



贝特智联

NEEQ : 831995

山东贝特智联表计股份有限公司

( ShanDong Beite Intelligent Metering Co.,Ltd. )



半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	61

## 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。

公司负责人刘培孟、主管会计工作负责人宋坚松及会计机构负责人（会计主管人员）宋坚松保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家产业政策变动的风险	国务院及有关政府部门颁布的一系列鼓励性政策，为智能计量仪表行业的发展建立了良好的政策环境，公司业绩也因此呈现良好的发展态势。但是，如果未来国家产业政策发生重大变化，导致下游行业需求增长速度放缓，可能对公司业务的快速发展产生不利影响。 主要对策：公司管理层将积极学习与研究国家相关政策，持续关注有关供热节能及供水计量的政策动态，并咨询相关专家，定期进行讨论，制定针对政策变动的预防机制，确保公司在政策变动时及时做出反应，最大限度降低因政策变动对公司运营的影响。
国内市场竞争加剧的风险	受国家产业政策的推动，智能计量仪表市场需求强劲增长，吸引更多的厂家进入该行业。尽管公司在技术、品牌、质量、营销等方面具备较强的市场竞争力，但后期如果公司不能持续提升技术水平、增强创新能力，可能在市场竞争中处于不利地位。 主要对策：一是加大研发投入，提高产品性能，提升公司竞争能力、抗风险能力；二是改进商业模式，用互联网思维去经营制造业；三是公司在智慧供热和智慧水务等领域，已成为具有

	自主研发和技术创新能力的智慧能源综合解决方案提供商，同时带动公司智能仪表的销售，为公司创造更多利润。
企业规模较小带来综合经营风险	报告期末，公司总资产 24,015,214.98 元，报告期实现销售收入 1,776,154.84 元，公司规模较小，市场占有率较低，面临着资金雄厚竞争对手的威胁，抗风险能力有待进一步提高。 主要对策：公司将继续通过产业升级、增加新的业务板块、资本运作等途径，扩大公司规模，加强公司的抗风险能力。
持续经营场所丧失的风险	报告期内，公司并无自有的经营场所，其现有经营场所为租赁所得。公司与威海市火炬高技术产业开发区管委会签订了威海电子信息与智能制造产业园入驻协议，协议期 5 年，并约定了厂房出售与续租的条款，但是公司仍然面临房屋所有权人收回房产而导致的公司失去经营场所的风险。 主要对策：公司会重视经营场所的购买与续租事宜，以保障公司的持续经营。
人力资源风险	公司所处行业属于高科技行业。公司需要大批技术人才、管理人才和市场营销人才，才能适应行业发展需求，并增强核心竞争力。随着行业市场规模的持续扩大，企业对优秀人才的需求也日益强烈。如果未来由于发展规模未能跟上市场的变化或激励机制不能有效执行等原因导致公司人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，公司将存在一定的人力资源风险。 主要对策：公司将不断加强内部管理的规范化体系建设，加强研发团队建设，营造团队文化，完善人才培养和外部人才引进制度，提高公司对人才流失的抗风险能力。另外，公司倡导员工与公司共同成长的发展理念，将建立股权激励机制，使各方面人才的利益与公司的利益相结合，调动员工的积极性和创造性，防止人才流失。
税收优惠政策变化的风险	公司目前享受如下税收优惠政策：（1）2013 年 5 月公司获得软件产品登记证书，有效期五年，公司于 2018 年 1 月通过软件评测继续享受该项政策，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税【2011】100 号文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，符合退税政策，如退税政策发生变动，则将可能对公司整体经营业绩产生一定影响；（2）2019 年 11 月公司高新技术企业复审通过，有效期三年，根据相关税法规定，公司可享受企业所得税减按 15% 税率征收的优惠政策。若公司享受上述税收优惠政策的条件发生变化，则将可能对公司整体经营业绩产生一定影响。 主要对策：公司将持续关注国家对软件产品退税政策及高新技术企业的相关规定和要求，在确保与自身发展规划相符的前提下，合理安排技术人才和研发投入，以使公司能始终符合软件产品退税政策及高新技术企业相关标准，从而保障自身持续获得税收优惠最大化。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贝特智联	指	山东贝特智联表计股份有限公司
二十度	指	山东二十度智慧供热股份有限公司
智联投资	指	威海智联投资有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东贝特智联表计股份有限公司股东大会
董事会	指	山东贝特智联表计股份有限公司董事会
监事会	指	山东贝特智联表计股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程、章程	指	山东贝特智联表计股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东贝特智联表计股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong Beite Intelligent Metering Co.,Ltd. -
证券简称	贝特智联
证券代码	831995
法定代表人	刘培孟

