力等均可按用户的要求量身定制。

井口安全控制系统是油气田安全平稳生产的重要设备，主要用来控制采油树的井上安全阀和井下安全阀的开启及关闭，同时兼具紧急关停控制和采油树易熔塞回路控制等功能。井口控制盘从工作原理及其结构上分为公用模块和单井模块，其中单井模块依据采油树安全阀数量设置相应阀组。现场技术人员通过对图纸及联动机构研读，解决由于预留单井模块槽位与相应阀组不匹配而造成的一系列问题。

产品二：油气田实验室

根据用户要求及试验标准，公司为用户开发设计，提供试验室整体解决方案，并执行施工建造，设备调试，验收合格。公司目前的实验室包括：中石油冀东防砂工艺模拟实验室、中石化江汉采油工艺模拟实验室、中石油吐哈气举工艺模拟实验室、中石化西北井控中心实验室、中石油西南采气中心实验室、中石油长庆低渗透中心实验室、中石化新疆 V0 级高温高压井下工具实验室。

产品三：加氢站建设

随着氢燃料电池汽车的推广，氢气市场需求递增，加氢站建设驶入快车道。国家要在 2 年内对氢能立法，这是迄今为止氢燃料电池行业的最大利好，氢能源行业风口将至。此外，根据国家规划，规划 2020 年、2025 年、2030 年分别建成 100 座、300 座、1500 座，十年间复合增速达 31.1%。到 2050 年加氢站数量将达 10000 座，行业产值达 12 万亿元。

（1）广东加氢站建设领先

我国加氢站有较大上升空间。广东省以 25 座的数量排在首位。

（2）固定式加氢站逐渐增多

能源综合站、站内制氢加氢站是 2019 年的新基调，加氢站类型逐渐由内部示范运营站向能服务于未来商业化运营的商业加氢站转变，加氢站类型将多元化。目前，国内固定式加氢站数量正在逐渐增加，其比例已从 2019 年上半年的占比 59% 已上升至 2019 年年底的 63%。另外，站内制氢油氢合建也将成未来潜力“明星”加氢站类型，更加符合用户体验的固定站数量也将逐渐增多，超高压储氢和液氢加氢站将助力未来商业化运营。

（3）氢气市场需求递增，加氢站建设驶入快车道

整体而言，中国氢能市场发展初期（2020~2025 年左右），氢气年均需求约 2200 万吨；氢能市场发展中期（2030 年左右），氢气年均需求约 3500 万吨；氢能市场发展远期（2050 年左右），氢气年均需求约 6000 万吨。

（4）政策重大利好

在《中国制造 2025》、《节能与新能源汽车技术路线图》、《中国氢能产业基础设施发展蓝皮书（2016）》中提出了 2020~2030 年加氢站建设的规划。进入 2019 年，广东、山西等 10 个省份将发展氢能写入政府工作报告，山东、河北浙江等省份陆续发布本地氢能产业发展规划。2020 年 3 月发改委、司法部印发《关于加快建立绿色生产和消费法规政策体系的意见》，要在两年内对氢能立法，氢能源行业将迎来前所未有的发展机遇。

氢能将成为中国能源体系的重要组成部分。预计到 2050 年氢能在中国能源体系中的占比约为 10%，氢气需求量接近 6000 万吨，年经济产值超过 10 万亿元。全国加氢站达到 10000 座以上，交通运输、工业等领域将实现氢能普及应用，燃料电池车产量达到 520 万辆/年，固定式发电装置 2 万台套/年，燃料电池系统产能 550 万台套/年。

产品五：汽车零部件检测设备

公司生产的汽车零部件测试设备广泛适用于汽车动力转向系统、制动系统、空调系统、燃油系统、冷却系统、涡轮增压系统中管路的综合性能检测。其中 PVT 试验机适用于所有涉及到油系脉冲、水系脉冲、气脉冲的汽车零部件，需模拟进行高频振动以及高低温环境的部件，在线检测设备适用于汽车管路零部件生产流水线、生产车间的在线试验检测：在线气密性试验台、在线保压试验台、单向阀检漏试验台。此外弗赛特生产耐压爆破试验机、循环试验机、气密封性试验机、渗透试验机以及核工业、航空航天、船舶等行业的检测设备。

公司建立了高标准、专业化的技术服务中心和仓储配置中心，以最快、高效地服务网络及系统为客户提供故障咨询、技术支持与维护。通过各项售前、售后服务，高效地满足客户的不同需求与维护服务。

3、客户类型

经过多年运营，公司在石油、天然气流体控制设备和承压部件测试设备方面的产品已在国内市场取得一定知名度。由于公司产品技术的领先性，2009 年公司取得中国石油天然气集团公司物资供应商准入证、2010 年公司进入中国海洋石油总公司、中国石油化工集团公司物资供应商名录，成为其井口安全控制系统及钻井装备试验系统供应商；此外，公司与国内一流汽车零部件供应商形成良好合作关系，直接向公司提出相关产品需求。

4、关键资源

报告期内，公司拥有一批专业技术人员，利用先进的井口安全控制技术、精细控压钻井技术、伺服控制技术、模块化集成技术、钻井液液位监测技术、超高压高温测控技术、高温高压旋转动密封技术，提供高品质的石油、天然气流体控制设备和承压部件测试设备。

5、销售渠道

公司采用订单式生产模式，围绕销售订单进行研发、采购、生产计划。为了保证产品服务质量和维护品牌形象，同时与客户建立紧密合作关系，公司采用直销的销售模式，公司设置营销中心，负责市场开拓、销售、服务等活动。订单获取方式：石油行业国内市场主要以投标方式取得，海外市场除投标方式之外，也会通过代理商进行销售；汽车行业主要是通过行业展会，行业协会推广，业务员定向市场开拓，加上老客户介绍新客户的方式取得，也有部分是通过投标方式取得，海外市场目前正在开发。

6、收入来源

报告期内公司的主要收入来源是石油、天然气井口安全控制系统 25,043,107.03 元，占总营业收入的 99.87%，汽车零部件测试设备 33,154.87 元，占总营业收入的 0.13%。

公司在报告期内以及报告期末至年度报告披露日公司的商业模式及主营业务未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”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
详细情况	2020 年 12 月 11 日，公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044204992），证书有效期为 3 年。 2022 年 5 月 17 日，公司入选科技型中小企业名单，有效期：2022 年 5 月 17 日至 2022 年 12 月 31 日。 2022 年 6 月 15 日，公司入选 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,808,489.07	3.11%	1,085,788.21	1.22%	158.66%
应收票据	5,800,000.00	6.42%	5,431,899.85	6.09%	6.78%
应收账款	41,768,987.09	46.24%	40,541,272.40	45.43%	3.03%
存货	7,785,396.40	8.62%	7,313,113.31	8.19%	6.46%
固定资产	11,506,116.05	12.74%	12,501,363.09	14.01%	-7.96%
无形资产	137,024.90	0.15%	154,458.44	0.17%	-11.29%
短期借款	10,000,000.00	11.07%	3,040,000.00	3.41%	228.95%
长期借款	19,130,000.00	21.18%	19,150,000.00	21.46%	-0.10%
预付账款	11,394,781.29	12.61%	10,140,442.56	11.36%	12.37%
应付账款	5,004,334.75	5.54%	4,795,601.75	5.37%	4.35%
资产总计	90,332,456.93		89,248,411.43		1.21%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 2,808,489.07 元，相比上年期末上升 158.66%，主要原因是本期销售回款较好。
- 2、存货期末余额 7,785,396.40 元，相比上年末上升 6.46%，主要原因是为了下半年的及时发货，增加了原材料的储备。
- 3、固定资产期末账面价值 11,506,116.05 元，相比上年期末下降 7.96%，主要原因是固定资产折旧所致。

