



佰衡科技

NEEQ : 838868

河南佰衡节能科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、自2015年以来连续第三次通过“高新技术企业”认定；
- 2、在2022年河南省的烟叶烤房电代煤招标项目中，佰衡公司成功中标数量1400余座，再次领跑河南省烟草行业燃煤烤房改造招投标项目。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
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	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	67

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。

公司负责人程焜、主管会计工作负责人卜磊及会计机构负责人（会计主管人员）卜磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 对公司单一客户丢失引起经营业绩不稳定的风险	<p>公司客户主要是河南省烟草专卖局（公司）下属各地市烟草公司，如果市场涌进竞争者，可能会导致河南省烟草专卖局（公司）下属各地市烟草公司对本公司采购量减少，业务收入下降，引起公司经营业绩不稳定，对公司单一客户丢失引起经营业绩不稳定的风险已经触发。</p> <p>应对措施：公司正在积极拓展新的业务，报告期内主营业务收入主要来自于烟草、碳片、中药材等产品烘干设备。目前管理层与技术部门已组织开发农特林等产业烘烤，会逐步增加公司未来的盈利能力。公司生产的产品符合国家提倡的节能环保政策，目前公司产品对各种农特林产品烘烤属于小批量销售阶段，销量少，部分地区农特林产品烘烤试验已成功且取得用户较高评价，公司将进一步加强销售力度，以拓展市场需求量，增加盈利能力，保证公司可持续发展。</p>
2. 报告期内对关联方存在一定依赖的风险	<p>报告期内，关联方飞鸿实业对公司提供银行贷款担保、借款等，主要原因是公司与河南烟草局签订销售合同约定付款期须经过农户的一个烘烤季，因此每年生产运营需要垫支资金。资金短缺限制了公司的经营与业务发展，为了扩大市场份额，</p>

	<p>快速提高产品的知名度以促进销售收入的增长，在公司融资能力有限的情况下，由关联方提供担保取得银行贷款和向关联方借款具有必要性。公司可以将有限的资金用于原料采购等生产运营，以便公司能够快速打开销售局面。</p> <p>应对措施：一方面，公司加强与银行的合作，通过银行贷款的方式解决经营发展过程中的资金紧缺问题。另一方面，公司顺利在新三板挂牌，可以通过股权融资获得资金支持。</p>
3. 负债率较高风险	<p>报告期内公司资产负债率为 102.56%，上年期末资产负债率为 93.94%。财务风险相比较较高，可能会给公司带来现金流短缺、不能及时偿债、影响公司在银行的贷款能力，从而影响公司正常运营的风险。原因是：公司历史包袱过重，公司原主要下游客户河南省烟草专卖局（公司）在 2017-2019 年暂停招标采购“移动式热泵密集烤房烘烤装置”，造成本公司主要客户的流失，引起业绩下滑，收入减少。自 2020 年以来，公司迎来扩张期，销售量加大，各种生产物资大量采购造成经营现金流不足负债率高。</p> <p>应对措施：①报告期内，公司管理层与相关人员拓展农特林中药材产品烘干市场并时刻追踪国内其他烤烟市场，报告期内公司已与云南、新疆等地签订-农特、林、中药材产品等烘烤设备的销售合同，减少了对单一客户存在的依赖，增加了产品的多样性；②根据省烟草需求 2022 年公司新建和改造热泵烘干设备 1400 余套，产值将达到新高。收入的持续稳增，负债率较高的风险正逐步减少。</p>
4.公司所处行业受相关禁烟政策影响的的风险	<p>公司以前收入和利润主要来自烤房设备的生产销售，主要用于烟叶烘烤。随着我国加入《世界控制烟草框架公约》，烟草行业的外部发展环境将受到一定限制，进而会影响烟草种植规模的发展，从而导致公司面临用于烟叶烘烤的烤房设备市场需求下降的风险。</p> <p>应对措施：公司加大研发力度，已开发出适用于辣椒、大枣、面条、木材等各种农特产品的烘烤设备；逐步拓展业务领域，以减小行业政策的变化对公司生产经营的不利影响。报告期内，公司主营业务收入仍主要来自烟草烤房及农特林业设备生产销售，并未少销售规模。因此公司所处行业受相关禁烟政策影响的风险逐步减小。</p>
5.人员流失风险	<p>产品开发需要依靠核心技术人员和关键管理人员，随着行业迅速发展，对具有丰富研发和管理经验的人才需求迅速增大，行业内公司能否保持市场地位和竞争力的关键在于能否拥有优秀的技术团队和管理团队。如果企业未来核心技术人员和管理团队流失情况严重，将会对企业产生不利的影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司针对核心技术人员和管理人员准备了 配套激励的措施，有利于降低人才流失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	河南佰衡节能科技股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司律师、律师	指	上海市海华永泰律师事务所
新疆子公司、新疆佰衡	指	新疆佰衡节能科技有限公司
三会	指	股东会、监事会、董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河南佰衡节能科技股份有限公司章程》
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日到 2022 年 6 月 30
元、万元	指	人民币元、人民币万元
飞鸿科技	指	新乡市飞鸿科技有限公司
飞鸿实业	指	河南省飞鸿实业股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南佰衡节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	佰衡科技
证券代码	838868
法定代表人	程焯

二、 联系方式

董事会秘书	卜磊
联系地址	新乡市新长北线榆东路向东 200 米路南
电话	13837300733
传真	0373-5801227
电子邮箱	302971180@qq.com
公司网址	http://www.hnbhjn.com/
办公地址	新乡市新长北线榆东路向东 200 米路南
邮政编码	453000
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	河南佰衡节能科技股份有限公司董秘办公室

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	2013 年 3 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 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-C35 专用设备制造业-C353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-C3533 烟草生产专用设备制造
主要业务	空气源高温热泵烘烤设备制造。
主要产品与服务项目	空气源高温热泵烘烤设备制造；新能源、新材料、农业信息化、物联网技术开发；活动房工程总包、钢材、板材、空调、压缩机、散热器销售及技术服务
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）	24,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（新乡市飞鸿科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张在新、徐叶），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914107000652810854	否
注册地址	河南省新乡市科隆大道 17 街坊	否
注册资本（元）	24,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	1,193,655.74	2,547,477.89	-53.14%
毛利率%	18.66%	26.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,849,105.34	-2,838,438.85	-70.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,851,072.60	-2,885,289.26	-68.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-850.44%	-147.53%	-
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）	-850.78%	-149.97%	-
基本每股收益	-0.20	-0.12	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,318,707.82	49,434,468.93	46.29%
负债总计	74,173,072.41	46,439,728.18	59.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,854,364.59	2,994,740.75	-161.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.08	0.12	-166.67%
资产负债率%（母公司）	102.14%	93.38%	-
资产负债率%（合并）	102.56%	93.94%	-
流动比率	0.98	1.07	-
利息保障倍数	-19.89	-11.25	-

