

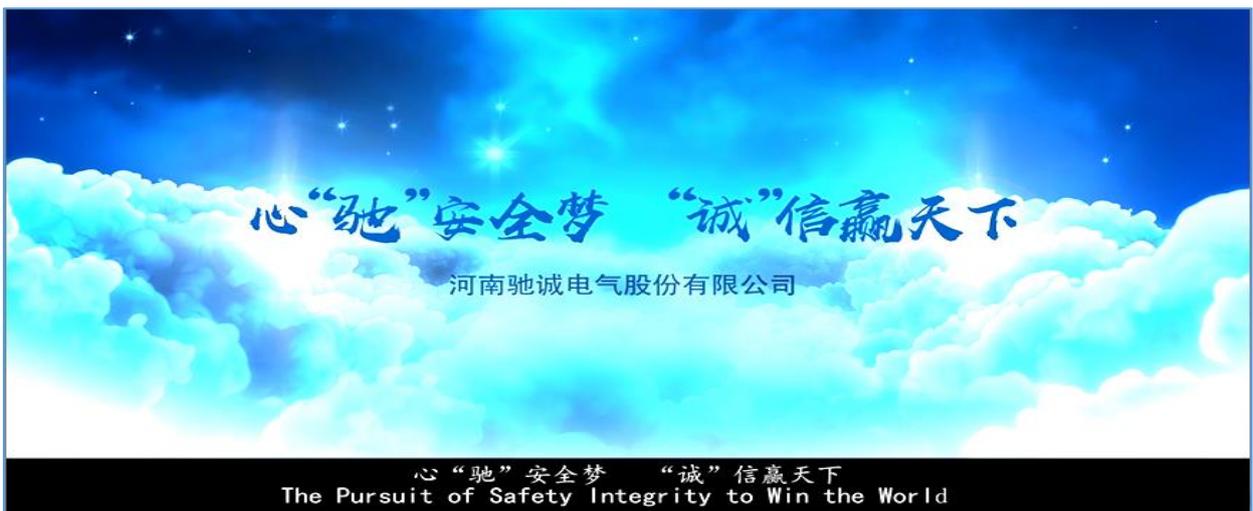


驰诚股份

NEEQ : 834407

河南驰诚电气股份有限公司

HENAN CHICHENG ELECTRIC CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

- 1、 报告期内，公司顺利通过了 ISO9001/ ISO14001/ ISO45001 质量/环境/职业健康安全三体系监督审核，专家组同意三大体系证书继续保持。
- 2、 公司顺利通过河南证监局的辅导验收工作，北京证券交易所针对公司报送的关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的应用文件核发了《受理通知书》。
- 3、 报告期内，公司入选“郑州市电子信息企业 50 强”。

# 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 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	101

## 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。

公司负责人徐卫锋、主管会计工作负责人李向前及会计机构负责人（会计主管人员）李满太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、宏观经济波动的风险	公司业务目前已涵盖冶金、化工、煤炭等国民经济的基础和支柱产业，以及市政管廊、智慧燃气、智能家居、环保监控与治理等领域，这些行业或领域受国家宏观经济形势和政策导向的影响较大，公司产业可能会面临宏观经济下行和国家政策调整所带来的波动风险。
2、人才流失的风险	公司为高新技术企业，产品具有较高的技术含量，且申请了相应的专利保护。但是，由于公司规模相对较小，给予技术人员的各项待遇和发展平台与大企业相比存在一定的差距，一旦出现核心技术人员流失，则可能使公司技术出现泄密，并削弱公司研发实力，从而对公司业务发展造成不利影响。
3、税收优惠政策变化的风险	自 2012 年公司被认定为高新技术企业后，已连续三次通过了认证复审，于 2021 年 10 月 28 日获领新证（证书编号 GR202141000562，有效期三年），2021 年 12 月 8 日收到豫科（2021）175 号文件：《关于认定河南省 2021 年度第一批高新技术企业的通知》。本公司享受企业所得税以及研发费用税前加计扣除的相关优惠政策，企业所得税适用税率为 15%。另外，依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司销售自