4、短期借款期末余额 10,000,000.00 元，相比上年期末上升 228.95%，主要原因是本期增加昆仑银行借款 10,000,000.00 元。上期末短期借款 3,040,000.00 元，其中 2,280,000.00 元北京银行借款已还清，760,000.00 元信用等级较高的已贴现银行汇票已到期。

5、预付账款期末余额 11,394,781.29 元，相比上年期末上升 12.37%，主要原因是随着原材料价格的上涨，公司为控制成本，所以增加了采购的预付款。

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	25,076,261.90		23,787,445.78		5.42%
营业成本	14,630,599.76	58.34%	14,533,750.73	61.10%	0.67%
销售费用	2,760,185.63	11.01%	2,877,117.57	12.10%	-4.06%
管理费用	4,048,257.66	16.14%	2,994,421.92	12.59%	35.19%
研发费用	1,957,235.68	7.81%	1,343,419.97	5.65%	45.69%
财务费用	878,568.23	3.50%	435,740.20	1.83%	101.63%
信用减值损失	-396,468.55	-1.58%	-351,564.31	-1.48%	-12.77%
营业利润	217,441.89	0.87%	1,054,796.78	4.43%	-79.39%
净利润	354,825.61	1.41%	896,577.26	3.77%	-60.42%
经营活动产生的现金流量净额	-4,925,258.96	-	-4,430,748.15	-	-11.16%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-265,505.30	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	6,647,959.82	-	1,836,025.98	-	262.08%

项目重大变动原因：

一、营业情况分析

1、管理费用为 4,048,257.66 元，相比上年同期增加 35.19%，主要原因是本期子公司武汉弗赛特新能源科技有限公司管理人员增加导致职工薪酬、行政办公费等支出随之增长。

2、研发费用为 1,957,235.68 元，相比上年同期增加 45.69%，主要原因是本期公司增加对于氢能行业产品的研发投入。

3、财务费用为 878,568.23 元，相比上年同期增加 101.63%，主要原因是去年同期收到深圳市南山区工业和信息化局“上市促进贷”贷款贴息项目的政府补助 332,600.00 元，本期暂未申请贷款贴息项目。

4、营业利润为 217,441.89 元，相比上年同期减少 79.39%，主要原因有以下几个方面：

（1）管理费用为 4,048,257.66 元，相比上年同期增加 35.19%，主要原因是本期子公司武汉弗赛特新能源科技有限公司管理人员增加导致职工薪酬、行政办公费等支出随之增长。

（2）研发费用为 1,957,235.68 元，相比上年同期增加 45.69%，主要原因是本期公司增加对于氢能行业产品的研发投入。

（3）财务费用为 878,568.23 元，相比上年同期增加 101.63%，主要原因是去年同期收到深圳市南山区工业和信息化局“上市促进贷”贷款贴息项目的政府补助 332,600.00 元，本期暂未申请贷款贴息项目。

5、净利润为 354,825.61 元，相比上年同期减少 60.42%，主要原因是营业利润本期比上年同期减少

837,354.89 元。

二、现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,925,258.96 元，上年同期是-4,430,748.15 元，比上年同期减少 494,510.81 元，下降 11.16%，主要原因是本期支付给职工以及为职工支付的现金为 4,994,435.04 元，上年同期是 3,796,169.23 元，比上年同期增加 1,198,265.81 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为零，上年同期是-265,505.30 元，比上年同期增加 265,505.30 元，主要原因是上年同期购置生产设备及电子设备支付 265,505.30 元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 6,647,959.82 元，上年同期是 1,836,025.98 元，比上年同期增加 4,811,933.84 元，上升 262.08%，主要原因是：本期取得借款收到的现金为 10,000,000.00 元，上年同期是 3,000,000.00 元，比上年同期增加 7,000,000.00 元。本期偿还债务支付的现金为 2,540,000.00 元，上年同期是 420,000.00 元，比上年同期增加 2,120,000.00 元。

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
非经常性损益合计	200,000.00
所得税影响数	30,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	170,000.00

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	公司类型	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	------	-----	------	-----	-----	------	-----

称		务					
深圳市弗赛特测控技术有限公司	子公司	汽车零部件检测等	5,000,000	2,524,024.75	-2,196,244.15	33,154.87	-548,580.69
武汉弗赛特新能源科技有限公司	子公司	采气树及井口装置、井口安全控制系统等技术服务	10,000,000	10,159,878.13	-9,923,267.37	12,108,449.42	-1,273,412.01
罗田弗赛特科技有限公司	子公司	采气树及井口装置、井口安全控制系统等技术服务	10,000,000	10,144,085.38	-709,879.33	3,677,677.01	-317,695.28

（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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	600,000.00	258,000.00

深圳市弗赛特科技股份有限公司自 2011 年 8 月起与股东陈红利签署《房屋租赁合同》，租赁期限为长期，约定租赁其名下位于深圳市南山区商业文化中心区海岸大厦西座 2010 的房屋作为办公室使用，

且该房屋为公司营业执照登记住所，年租金为 240,000.00 元，半年租金为 120,000.00 元，该笔预计 2022 年日常性关联交易已经公司 2021 年年度股东大会审议通过。

深圳市弗赛特科技股份有限公司自 2020 年 1 月起与股东陈红利签署《房屋租赁合同》，租赁期限为长期，约定位于湖北省武汉市武昌区水果湖街中北路 86 号汉街武汉中央文化旅游区 K3 地块 3 栋 5 层 7 室租给公司全资子公司：武汉弗赛特新能源科技有限公司作为办公经营场所使用，且该房屋为公司营业执照登记住所，年租金为 276,000.00 元，半年租金为 138,000.00 元，该笔预计 2022 年日常性关联交易已经公司 2021 年年度股东大会审议通过。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	33,074,812.57

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人为公司向银行贷款无偿提供担保，满足公司流动资金周转的需要，保障生产、经营正常运行，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。挂牌公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于审议程序。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016 年 6 月 15 日		正在履行中
	其他股东	限售承诺	2016 年 6 月 15 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	社会保险与住房公积金	2016 年 6 月 15 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 15 日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016 年 6 月 15 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	关于减少与规范关联交易的承诺函	2016 年 6 月 15 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	8,708,868	20.74%	1,235,304	9,944,172	23.68%
	其中：控股股东、实际控制人	1,769,603	4.21%	247,128	2,016,731	4.80%
	董事、监事、高管	1,769,603	4.21%	247,128	2,016,731	4.80%
	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	33,291,132	79.26%	-1,235,304	32,055,828	76.32%
	其中：控股股东、实际控制人	20,975,262	49.94%	0	20,975,262	49.94%
	董事、监事、高管	20,975,262	49.94%	0	20,975,262	49.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

深圳市弗赛特科技股份有限公司、何建辉及长安财富资产管理有限公司（代表“长安资产—宁波银行—长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划”、“长安财富资产—宁波银行—长安资产·景林新三板 2 期投资专项资产管理计划”，以下简称“长安财富”）三方签署的《股份回购协议》，由挂牌公司实际控制人何建辉受让长安财富持有的挂牌公司股份。 2022 年 1 月 5 日，“长安资产—宁波银行—长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划”通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易的方式减持深圳市弗赛特科技股份有限公司股票 123,564 股。本次权益变动后，“长安资产—宁波银行—长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划”直接持股 2,099,990 股，占比 5.00%，间接持股 0 股，占比 0.00%，通过其他方式拥有权益 0 股，占比 0.00%。合计持有公司股份 2,099,990 股，占比 5.00%。 2022 年 1 月 5 日，“长安财富资产—宁波银行—长安资产·景林新三板 2 期投资专项资产管理计划”通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易的方式减持深圳市弗赛特科技股份有限公司股票 123,564 股。本次权益变动后，“长安财富资产—宁波银行—长安资产·景林新三板 2 期投资专项资产管理计划”直接持股 2,099,990 股，占比 5.00%，间接持股 0 股，占比 0.00%，通过其他方式拥有权益 0 股，占比 0.00%。合计持有公司股份 2,099,990 股，占比 5.00%。 2022 年 1 月 5 日，何建辉受让“长安资产—宁波银行—长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划”持有的 123,564 股，受让“长安财富资产—宁波银行—长安资产·景林新三板 2 期投资专项资产管理计划” 123,564 股。
--