(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	-29,314,409.08	1,172,077.30	-2,601.06%
应收账款周转率	0.05	0.12	-
存货周转率	0.05	0.21	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	46.29%	-3.17%	-
营业收入增长率%	-53.14%	-10.38%	-
净利润增长率%	-70.84%	-156.33%	-

（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

公司所属的行业为农业机械制造业，拥有发明专利 9 项，目前的主要产品烤房设备应用于烟叶、农特林作物、中药材、食品加工、粮食加工等行业的烘烤。公司通过九年的市场积淀，无论是产品质量还是售后服务，都得到了客户的广泛认可。近几年公司在关注河南省烟草公司的同时，也积极联系未发生过业务关系的其他省份烟草公司以及其他行业的龙头或标杆企业，而且与国内需进行烘烤各种农特林作物的相关单位进行接洽，并取得了突破性进展，在获得招标邀请或相关信息后，根据客户的要求，技术部制定项目基本实施方案，销售部、技术部参与招标竞标或与客户洽谈。中标或商谈成功后，双方签订购销合同，然后由技术部根据客户在合同中约定的个性化需求进行产品的设计和改良；再由采购部会同技术部按照合同约定的烤房数量和型号，组织采购原材料；最后由生产部组织订单生产。1、生产完成后及时将产品运输到客户指定地点进行安装调试，取得客户的验收合格单后确认销售，公司提供售后服务；2、根据购货合同，购货方只购入本公司热泵烘干设备，由销售方负责安装调试，我公司提供安装调试等指导，设备生产完成后及时将产品运输到客户指定地点，取得客户的接收单后确认销售，公司提供设备售后服务。货款的回收按双方签订的合同执行。公司客户类型主要是全国范围内部分有需求的省市烟草公司及农特林作物等需要烘干的客户。

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	604,257.05	0.84%	7,010,282.47	14.18%	-91.38%
应收帐款	16,580,621.57	22.93%	32,230,621.57	65.2%	-48.57%
应收票据					
预付账款	19,204,600.59	26.56%	144,366.80	0.30%	132.03%

其他应收款	1,178,812.88	1.63%	314,503.69	0.60%	274.82%
存货	32,994,853.05	45.62%	7,673,025.64	15.52%	330%
固定资产	505,042.14	0.70%	564,728.94	1.14%	-10.57%
在建工程	300,000.00	0.40%	300,000.00	0.60%	0.00%
无形资产					
商誉					
短期借款	7,600,000.00	10.51%	7,600,000.00	15.37%	0.00%
应付账款	26,016,445.98	35.97%	18,664,940.86	37.76%	39.39%
其他应付款	35,556,365.65	49.17%	12,619,276.80	25.53%	181.76%

项目重大变动原因:

1、2022年6月末货币资金账上余额604,257.05元，比年初减少了6,406,025.42元。原因是今年全年的生产集中在上半年，需要大量营运资金，造成减少。

2、2022年6月末应收账款余额为16,580,621.57元，比年初减少15,650,000.00元，变动比例为-48.57%，主要原因是2021年下半年公司烟草烤房业务大幅增长收入增长，客户按合同约定结款。应收账款收回。

3、2022年6月末预付账款余额19,204,600.59元，比年初增加了19,060,233.79元，变动比例为132.03%主要原因为公司报告期内中标大量订单，购买材料所致。

4、2022年6月末其他应收款余额1,178,812.88元，比年初增加了864,309.19元变动比例为274.82%主要原因为报告内公司投标竞标交纳保证金所致。

5、2022年6月末存货余额为32,994,853.05元，比年初增加了25,321,827.41元，变动比例为330.00%主要原因是报告期内河南省烟草项目较往年提前启动，公司中标大批订单，开始大量采购原材料所致。

6、2022年6月末其他应付款余额为35,556,365.65元，比年初增加22,937,088.85元，变动比例为181.76%主要原因是报告期内向关联方借款增加所致。

7、2022年6月末应付账款余额26,016,445.98比上年增加7,351,505.12元，变动比例为39.39%主要为采购原材料，与供应商约定有付款期未到结算期所致。

8、2022年6月末固定资产余额为505,042.14元比去年上期减少59,686.8元，变动比例为-10.57%主要原因为固定资产提折旧所致。

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	1,193,655.94		2,547,477.89		-53.14%
营业成本	970,933.00	81.30%	1,863,627.24	73.20%	-47.90%
销售费用	459,523.05	38.49%	472,907.85	18.56%	-2.83%
管理费用	2,451,678.61	205.39%	2,242,827.31	88.04%	9.31%
研发费用	1,890,836.01	158.41%	612,723.7	24.05%	208.60%
财务费用	262,102.67	21.96%	235,118.43	9.23%	11.48%
经营活动产	-29,314,409.08	-	1,172,077.30	-	-2,601.06%

生的现金流量净额					
投资活动产生的现金流量净额	-9,398.00	-	-5,199.00	-	80.77%
筹资活动产生的现金流量净额	22,917,781.66	-	-261,169.40	-	8,875.06%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入 1193655.94 元，较上年减少 1353821.95 元主要原因为：因今年河南烟草项目提前启动，公司中标大笔订单且交货期短生产紧急，因此报告期内主要生产烟草需要设备，截至本期末尚未完成交付和确认收入，本期将农特、果蔬等烘干设备生产安排在后期，上年同期销售主要是农特、果蔬等设备，因此造成本期收入较上年同期有所减少。

2、报告期内营业成本减少 892,694.27 元，变动比例为-47.9%主要为收入同比减少，造成成本同比减少。

3、报告期内研发费用与上年同期相比增加 1,278,112.31 元，变动比例为 208.6%主要原因：随着公司销售订单逐年增加，因此管理层决定加大新产品研发，以适应市场各种需求，造成研发费用增加。

4、报告期内财务费用与上年同期相比增加 26,984.24 元，变动比例为 11.48%。原因是：与上年同期相比在借款本金相同的基础上，因采用会计准则-租赁准则导致财务费用增加 38,416.8 元所致。

5、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 -29,314,409.08 元，变动比例为 -2601.06%，主要原因是今年烟草项目提前启动，公司生产订单集中在 2022 年上半年，大量购进原材料，但销售回款在下半年，因此造成现金流减少。