### 二、 联系方式

董事会秘书	宋坚松
联系地址	威海市高区双岛路 369-8 号南栋
电话	0631-5624056
传真	0631-5626150
电子邮箱	qsm96@163.com
公司网址	www.better-cn.com
办公地址	威海市高区双岛路 369-8 号南栋
邮政编码	264209
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	1992 年 8 月 18 日
挂牌时间	2015 年 2 月 11 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-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造--C4019 供应用仪表及其他通用仪器制造
主要业务	超声波热量表、智能水表、智能温控装置、智慧能源管理平台、智能流量计等
主要产品与服务项目	主要产品：超声波热量表、智能水表、智能温控装置、智慧能源管理平台、智能流量计等，同时公司还从事供热节能工程的设计、安装调试服务。
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

#### 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	91371000723867513K	否
注册地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区 双岛街道双岛路 369-8 号南栋	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中原证券

#### 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	1,776,154.84	2,695,322.96	-34.10%
毛利率%	40.92%	40.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-460,625.69	-809,542.10	43.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-438,467.2	-807,493.97	45.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.12%	-3.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.02%	-3.62%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	33.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,015,214.98	25,688,029.16	-6.51%
负债总计	2,506,195.88	3,718,384.37	-32.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,509,019.10	21,969,644.79	-2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.73	-1.37%
资产负债率%（母公司）	10.44%	16.45%	-
资产负债率%（合并）	10.44%	16.45%	-
流动比率	8.94	6.36	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	348,470.02	-886,403.26	139.31%
应收账款周转率	0.08	0.13	-
存货周转率	0.16	0.19	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------



总资产增长率%	-6.51%	-4.00%	-
营业收入增长率%	-34.10%	-30.59%	-
净利润增长率%	43.10%	65.61%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司属仪器仪表行业专业制造商，主要从事供热、供水计量与节能产品的研发、生产、销售，同时还提供热节能工程的设计、安装调试服务。

公司产品主要包括：超声波热量表、智能水表、智能温控装置、智慧能源管理平台、智能流量计。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系，通过超声波热量表、智能温控阀、供热企业智慧能源管理平台、智能流量计、智能水表等产品获取盈利，具体的商业模式如下：

公司采取“自主研发”的模式。产品链条中核心部件由团队自主研发，核心技术人员根据市场产品需求的变化与要求，对产品进行自主研发；

公司产品所需的元器件多数从国内供应商处采购获得，核心芯片通过进口获得；

公司采取“以销定产+部分库存”的方式组织生产；

公司主要采取代理商经销为主，公司直销为辅的销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,050,720.04	8.54%	1,702,250.02	6.63%	20.47%
应收账款	11,707,112.51	48.75%	13,478,009.58	52.47%	-13.14%
应收账款融资	0.00	0.00%	566,511.20	2.21%	-100%
预付款项	91,768.76	0.38%	152,069.91	0.59%	-39.65%

其他应收款	619,069.53	2.58%	442,325.50	1.72%	39.96%
存货	6,711,271.86	27.95%	6,211,487.88	24.18%	8.05%
其他流动资产	1,232,145.05	5.13%	1,099,710.72	4.28%	12.04%
长期应收款	502,203.56	2.09%	502,203.56	1.96%	0.00%
固定资产	318,994.47	1.33%	380,225.95	1.48%	-16.10%
使用权资产	310,455.56	1.29%	620,911.12	2.42%	-50.00%
无形资产	6,990.43	0.03%	9,611.77	0.04%	-27.27%
长期待摊费用	126,060.21	0.52%	184,288.95	0.72%	-31.60%
应付账款	753,349.60	3.14%	1,137,269.25	4.43%	-33.76%
预收款项	0.00	0.00%	31,900.00	0.12%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	369,908.26	1.54%	1,004,036.70	3.91%	-63.16%

#### 项目重大变动原因:

- 1、预付款项较上期期末减少 39.65%，主要原因是本期原材料采购量有所减少的原因。
- 2、其他应收款较上期期末增加 39.96%，主要原因是本期的投标保证金增加的原因。
- 3、使用权资产较上期期末减少 50%，主要原因是本期摊销所致。
- 4、长期待摊费用较上期期末减少 31.60%，主要原因是本期摊销所致。
- 5、应付账款较上期期末减少 33.76%，主要原因是本期根据市场及订单情况，合理保持库存，减少资金占用，使采购量减少的原因所致。
- 6、预收账款较上期期末减少 100%，主要原因是本期出库发货，确认收入的原因。
- 7、一年内到期的非流动负债较上期期末减少 63.16%，主要原因是本期支付了上年度尚未支付的租赁费，及本期的房屋租赁费的原因所致。

## 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	1,776,154.84	100%	2,695,322.96	100%	-34.10%
营业成本	1,049,283.21	59.08%	1,592,396.07	59.08%	-34.11%
毛利率	40.92%	-	40.92%	-	0.00%
销售费用	866,970.28	48.81%	790,372.25	29.32%	9.69%
管理费用	924,370.17	52.04%	1,085,880.58	40.29%	-14.87%
研发费用	319,414.98	17.98%	443,077.32	16.44%	-27.91%
财务费用	-3,114.83	-0.18%	-1,118.14	-0.04%	-178.57%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	888,054.09	50.00%	390,692.21	14.50%	127.30%