	行开发生生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。此外，本公司业务包括外销和内销两部分，依据财政部，国家税务总局关于《进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：生产企业出口的自产货物，增值税一律实行免抵退税管理办法。因此，如果上述相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，相关税率的提高将对公司经营产生一定影响。
4、应收账款余额较大风险	公司 2022 年 6 月末、2021 年末和 2020 年末公司扣除坏账准备后应收账款净额分别为 7,959.62 万元、6,960.94 万元和 6,148.38 万元，占流动资产的比重分别为 47.30%、42.51%、45.01%，占总资产的比重分别为 33.44%、29.86%、30.32%。各报告期末公司应收账款占流动资产、总资产的比重略有波动，虽然目前期后收回情况较好、发生坏账的风险较小，但随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
5、实际控制人不当控制的风险	徐卫锋、石保敬作为一致行动人，是公司的控股股东、实际控制人，两人直接持有公司股份合计 31,318,800 股，占公司股份总数的 57.81%，处于绝对控股地位，能够对股东大会、董事会的决议产生重大影响。同时，徐卫锋为公司董事长兼法定代表人，石保敬为公司董事兼总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
驰诚股份、股份公司、本公司、公司	指	河南驰诚电气股份有限公司
有限公司	指	河南驰诚电气有限公司
许昌驰诚	指	许昌驰诚电气有限公司
森斯科	指	河南森斯科传感技术有限公司
驰诚智能	指	河南驰诚智能科技有限公司
优倍安	指	深圳市优倍安科技有限公司
戈斯盾	指	郑州戈斯盾企业管理中心（有限合伙）
柯力传感	指	宁波柯力传感科技股份有限公司
股东大会	指	河南驰诚电气股份有限公司股东大会
董事会	指	河南驰诚电气股份有限公司董事会
监事会	指	河南驰诚电气股份有限公司监事会

高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本报告期	指	2022年1-6月
上年同期	指	2021年1-6月
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年6月30日
《公司章程》	指	《河南驰诚电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	河南驰诚电气股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN CHICHENG ELECTRIC CO., LTD -
证券简称	驰诚股份
证券代码	834407
法定代表人	徐卫锋

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	翟硕
联系地址	河南省郑州高新区长椿路 11 号研发 5 号楼 B 座 17 层
电话	0371-67572288
传真	0371-68631668
电子邮箱	chicheng834407@dingtalk.com
公司网址	<a href="http://www.cce-china.com">http://www.cce-china.com</a>
办公地址	河南省郑州高新区长椿路 11 号研发 5 号楼 B 座 17 层
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董秘办

### 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	2004 年 12 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 3 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造（C402）-环境监测专用仪器仪表制造（C4021）
主要产品与服务项目	公司主营业务是气体环境安全监测产品的研发、生产和销售，主要产品为气体环境安全监测领域的智能仪器仪表、报警控制系统及配套、智能传感器。
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）	54,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐卫锋、石保敬）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐卫锋、石保敬），一致行动人为（徐卫锋、石保敬）

#### 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	91410100769494476Q	否
注册地址	河南省郑州市高新区长椿路 11 号 2 号厂房 5 层 D5 号	否
注册资本（元）	54,180,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,979,069.03	58,811,719.78	47.89%
毛利率%	48.19%	51.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,218,030.22	11,801,494.78	45.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,384,022.15	8,369,197.27	47.97%
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）	9.72%	7.67%	-
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）	6.99%	5.44%	-
基本每股收益	0.32	0.22	45.45%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,020,186.38	233,095,857.67	2.11%
负债总计	60,700,255.89	62,128,237.86	-2.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,721,432.64	170,339,402.42	3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	3.14	3.82%
资产负债率%（母公司）	20.37%	19.89%	-
资产负债率%（合并）	25.50%	26.65%	-
流动比率	2.95	2.80	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	10,024,395.96	1,798,756.25	457.30%
应收账款周转率	0.94	0.78	-
存货周转率	1.03	1.21	-

#### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.11%	-6.56%	-
营业收入增长率%	47.89%	37.75%	-
净利润增长率%	45.78%	-2.61%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-9,456.76
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,392,800.00
委托他人投资或管理资产的损益	294,438.44
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,800.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,369.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,689,952.47</b>
减：所得税影响数	855,944.40
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,834,008.07</b>

#### 三、补充财务指标

适用 不适用

#### 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	59,101,083.84	58,811,719.78		
营业成本	26,887,234.22	28,413,911.32		
税金及附加	862,823.36	842,851.79		
销售费用	10,840,418.26	10,013,411.00		
管理费用	4,787,893.95	4,803,543.52		
研发费用	5,331,047.71	5,301,559.53		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-758,036.50	-1,248,914.78		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-165,972.24		
所得税费用	2,749,172.17	2,242,245.23		

应收票据	424,260.00	411,546.07		
应收账款	66,850,791.24	65,548,789.07		
应收款项融资	2,698,941.61	3,376,941.61		
预付款项	5,177,551.83	5,313,051.83		
其他应收款	1,547,790.00	1,667,958.61		
存货	26,840,990.58	25,779,722.75		
合同资产	4,103,783.10	827,676.31		
其他流动资产	615,667.35	691,496.28		
固定资产	30,072,515.11	30,037,278.96		
在建工程	9,293,544.14	9,209,874.41		
递延所得税资产	2,197,164.53	2,318,369.67		
其他非流动资产	574,342.09	885,668.45		
应付账款	19,561,108.69	25,175,576.90		
合同负债	6,952,719.22	4,735,243.29		
应交税费	2,976,608.16	1,318,667.98		
其他应付款	90,985.50	102,687.91		
其他流动负债	-	1,293,581.63		
预计负债	-	1,670,114.77		
资本公积	25,330,058.01	28,956,786.12		
盈余公积	10,389,966.67	10,747,906.75		
未分配利润	71,728,293.97	58,700,207.31		
归属于母公司股东 权益合计	161,628,318.65	152,584,900.18		

## (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

序号	科目/指标	影响金额	重要差错更正原因
1	营业收入	-289,364.06	对收入进行梳理，调整跨期收入。
2	营业成本	1,526,677.10	根据新收入准则的规定运费应当计入营业成本，相应调整了营业成本、销售费用。
4	销售费用	-827,007.26	公司与客户签订合同存在产品质量保证条款，公司未对其计提预计负债，按照《企业会计准则第13号—或有事项》的相关规定，相应调整了预计负债、销售费用；根据新收入准则的规定运费应当计入营业成本，相应调整了营业成本、销售费用。
7	信用减值损失	-490,878.28	对信用减值损失进行重新测算并补提。
8	资产减值损失	-165,972.24	对资产减值损失进行重新测算并补提。
9	所得税费用	-506,926.94	公司计提所得税费用未扣除研发加计扣除对所得税的影响，调整了所得税费用及应交税费。
11	应收账款	-1,302,002.17	应收账款重分类调整。