6、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 22,917,781.66 元，比上年增加 23,178,951.06 元，变动比率 8875.06%，主要是垫支营运资金借款所致。

7、报告期内投资活动产生的现金净流量为-9,398 元，比上年同期增加-4,199 元，变动比例为 80.76% 主要是购买固定资产所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,967.26
非经常性损益合计	1,967.26
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,967.26

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

公司诚信经营、照章纳税、环保生产认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司会每年向职工发放春节等福利，同时满足在工作场所方面所需符合的自愿性要求等社会责任，包括工人权利、工作环境以及管理体系等。

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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关联交易承诺)	2016年8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	18,600,000	77.5%		18,600,000	77.5%
	其中：控股股东、实际控制人	11,000,000	45.83%		11,000,000	45.83%
	董事、监事、高管	1,800,000	7.5%		1,800,000	7.5%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,400,000	22.5%		5,400,000	22.5%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,400,000	22.5%		5,400,000	22.5%
	核心员工					
总股本		24,000,000.00	-	0	24,000,000.00	-
普通股股东人数						13

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%	期末持有无限售股份数量	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	新乡市飞鸿科技有限公司	9,000,000	0	9,000,000	37.5%		9,000,000	0	0
2	穆新国	4,200,000	0	4,200,000	17.5%	3,150,000	1,050,000	0	0
3	徐叶	2,000,000	0	2,000,000	8.33%		2,000,000	0	0
4	蔺瑞红	1,800,000	0	1,800,000	7.5%		1,800,000	0	0
5	秦丽萍	1,200,000	0	1,200,000	5%		1,200,000	0	0
6	赵宏丽	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	750,000	250,000	0	0
7	程怀岗	1,000,000	0	1,000,000	4.17%		1,000,000	0	0
8	杨鲁伟	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	750,000	250,000	0	0

9	张振涛	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	750,000	250,000	0	0
10	张方	500,000	0	500,000	2.08%		500,000	0	0
合计		22,700,000	-	22,700,000	94.59%	5,400,000	17,300,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司目前有 1 名法人股东和 12 名自然人股东，其中：徐叶与飞鸿科技股东、公司董事长张再新为夫妻关系；蔺瑞红与飞鸿科技股东、公司董事兼总经理程焯为夫妻关系。张再新持有控股股东飞鸿科技 51%股权且担任执行董事；程焯持有飞鸿科技 29%股权且担任监事。

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
张再新	董事长	男	1963年1月	2022年5月24日	2025年5月23日
穆新国	董事	男	1973年7月	2022年5月24日	2025年5月23日
程焯	董事、总经理	男	1967年9月	2022年5月24日	2025年5月23日
张振涛	董事	男	1968年10月	2022年5月24日	2025年5月23日
赵宏丽	董事	女	1972年4月	2022年5月24日	2025年5月23日
程怀岗	监事会主席	男	1983年9月	2022年5月24日	2025年5月23日
杨鲁伟	监事	男	1970年3月	2022年5月24日	2025年5月23日
孔祥辉	监事	男	1974年10月	2022年5月24日	2025年5月23日
乔庆花	副总经理	女	1972年1月	2022年5月24日	2025年5月23日
卜磊	财务负责人、董事会秘书	男	1974年7月	2022年5月24日	2025年5月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。公司董事长张再新、董事兼总经理程焯通过公司控股股东新乡市飞鸿科技有限公司间接持有公司 37.50%的股份。公司董事长张再新的妻子徐叶持有公司 8.33%的股份，公司董事兼总经理程焯的妻子蔺瑞红持有公司 7.50%的股份。

(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
关志辉	监事会主席	离任	无	离任
程怀岗	办公室主任	新任	监事会主席	新任

(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	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	-----------	--------------

						量	量
程怀岗	监事会主席	1,000,000.00	0	1,000,000.00	4.17%	0	0
合计	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	4.17%	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：

2015年2月1日至今，就职于河南佰衡节能科技股份有限公司办公室助理、办公室主任，负责政府项目申报及部门工作。

2014年4月1日至2015年1月31日，就职于河南新平科烟草机械有限公司办公室主任，负责总经理日常事务及办公室部门工作。

2010年3月至2014年3月，就职于河南天丰钢结构有限公司综合部部长。

（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	7	7
生产人员	29	25
销售人员	7	7
技术人员	6	6
财务人员	4	3
员工总计	53	49

（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	604,257.05	7,010,282.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	16,580,621.57	32,230,621.57
应收款项融资			
预付款项	六、3	19,204,600.59	144,366.80
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、4	1,178,812.88	314,503.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	32,994,853.05	7,673,025.64
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、6	5,913.26	5,913.26
流动资产合计		70,569,058.4	47,378,713.43
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、7	505,042.14	564,728.94
在建工程	六、8	300,000.00	300,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、31	944,607.28	1,191,026.56
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,749,649.42	2,055,755.50
资产总计		72,318,707.82	49,434,468.93
流动负债：			
短期借款	六、9	7,600,000.00	7,600,000.00
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、10	26,016,445.98	18,664,940.86
预收款项			
合同负债	六、11	815,761.06	1,779,961.95
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、12	304,850.00	135,000.00
应交税费	六、13	1,408,279.24	2,793,597.76
其他应付款	六、14	35,556,365.65	12,619,276.80
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、31	281,650.28	563,300.57
其他流动负债	六、15	106,048.94	231,395.05
流动负债合计		72,089,401.15	44,387,472.99
非流动负债：			
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	六、31	917,461.79	886,045.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、16	1,166,209.47	1,166,209.47
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		2,083,671.26	2,052,255.19
负债合计		74,173,072.41	46,439,728.18
所有者权益：			
股本	六、17	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	848,955.58	848,955.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	886,732.87	886,732.87
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-27,590,053.04	-22,740,947.70
归属于母公司所有者权益合计		-1,854,364.59	2,994,740.75
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,854,364.59	2,994,740.75
负债和所有者权益总计		72,318,707.82	49,434,468.93