(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	何建辉	15,333,125	247,128	15,580,253	37.0958%	13,563,522	2,016,731	0	0
2	深圳市百勤石油技术有限公司	7,374,696	0	7,374,696	17.5588%	7,374,696	0	0	0
3	陈红利	5,929,392	0	5,929,392	14.1176%	5,929,392	0	0	0
4	陈利泉	3,705,870	0	3,705,870	8.8235%	3,705,870	0	0	0
5	华安未来资产—国泰君安证券—华安资产—鼎锋新三板共昇1号专项资产管理计划	2,470,566	0	2,470,566	5.8823%	0	2,470,566	0	0
6	长安资产—宁波银行—长安资产·景林新三板投资专项资产管理	2,223,554	-123,564	2,099,990	5.0000%	0	2,099,990	0	0

	计划								
7	长安财富资产—宁波银行—长安资产·景林新三板2期投资专项资产管理计划	2,223,554	-123,564	2,099,990	5.0000%	0	2,099,990	0	0
8	张燕舞	1,482,348	0	1,482,348	3.5294%	1,482,348	0	0	0
9	深圳市阳光沛霖投资发展企业（有限合伙）	1,235,304	0	1,235,304	2.9412%	0	1,235,304	0	0
10	雷震	0	21,391	21,391	0.0509%	0	21,391	0	0
合计		41,978,409	-	41,999,800	99.9995%	32,055,828	9,943,972	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 截至报告期末，公司股东何建辉、陈红利为夫妻关系，何建辉、陈红利、张燕舞为公司一致行动人；何建辉为阳光沛霖普通合伙人，陈红利、张燕舞均为阳光沛霖的有限合伙人；除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何建辉	董事长、总经理	男	1976 年 12 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
张燕舞	董事、副总经理	男	1975 年 10 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
陈东时	董事、副总经理	男	1960 年 6 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
陈红利	董事、财务总监	女	1978 年 6 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
何晓琳	董事、采购经理	女	1984 年 6 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
周盛宇	监事会主席	男	1967 年 1 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
张成强	监事	男	1976 年 7 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
何倡	职工代表监事	男	1995 年 7 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 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:

公司董事长何建辉先生是公司控股股东，公司董事长何建辉先生、董事陈红利女士、董事张燕舞先生是公司的实际控制人及一致行动人，公司董事长何建辉先生与公司董事陈红利女士为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	19
生产人员	26	33
销售人员	7	11
技术人员	12	12

财务人员	6	6
行政人员	5	5
员工总计	73	86

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,808,489.07	1,085,788.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	5,800,000.00	5,431,899.85
应收账款	六、3	41,768,987.09	40,541,272.40
应收款项融资	六、4		760,000.00
预付款项	六、5	11,394,781.29	10,140,442.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,096,379.64	6,883,231.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	7,785,396.40	7,313,113.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	39,626.56	41,166.10
流动资产合计		74,693,660.05	72,196,913.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	11,506,116.05	12,501,363.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,571,325.98	2,006,781.99
无形资产	六、11	137,024.90	154,458.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	165,129.98	188,720.00
递延所得税资产	六、13	2,259,199.97	2,200,173.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,638,796.88	17,051,497.44
资产总计		90,332,456.93	89,248,411.43
流动负债：			
短期借款	六、14	10,000,000.00	3,040,000.00
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			
应付账款	六、15	5,004,334.75	4,795,601.75
预收款项			
合同负债	六、16	2,061,615.43	2,684,060.98
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、17	1,916,081.08	2,225,291.71
应交税费	六、18	6,519,577.64	6,402,238.51
其他应付款	六、19	4,473,221.04	4,091,873.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	4,945,616.44	5,084,303.77
其他流动负债	六、21	268,010.02	5,614,927.78
流动负债合计		35,188,456.40	33,938,298.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	19,130,000.00	19,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	800,991.11	1,298,967.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、24	678,630.75	681,592.28
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,609,621.86	21,130,560.24
负债合计		55,798,078.26	55,068,858.37
所有者权益：			
股本	六、25	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	6,623,855.04	6,623,855.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	399,744.80	399,744.80
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-14,489,221.17	-14,844,046.78
归属于母公司所有者权益合计		34,534,378.67	34,179,553.06
少数股东权益			
所有者权益合计		34,534,378.67	34,179,553.06
负债和所有者权益总计		90,332,456.93	89,248,411.43

法定代表人：何建辉

主管会计工作负责人：陈红利

会计机构负责人：顾永青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,642,364.62	973,233.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,800,000.00	5,265,999.85
应收账款	十六、1	39,682,714.28	36,492,409.26
应收款项融资			680,000.00
预付款项		1,314,515.85	939,161.25
其他应收款	十六、2	27,477,536.66	27,800,804.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,785,396.40	7,313,113.31
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			
流动资产合计		84,702,527.81	79,464,720.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,000,000.00	2,000,000.00
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		11,433,500.60	12,421,378.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,335,582.91	1,602,699.49
无形资产		137,024.90	154,458.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,117,467.76	2,054,405.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,023,576.17	18,232,941.89
资产总计		101,726,103.98	97,697,662.74
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	2,960,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,595,600.93	2,628,465.93
预收款项			
合同负债		870,347.12	1,555,891.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,135,030.34	1,305,519.52
应交税费		6,131,722.36	5,846,898.06
其他应付款		6,432,425.61	5,417,129.72
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		4,502,283.57	4,728,892.57
其他流动负债		113,145.13	5,468,265.69
流动负债合计		31,780,555.06	29,911,062.56
非流动负债：			
长期借款		19,130,000.00	19,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		786,428.12	1,099,031.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		665,351.28	668,312.81
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,581,779.40	20,917,344.25
负债合计		52,362,334.46	50,828,406.81
所有者权益：			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,623,855.04	6,623,855.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		399,744.80	399,744.80
一般风险准备			
未分配利润		340,169.68	-2,154,343.91
所有者权益合计		49,363,769.52	46,869,255.93
负债和所有者权益合计		101,726,103.98	97,697,662.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		25,076,261.90	23,787,445.78
其中：营业收入	六、29	25,076,261.90	23,787,445.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,462,351.46	22,381,084.69
其中：营业成本	六、29	14,630,599.76	14,533,750.73
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、30	187,504.50	196,634.30
销售费用	六、31	2,760,185.63	2,877,117.57
管理费用	六、32	4,048,257.66	2,994,421.92
研发费用	六、33	1,957,235.68	1,343,419.97
财务费用	六、34	878,568.23	435,740.20
其中：利息费用		867,286.96	411,374.02
利息收入		2,382.35	2,811.97
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-396,468.55	-351,564.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,441.89	1,054,796.78
加：营业外收入	六、36	200,000.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		417,441.89	1,054,796.78
减：所得税费用	六、37	62,616.28	158,219.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		354,825.61	896,577.26
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）		354,825.61	896,577.26
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）		354,825.61	896,577.26
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		354,825.61	896,577.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		354,825.61	896,577.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：何建辉