其他收益	71,154.66	4.01%	28,473.22	1.06%	149.90%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-24,236.05	-1.36%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-458,522.35	-25.82%	-807,132.54	-29.95%	43.19%
营业外收入	50	0.00%	394.97	0.01%	-87.34%
营业外支出	2,153.34	0.12%	2,804.53	0.10%	-23.22%
净利润	-460,625.69	-25.93%	-809,542.10	-30.04%	43.10%
经营活动产生的现金流量净额	348,470.02	-	-886,403.26	-	139.31%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较去年同期减少 34.10%，主要原因是本期销售人员人数减少，市场开拓力度不够，也受疫情的影响。
- 2、营业成本较上年同期减少 34.11%，主要原因是本期销售收入减少的原因。
- 3、本期信用减值损失较上年同期减少 127.30%，主要原因是本期加大应收账款回收力度，收回前期应收账款较多的原因。
- 4、本期营业利润较上年同期增加 43.19%，主要原因是本期管理费用、财务费用、研发费用、信用减值损失减少的原因所致。
- 5、本期净利润较上年同期增加 43.10%，主要原因是本期管理费用、财务费用、研发费用、信用减值损失减少的原因所致。
- 6、本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 139.31%，主要原因是本期加大应收账款回收力度，收回前期应收账款较多及本期货款回收较好的原因。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（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）	270.58
2. 除上述各项之外的其他营业收入和支出	-2,103.34
3. 资产处置收益	-24,236.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-26,068.81</b>
所得税影响数	-3,910.32
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-22,158.49</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来一直遵纪守法，诚信经营，依法纳税，把社会责任放在战略发展的重要位置，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商及员工的合法权益，为员工缴纳“五险一金”、建立和完善员工培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工长远发展。同时公司积极履行企业应尽的义务，积极承担社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，为社会创造财富，与社会共享企业发展成果。

## 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
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年2月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年2月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年2月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

## 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	18,621,957	62.07%	0	18,621,957	62.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	3,719,679	12.40%	-27,699	3,691,980	12.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,378,043	37.93%	0	11,378,043	37.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	11,378,043	37.93%	0	11,378,043	37.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							20

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	刘培孟	10,500,000	100,100	10,600,100	35.33%	7,875,000	2,725,100	0	0
2	段明	6,552,534	-2,628,602	3,923,932	13.08%	0	3,923,932	0	0
3	王杰礼	4,384,158	-99,999	4,284,159	14.28%	0	4,284,159	0	0
4	智联投资	2,313,547	2,723,800	5,037,347	16.79%	0	5,037,347	0	0
5	李刚	3,020,000	0	3,020,000	10.07%	2,265,000	755,000	0	0
6	蔡光亮	1,301,488	0	1,301,488	4.34%	0	1,301,488	0	0
7	张学东	771,300	-97,799	673,501	2.25%	579,600	93,901	0	0
8	李风兰	479,967	0	479,967	1.60%	393,351	86,616	0	0
9	王晓辉	337,951	0	337,951	1.13%	0	337,951	0	0

10	李冲	326,455	-30,000	296,455	0.99%	265,092	31,363	0	0
	合计	29,987,400	-	29,954,900	99.86%	11,378,043	18,576,857	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。									

## 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
刘培孟	董事长	男	1962年9月	2019年5月15日	2022年5月14日
张学东	监事会主席	男	1964年1月	2019年11月21日	2022年5月14日
邢立安	董事、总经理	男	1963年7月	2019年5月15日	2022年5月14日
李冲	董事	女	1975年12月	2019年5月15日	2022年5月14日
李风兰	董事	女	1972年2月	2019年5月15日	2022年5月14日
孙军朋	董事	男	1984年5月	2022年4月14日	2022年5月14日
李刚	监事	男	1969年10月	2019年5月15日	2022年5月14日
曲首名	监事	男	1986年10月	2019年5月15日	2022年5月14日
宋坚松	董事会秘书兼 财务总监	男	1970年5月	2019年5月15日	2022年5月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钱强	董事、副总经理	离任	-	个人原因
孙军朋	-	新任	董事	选举

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙军朋	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0



## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

孙军朋先生，汉族，1984年5月出生，大学本科学历，中国国籍，无永久境外居留权，2010年9月-2016年7月就职于威海市金威投资开发公司，2016年8月至今就职于山东贝特智联表计股份有限公司。