12	应收款项融资	678,000.00	根据新金融工具准则对不满足终止确认条件的票据进行调整，相应调整了应收款项融资、其他流动负债。
13	预付款项	135,500.00	预付款项重分类调整。
14	其他应收款	120,168.61	对信用减值损失进行重新测算影响所致。
15	存货	-1,061,267.83	公司对售后服务过程中领用的维修产品未及时计入销售费用，相应调整了存货。
16	合同资产	-3,276,106.79	根据新收入准则的规定对应收账款进行重分类调整
17	其他流动资产	75,828.93	应交税费负值重分类影响所致。
18	固定资产	-35,236.15	对个别资产的折旧费用进行调整
19	递延所得税资产	121,205.14	上述减值调整综合影响，重新计算递延所得税资产。
20	其他非流动资产	311,326.36	缴纳的征地社会基金，政府后期将予以退回，重分类调整至其他非流动资产；调整归属于其他非流动资产的合同资产金额。
21	应付账款	5,614,468.21	公司对需要安装调试验收项目相关的安装采购业务付款节点较滞后，安装费在实际付款时进行入账，该部分采购业务未按业务实际发生的所属期间进行归集，存在成本及费用跨期核算，根据权责发生制的原则，对公司安装成本及费用跨期事项进行调整，相应调整应付账款、营业成本。
22	合同负债	-2,217,475.93	应收账款负值进行重分类调整影响合同负债。
23	应交税费	-1,657,940.18	公司 2019-2020 年进行了股份增发和持股平台的股份转让，调整了管理费用与上述调整事项与综合影响导致。
25	其他流动负债	1,293,581.63	根据新金融工具准则对不满足终止确认条件的票据进行调整，相应调整了应收款项融资、其他流动负债。
26	预计负债	1,670,114.77	公司与客户签订合同存在产品质量保证条款，公司未对其计提预计负债，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的相关规定，相应调整了预计负债、销售费用；
27	资本公积	3,626,728.11	公司于 2019-2020 年进行了股份增发和持股平台的股份转让，未进行股份支付认定并计入相关科目，调整了管理费用、资本公积—其他资本公积。
28	盈余公积	357,940.08	上述调整事项综合影响，重新计算盈余公积。
29	未分配利润	-13,028,086.66	上述调整事项综合影响导致。
30	归属于母公司股东权益合计	-9,043,418.47	上述调整事项综合影响导致。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、业务概要

商业模式

公司属于仪器仪表制造行业，主营业务是气体环境安全监测产品的研发、生产和销售，主要产品为气体环境安全监测领域的智能仪器仪表、报警控制系统及配套、智能传感器，主要应用于石油、化工、燃气、冶金、电力、医药、食品等诸多工业领域，及城市公共场所、家庭民用、地下综合管廊等领域。公司根据行业特点、所处行业的发展情况及上下游发展情况等因素，结合公司的实际情况，在长期经营过程中形成了现有的研发、采购、生产、销售模式：

#### 1、研发模式

公司设有研发中心，具体负责公司技术开发工作，根据国家标准、行业标准、市场需求等确定设计需求并制定设计方案。报告期内，公司的研发模式为自主研发，产品研发过程分为6个阶段：立项、计划、开发、测试、试产和发布阶段。

研发中心根据市场需求总结分析行业的发展方向，探索行业内的先进技术，关注行业发展动态、跟踪客户需求、开展市场调研，并以此为导向进行新技术的研发，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

#### 2、采购模式

公司采购的原材料分为外购标准件、外购定制件和其他辅材。外购标准件主要包括传感器、电子元器件等，主要向国内生产厂商直接购买或通过国内代理商采购；外购定制件主要包括壳体、PCB等，该等外购件由公司提供设计图纸、技术参数及质量要求，供应商根据公司的要求提供产品。

公司在综合考虑订单情况和安全库存的基础上制定采购计划，具体由采购部实施。公司根据市场需求及客户订单制定产品的生产计划，生产部根据生产计划、库存状况及产能情况确定采购需求，向采购部下达请购单。采购部收到请购单后，根据原材料种类在《合格供应商名录》中选择供应商进行询价，选择合适的供应商，在完成采购订单内部审批流程后，向供应商下达采购订单。到货后，采购员交由质管部进行到货检验，验收合格物料办理入库。