主管会计工作负责人：陈红利

会计机构负责人：顾永青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、4	23,540,852.21	23,688,928.79
减：营业成本	十六、4	14,045,711.14	14,457,135.85
税金及附加		154,595.88	168,668.56
销售费用		2,118,199.33	2,171,323.21
管理费用		2,054,277.56	1,941,943.37
研发费用		1,191,305.36	1,272,269.97
财务费用		818,661.66	420,572.18
其中：利息费用		812,040.18	411,374.02
利息收入		2,109.51	2,673.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-423,379.41	-331,258.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,734,721.87	2,925,757.40
加：营业外收入		200,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,934,721.87	2,925,757.40
减：所得税费用		440,208.28	438,863.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,494,513.59	2,486,893.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,494,513.59	2,486,893.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,494,513.59	2,486,893.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,895,699.30	14,200,747.25
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		110.14	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	7,181,038.01	5,275,961.77
经营活动现金流入小计		26,076,847.45	19,476,709.02
购买商品、接受劳务支付的现金		18,046,917.75	11,509,259.86
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		4,994,435.04	3,796,169.23
支付的各项税费		891,968.20	1,624,113.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、38（2）	7,068,785.42	6,977,914.76
经营活动现金流出小计		31,002,106.41	23,907,457.17
经营活动产生的现金流量净额		-4,925,258.96	-4,430,748.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			265,505.30
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			
投资活动现金流出小计			265,505.30
投资活动产生的现金流量净额			-265,505.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,540,000.00	420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,040.18	743,974.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,352,040.18	1,163,974.02
筹资活动产生的现金流量净额		6,647,959.82	1,836,025.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,722,700.86	-2,860,227.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,085,788.21	3,300,153.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,808,489.07	439,926.02

法定代表人：何建辉

主管会计工作负责人：陈红利

会计机构负责人：顾永青

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,021,761.85	13,101,595.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,508,678.53	3,913,991.79
经营活动现金流入小计		22,530,440.38	17,015,587.04
购买商品、接受劳务支付的现金		17,295,033.60	10,777,743.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,798,424.77	3,324,630.44
支付的各项税费		506,625.48	1,364,237.42
支付其他与经营活动有关的现金		6,909,184.73	5,891,367.15
经营活动现金流出小计		27,509,268.58	21,357,978.67
经营活动产生的现金流量净额		-4,978,828.20	-4,342,391.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			221,238.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			221,238.95
投资活动产生的现金流量净额			-221,238.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,540,000.00	420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,040.18	743,974.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,352,040.18	1,163,974.02
筹资活动产生的现金流量净额		6,647,959.82	1,836,025.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,669,131.62	-2,727,604.60
加：期初现金及现金等价物余额		973,233.00	3,140,435.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,642,364.62	412,831.23

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	附注事项索引说明：1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、企业经营季节性或者周期性特征

公司以石油、天然气流体控制设备和承压部件测试设备的研发、生产和销售为主要业务，在石油天然气行业，主要客户为中国石油天然气集团公司、中国海洋石油总公司、中国石油化工集团公司。公司采用订单式生产模式，围绕销售订单进行研发、采购、生产计划，这三大油公司的订单量直接对公司经营情况造成一定影响。由于三大油公司上半年多为计划阶段，订单执行都在下半年。

企业经营的周期性特征主要表现在产品需求呈现周期性差异，通常，第一、二季度为销售淡季，第三、四季度为明显的销售旺季，从而直接影响我公司的营业收入，第三、四季度明显多于第一、二季度。

（二） 财务报表项目附注

深圳市弗赛特科技股份有限公司

2022 半年度年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市弗赛特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市弗赛特检测设备有限公司,于 2006 年 1 月经广东省工商行政管理局批准,由自然人何建辉、陈红利共同发起设立,并于 2015 年 12 月变更为股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号: 91440300785253015F。

经过历年增资,截止 2022 年 6 月 30 日,本公司注册资本为 4,200.00 万元,注册地址: 深圳市南山区商业文化中心区海岸大厦西座 2010。总部地址: 深圳市南山区商业文化中心区海岸大厦西座 2010。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于仪器仪表制造业,经营范围: 采气树及井口装置、井口安全控制系统、化学注入系统、地面计量分离控制撬、高温高压试验系统、紧急截断系统的技术服务、工程设计、产品研发、检测与维保; 机电设备和非标测控设备研发、销售与第三方检测服务; 测控软件开发与技术服务; 钻井工具、完井工具、采油工具、抽油机、仪器仪表、泵、阀及零部件研发、销售与技术服务; 油田化学品、解堵剂、压裂液(不含易燃易爆危险化学品)的研发、销售与技术服务; 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。本公司以石油、天然气流体控制设备和承压部件测试设备的研发、生产和销售为主要业务,主要客户为中国石油天然气集团公司、中国海洋石油总公司、中国石油化工集团公司,主要产品包括: 天然气井口安全控制设备、汽车零部件测试设备等,主要应用于石油、天然气行业以及汽车零部件制造行业。

3、公司历史沿革

深圳市弗赛特科技股份有限公司系经深圳市市场监督管理局（原深圳市工商行政管理局）核准,由自然人何建辉和陈红利共同出资人民币 500,000.00 元组建的有限责任公司,于 2006 年 1 月 20 日正式成立,持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301104085266 号《企业法人营业执照》。

经历次的股权转让及增资后,2015 年 8 月 3 日,深圳市百勤石油技术有限公司与何建辉、陈利泉以及长安财富资产管理有限公司签署股权转让协议,将其持有公司合计 40.10%（按本次增资前的注册资本计算）的股权分别转让 16.60%、10.00%、13.50%的股权给何建辉、陈利泉以及长安财富资产管理有限公司,转让价款分别为 2,490.00 万元、1,500.00 万元、2,025.00 万元。该等股权转让协议已经深圳联合产权交易所见证,并于 2015 年 8 月 17 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记手续。变更后公司股权结构如下: 何建辉出资人民币 3,660,000.00 元,占注册资本的 32.2941%; 陈红利出资人民币 1,600,000.00 元,占注册资本的 14.1176%; 张燕舞出资人民币 400,000.00 元,占注册资本的 3.5294%; 深圳市百勤石油技术有限公司出资人民币 1,990,000.00 元,占注册资本的 17.5588%,宁波鼎锋明德正

心投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 333,333.00 元，占注册资本的 2.9412%；深圳市阳光沛霖投资发展企业（有限合伙）出资人民币 333,333.00 元，占注册资本的 2.9412%；华安未来资产管理（上海）有限公司出资人民币 666,666.00 元，占注册资本的 5.8823%；陈利泉出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 8.8235%；长安财富资产管理有限公司出资人民币 1,350,000.00 元，占注册资本的 11.9119%。

2015 年 12 月 4 日深圳市弗赛特科技股份有限公司召开股东会，会议决议通过发起人协议和公司章程，本公司以发起设立方式，依法整体变更设立为股份有限公司。本公司申请的注册资本为人民币 30,000,000.00 元，由全体发起人深圳市百勤石油技术有限公司、深圳市阳光沛霖投资发展企业（有限合伙）、长安财富资产管理有限公司、华安未来资产管理上海有限公司、宁波鼎锋明德正心投资合伙企业（有限合伙）、何建辉、陈红利、张燕舞、陈利泉以其拥有的本公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计净资产人民币 48,623,855.04 元缴足，并于 2015 年 12 月 25 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记手续。

2016 年 5 月 3 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的文件《关于同意深圳市弗赛特科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】3497 号），全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2017 年 9 月 28 日，经公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过了关于资本公积转增股本方案的议案，以公司现有总股本 30,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 12,000,000.00 股。本次转增完成后，公司总股本由 30,000,000.00 股增至 42,000,000.00 股。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日决议批准报出。