### （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	3	2
行政人员	1	1
销售人员	4	3
技术人员	6	5
生产人员	5	4
财务人员	2	2
员工总计	21	17

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

### 核心员工的变动情况：

无

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.（一）	2,050,720.04	1,702,250.02
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.（二）		
应收账款	五.（三）	11,707,112.51	13,478,009.58
应收款项融资	五.（四）		566,511.20
预付款项	五.（五）	91,768.76	152,069.91
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.（六）	619,069.53	442,325.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.（七）	6,711,271.86	6,211,487.88
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	五.（八）	1,232,145.05	1,099,710.72
<b>流动资产合计</b>		<b>22,412,087.75</b>	<b>23,652,364.81</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	五.（九）	502,203.56	502,203.56
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. (十)	318,994.47	380,225.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. (十一)	310,455.56	620,911.12
无形资产	五. (十二)	6,990.43	9,611.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. (十三)	126,060.21	184,288.95
递延所得税资产	五. (十四)		
其他非流动资产	五. (十五)	338,423.00	338,423.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,603,127.23</b>	<b>2,035,664.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,015,214.98</b>	<b>25,688,029.16</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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. (十六)	753,349.60	1,137,269.25
预收款项	五. (十七)		31,900.00
合同负债			
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. (十八)	648,427.71	646,466.82
应交税费	五. (十九)	576,453.28	738,110.33
其他应付款	五. (二十)	158,057.03	160,601.27
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. (二十一)	369,908.26	1,004,036.70
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,506,195.88</b>	<b>3,718,384.37</b>
<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. (二十二)		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,506,195.88	3,718,384.37
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. (二十三)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. (二十四)	568,182.09	568,182.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. (二十五)	507,214.69	507,214.69
一般风险准备			
未分配利润	五. (二十六)	-9,566,377.68	-9,105,751.99
归属于母公司所有者权益合计		21,509,019.10	21,969,644.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,509,019.10	21,969,644.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		24,015,214.98	25,688,029.16

法定代表人：刘培孟

主管会计工作负责人：宋坚松

会计机构负责人：宋坚松

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		1,776,154.84	2,695,322.96
其中：营业收入	五. (二十七)	1,776,154.84	2,695,322.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,169,649.89	3,921,620.93
其中：营业成本	五. (二十七)	1,049,283.21	1,592,396.07
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. (二十八)	12,726.08	11,012.85
销售费用	五. (二十九)	866,970.28	790,372.25
管理费用	五. (三十)	924,370.17	1,085,880.58
研发费用	五. (三十一)	319,414.98	443,077.32
财务费用	五. (三十二)	-3,114.83	-1,118.14
其中：利息费用			
利息收入		3,604.83	22,267.14
加：其他收益	五. (三十三)	71,154.66	28,473.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. (三十四)	-24,236.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. (三十五)	888,054.09	390,692.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-458,522.35	-807,132.54
加：营业外收入	五. (三十六)	50.00	394.97
减：营业外支出	五. (三十七)	2,153.34	2,804.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-460,625.69	-809,542.10
减：所得税费用	五. (三十八)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-460,625.69	-809,542.10
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）		-460,625.69	-809,542.10
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）		-460,625.69	-809,542.10
<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>		-460,625.69	-809,542.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-460,625.69	-809,542.10
(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）		-0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘培孟

主管会计工作负责人：宋坚松

会计机构负责人：宋坚松

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,910,637.73	3,507,176.74
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		70,884.08	25,270.76
收到其他与经营活动有关的现金	五.（三十九）	100,510.35	194,269.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,082,032.16</b>	<b>3,726,717.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,062,882.99	2,356,802.75
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		1,018,478.05	1,183,327.03
支付的各项税费		259,465.86	200,235.62
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三十九)	1,392,735.24	872,754.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,733,562.14	4,613,120.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		348,470.02	-886,403.26
<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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		348,470.02	-886,403.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,702,250.02	1,703,576.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,050,720.04	817,172.85

法定代表人：刘培孟

主管会计工作负责人：宋坚松

会计机构负责人：宋坚松

### 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	附注事项索引说明
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:

##### 4.1 企业经营季节性或者周期性特征

供热计量产品销售季节性强, 每年 11 月至次年 3 月未供暖季, 之后三个月为供暖后设备管道保养期, 采购安装主要集中在每年 7-11 月份。

#### (二) 财务报表项目附注

## 山东贝特智联表计股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

山东贝特智联表计股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东贝特智联表计有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 3,000.00 万元, 公司注册地及总部地址为威海市火炬高技术产业开发区双岛街道双岛路 369-8 号南栋。法定代表人: 刘培孟。



2015年2月11日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：贝特智联，股票代码831995。

公司所处行业为仪器仪表制造业，公司主营业务为仪器、仪表、智能阀门、供热机组、空气能热泵、燃（型）煤炉具、生物质成型燃料炉具、生物质锅炉、燃气锅炉、蓄热电锅炉、电暖器、地热专用设备、散热器、风机盘管及节能装置的产品研发、生产、销售、安装、售后服务及维修等。

公司本期财务报表为单体公司报表，经本公司董事会通过并于2022年8月25日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况、2022年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，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。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上做出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之