法定代表人：程焯

主管会计工作负责人：卜磊

会计机构负责人：卜磊

（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		603,757.23	7,010,035.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	16,580,621.57	32,230,621.57
应收款项融资			
预付款项		19,204,600.59	144,366.80
其他应收款		1,178,812.88	314,503.69
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		32,994,853.05	7,673,025.64
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		70,562,645.32	47,372,552.71
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	十二、2		
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		499,991.62	559,195.60
在建工程		300,000.00	300,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		944,607.28	1,191,026.56
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,744,598.9	2,050,222.16
资产总计		72,307,244.22	49,422,774.87
流动负债：			
短期借款		7,600,000.00	7,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,016,445.98	18,664,940.86
预收款项			
合同负债		771,513.27	1,735,714.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		304,850.00	135,000.00
应交税费		1,408,279.24	2,793,597.76
其他应付款		35,285,256.37	12,382,065.48
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		281,650.28	563,300.57
其他流动负债		100,296.73	225,642.84
流动负债合计		71,768,291.87	44,100,261.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		917,461.79	886,045.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,166,209.47	1,166,209.47
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		2,083,671.26	2,052,255.19
负债合计		73,851,963.13	46,152,516.86
所有者权益：			
股本		24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		718,955.58	718,955.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		886,732.87	886,732.87
一般风险准备			
未分配利润		-27,150,407.36	-22,335,430.44
所有者权益合计		-1,544,718.91	3,270,258.01
负债和所有者权益合计		72,307,244.22	49,422,774.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、21	1,193,655.74	2,547,477.89
其中：营业收入		1,193,655.74	2,547,477.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	6,044,728.34	5,432,767.15
其中：营业成本		970,933.00	1,863,627.24

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、22	9,655.00	5,562.62
销售费用	六、23	459,523.05	472,907.85
管理费用	六、24	2,451,678.61	2,242,827.31
研发费用	六、25	1,890,836.01	612,723.70
财务费用	六、26	262,102.67	235,118.43
其中：利息费用	六、26	232,218.34	231,744.40
利息收入		0.36	2,345.55
加：其他收益	六、27		49,000.00
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）			
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）		-4,851,072.60	-2,836,289.26
加：营业外收入	六、28	1,967.26	
减：营业外支出	六、29		2,149.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,849,105.34	-2,838,438.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,849,105.34	-2,838,438.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,849,105.34	-2,838,438.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,849,105.34	-2,838,438.85
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		-4,849,105.34	-2,838,438.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,849,105.34	-2,838,438.85
(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）		-0.20	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.12

法定代表人：程焯

主管会计工作负责人：卜磊

会计机构负责人：卜磊

（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	十二、3	1,193,655.74	2,547,477.89
减：营业成本	十二、3	970,933	1,863,627.24
税金及附加		9,655	5,562.62
销售费用		459,523.05	472,907.85
管理费用		2,417,729.83	2,192,688.74
研发费用		1,890,836.01	612,723.70
财务费用		261,923.03	234,558.96
其中：利息费用		232,218.34	231,744.40
利息收入			2,345.44
加：其他收益			49,000.00
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）			
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）		-4,816,944.18	-2,785,591.22
加：营业外收入		1,967.26	
减：营业外支出			2,149.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,814,976.92	-2,787,740.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,814,976.92	-2,787,740.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-4,814,976.92	-2,787,740.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		17,295,955.00	11,467,941.15
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		6,240.85	
收到其他与经营活动有关的现金		6,564,599.03	11,941,354.88
经营活动现金流入小计		23,866,794.88	23,409,296.03
购买商品、接受劳务支付的现金		38,365,615.53	10,338,712.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,229,950.83	2,473,200.29
支付的各项税费		1,414,166.07	2,321,009.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,171,471.53	7,104,296.41
经营活动现金流出小计		53,181,203.96	22,237,218.73
经营活动产生的现金流量净额	六、30	-29,314,409.08	1,172,077.30
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		9,398.00	5,199.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,398.00	5,199.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,398.00	-5,199.00
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		7,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		33,350,000.00	
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,218.34	261,169.40
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		2,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,432,218.34	261,169.40
筹资活动产生的现金流量净额		22,917,781.66	-261,169.40
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	六、30	-6,406,025.42	905,708.90
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	7,010,282.47	1,181,353.70
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	604,257.05	2,087,062.60

法定代表人：程焯

主管会计工作负责人：卜磊

会计机构负责人：卜磊

(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		17,295,955	11,467,941.15
收到的税费返还		6,240.85	
收到其他与经营活动有关的现金		6,554,244.01	11,931,734.23
经营活动现金流入小计		23,856,439.86	23,399,675.38
购买商品、接受劳务支付的现金		38,365,615.53	10,338,712.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,229,950.83	2,463,780.17
支付的各项税费		1,414,166.07	2,321,009.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,161,368.87	7,103,736.41
经营活动现金流出小计		53,171,101.30	22,227,238.61
经营活动产生的现金流量净额		-29,314,661.44	1,172,436.77
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			5,199.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,199.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,199.00
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		7,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		33,350,000.00	
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,218.34	261,169.40
支付其他与筹资活动有关的现金		2,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,432,218.34	261,169.40
筹资活动产生的现金流量净额		22,917,781.66	-261,169.40
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		-6,396,879.78	906,068.37
加：期初现金及现金等价物余额		7,010,035.01	1,180,823.23
六、期末现金及现金等价物余额		613,155.23	2,086,891.60

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

河南佰衡节能科技股份有限公司(原河南佰衡节能技术有限公司)(以下简称“公司”或“本公司”)新乡市飞鸿科技有限公司、穆新国、徐叶、蔺瑞红等 13 名股东共同出资筹建,于 2015 年 12 月 25 日取得由新乡市工商行政管理局颁发营业执照。统一社会信用代码号:914107000652810854;经营地址:新乡市科隆大道东段 17 街坊;法定代表人:张再新;注册资金:贰仟肆佰万元。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质:空气源高温热泵烘烤设备的研发、制造与销售。

公司经营范围:空气源高温热泵烘烤设备制造;新能源、新材料、农业信息化、物联网技术开发;活动房工程总包、钢材、板材、空调、压缩机、散热器销售、合同能源管理技术咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 历史沿革

1. 2013年3月14日,公司收到实收资本880万元,其中:由河南飞鸿实业股份有限公司出资450万元人民币、河南希贤科技发展有限公司出资210万元、徐叶出资100万元、蔺瑞红出资90万元、赵寅星出资10万元、张振涛出资10万元、杨鲁伟出资10万元。该出资经河南正源会计师事务所有限公司出具的豫正会验字【2013】第050号验资报告予以证实。