5、合并报表范围

本公司 2022 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事石油、天然气流体控制设备和承压部件测试设备的研发、生产和销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部

分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	信用等级较低的银行承兑的汇票和由企业承兑的商业承兑汇票

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见四、24“合同成本”。）

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一

揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

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

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

合同约定本公司不承担安装调试责任的石油、天然气井口安全控制设备和汽车零部件测试设备，在设备抵买方指定地点，对设备进行签收时确认为销售的实现；合同约定本公司承担安装调试责任的设备，在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具验收单时确认为销售的实现；出口设备，公司已根据合同约定将产品发货、完成出口报关手续时确认为销售的实现。

24、合同成本

（1）合同履约成本

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

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

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

27、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

③ 租赁变更

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视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号

——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

• 作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

- 首次执行日之前发生租赁变更的,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

——本公司承租深圳市泰鼎邦投资有限公司的房屋资产,租赁期为 2019 年 12 月 16 日至 2024 年 2 月 15 日,原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,136,932.66 元,租赁负债 2,344,032.00 元。

——本公司承租余鹏超的房屋资产,租赁期为 2021 年 4 月 16 日至 2023 年 4 月 15 日,按照新租赁准则处理,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 404,421.85 元,租赁负债 422,822.40 元。

——本公司承租湖北和瑞精密机械制造有限公司的房屋资产,租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2022

年 12 月 31 日，按照新租赁准则处理，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 268,935.86 元，租赁负债 288,000.00 元。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

②其他会计政策变更

本公司报告期内无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

企业所得税税率表

纳税主体名称	所得税税率
深圳市弗赛特科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
深圳市弗赛特测控技术有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
武汉弗赛特新能源科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
罗田弗赛特科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。

2、税收优惠及批文

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同批准的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202044204992，有效期三年。本公司报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局《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），本公司之子公司享受小微企业的税收优惠政策，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度1-6月，“上期”指2021年度1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		2,675.26
银行存款	2,808,489.07	1,083,112.95
其他货币资金		
合 计	2,808,489.07	1,085,788.21
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		865,900.00
商业承兑汇票	5,800,000.00	4,565,999.85
小 计	5,800,000.00	5,431,899.85
减：坏账准备		
合计	5,800,000.00	5,431,899.85

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

无

(6) 坏账准备的情况

无

(7) 本期实际核销的应收票据

无

(8) 其他说明

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,301,720.98	37,974,934.31
1 至 2 年	1,087,552.17	872,096.23
2 至 3 年	1,797,087.47	2,300,343.28
3 至 4 年	1,263,346.01	744,955.67
4 至 5 年	1,025,803.00	1,640,988.52
5 年以上	9,962,686.92	8,917,661.34
小 计	54,438,196.55	52,450,979.35
减：坏账准备	12,669,209.46	11,909,706.95
合 计	41,768,987.09	40,541,272.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,438,196.55	100.00	12,669,209.46	23.27	41,768,987.09
其中：					
账龄组合	54,438,196.55	100.00	12,669,209.46	23.27	41,768,987.09
合 计	54,438,196.55	—	12,669,209.46	—	41,768,987.09

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,450,979.35	100.00	11,909,706.95	22.71	40,541,272.40
其中：					
账龄组合	52,450,979.35	100.00	11,909,706.95	22.71	40,541,272.40
合 计	52,450,979.35	—	11,909,706.95	—	40,541,272.40

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,301,720.98	786,034.42	2
1 至 2 年	1,087,552.17	108,755.22	10
2 至 3 年	1,797,087.47	359,417.49	20
3 至 4 年	1,263,346.01	631,673.01	50
4 至 5 年	1,025,803.00	820,642.4	80
5 年以上	9,962,686.92	9,962,686.92	100
合 计	54,438,196.55	12,669,209.46	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,909,706.95	759,502.51			12,669,209.46
合 计	11,909,706.95	759,502.51			12,669,209.46

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 33,605,523.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,051,377.04 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
客户一	23,806,206.88	43.73	1 年以内	476,124.14
客户二	3,473,272.01	6.38	备注 1	3,448,732.01
客户三	3,173,793.88	5.83	1 年以内	63,475.88
客户四	1,607,284.40	2.95	1 年以内	32,145.69
客户五	1,544,966.00	2.84	1 年以内	30,899.32
合计	33,605,523.17	61.73		4,051,377.04

注 1: 3-4 年 43,480.00 元，4-6 年 14,000.00 元，5 年以上 3,415,792.01 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据		760,000.00
应收账款		
合 计		760,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	760,000.00		-760,000.00			
应收账款						
合 计	760,000.00		-760,000.00			

5、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
-----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,750,077.74	85.57	8,362,484.21	82.47
1 至 2 年	1,389,076.27	12.19	1,522,331.07	15.01
2 至 3 年	255,627.28	2.24	255,627.28	2.52
3 至 4 年				
4 至 5 年				
合 计	11,394,781.29	100.00	10,140,442.56	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,083,874.20 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 53.39%。

单位名称	与本公司 关系	款项性 质	期末余额	占预付账款 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄
供应商一	非关联方	货款	4,025,608.00	35.33	1 年以内
供应商二	非关联方	货款	659,780.00	5.79	1 年以内
供应商三	非关联方	市场拓 展费	511,410.20	4.49	1-2 年
供应商四	非关联方	货款	488,476.00	4.29	1-2 年
供应商五	非关联方	货款	398,600.00	3.50	1 年以内
合计			6,083,874.20	53.39	

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,096,379.64	6,883,231.56
应收利息		
应收股利		
合 计	5,096,379.64	6,883,231.56

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,060,053.33	5,996,318.79
1 至 2 年	916,524.66	630,145.08

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	67,320.00	438,320.00
3 至 4 年	393,972.00	141,972.00
4 至 5 年	209,000.00	90,000.00
5 年以上	774,285.60	1,274,285.60
小 计	6,421,155.59	8,571,041.47
减：坏账准备	1,324,775.95	1,687,809.91
合 计	5,096,379.64	6,883,231.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	1,719,843.40	1,567,693.40
备用金	2,067,773.18	1,560,444.15
往来款	2,633,539.01	5,442,903.92
小 计	6,421,155.59	8,571,041.47
减：坏账准备	1,324,775.95	1,687,809.91
合 计	5,096,379.64	6,883,231.56

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）	
年初余额	119,926.38	1,567,883.53		1,687,809.91
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-11,057.88	11,057.88		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	50,769.77	312,264.19		363,033.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,098.73	1,266,677.22		1,324,775.95

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,687,809.91		363,033.96		1,324,775.95
合 计	1,687,809.91		363,033.96		1,324,775.95

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉科特华尔机电有限公司	往来款	2,019,780.01	1 年以内	31.46	40,395.60
夏金磊	备用金	402,377.69	备注 1	6.27	38,710.73
刘旭	备用金	390,000.00	备注 2	6.07	11,400.00
天津市中海油招标代理有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.67	6,000.00
中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司	保证金	250,000.00	1 年以内	3.89	5,000.00
合 计		3,362,157.70		52.36	101,506.33

备注 1：1 年以内 19,087.97 元，1-2 年 383,289.72 元。

备注 2：1 年以内 345,000.00 元，1-2 年 45,000.00 元。

⑥涉及政府补助的应收款项

本公司及子公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司及子公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司及子公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,785,396.40		7,785,396.40
合同履约成本			
合 计	7,785,396.40		7,785,396.40

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,182,653.75		6,182,653.75
合同履约成本	1,130,459.56		1,130,459.56
合 计	7,313,113.31		7,313,113.31