外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，

由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

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)。

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。

## （八） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。账龄组合：①本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收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。本公司依据近期四个完整年度期末应收账款，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，2019 年 12 月 31 日应收账款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：账龄 1 年以内，预期信用损失率为 5%；账龄 1-2 年，预期信用损失率为 10%；账龄 2-3 年，预期信用损失率为 30%；账龄 3-4 年，预期信用损失率为 50%；账龄 4-5 年，预期信用损失率为 80%；账龄 5 年以上，预期信用损失率为 100%。②本公司在单项应收账款上若获得关

于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行及财务公司的票据，公司预期不存在信用损失。若票据为其他企业承兑，则将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司的其他应收款，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，账龄1年以内，预期信用损失率为5%；账龄1-2年，预期信用损失率为10%；账龄2-3年，预期信用损失率为30%；账龄3-4年，预期信用损失率为50%；账龄4-5年，预期信用损失率为80%；账龄5年以上，预期信用损失率为100%。②经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （九）存货

## 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本

按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.23-9.70
机器设备	10-12	5	8.08-9.70
电子设备	5-10	5	9.70-19.40
运输设备	3-8	5	12.13-32.33
其他设备	3-8	5	12.13-32.33

### (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三、十七“长期资产减值”。

#### (4) 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。

#### (十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### (十六) 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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利技术	5	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定

或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （十七） 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、使用权资产、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。

#### （十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工

教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

根据本公司销售模式以及产品安装调试责任的归属，本公司销售收入按以下原则予以确认：

a 不需要安装调试服务的产品，根据合同的相关规定，本公司将产品移交至客户指定地点并由客户对商品进行清点验收后确认收入。

b 需要予以安装调试服务的产品，在产品调试完成后，客户进行验收，客户验收合格后确认收入。

## (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

#### 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。

#### (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

#### (二十七) 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

如本附注三、二十一、“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。

本公司主要依靠过去的经验和工作做出判断，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

###### 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做出分析和判断。

### 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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
企业所得税	实际缴纳流转税税额	15%

### (二)重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”

公司于2013年12月11日获得高新技术企业证书，并于2019年11月28日第二次复审取得新证书，有效期三年。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类别	期末余额	年初余额
现金	65.50	906.05
银行存款	2,050,654.54	1,701,343.97
合计	2,050,720.04	1,702,250.02

### (二)应收票据

类别	期末余额	年初余额
----	------	------

类 别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		112,847.50
减：坏账准备		112,847.50
合计		

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,595,489.43	100.00	8,888,376.92	43.16
其中：账龄组合	20,595,489.43	100.00	8,888,376.92	43.16
合计	20,595,489.43	100.00	8,888,376.92	43.16

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,066,091.62	100.00	9,588,082.04	41.57
其中：账龄组合	23,066,091.62	100.00	9,588,082.04	41.57
合计	23,066,091.62	100.00	9,588,082.04	41.57

#### 1. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	7,561,165.52	5.00	378,058.28	8,107,081.00	5.00	405,354.05
1 至 2 年	3,141,398.23	10.00	314,139.82	4,529,059.34	10.00	452,905.93
2 至 3 年	1,321,003.40	30.00	396,301.02	646,943.00	30.00	194,082.90
3 至 4 年	1,087,855.80	50.00	543,927.90	1,255,132.50	50.00	627,566.25
4 至 5 年	1,140,582.92	80.00	912,466.34	3,098,514.37	80.00	2,478,811.50
5 年以上	6,343,483.56	100.00	6,343,483.56	5,429,361.41	100.00	5,429,361.41
合计	20,595,489.43	43.16	8,888,376.92	23,066,091.62	41.57	9,588,082.04

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 699, 705.12 元。

#### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
济南热电工程有限公司	5,014,932.32	24.35	368,557.12
乳山市城乡建设局	1,484,453.00	7.21	1,484,453.00
荣成市供热有限公司	1,416,662.50	6.88	70,833.13
烟台市瑞博商贸有限公司	1,374,836.80	6.68	68,741.84
济南热力集团有限公司	1,325,631.40	6.44	66,281.57
合计	10,616,516.02	51.55	2,058,866.66

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据		566,511.20
合计		566,511.20

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,171.80	52.49	108,472.95	71.33
1年以上	43,596.96	47.51	43,596.96	28.67
合计	91,768.76	100.00	152,069.91	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
威海东星塑料模具有限公司	32,900.76	35.85
威海伟航不锈钢制品销售处	16,467.15	17.94
长春市方冠电子科技有限公司	9,230.80	10.06
威海昌大 PVC 管材管件批发中心	7,485.63	8.16
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	7,000.00	7.63
合计	73,084.34	79.64

#### (六) 其他应收款

类别	期末余额	年初余额
其他应收款项	1,396,169.51	1,307,774.45
减：坏账准备	777,099.98	865,448.95
合计	619,069.53	442,325.50

#### 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
外部单位及其往来	1,396,169.51	1,307,774.45
减：坏账准备	777,099.98	865,448.95
合计	619,069.53	442,325.50