2. 2015年10月30日,公司实收资本由880万元增加至1200万元,其中:原股东河南飞鸿实业股份有限公司将450万元出资转让给新乡市飞鸿科技有限公司,股权比例占37.50%;原股东河南希贤科技发展有限公司将210万元出资转让给了穆新国,股权比例占17.50%;原股东徐叶原出资100万元,累计出资100万元,股权比例占8.33%;原股东蔺瑞红原出资90万元,累计出资90万元,股权比例占7.50%;原股东赵寅星原出资10万元转让给赵宏丽,赵宏丽本次出资40万元,累计出资50万元,股权比例占4.17%;原股东张振涛原出资10万元,本次出资40万元,累计出资50万元,股权比例占4.17%;原股东杨鲁伟原出资10万元,本次出资40万元,累计出资50万元,股权比例占4.17%;秦丽萍本次出资60万元,股权比例占5%;程怀岗本次出资50万元,股权比例占4.17%;张慧本次出资25万元,股权比例占2.08%;李臻本次出资25万元,股权比例占2.08%;赵亦平本次出资25万元,股权比例占2.08%;张方本次出资15万元,股权比例占1.25%。该出资经河南华勤联合会计师事务所出具的华勤会验字【2015】第1001号验资报告予以证实。

3. 2015年11月18日,根据(新市)名称变核内字【2015】第568号通知书规定,河南佰衡节能技术有限公司变更为河南佰衡节能科技股份有限公司。

4. 2015年12月1日,根据河南佰衡节能技术有限公司股东会决议,股东一致同意有限公司以经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司,公司申请登记注册资本为人民币2,400.00万元,全体股东以其持有的原河南佰衡节能技术有限公司截止2015年10月31日的净资产24,718,955.58元折合成2,400万股,其余部分计入股份有限公司资本公积。

5. 2015年12月25日,变更后的注册资本为2,400.00万元:其中新乡市飞鸿科技有限公司出资900.00万元、穆新国出资420.00万元、徐叶出资200.00万元、蔺瑞红出资180.00万元、赵宏丽出资100.00万元、张振涛出资100.00万元、杨鲁伟出资100.00万元、秦丽萍出资120.00万元、程怀岗出资100.00万元、张慧出资50.00万元、李臻出资50.00万元、张方出资50.00万元、赵亦平出资30.00万元。该出资经中审华寅五洲会计师事务所出具的CHW验字【2015】0116号验资报告予以证实。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1、 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

4、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中公司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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，被合并方在合并日按照公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以

外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1. 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2. 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3. 其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1. 企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2. 企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3. 企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4. 企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分由企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资

方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1. 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2. 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，公司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转为购买日所属当期投资收益。

公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初

至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

（1）损失准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）应收账款预期信用损失的评估

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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象（如：债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等）表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司按照交易对象关系、账龄为共同风险特征，对应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
------	--------------

1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

(3) 应收账款预期信用损失的会计处理方法

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

9、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

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：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，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账
2、保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账
3、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

10、 存货

1. 公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发成本等种类；
2. 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

11、 长期股权投资

投资成本的初始计量：

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认：

（1）后续计量

公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之

前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与公司采用的会计政策或会计期间不一致，按公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、 固定资产

1. 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产的计价方法：

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，

确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30 年	5	3.17-6.33
机器设备	15 年	5	6.33
运输工具	8 年	5	11.88
其他设备	3 年	5	31.67

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 借款费用

借款费用资本化的确认原则

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。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建（或生产）符合资本化条件的资产达到预定可使用（或可销售）状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

14、 商誉

1.商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照

合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认其减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

15、 长期待摊费用

1.长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2. 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
车间设备、电路改造工程	3	装修费
1#2#厂房刷防水涂料工程	3	装修费
西厂房、中控室、电气开发室、性能仪器室	3	装修费
产品测试、实验区域下水管及穿线管	3	装修费
西厂房配电及照明工程	3	装修费

16、 职工薪酬

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

公司在职工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。

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前公司已确定应支付的薪酬金额。（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。（3）过去的惯例为公司确定推定义务金额提供了明显证据。

公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

公司向职工提供辞退福利的，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：（1）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。（2）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。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

17、 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法:

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

18、 收入确认原则

1. 销售商品收入确认和计量原则:

(1) 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: ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; ② 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; ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或 金额; 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2) 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。

(3) 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, 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: ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③ 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间 内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

(4) 对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入, 并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理 确定为止。

如果不满足上述条件之一, 则本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收 入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时, 本公司考虑下列迹象: ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。③ 本公司已将该商品的实物转移给客户。④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。⑤ 客户已接受该商品或服务。

19、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。 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。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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, [冲减相关资产的账面价值] [确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入]。与收益相关的政府补助, 如果政府补助用于补偿公司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, [计入其他收益或营业外收入][冲减相关成本]; 如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接[计入当期损益其

他收益或营业外收入][冲减相关成本]。已确认的政府补助需要返还的，[初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；]当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，并根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》第 13 条及第 14 条描述公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按照政府文件规定的期限或受益期限摊销确认当期政府补助。一次性政府补助的确认时点为收到款项的当期。

20、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

21、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成公司的关联方。公司的关联方包括但不限于：

1. 公司的母公司和子公司；
2. 与公司受同一母公司控制的其他企业；
3. 对公司实施共同控制的投资方；
4. 对公司施加重大影响的投资方；
5. 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
6. 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
7. 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
8. 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
9. 公司的要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

22、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、 利润分配

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配

项目	比例及说明
1. 弥补以前年度亏损	以以前年度累计亏损余额为限
2. 提取盈余公积	按照净利润的 10% 提取，当盈余公积达到实收资本的 50% 时不再提取
3. 向投资者分配股利	按照股东大会的利润分配方案实施

五、 主要税项

税率	依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	13
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 12 月 31 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	146,080.84	4,673.40
银行存款	458,176.21	2,082,389.20
合计	604,257.05	2,087,062.60

2、 应收账款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,666,507.00	22,055,403.60
1 至 2 年(含 2 年)	13,024,143.60	10,101,926.85
2 至 3 年(含 3 年)	1,822,306.85	38,522.00
3 年以上	2,669,388.00	2,636,493.00
小计	19,182,345.45	34,832,345.45
减：坏账准备	2,601,723.88	2,601,723.88
合计	16,580,621.57	32,230,621.57

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收货款	16,580,621.57	32,230,621.57
合 计	16,580,621.57	32,230,621.57

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,839,056.00	9.59	1,839,056.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	17,343,289.45	90.41	762,667.88	4.40	16,580,621.57
合 计	19,182,345.45	100.00	2,601,723.88		16,580,621.57

续:

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,839,056.00	5.28	1,839,056.00	100.00	
按组合计提坏账准备	32,993,289.45	94.72	762,667.88	2.31	32,230,621.57
合 计	34,832,345.45	100.00	2,601,723.88		32,230,621.57