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

本公司及子公司未计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	39,626.56	38,909.26
预缴所得税		1,612.96
代扣个人所得税		643.88
合 计	39,626.56	41,166.10

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,506,116.05	12,501,363.09
固定资产清理		
合 计	11,506,116.05	12,501,363.09

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	18,771,561.13	1,091,531.88	1,246,795.15	21,109,888.16
2、本期增加金额			5,000.00	5,000.00
(1) 购置			5,000.00	5,000.00
(2) 在建工程转入				
(3) 存货转固定资产				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	18,771,561.13	1,091,531.88	1,251,795.15	21,114,888.16
二、累计折旧				

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、上年年末余额	6,437,238.69	1,038,964.47	1,132,321.91	8,608,525.07
2、本期增加金额	985,810.02		14,437.02	1,000,247.04
（1）计提	985,810.02		14,437.02	1,000,247.04
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	7,423,048.71	1,038,964.47	1,146,758.93	9,608,772.11
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,348,512.42	52,567.41	105,036.22	11,506,116.05
2、上年年末账面价值	12,334,322.44	52,567.41	114,473.24	12,501,363.09

②暂时闲置的固定资产情况

本公司报告期无暂时闲置的固定资产情况。

③通过经营租赁租出的固定资产

本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

本公司报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

（2）固定资产清理

无。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,810,290.37	2,810,290.37
2、本年增加金额		
（1）租入		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,810,290.37	2,810,290.37

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、上年年末余额	803,508.38	803,508.38
2、本年增加金额	435,456.01	435,456.01
(1) 计提	435,456.01	435,456.01
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,238,964.39	1,238,964.39
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,571,325.98	1,571,325.98
2、上年年末账面价值	2,006,781.99	2,006,781.99

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	352,991.44	352,991.44
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	352,991.44	352,991.44
二、累计摊销		
1、上年年末余额	198,533.00	198,533.00

项目	软件	合计
2、本期增加金额	17,433.54	17,433.54
（1）计提	17,433.54	17,433.54
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	215,966.54	215,966.54
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	137,024.90	137,024.90
2、上年年末账面价值	154,458.44	154,458.44

12、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	188,720.00		23,590.02		165,129.98
合 计	188,720.00		23,590.02		165,129.98

13、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	14,184,526.97	2,156,048.10	13,597,516.86	2,096,607.13
预计负债	678,630.75	103,151.87	681,592.28	103,566.79
合 计	14,863,157.72	2,259,199.97	14,279,109.14	2,200,173.92

14、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		2,280,000.00
质押借款	10,000,000.00	760,000.00
合 计	10,000,000.00	3,040,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	借款日期	到期日期	利率(%)	借款条件	期末余额
昆仑银行股份有限公司国际业务结算中心	2022/3/31	2023/3/30	6.30	质押+保证借款	10,000,000.00

注 1: 2022 年 3 月 31 日, 本公司(借款人)与昆仑银行股份有限公司国际业务结算中心(贷款人)签订合同编号为:【C1001011220331YWW】的借款合同, 借款额度为人民币 1,000.00 万元, 本公司为中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司提供物资供应产生的应收账款债权用作合同项下融资提供质押担保, 保证人为何建辉、陈红利。借款期间为 2022 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 30 日。同时何建辉、陈红利与昆仑银行股份有限公司国际业务结算中心签订了保证合同(合同编号【C1001011220331YX3】和【C1001011220331YX4】)。

注 2: 2021 年 6 月 3 日, 本公司(借款人)与北京银行股份有限公司深圳龙华支行(贷款人)签订合同编号为:【0682243】的借款合同, 借款额度为人民币 300.00 万元, 保证人为深圳市中小微企业融资再担保公司、何建辉、陈红利。借款期间为 2021 年 6 月 10 日至 2022 年 6 月 9 日。合同规定自贷款发放次月起, 每月归还人民币壹拾贰万元, 余额到期一次性偿还。同时何建辉、陈红利与北京银行股份有限公司深圳龙华支行签订了合同编号为:【0682243-1】的保证合同, 合同保证金额为人民币 300.00 万元; 深圳市中小微企业融资再担保公司与北京银行股份有限公司深圳龙华支行签订了合同编号为:【0682243-2】的保证合同, 合同保证金额为人民币 300.00 万元。截止到上年年末余额为 228 万元, 并于 2022 年 6 月 30 日前已全部还清。

注 3: 质押借款上年年末余额为 76 万元, 系未到期已贴现的信用等级较高的银行汇票, 该汇票已于 2022 年 6 月 30 日前到期。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	4,814,961.57	4,604,630.57
应付运费	19,373.18	20,971.18
应付咨询服务费	170,000.00	170,000.00
合 计	5,004,334.75	4,795,601.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款年末余额的比例(%)
供应商一	材料款	832,036.85	2-3 年	16.63
供应商二	材料款	700,014.00	备注 1	13.99
供应商三	材料款	392,175.00	3-4 年	7.84
供应商四	材料款	250,316.94	3-4 年	5.00

供应商五	材料款	233,682.31	备注 2	4.67
合 计		2,408,225.10		48.12

备注 1: 1 年以内 135,897.00 元, 1-2 年 180,014.00 元, 3-4 年 384,103.00 元。

备注 2: 1 年以内 58,400.00 元, 2-3 年 175,282.31 元。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,329,625.45	3,032,988.91
减: 计入其他流动负债	268,010.02	348,927.93
合 计	2,061,615.43	2,684,060.98

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

公司本期合同负债未发生重大变动。

17、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
一、短期薪酬	2,140,308.33	4,682,370.79	4,906,598.04	1,916,081.08
二、离职后福利-设定提存计划	84,983.38	246,410.52	331,393.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,225,291.71	4,928,781.31	5,237,991.94	1,916,081.08

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,082,558.93	4,469,233.99	4,635,711.84	1,916,081.08
2、职工福利费				
3、社会保险费	41,549.40	132,034.80	173,584.20	
其中: 医疗保险费	38,475.00	125,900.74	164,375.74	
工伤保险费	2,356.20	2,413.40	4,769.60	
生育保险费	718.20	3,720.66	4,438.86	
4、住房公积金	16,200.00	81,102.00	97,302.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合计	2,140,308.33	4,682,370.79	4,906,598.04	1,916,081.08

(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
1、基本养老保险	81,167.38	236,713.00	317,880.38	
2、失业保险费	3,816.00	9,697.52	13,513.52	
3、企业年金缴费				
合计	84,983.38	246,410.52	331,393.90	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,246,929.52	4,872,164.66
企业所得税	1,137,366.69	1,404,142.44
城市维护建设税	70,602.76	62,226.89
教育费附加	52,317.65	45,603.78
个人所得税	10,219.32	14,224.14
印花税	2,141.70	3,876.60
合 计	6,519,577.64	6,402,238.51

19、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	4,473,221.04	4,091,873.63
合 计	4,473,221.04	4,091,873.63

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
房租	2,131,703.00	2,104,399.60
借款	1,890,815.33	1,537,087.00
往来款	139,223.35	159,223.35
应付个人款	301,479.36	281,163.68
保证金押金	10,000.00	10,000.00
合 计	4,473,221.04	4,091,873.63

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
百勤石油技术（惠州）有限公司	1,011,300.00	惠州公司工厂房租未支付
陈红利	938,403.00	租股东房屋租金未支付
合 计	1,949,703.00	—

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	3,914,812.57	4,154,812.57
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	1,030,803.87	929,491.20
合 计	4,945,616.44	5,084,303.77

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债应付税金	268,010.02	348,927.93
已贴现或背书未到期的票据		5,265,999.85
合计	268,010.02	5,614,927.78