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	449,909.11	32.22	208,790.93	15.97
1 至 2 年	50,000.00	3.58	71,834.12	5.49
2 至 3 年	64,155.00	4.60	197,131.00	15.07
3 至 4 年	137,975.00	9.88	25,240.10	1.93
4 至 5 年	163,799.40	11.73	143,558.30	10.98
5 年以上	530,331.00	37.98	661,220.00	50.56
合计	1,396,169.51	100.00	1,307,774.45	100.00

## (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	865,448.95			865,448.95
期初余额在本期重新评估后	865,448.95			865,448.95
本期计提	-88,348.97			-88,348.97
本期转回				
本期核销				
期末余额	777,099.98			777,099.98

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
威海凌云流体传动科技有限公司	暂借款	529,111.00	5 年以上	37.90	529,111.00
新乡市公共资源交易管理中心	保证金	200,000.00	1 年以内	14.32	10,000.00
孙方义	保证金	174,021.10	2-3 年、3-4 年、4-5 年	12.46	78,151.88
高敏	暂借款	88,558.30	4-5 年	6.34	70,846.64
傅永文	暂借款	50,000.00	4-5 年	3.58	40,000.00
合计		1,041,690.40		74.61	728,109.52

## (七) 存货

存货类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	3,031,018.39		3,031,018.39	3,389,277.11		3,389,277.11
在产品	7,937.47		7,937.47	242,286.10		242,286.10
库存商品	1,978,142.78		1,978,142.78	759,434.81		759,434.81
发出商品	235,507.38		235,507.38	301,130.12		301,130.12
半成品	1,446,107.10		1,446,107.10	1,476,735.86		1,476,735.86
低值易耗品	12,558.74		12,558.74	42,623.88		42,623.88
合计	6,711,271.86		6,711,271.86	6,211,487.88		6,211,487.88

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待退回企业所得税	55,668.86	55,868.15
待抵扣增值税进项税额	1,176,476.19	1,043,842.57
合计	1,232,145.05	1,099,710.72

#### (九) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	542,756.92	40,553.36	502,203.56	542,756.92	40,553.36	502,203.56
合计	542,756.92	40,553.36	502,203.56	542,756.92	40,553.36	502,203.56

#### (十) 固定资产

类别	期末余额	年初余额
固定资产	318,994.47	380,225.95
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	318,994.47	380,225.95

#### 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				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.年初余额	2,452,886.57	1,089,032.27	491,076.60	4,032,995.44
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额	40,000.00			40,000.00
(1) 处置或报废	40,000.00			40,000.00
4.期末余额	2,412,886.57	1,089,032.27	491,076.60	3,992,995.44
二、累计折旧				
1.年初余额	2,113,687.54	1,077,144.20	461,937.75	3,652,769.49
2.本期增加金额	13,511.68	3,666.22	16,720.18	33,898.08
(1) 计提	13,511.68	3,666.22	16,720.18	33,898.08
3.本期减少金额	12,666.60			12,666.60
(1) 处置或报废	12,666.60			12,666.60
4.期末余额	2,114,532.62	1,080,810.42	478,657.93	3,674,000.97
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	298,353.95	8,221.85	12,418.67	318,994.47
2.年初账面价值	339,199.03	11,888.07	29,138.85	380,225.95

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,241,822.20	1,241,822.20
2.本期增加金额		
租赁		
3.本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4.期末余额	1,241,822.20	1,241,822.20
二、累计折旧		
1.年初余额	620,911.08	620,911.08
2.本期增加金额	310,455.56	310,455.56

项目	房屋及建筑物	合计
本期计提	310,455.56	310,455.56
其他增加		
3.本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4.期末余额	931,366.64	931,366.64
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3.本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	310,455.56	310,455.56
2.年初账面价值	620,911.12	620,911.12

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	专利权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,743,396.20	26,213.59	1,769,609.79
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,743,396.20	26,213.59	1,769,609.79
二、累计摊销			
1.年初余额	1,743,396.20	16,601.82	1,759,998.02
2.本期增加金额	0.00	2621.34	2621.34
计提		2,621.34	2,621.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,743,396.20	19,223.16	1,762,619.36
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			



项目	专利权	财务软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值		6,990.43	6,990.43
2.年初账面价值		9,611.77	9,611.77

(十三) 长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	184,288.95		58,228.74		126,060.21
合计	184,288.95		58,228.74		126,060.21

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,678,324.40	10,566,378.49
可抵扣亏损	6,119,468.31	5,197,347.08
未确认融资费用	40,553.36	40,553.36
合计	15,838,346.07	15,804,278.93

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	338,423.00	338,423.00
合计	338,423.00	338,423.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	325,974.93	844,940.93
1年以上	427,374.67	292,328.32
合计	753,349.60	1,137,269.25

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
丹东宇和房屋建设有限公司	170,443.00	未到偿还期
昆山日盛电子有限公司	100,000.00	未到偿还期
合计	270,443.00	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)		31,900.00
1年以上		
合计		31,900.00