①2021 年末单项计提坏帐准备的应收账款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (100%)	计提理由
河南利夫迪尔农业科技 有限公司	1,739,056.00	1,739,056.00	100.00	公司经营已不 正常多年
库尔勒胜利棉业(集团) 有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	公司已被裁定 破产
合 计	1,839,056.00	1,839,056.00		

②组合中, 以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,666,507.00	9.61	23,460.92	22,055,403.60	66.85	23,460.92
1 至 2 年 (含 2 年)	13,024,143.60	75.10	5,942.75	10,101,926.85	30.62	5,942.75
2 至 3 年 (含 3 年)	1,822,306.85	10.51	26,236.90	38,522.00	0.12	26,236.90
3 年以上	830,332.00	4.79	707,027.31	797,437.00	2.41	707,027.31
合 计	17,343,289.45	100.00	762,667.88	32,993,289.45	100.00	762,667.88

(2) 坏账准备本期计提及变动情况

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		762,667.88	1,839,056.00	2,601,723.88
2022年1月1日余额在本期		762,667.88	1,839,056.00	2,601,723.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2022年6月30日余额		762,667.88	1,839,056.00	2,601,723.88

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
襄城县农业农村局	货款	5,912,165.00	1-3年	30.82	10,528.01
河南颍湾实业有限公司	货款	2,870,810.85	1-3年	14.97	13,171.36
禹州市农业农村局	货款	2,359,305.60	1-2年	12.30	1,076.52
河南利夫迪尔农业科技有限公司	货款	1,739,056.00	3年以上	9.07	1,739,056.00
方城县小史店镇张溁沱村民委员会	货款	746,000.00	1-2年	3.89	340.39
合计		13,627,337.45		71.04	1,764,172.28

3、预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,204,600.59	100.00	136,366.80	94.46
1-2年				
2-3年				
3年以上			8,000.00	5.54
合计	19,204,600.59	100.00	144,366.80	100.00

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款总额比例(%)
河南世浩建筑材料有限公司	预付货款	3,940,567.07	1年以内	20.52
苏州英华特涡旋技术股份有限公司	预付货款	3,544,480.00	1年以内	18.46
河南摩莱智能科技有限公司	预付货款	1,812,215.04	1年以内	9.44
新乡市远恒制冷配件有限公司	预付货款	1,233,661.40	1年以内	6.42
卫辉市祥元制冷配件有限公司	预付货款	1,023,609.00	1年以内	5.33
合计		11,554,532.51		60.17

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收	1,178,812.88	314,503.69
合计	1,178,812.88	314,503.69

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,174,812.88	309,503.69
1至2年(含2年)	2,000.00	2,000.00
2至3年(含3年)	2,000.00	3,000.00
3年以上	70,000.00	70,000.00
小计	1,248,812.88	384,503.69
减: 坏账准备	70,000.00	70,000.00
合计	1,178,812.88	314,503.69

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	465,085.69	63,503.69
往来款	400,924.19	200,000.00
保证金及押金	312,803.00	51,000.00
合计	1,178,812.88	314,503.69

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	70,000.00	5.61	70,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,178,812.88	94.39			1,178,812.88
合计	1,248,812.88	100.00	70,000.00		1,178,812.88

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	70,000.00	18.21	70,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	314,503.69	81.79			314,503.69
合计	384,503.69	100.00	70,000.00	100.00	314,503.69

(4) 2021 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杨文年	70,000.00	70,000.00	100	账龄较长
合计	70,000.00	70,000.00	100	

(5) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	1,173,812.88	99.58		309,503.69	98.41	
1 至 2 年(含 2 年)	2,000.00	0.17		2,000.00	0.64	
2 至 3 年(含 3 年)	3,000.00	0.25		3,000.00	0.95	
3 年以上						
合计	1,178,812.88	100.00		314,503.69	100.00	

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			70,000.00	70,000.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2022 年 6 月 30 日余额			70,000.00	70,000.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比例%	坏账准备 期末余额
河南省机电设备招标股份有限公司	保证金及押金	171,123.00	1年以内	13.70	
河南招标采购服务有限公司驻马店分公司	保证金及押金	81,680.00	1年以内	6.54	
赵明波	备用金	80,000.00	1年以内	6.41	
杨文年	往来款	70,000.00	3年以内	5.61	70,000.00
曲靖市公共资源交易中心	保证金及押金	50,000.00	1年以内	4.00	
合计		452,803.00		36.26	

5、 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	28,964,510.58		28,964,510.58
原材料	3,564,306.59		3,564,306.59
库存商品	466,035.88		466,035.88
发出商品			
周转材料			
合计	32,994,853.05		32,994,853.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	4,504,055.99		4,504,055.99
原材料	2,702,933.77		2,702,933.77
库存商品	466,035.88		466,035.88
发出商品			
周转材料			
合计	7,673,025.64		7,673,025.64

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	5,913.26	5,913.26
合计	5,913.26	5,913.26

7、 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	505,042.14	564,728.94

固定资产清理		
合计	505,042.14	564,728.94

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,364,858.30	1,309,531.74	314,953.93	3,989,343.97
2.本年增加金额				
(1)购置			9,398.00	9,398.00
3.本年减少金额				
(1)处置或报废				
4.年末余额	2,364,858.30	1,309,531.74	324,351.93	3,998,741.97
二、累计折旧				
1.年初余额	1,889,229.29	1,244,807.03	290,578.71	3,424,615.03
2.本年增加金额				
(1)计提	68,013.60		1,071.20	69,084.80
3.本年减少金额				
(1)处置或报废				
4.年末余额	1,957,242.89	1,244,807.03	291,649.91	3,493,699.83
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	407,615.41	64,724.71	32,702.02	505,042.14
2.年初账面价值	475,629.01	64,724.71	24,375.22	564,728.94

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

注：在建工程为公司委托北京万物皆拍信息技术有限公司开发的“电商管理运营平台系统 V2.0”软件，总预算为 75 万元，公司享有相关知识产权。

9、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	7,600,000.00	7,600,000.00
合计	7,600,000.00	7,600,000.00

(2) 短期借款明细列示

贷款单位	借款日期	还款日期	利率 (%)	期末余额
------	------	------	--------	------

贷款单位	借款日期	还款日期	利率 (%)	期末余额
中国银行股份有限公司新乡分行	2022年5月26日	2023年5月25日	4.50	3,000,000.00
中国银行股份有限公司新乡分行	2022年5月26日	2023年5月25日	4.50	4,600,000.00
合计		—	—	7,600,000.00