22、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	17,970,000.00	17,990,000.00
质押借款	1,200,000.00	1,200,000.00
担保借款	3,874,812.57	4,114,812.57
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	3,914,812.57	4,154,812.57
合 计	19,130,000.00	19,150,000.00

（2）长期借款明细

贷款单位	借款日期	到期日期	利率 (%)	借款条件	期末余额
兴业银行股份有限公司深圳软件园支行（注 1）	2021/9/02	2024/9/02	5.00	保证+抵押借款	9,970,000.00
华夏银行股份有限公司深圳前海支行（注 2）	2020/7/31	2023/7/31	4.20	保证+抵押借款	8,000,000.00
中国建设银行股份有限公司深圳罗湖商业城支行（注 3）	2019/9/12	2022/9/12	4.35	担保借款	3,000,000.00
华夏银行股份有限公司深圳前海支行（注 4）	2020/8/11	2023/8/11	4.45	质押借款	1,200,000.00

深圳农村商业银行大冲支行（注 5）	2019/12/24	2022/12/24	6.65	担保借款	874,812.57
合 计					23,044,812.57

注 1：2021 年 08 月 30 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳软件园支行签订流动资金借款合同（借款合同编号：兴银深软件园流借字 2021 第 163 号），借款金额为人民币 1000.00 万元，借款期限为 2021 年 09 月 02 日至 2024 年 09 月 02 日。合同规定自贷款发放后第 3、6、9、12、15、18、21、24、27、30、33、36 个月的 21 日，每次还本金 1 万元，到期余额一次性结清。2021 年 8 月 30 日股东何建辉、陈红利共同与兴业银行股份有限公司深圳软件园支行签订抵押合同（合同编号：兴银深软件园抵押字 2021 第 163 号）；2021 年 08 月 30 日股东何建辉、陈红利分别与兴业银行股份有限公司深圳软件园支行签订了编号（合同编号：兴银深软件园保证字 2021 第 163A 号）、编号（合同编号：兴银深软件园保证字 2021 第 163B 号）的保证合同。

注 2：2020 年 08 月 07 日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳前海支行签订流动资金借款合同（借款合同编号：SHZZX1910120200167），借款金额为人民币 800.00 万元，借款期限为 2020 年 7 月 31 日至 2023 年 7 月 31 日。2020 年 08 月 07 日股东何建辉、陈红利共同与华夏银行股份有限公司深圳前海支行签订个人最高额保证合同（合同编号：SHZZX19（高保）20200019-11）和个人最高额抵押合同（合同编号：SHZZX19（高抵）20200019-21），合同约定该借款由股东何建辉、陈红利提供担保，并以股东何建辉、陈红利个人名下房产海珠城海虹阁 20H、海岸大厦西座 2010、（房地产证编号：深房地字第 4000124247 号和深房地字第 4000396192 号）为抵押物，抵押期限 2020 年 07 月 31 日至 2023 年 07 月 31 日。

注 3：2019 年 09 月 12 日，本公司与何建辉共同向中国建设银行股份有限公司深圳罗湖商业城支行签订信用贷款合同（合同编号：2019-0037-519260 何建辉），贷款金额 300.00 万，借款期限 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 09 月 12 日，该笔借款用的何建辉的个人信用额度，实质为何建辉为该笔贷款提供担保。

注 4：2020 年 08 月 21 日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳前海支行签订流动资金借款合同（借款合同编号：SHZZX1910120200171），借款金额为人民币 120.00 万元，借款期限为 2020 年 08 月 11 日至 2023 年 08 月 11 日。2020 年 08 月 21 日股东何建辉、陈红利共同与华夏银行股份有限公司深圳前海支行签订个人质押合同（合同编号：SHZZX1910120200171-31），合同约定该借款以股东何建辉、陈红利个人名下储蓄存单为质押物，质押期限 2020 年 08 月 11 日至 2023 年 08 月 11 日。

注 5：2019 年 12 月 23 日，本公司深圳农村商业银行大冲支行签订授信合同（合同编号：005202019K00172），贷款金额 300 万，由何建辉、陈红利提供保证，借款期限 2019 年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 24 日。合同约定先发放 200.00 万贷款，剩余 100.00 万启用条件需何建辉、陈红利名下海珠城海虹阁 20H（深房地字第 4000124247 号）及陈红利名下海岸大厦西座 2010（深房地字第 4000396192 号）转至授信认并办妥托收手续后发放，截止到 2020 年 12 月 31 日，已发放贷款金额 200.00 万元。截止到 2022 年 6 月 30 日，已归还借款 1125187.43 元。

（3）一年内到期的长期借款明细

贷款单位	一年内到期的长期借款金额
中国建设银行股份有限公司深圳罗湖商业城支行	3,000,000.00
深圳农村商业银行大冲支行	874,812.57
兴业银行股份有限公司深圳软件园支行	40,000.00
合计	3,914,812.57

23、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,831,794.98	2,228,459.16
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	1,030,803.87	929,491.20
合计	800,991.11	1,298,967.96

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

24、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	678,630.75	681,592.28	产品质保期未届满
合 计	678,630.75	681,592.28	

25、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	42,000,000.00						42,000,000.00

26、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,623,855.04			6,623,855.04
合 计	6,623,855.04			6,623,855.04

27、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	399,744.80	399,744.80			399,744.80
合 计	399,744.80	399,744.80			399,744.80

28、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-14,844,046.78	-12,882,848.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 期	上 期
调整后年初未分配利润	-14,844,046.78	-12,882,848.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	354,825.61	-1,961,198.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,489,221.17	-14,844,046.78

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,076,261.90	14,630,599.76	23,787,445.78	14,533,750.73
其他业务				
合 计	25,076,261.90	14,630,599.76	23,787,445.78	14,533,750.73

（2）主营业务（分产品）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
石油、天然气井口安全控制设备	25,043,107.03	14,616,674.71	23,688,928.79	14,457,135.85
汽车零部件测试设备	33,154.87	13,925.05	98,516.99	76,614.88
合计	25,076,261.90	14,630,599.76	23,787,445.78	14,533,750.73

（3）本期营业收入前五名客户情况

客户名称	本期销售额	占收入总比（%）
客户一	16,274,336.28	64.90
客户二	2,525,486.67	10.07
客户三	2,202,568.73	8.78
客户四	1,687,788.00	6.73
客户五	855,244.75	3.41
合计	23,545,424.43	93.90

30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	108,711.10	112,821.15

项 目	本期金额	上期金额
教育费附加	46,590.48	48,351.93
地方教育费附加	31,060.32	32,234.62
印花税	1,142.60	3,226.60
合 计	187,504.50	196,634.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	325,692.50	467,684.80
折旧费	364,939.08	328,353.22
行政办公费	444,918.42	424,185.86
职工薪酬	640,177.04	550,079.90
差旅费	596,410.50	696,684.73
售后费用	150,113.37	178,870.41
宣传推广费	56,603.77	100,981.13
其他	181,330.95	130,277.52
合 计	2,760,185.63	2,877,117.57

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,752,584.77	1,111,534.26
行政办公费	630,719.02	654,531.92
业务招待费	872,376.52	811,634.51
折旧摊销费	297,605.40	61,532.79
中介机构费用	494,971.95	355,188.44
合 计	4,048,257.66	2,994,421.92

33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研究开发费	1,957,235.68	1,343,419.97
合 计	1,957,235.68	1,343,419.97

34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
借款利息支出	763,365.59	545,735.36
贴现利息支出	59,999.95	198,238.66

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债利息支出	43,921.42	
减：利息收入	2,382.35	2,811.97
贷款贴息政府补助		332,600.00
手续费	13,663.62	27,178.15
合 计	878,568.23	435,740.20