#### 3、生产模式

公司产品种类较多，为满足客户定制化需求，公司采用订单式与计划式相结合的生产方式。标准化产品、半成品采用计划式生产，生产部根据库存情况与销售预测，制定原料请购计划与生产计划，采购部组织原材料采购及检验入库，生产部根据工序流程安排生产，该模式下有标准产成品和半成品入库。定制化产品采取以销定产的生产方式，生产部根据销售订单，领用仓库中的标准半成品及配件，按照客户的定制化需求组装生产测试后入库。公司采用订单式与计划式相结合的生产方式，保证销售情况、生产情况、库存备货情况相适应，满足客户对产品品质及交付期限的要求。

#### 4、销售模式

公司产品销售采取向直接客户销售和通过贸易商销售相结合的模式。报告期内，公司以向直接客户销售模式为主，通过贸易商销售占比较小。在向直接客户销售模式下，公司通过商务洽谈、网络宣传、行业展会、客户转介绍、投标等方式与客户建立合作关系，并通过签署合同、订单的方式开展业务。

公司贸易商销售模式为公司与贸易商签订购销合同，实现买断式销售，再由贸易商销售给终端客户的业务模式。公司对贸易商不进行销售管理，通过贸易商客户开展合作，能够利用其销售渠道扩大公司产品的销售市场、提高产品的认知度。同时，贸易商客户往往具有特定区域优势，能够有效开拓潜在的客户需求。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化，现行经营模式适合公司目前的发展阶段，有利于公司进一步巩固市场地位，提高市场占有率，实现长远发展。

### 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

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2022 年上半年，受全球经济持续疲软、国内外疫情反复等因素影响，中国经济增速下行。公司围绕当前形势，结合发展战略规划，认真贯彻董事会制订的各项工作目标，扎实有序推进重点工作的落实。公司采取了一系列应对措施，包括持续努力开拓国内外市场、保持产品技术持续创新、优化内部管理、提升人员效率等，充分发挥“专精特新”企业的技术和管理优势，确保公司稳健运营、持续发展。

报告期内，实现营业收入 86,979,069.03 元，较上年同期增长 47.89%；公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 17,218,030.22 元，较上年同期增长 45.90%；经营活动产生的现金流量净额为 10,024,395.96 元，较上年同期增长 457.30%。2022 年 6 月末，公司资产总额为 238,020,186.38 元，较期初增长 2.11%；归属公司股东的净资产为 176,721,432.64 元，较期初增长 3.75%。

整体上看，收入、利润均有较大增幅，主要得益于行业政策推动，公司紧抓市场机遇，整体迎来了较大增长。同时，报告期内，公司继续把研发创新作为工作重点，通过持续的研发投入，积极储备科研人才，打造理念先进的研发团队，不断强化核心竞争力、优化产品结构，拓宽技术护城河、资质护城河，报告期内又取得多项专利、软著等知识产权及其他诸多产品资质证书，为公司长期健康发展奠定基础。

报告期内，公司还顺利通过了 ISO9001/ ISO14001/ ISO45001 质量/环境/职业健康安全三体系监督审核，专家组同意三大体系证书继续保持；还入选了“郑州市电子信息企业 50 强”；此外，公司顺利通过河南证监局的辅导验收工作，北京证券交易所针对公司报送的关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的应用文件核发了《受理通知书》。

同时，公司在报告期内也继续推进精益管理，提升管理质量和运营效率。围绕人员效率、资产使用效率、产品质量改善、成本降低等目标，公司各部门在专业管理团队的指导和带领下，运用精益管理的理念和科学的管理工具，围绕具体管理目标，分析原因并制定改善措施，边实施边复盘，不仅提升了员工的精益管理思想，也掌握了精益管理的具体工具和方法，在人员能力提升的同时，也提高了管理效率。

此外，在提升公司治理水平方面，公司充分利用公司上市良机，组织管理层和业务部门，在专业中介机构指导下，对内控体系进行了系统的梳理和完善，确保内控体系的科学性和有效性，更加符合现代企业管理的要求，使公司治理、内部控制更加规范，风险防控能力进一步提高。