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	646,466.82	841,523.86	839,562.97	648,427.71
离职后福利-设定提存计划		111,264.41	111,264.41	
辞退福利		66,014.50	66,014.50	
合计	646,466.82	1,018,802.77	1,016,841.88	648,427.71

2. 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	126,632.40	656,115.96	682,125.79	100,622.57
职工福利费		56,173.90	56,173.90	
社会保险费		66,050.34	66,050.34	
其中: 医疗保险费		58,388.46	58,388.46	
工伤保险费		7,661.88	7,661.88	
生育保险费				
住房公积金		32,488.00	32,488.00	
工会经费和职工教育经费	519,834.42	30,695.66	2,724.94	547,805.14
合计	646,466.82	841,523.86	839,562.97	648,427.71

3. 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		106,600.48	106,600.48	
失业保险费		4,663.93	4,663.93	
合计		111,264.41	111,264.41	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
----	------	------

税种	期末余额	年初余额
增值税	326,082.82	491,623.95
个人所得税	16,039.71	17,675.88
城市维护建设税	125,998.73	122,218.87
教育费附加	53,699.34	52,197.54
地方教育费附加	35,589.65	34,588.46
水利建设基金	19,014.70	19,014.70
印花税	28.33	790.93
合计	576,453.28	738,110.33

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	年初余额
其他应付款项	158,057.03	160,601.27
合计	158,057.03	160,601.27

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
外部往来款	81,607.03	84,151.27
押金、保证金	57,000.00	57,000.00
应付内部员工款项	19,450.00	19,450.00
合计	158,057.03	160,601.27

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	369,908.26	1,004,036.70
合计	369,908.26	1,004,036.70

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额总额小计	369,908.26	1,004,036.70
减：未确认融资费用		
租赁付款额现值小计	369,908.26	1,004,036.70
减：一年内到期的租赁负债	369,908.26	1,004,036.70
合计		

## (二十三) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## (二十四) 资本公积

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	568,182.09			568,182.09
合计	568,182.09			568,182.09

## (二十五) 盈余公积

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	507,214.69			507,214.69
合计	507,214.69			507,214.69

## (二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-9,105,751.99	
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	-9,105,751.99	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-460,625.69	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-9,566,377.68	

## (二十七) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,613,599.01	896,678.23	2,649,193.13	1,546,865.13
热量表	1,092,686.01	514,754.98	2,191,628.29	1,148,391.25
采集器	130,214.66	72,424.89	25,575.23	15,313.40
工程	260,965.60	234,348.63	415,706.42	376,214.31

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
温控阀	112,540.70	65,228.33		
流量计	17,192.04	9,921.40		
采暖炉			16,283.19	6,946.17
二、其他业务小计	162,555.83	152,604.98	46,129.83	45,530.94
材料	73,385.41	63,434.56	1429.20	830.31
租赁	89,170.42	89,170.42	44,700.63	44,700.63
合计	1,776,154.84	1,049,284.21	2,695,322.96	1,592,396.07

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	热量表类别	采集器类别	工程类别	温控阀收入类别	流量计收入类别	采暖炉	其他业务收入
在某一时点确认	1,092,686.01	130,214.66	260,965.60	112,540.70	17,192.04		162,555.83
合计	1,092,686.01	130,214.66	260,965.60	112,540.70	17,192.04		162,555.83

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,948.74	4,499.61
教育费附加	2,549.46	3,214.01
地方教育附加	1,699.63	
水利基金		9.93
车船税	2,160.00	3,000.00
印花税	368.25	289.30
合计	12,726.08	11,012.85

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
检测费		1,000.00
劳务费		72,853.50
职工薪酬	94,493.51	163,659.61
办公费	10,061.28	14,499.65
差旅及车辆费用	13,148.74	41,555.47
业务招待费	12,709.00	16,159.00
维修费	722,285.74	432,634.64
广告费		
运输费	2,788.49	47,368.86
其他	11,483.52	641.52
合计	866,970.28	790,372.25

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	485,871.19	443,640.08
办公费	49,171.99	88,378.44

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	19,162.96	35,303.77
差旅费	66.00	4,014.25
业务招待费	28,861.32	44,630.32
车辆费用	9,064.06	18,022.90
培训费		17,042.22
会议费		2,000.00
通讯费	3,778.24	4,836.78
咨询费	152,775.53	237,539.69
累计摊销	2,621.34	2,621.34
其他费用	172,997.54	187,850.79
合计	924,370.17	1,085,880.58

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	237,904.30	311,591.73
折旧与摊销	42,142.52	43,212.44
委外研发		72,000.00
其他	39,368.16	16,273.15
合计	319,414.98	443,077.32

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	3,604.83	2,267.14
手续费支出	490.00	1,149.00
合计	-3,114.83	-1,118.14

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	70,884.08	25,270.76	与收益相关
与本公司日常活动相关的政府补助			与收益相关
其他	270.58	3,202.46	与收益相关
合计	71,154.66	28,473.22	