35、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-396,468.55	- 351,564.31
合 计	-396,468.55	-351,564.31

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00		200,000.00
其他			
合 计	200,000.00		200,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年深圳市高新技术企业培育资助资金	200,000.00		与收益相关
合 计	200,000.00		

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	62,616.28	158,219.52
合 计	62,616.28	158,219.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	417,441.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,616.28

项 目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	62,616.28

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	6,981,038.01	4,943,361.77
政府补助	200,000.00	332,600.00
合 计	7,181,038.01	5,275,961.77

(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
往来款	3,135,445.60	2,728,694.46
管理费用	1,766,591.65	1,487,756.58
销售费用	1,135,224.09	1,638,554.04
研发费用	618,914.45	591,776.34
制造费用	412,609.63	531,133.34
合 计	7,068,785.42	6,977,914.76

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	354,825.61	896,577.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	396,468.55	351,564.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,000,247.04	1,149,970.01
无形资产摊销	17,433.54	17,433.54

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	878,568.23	435,740.20
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)	-59,026.05	-74,869.23
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)	-472,283.09	543,095.24
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-6,384,329.09	-7,313,095.78
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-657,163.70	-437,163.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,925,258.96	-4,430,748.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,808,489.07	439,926.02
减: 现金的年初余额	1,085,788.21	3,300,153.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,722,700.86	-2,860,227.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,808,489.07	439,926.02
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,808,489.07	439,926.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,808,489.07	439,926.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	93.71	6.7114	628.93

七、合并范围的变更

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市弗赛特测控技术有限公司	深圳	深圳	汽车零部件检测设备	100.00		设立
武汉弗赛特新能源科技有限公司	武汉	武汉	机电设备的生产	100.00		设立
罗田弗赛特科技有限公司	罗田	罗田	机电设备的生产	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

本公司无重要的合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的母公司少数业务以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
现金及现金等价物	628.93	596.59	156.05

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、14、22）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

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

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

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

款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2022年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币18,000,000.00元。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为何建辉、陈红利、张燕舞。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
深圳市百勤石油技术有限公司	本公司股东，持股比例 17.56%
百勤石油技术（惠州）有限公司	本公司股东控制的企业
陈利泉	本公司股东，持股比例 8.82%
张成强	关键管理人员-监事

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方：无

②本公司作为委托方：无

（3）关联承包情况

①本公司作为承包方的承包情况：无

②本公司作为出包方的出包情况：无

（4）关联租赁情况

①本公司作为出租方的租赁情况：无

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈红利	办公室租金	258,000.00	258,000.00

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方的担保情况：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何建辉、陈红利	8,000,000.00	2020/08/28	2023/08/28	否
何建辉、陈红利	1,200,000.00	2020/08/21	2023/08/21	否
何建辉、陈红利	874,812.57	2019/12/26	2022/12/26	否
何建辉	3,000,000.00	2019/09/16	2022/09/16	否
何建辉、陈红利	10,000,000.00	2021/09/02	2024/09/02	否
何建辉、陈红利	10,000,000.00	2022/03/31	2023/03/30	否

(6) 关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	704,586.26	690,238.38

(8) 其他关联交易

本公司本期无其他关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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
应收账款:				
深圳市百勤石油技术有限公司	3,473,272.01	3,444,532.01	3,473,272.01	3,418,834.01
合 计	3,473,272.01	3,444,532.01	3,473,272.01	3,418,834.01

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
陈红利	938,403.00	818,403.00
张成强	35,707.00	187,087.00
百勤石油技术（惠州）有限公司	1,011,300.00	1,011,300.00
张燕舞	21,585.00	21,585.00
合 计	2,006,995.00	2,038,375.00

7、关联方承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、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。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,409,666.58	34,135,684.31
1 至 2 年	1,082,326.95	806,494.75
2 至 3 年	1,615,566.39	2,118,822.20
3 至 4 年	1,249,715.01	731,324.67
4 至 5 年	649,180.80	1,264,366.32
5 年以上	9,921,886.92	8,876,861.34
小 计	51,928,342.65	47,933,553.59
减：坏账准备	12,245,628.37	11,441,144.33
合 计	39,682,714.28	36,492,409.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,928,342.65	100.00	12,245,628.37	23.58	39,682,714.28
其中：					
账龄组合	51,928,342.65	100.00	12,245,628.37	23.58	39,682,714.28
合 计	51,928,342.65	—	12,245,628.37	—	39,682,714.28

(续)

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,933,553.59	100.00	11,441,144.33	23.87	36,492,409.26
其中：					
账龄组合	47,933,553.59	100.00	11,441,144.33	23.87	36,492,409.26
合 计	47,933,553.59	——	11,441,144.33	——	36,492,409.26

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,409,666.58	748,193.33	2
1 至 2 年	1,082,326.95	108,232.69	10
2 至 3 年	1,615,566.39	323,113.28	20
3 至 4 年	1,249,715.01	624,857.51	50
4 至 5 年	649,180.80	519,344.64	80
5 年以上	9,921,886.92	9,921,886.92	100
合 计	51,928,342.65	12,245,628.37	

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,441,144.33	804,484.04			12,245,628.37
合 计	11,441,144.33	804,484.04			12,245,628.37

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,477,536.66	27,800,804.18
合 计	27,477,536.66	27,800,804.18

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,676,744.03	26,929,622.16
1 至 2 年	659,786.06	611,280.08

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	61,720.00	432,720.00
3 至 4 年	390,972.00	138,972.00
4 至 5 年	209,000.00	90,000.00
5 年以上	684,786.60	1,184,786.60
小 计	28,683,008.69	29,387,380.84
减：坏账准备	1,205,472.03	1,586,576.66
合 计	27,477,536.66	27,800,804.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	25,077,683.04	26,492,164.49
押金保证金	1,691,625.80	1,546,475.80
备用金	1,913,699.85	1,348,740.55
小 计	28,683,008.69	29,387,380.84
减：坏账准备	1,205,472.03	1,586,576.66
合 计	27,477,536.66	27,800,804.18

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	112,632.05	1,473,944.61		1,586,576.66
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-10,055.46	10,055.46		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	44,183.77	336,920.86		381,104.63
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	58,392.82	1,147,079.21		1,205,472.03

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,586,576.66		381,104.63		1,205,472.03
合 计	1,586,576.66		381,104.63		1,205,472.03

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉科特华尔机电有限公司	往来款	2,019,780.01	1 年以内	7.04	40,395.60
夏金磊	备用金	402,377.69	备注 1	1.40	38,710.73
刘旭	备用金	390,000.00	备注 2	1.36	11,400.00
天津市中海油招标代理有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.05	6,000.00
中国石油天然气股份有限公司冀东油田分公司	保证金	250,000.00	1 年以内	0.87	5,000.00
合 计	——	3,362,157.70	——	11.72	101,506.33

备注 1：1 年以内 19,087.97 元，1-2 年 383,289.72 元。

备注 2：1 年以内 345,000.00 元，1-2 年 45,000.00 元。

⑥涉及政府补助的应收款项

本公司报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市弗赛特测控技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
武汉弗赛特新能源科技有限公司						
罗田弗赛特科技有限公司						
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,540,852.21	14,045,711.14	23,688,928.79	14,457,135.85
其他业务				
合 计	23,540,852.21	14,045,711.14	23,688,928.79	14,457,135.85

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	200,000.00	
减：所得税影响额	30,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	170,000.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.0084	0.0084
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.54	0.0044	0.0044

深圳市弗赛特科技股份有限公司

2022年8月24日

法定代表人：何建辉

主管会计工作负责人：陈红利

会计机构负责人：顾永青

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：

深圳市弗赛特科技股份有限公司董事会秘书办公室