### （二）行业情况

公司所处行业属“C4021 环境监测专用仪器仪表制造”，是《中国制造 2025》的重要组成部分。《国家中长期科学和技术发展规划纲要》指出“重点研究开发燃烧、爆炸、毒物泄漏等重大工业事故防控与救援技术及相关设备”。《国务院关于推进物联网有序健康发展的指导意见》提出“加强高精度、高可靠、智能化传感器的研发与产业化，着力突破物联网核心仪器仪表等基础共性技术，加快传感器网络、智能终端、大数据处理、智能分析、服务集成等关键技术研发创新。”

当前，物联网及智能传感器技术蓬勃发展，全民安全意识提升，气体监测仪器仪表行业作为国民经济的基础性、战略性产业，其发展呈现出以下特点：

#### ① 准入门槛提高，产业整合加速

近年来，随着《中华人民共和国消防法》《中华人民共和国安全生产法》的修订，国家明确安全生产工作以人民为中心，落实安全生产管理责任到各企业单位及负责人。安全监测产品作为安全管理的重要技术手段，得到监管部门和客户的高度信赖及认可。对于气体监测仪器仪表已经从是否具备检测设备的“数量性”要求，提升至准确、有效地反映监测和预警效果的“质量性”要求，这一转变导致行业门槛升高，缺乏技术和专业性的企业获取订单的能力下降，行业集中度有所提升。

此外，随着气体监测仪器仪表产品与智能传感器、物联网等新技术的进一步结合已成为行业发展趋势，客户的需求从单点报警功能逐步提升至系统化全面预警监测，尤其是大型优质客户需要构建体系化

的安全监测远程控制系统，对生产企业跨领域复合型人才培养、技术积累等均有较高的要求，小规模的企业较难满足，因此产品单一、技术储备较少的小企业将逐步被淘汰出市场。

### ②产品结构正在向多层次方向发展

气体监测仪器仪表按检测原理包括催化燃烧式、半导体式、热导式、红外线吸收式、电化学式等类型。随着气体检测产品应用场景逐渐深化，半导体式和催化燃烧式的气体检测仪器将凭借价格优势占据低端市场。

电化学传感器和检测仪器具备体积小、功耗低、线性范围宽、重复性好等特点，在低浓度有毒气体、有机蒸汽、酒精气体和氧气的高精度监测领域具有突出的综合优势。红外线吸收式的气体检测仪器凭借精度高、选择性好、可靠性高、不中毒、不依赖于氧气、环境干扰因素小、寿命长等优点，适用于监测各种易燃易爆气体。随着下游客户对于产品准确性、及时性、稳定性的要求不断提升，电化学式和红外线吸收式的气体检测仪器占据更广泛的中高端行业市场。

### ③市场前景广阔，产品应用领域不断拓展

经过多年的发展，中国仪器仪表产业无论是技术还是种类都有了新的发展和壮大。未来仪器仪表将向微型化、多功能化、人工智能化、网络化等方向发展，满足不同领域的应用需求，推动各行各业的发展。

目前，固定式探测器、便携式检测仪、报警控制器等气体安全监测类仪器仪表广泛应用在环保、石油、化工等行业，监测生产现场的气体环境，防止因气体泄漏引起爆炸、火灾、中毒等事故，保障生产安全。随着安全管理的升级，气体安全监测逐渐由单一的产品向城市智慧管廊安全监测、城市生命线工程、工业智慧安全综合监管等领域创新发展，气体安全监测仪器也由选配设备变为必备设备，且对设备性能和功能要求不断提高，气体安全检测仪器的市场需求将得到进一步增长。