注：本公司于2022年5月26日与中国银行新乡分行签订的7,600,000.00元借款，由河南飞鸿实业股份有限公司为借款提供抵押担保，抵押明细为：权利凭证编号为“新国用（2005）第040009号”的土地使用权、权利凭证编号为“新房权证开发区第201332018号”的房屋所有权、权利凭证编号为“新房权证开发区第201332019号”的房屋所有权，同时由河南飞鸿实业股份有限公司、新乡市飞鸿科技有限公司、张再新、徐叶对借款提供连带责任担保。

10、应付账款

(1) 应付账款分类列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	26,016,445.98	18,664,940.86
合计	26,016,445.98	18,664,940.86

(2) 应付账款前五名情况

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
许昌三林电力建设工程有限公司	623,040.00	1-2年	未到结算期
河南硕沁电力建设工程有限公司	150,000.00	2-3年	未到结算期
襄城县田野种植专业合作社	125,000.00	1年以内	未到结算期
新乡市超耐机械制造有限公司	87,320.00	0-2年	未到结算期
新乡新澳空调散热器有限公司	61,263.00	3年以上	未到结算期
合计	1,046,623.00		

11、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	815,761.06	1,779,961.95
合计	815,761.06	1,779,961.95

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	135,000.00	3,221,814.50	3,051,964.50	304,850.00
离职后福利-设定提存计划		177,986.33	177,986.33	
合计	135,000.00	3,399,800.83	3,229,950.83	304,850.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	135,000.00	3,071,969.28	2,902,119.28	304,850.00
职工福利费		5,993.00	5,993.00	
社会保险费		76,962.31	76,962.31	
其中：医疗保险费		76,962.31	76,962.31	
补充医疗保险				
工伤保险费		6,433.31	6,433.31	
生育保险费				
住房公积金		60,456.60	60,456.60	
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	135,000.00	3,221,814.50	3,051,964.50	304,850.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		170,605.12	170,605.12	
失业保险费		7,381.21	7,381.21	
企业年金缴费				
合计		177,986.33	177,986.33	

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,260,946.28	2,494,668.08
城建税	87921.26	174,281.78
教育费附加	37588.95	74,692.19
地方教育附加	21822.75	49,794.79
个人所得税		160.92
合计	1,408,279.24	2,793,597.76

14、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	9,183.33	9,183.33
应付股利		
其他应付款	35,547,182.32	12,610,093.47
合计	35,556,365.65	12,619,276.80

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	9183.33	9,183.33
合计	9183.33	9,183.33

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	28,085,056.85	5,335,056.85
房租	6,384,800.00	6,384,800.00
技术服务费	500,000.00	500,000.00
其他	577,325.47	390,236.62
合计	35,547,182.32	12,610,093.47

(2) 其他应付款前五大情况

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因(种类)
河南飞鸿实业股份有限公司	15,984,800.00	0-3年	借款、房租
新飞房地产开发有限公司	8,000,000.00	1年以内	借款
新乡市海安思节能技术有限公司	4,135,056.85	0-2年	借款
河南海弗星换热科技有限公司	3,000,000.00	1年以内	借款
新乡宜思企业管理咨询有限公司	2,000,000.00	0-2年	借款
合计	33,119,856.85		

15、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	106,048.94	231,395.05
合计	106,048.94	231,395.05

16、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
保修费	1,166,209.47	1,166,209.47	质量保证金
合计	1,166,209.47	1,166,209.47	

17、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
新乡市飞鸿科技有限公司	9,000,000.00	37.50			9,000,000.00	37.50
穆新国	4,200,000.00	17.50			4,200,000.00	17.50
徐叶	2,000,000.00	8.33			2,000,000.00	8.33
蔺瑞红	1,800,000.00	7.50			1,800,000.00	7.50

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
秦丽萍	1,200,000.00	5.00			1,200,000.00	5.00
张振涛	1,000,000.00	4.17			1,000,000.00	4.17
杨鲁伟	1,000,000.00	4.17			1,000,000.00	4.17
程怀岗	1,000,000.00	4.17			1,000,000.00	4.17
赵宏丽	1,000,000.00	4.17			1,000,000.00	4.17
张慧	500,000.00	2.08			500,000.00	2.08
张方	500,000.00	2.08			500,000.00	2.08
李臻	500,000.00	2.08			500,000.00	2.08
赵亦平	300,000.00	1.25			300,000.00	1.25
合计	24,000,000.00	100.00			24,000,000.00	100.00

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	848,955.58			848,955.58
合计	848,955.58			848,955.58

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	886,732.87			886,732.87
合计	886,732.87			886,732.87

20、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-22,740,947.70	-24,335,707.87
加：年初未分配利润调整数		
会计政策变更		-245,530.27
本年年初余额	-22,740,947.70	-24,581,238.14
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,849,105.34	1,840,290.44
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		
其他		
本年年末余额	-27,590,053.04	-22,740,947.70

21、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,173,451.33	956,614.00	2,489,557.53	1,831,747.01
其他业务收入	20,204.41	14,319.00	57,920.36	31,880.23
合计	1,193,655.74	970,933.00	2,547,477.89	1,863,627.24

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,002.11	2,853.77
教育费附加	429.48	1,077.32
地方教育附加	286.32	718.23
印花税	7937.1	913.3
合计	9,655.00	5,562.62

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	342,940.62	179,429.25
差旅费	9,338.05	51,395.80
业务招待费	29,639.80	119,577.82
宣传费	59,071.00	4,600.00
运输费	17,293.58	59,858.72
其他		1,221.77
安装服务调试费		52,000.00
办公费	1,240.00	4,824.49
合计	459,523.05	472,907.85

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,310,981.97	952,546.13
咨询费	656,262.50	604,406.74
业务招待费	65,940.42	67,769.01
住房公积金	24,755.90	35,180.10
社会保险费	197,535.92	187,310.99
差旅费	8,548.93	42,471.82
办公费	19,852.52	16,921.32
房租	24,323.70	33,743.58

福利费	37,690.70	77,390.41
工会经费和职工教育经费	13,746.48	20,336.56
折旧	1,430.02	3,836.29
车辆费用	85,559.55	198,197.84
其他	5,050.00	2,716.52
合计	2,451,678.61	2,242,827.31

25、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	1,240,147.28	98,678.83
研发工资	650,564.73	455,290.29
设备折旧	124.00	58,754.58
合计	1,890,836.01	612,723.70

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	232,218.34	231,744.40
减：利息收入	8,532.47	2,345.55
加：其他支出	38,416.80	5,719.58
合计	262,102.67	235,118.43

27、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助		49,000.00
合计		49,000.00

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助			
其他	1,967.26		1967.26
合计	1967.26		1967.26