(三十四) 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		
其中：固定资产处置损益	-24,236.05	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-24,236.05	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	699,705.12	409,201.38
其他应收款信用减值损失	88,348.97	-18,509.17
应收票据信用减值损失	100,000.00	
合计	888,054.09	390,692.21

(三十六) 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		
其中：固定资产处置损益	-24,236.05	
合计	-24,236.05	

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他	50.00	394.97	50.00
合计	50.00	394.97	50.00

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2000.00	
罚款、滞纳金	2,153.34	804.53	2,153.34
其他			
合计	2,153.34	2,804.53	2,153.34

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-460,625.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,093.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-174,256.29
使用前期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	
本期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	243,350.14
所得税费用	-

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	100,510.35	194,269.63
其中：政府补助	270.58	
往来款项及其他	100,239.77	4,984.57
投标保证金及押金		189,285.06
支付其他与经营活动有关的现金	1392735.24	872,754.99
其中：付现销售费用	758,826.54	158,061.48
付现管理费用	385,396.36	373,287.07
付现研发费用	62,324.76	114,731.11
投标保证金	175,000.00	223,870.80
往来及其他	11,187.58	2,804.53

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-460,625.69	-809,542.10
加：信用减值损失	-888,054.09	-390,692.21
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性	33,898.08	68,769.43



项目	本期发生额	上期发生额
房地产折旧		
无形资产摊销	2,621.34	2,621.34
长期待摊费用摊销	58,228.74	58,228.74
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)	24,236.05	
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-499,783.98	-126,558.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,934,541.74	660,014.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-856,592.17	-349,244.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	348,470.02	-886,403.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,050,720.04	817,172.85
减：现金的期初余额	1,702,250.02	1,703,576.11
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	348,470.02	-886,403.26

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,050,720.04	1,702,250.02
其中：库存现金	65.50	906.05
可随时用于支付的银行存款	2,050,654.54	1,701,343.97
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	2,050,720.04	1,702,250.02

## 六、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该

风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、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。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司借款规模较大，未来的利率变化会给企业损益造成较大的影响。

#### (3) 其他价格风险

本公司目前毛利较高，具有较强的技术优势，因此无重大的价格风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的主要业务为热量表的生产和销售。公司根据行业特点，客户需支付部分货款后，再发货验收后收取剩余款项的方式。应收账款余额较大，应收账款存在账龄较长的情况，本公司管理层会加紧催收力度，以防止不履约行为而造成任何重大损失。

### 3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

公司股东刘培孟、段明、王杰礼本着自愿、平等、诚实信用等原则，经充分友好协商，于2020年5

月 11 日签署《一致行动人解除协议》，约定自签署之日起，各方解除一致行动关系，在公司决策事宜方面不再保持一致行动关系，各自依照法律、法规及公司章程等相关规定，行使各项权利，履行相关义务。

《一致行动协议》解除后，结合公司的股权结构、董事会及高级管理人员的构成情况分析，公司不存在《公司法》等法律、法规及规范性文件规定的控股股东、实际控制人。因此，《一致行动协议》解除后，公司无实际控制人。

## (二) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
刘培孟	直接持股 35.33%的股东、董事长
段明	直接持股 13.08%的股东
王杰礼	直接持股 14.28%的股东
威海智联投资有限公司	直接持股 16.79%的股东
山东二十度智慧供热股份有限公司	王杰礼控制的企业
二十度（巨野）智慧供热有限公司	山东二十度智慧供热股份有限公司的全资子公司
山东威尔投资开发有限公司	刘培孟出资 100.00 万，持股 10.00%
威海银通融资担保有限公司	山东威尔投资开发有限公司出资 1650 万，持股 31.43%
威海恩菲地面采暖有限公司	段明持股 100.00%的企业
二十度（威海）热力工程有限公司	山东二十度智慧供热股份有限公司的持股 97.00%的企业
李刚	直接持股 10.07%的股东、监事
张学东	监事会主席
李冲	董事
李风兰	董事
曲首名	监事
邢立安	董事、总经理
钱强	原董事、副总经理
孙军朋	董事
宋坚松	财务总监、董事会秘书

## (三) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	321,908.35	383,738.81

## (四) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东二十度智慧供热股份有限公司	72,864.00	58,291.20	72,864.00	58,257.60
合计		72,864.00	58,291.20	72,864.00	58,257.60

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	山东二十度智慧供热股份有限公司	19,450.00	19,450.00
合计		19,450.00	19,450.00

## 八、承诺及或有事项

截止到资产负债表日，无需要披露的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止到财务报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止资产负债表日，无需要说明的其他重要事项

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	270.58	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,103.34	
3. 资产处置损益	24,236.05	
4. 所得税影响额	-3,910.32	
合计	-22,158.49	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-2.12	-3.63	-0.015	-0.027	-0.015	-0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.02	-3.62	-0.015	-0.027	-0.015	-0.027

山东贝特智联表计股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

## 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。