气体监测仪器仪表作为基础性、战略性产业，在技术、产业政策等多重因素的共同推动下，市场规模不断提高。根据 Grand View Research 发布《Gas Detection Equipment Market Size Report, 2021-2028》报告显示，2020 年，全球气体监测设备市场规模为 40.6 亿美元，预计从 2021 年到 2028 年，将以 9.7% 的复合年增长率（CAGR）增长。其中，亚太地区在 2020 年主导了气体监测设备市场，占全球收入的 31.0% 以上。石油和天然气部门对紧急响应、水力压裂和泄漏检测等情景的气体监测设备的需求不断增加，推动了市场的增长。此外，保护工人免受有害气体侵害的需求正在提升各行各业对气体监测设备的需求。

根据上海仪器仪表行业协会发布《2021 年 1-12 月仪器仪表行业经济运行概况》和《2021 年环境监测专用仪器仪表制造经济运行概况》等报告显示，2021 年仪器仪表行业主营业务收入为 9,101.37 亿元，同比增长 15.90%；行业利润总额为 957.03 亿元，同比增长 16.75%；2021 年环境监测专用仪器仪表制造行业销售收入为 243.82 亿元，同比增长 9.69%。

传感器作为仪器仪表的核心器件，其性能及输出信号的处理和终端计算能力的性能决定了仪器仪表的性能。近年来，受工业气体检测、环保、医疗等领域的智能化、数字化市场需求的持续带动，全球传感器市场规模保持稳步增长。根据赛迪顾问的数据，2020 年，全球传感器市场规模达到 1,606.30 亿美元，智能传感器市场规模达到 358.1 亿美元，占总体规模的 22.3%。

在工业气体安全监测领域，气体检测设备应用于石油、化工、冶金、矿山、环保、农业、装备制造、燃气等存在易燃易爆、有毒有害气体的行业，物联网云端大数据技术可实现监测个人在作业环境中的气体浓度、火灾、人员健康状态等，实现人员定位、实时报警、语音通话、数据可视化、人员监管、大数据、设备管理，重点应用于石油化工、能源、化工、冶金等大型工业环境，保障危险工业现场人员的健康和健康。

民用气体安全监测方面，随着国家经济水平的提高，人民生活水平也在日益提升的，城市用气和居民用气日益普及，气体安全问题不容忽视，智慧燃气、综合市政管廊、消防安全等全面纳入国家应急管理平台体系，气体报警系统已成为其中不可或缺的重要组成部分。

气体环境安全仪器仪表及其平台应用系统正在迎来新的蓬勃发展时期。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

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	29,455,042.07	12.38%	31,595,401.09	13.55%	-6.77%
应收票据	1,859,112.00	0.78%	1,109,335.00	0.48%	67.59%
应收账款	79,596,237.79	33.44%	69,609,432.46	29.86%	14.35%
应收款项融资	4,951,770.02	2.08%	11,383,745.26	4.88%	-56.50%
预付款项	4,327,533.89	1.82%	3,172,367.12	1.36%	36.41%
其他应收款	1,540,750.32	0.65%	3,245,071.68	1.39%	-52.52%
存货	45,401,219.41	19.07%	39,164,241.40	16.80%	15.93%
其他流动资产	123,990.73	0.05%	3,517,637.02	1.51%	-96.48%
固定资产	37,430,459.57	15.73%	38,247,600.51	16.41%	-2.14%
在建工程	1,241,718.77	0.52%	316,472.91	0.14%	292.36%
应付票据	5,630,285.00	2.37%	1,688,908.60	0.72%	233.37%
应付账款	25,987,547.42	10.92%	29,650,661.30	12.72%	-12.35%
应付职工薪酬	2,453,276.47	1.03%	4,295,899.79	1.84%	-42.89%
应交税费	6,562,701.88	2.76%	3,042,992.54	1.31%	115.67%
其他应付款	467,193.84	0.20%	234,255.87	0.10%	99.44%
一年内到期的非流动负债	900,407.95	0.38%	649,544.27	0.28%	38.62%
其他流动负债	4,704,867.31	1.98%	7,564,566.68	3.25%	-37.80%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初减少2,140,359.02元，变动比例为-6.77%，主要原因在于报告期内进行现金分红1,083.60万元；
- 2、应收票据较期初增加749,777.00元，变动比例为67.59%，主要原因在于收到客户以商业承兑汇票形式支付的货款增加所致；
- 3、应收款项融资较期初减少6,431,975.24元，变动比例为-56.50%，主要原因在于报告期内银行承兑汇票到期解付或背书转让增加所致；
- 4、预付账款较期初增加1,155,166.77元，变动比例为36.41%，主要原因在于本期末预付的货款、安装费较上年末增加；
- 5、其他应收款较期初减少1,704,321.36元，变动比例为-52.52%，主要原因在于期初大额投标保证金在本期收回；
- 6、其他流动资产较期初减少3,393,646.29元，变动比例为-96.48%，主要原因在于期初待抵扣、待认证进项税额转出认证抵扣等；
- 7、在建工程较期初增加925,245.86元，变动比例为292.36%，主要原因在于子公司许昌驰诚本期新增消防泵房尚未完工；
- 8、应付票据较期初增加3,941,376.40元，变动比例为233.37%，主要原因在于报告期内通过银行新增授信签发银行承兑汇票较上期末增加；
- 9、应付职工薪酬较期初减少1,842,623.32元，变动比例为-42.89%，主要原因在于期初奖金等薪酬在报