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
违约金、赔偿金及罚款支出		2,149.59	
其他			
合计		2,149.59	

30、现金流量表项目

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,849,105.34	-2,838,438.85
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧	69,084.80	129,595.07
使用权资产折旧	246,419.29	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	232,218.34	231,744.40
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	25,321,827.41	-2,693,271.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,274,542.98	11,390,858.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-54,609,396.56	-5,048,409.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,314,409.08	1,172,077.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	604,257.05	2,087,062.60
减：现金的年初余额	7,010,282.47	1,181,353.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,406,025.42	905,708.90

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	604,257.05	2,087,062.60
其中：库存现金	146,080.84	4,673.40
可随时用于支付的银行存款	458,176.21	2,082,389.20
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		
现金等价物	604,257.05	2,087,062.60
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	604,257.05	2,087,062.60

31、租赁

本集团作为承租人的租赁情况

(1) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,464,192.88		2,464,192.88
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,464,192.88		2,464,192.88
二、累计折旧			
1.期初余额	1,273,166.32		1,273,166.32
2.本期增加金额	246,419.29		246,419.29
(1) 计提	246,419.29		246,419.29
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,519,585.61		1,519,585.61
三、减值准备			
1.期初余额			
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	944,607.27		944,607.27
2.期初账面价值	1,191,026.56		1,191,026.56

(2) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	917,461.79	1,449,346.29
减：一年内到期的租赁负债	281,650.28	563,300.57
合计	635,811.51	886,045.72

七、 关联方及关联交易

1、 关联方关系

(1) 实际控制人

关联方名称	关联方性质
新乡市飞鸿科技有限公司	控股股东
张再新	共同实际控制人
徐叶	共同实际控制人

注：①张再新与徐叶系夫妻关系。

②张再新持有新乡市飞鸿科技有限公司 51%的股权，并任该公司执行董事。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	关联方关系
河南省高的影视传媒有限公司	穆新国持有 80%股份
新乡市海安思节能技术有限公司	程焯持有 41%股份、张再新持有 6%股份，
新乡新飞房地产开发有限公司	张再新任该公司执行董事
新乡市新飞物业服务有限公司	张再新任该公司执行董事
河南飞鸿实业股份有限公司	张再新持有 0.06%股份并担任该公司董事长、程焯持有 0.045%股份，并任董事
新乡市飞鸿科技有限公司	张再新持有 51%的股份、程焯持有 29%的股份

2、 关联交易

无。

3、 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	河南飞鸿实业股份有限公司	15,984,800.00	6,384,800.00
其他应付款	新乡市海安思节能技术有限公司	4,135,056.85	3,935,056.85
合计		20,119,856.85	10,319,856.85

4、 关联方担保

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	说明
河南飞鸿实业股份有限公司	7,800,000.00	2021.8.19	2023.8.31	河南飞鸿实业股份有限公司与中国银行签订了最高额保证合同（BXXH20E2020127A）

八、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

九、 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,666,507.00	22,055,403.60
1 至 2 年(含 2 年)	13,024,143.60	10,101,926.85
2 至 3 年(含 3 年)	1,822,306.85	38,522.00
3 年以上	2,669,388.00	2,636,493.00
小计	19,182,345.45	34,832,345.45
减：坏账准备	2,601,723.88	2,601,723.88
合计	16,580,621.57	32,230,621.57

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收货款	16,580,621.57	32,230,621.57
合计	16,580,621.57	32,230,621.57

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,839,056.00	9.59	1,839,056.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,343,289.45	90.41	762,667.88	4.40	16,580,621.57
合计	19,182,345.45	100.00	2,601,723.88		16,580,621.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,839,056.00	5.28	1,839,056.00	100.00	
按组合计提坏账准备	32,993,289.45	94.72	762,667.88	2.31	32,230,621.57
合计	34,832,345.45	100.00	2,601,723.88		32,230,621.57

①2021 年末单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (100%)	计提理由
河南利夫迪尔农业科技有限公司	1,739,056.00	1,739,056.00	100.00	公司经营已不正常多年
库尔勒胜利棉业(集团)有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	公司已被裁定破产
合计	1,839,056.00	1,839,056.00		

②组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,666,507.00	9.61	23,460.92	22,055,403.60	66.85	23,460.92
1至2年(含2年)	13,024,143.60	75.10	5,942.75	10,101,926.85	30.62	5,942.75
2至3年(含3年)	1,822,306.85	10.51	26,236.90	38,522.00	0.12	26,236.90
3年以上	830,332.00	4.79	707,027.31	797,437.00	2.41	707,027.31
合计	17,343,289.45	100.00	762,667.88	32,993,289.45	100.00	762,667.88

(5) 坏账准备本期计提及变动情况

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		762,667.88	1,839,056.00	2,601,723.88
2022年1月1日余额在本期		762,667.88	1,839,056.00	2,601,723.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2022年6月30日余额		762,667.88	1,839,056.00	2,601,723.88

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
襄城县农业农村局	货款	5,912,165.00	1-3年	30.82	10,528.01
河南颍湾实业有限公司	货款	2,870,810.85	1-3年	14.97	13,171.36
禹州市农业农村局	货款	2,359,305.60	1-2年	12.30	1,076.52
河南利夫迪尔农业科技有限公司	货款	1,739,056.00	3年以上	9.07	1,739,056.00

方城县小史店镇张溁沱 村民委员会	贷款	746,000.00	1-2 年	3.89	340.39
合计		13,627,337.45		71.04	1,764,172.28

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,810,000.00	1,810,000.00		1,810,000.00	1,810,000.00	
合计	1,810,000.00	1,810,000.00		1,810,000.00	1,810,000.00	

(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
新疆佰衡节能科 技有限公司	1,810,000.00			1,810,000.00		1,810,000.00
合计	1,810,000.00			1,810,000.00		1,810,000.00

3、营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,173,451.33	956,614.00	2,489,557.53	1,831,747.01
其他业务收入	20,204.41	14,319.00	57,920.36	31,880.23
合计	1,193,655.74	970,933.00	2,547,477.89	1,863,627.24

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益		
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）		49,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,967.26	-2,149.59
小计	1,967.26	46,850.41
减：所得税影响额		
非经常性损益影响的净利润	1,967.26	46,850.41
归属于母公司普通股股东的净利润	-4,849,105.34	-2,838,438.85
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-4,851,072.60	-2,885,289.26

2、每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.20	-0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-0.20	-0.12

河南佰衡节能科技股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

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：

河南佰衡节能科技股份有限公司董秘办公室。