告期支付；

- 10、应交税费较期初增加3,519,709.34元，变动比例为115.67%，主要原因系公司享受各项政策，对应交各类税费进行缓交；
- 11、其他应付款较期初增加232,937.97元，变动比例为99.44%，主要原因在于报告期内员工报销且尚未支付的往来款较期初增加。
- 12、一年内到期的非流动负债较期初增加250,863.68元，变动比例为38.62%，主要原因在于报告期内租赁负债增加；
- 13、其他流动负债较期初减少2,859,699.37元，变动比例为-37.80%，主要原因在于尚未终止确认商业承兑汇票较期初减少较多。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	86,979,069.03	-	58,811,719.78	-	47.89%
营业成本	45,066,282.86	51.81%	28,413,911.32	48.31%	58.61%
毛利率	48.19%	-	51.69%	-	-
管理费用	6,957,273.95	8.00%	4,803,543.52	8.17%	44.84%
财务费用	-56,053.02	-0.06%	-12,752.71	-0.02%	-339.54%
信用减值损失	-1,961,230.03	-2.25%	-1,248,914.78	-2.12%	57.03%
资产减值损失	-434,813.95	-0.50%	-165,972.24	-0.28%	161.98%
其他收益	5,241,707.66	6.03%	5,408,266.93	9.20%	-3.08%
投资收益	294,438.44	0.34%	347,802.39	0.59%	-15.34%
资产处置收益	0.00	0.00%	245.86	0.00%	-100.00%
营业利润	19,682,000.11	22.63%	13,790,623.49	23.45%	42.72%
营业外收入	13,562.56	0.02%	242,964.26	0.41%	-94.42%
营业外支出	34,278.27	0.04%	1,087.76	0.00%	3,051.27%
利润总额	19,661,284.40	22.60%	14,032,499.99	23.86%	40.11%
净利润	17,188,310.68	19.76%	11,790,254.76	20.05%	45.78%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较去年同期增加 28,167,349.25 元，变动比例为 47.89%，主要原因在于报告期业务人员积极开拓国内外市场，同时行业政策的推动等原因导致营业收入增加；
- 2、营业成本较去年同期增加16,652,371.54元，变动比例为58.61%，主要原因在于报告期内销售收入的增加而同步结转销售成本所致；
- 3、管理费用较去年同期增加2,153,730.43元，变动比例为44.84%，主要原因在于报告期内职工薪酬、中介咨询服务费增加较多；
- 4、财务费用较去年同期减少43,300.31元，变动比例为-339.54%，主要原因在于报告期内汇兑损益较上期减少导致；
- 5、信用减值损失较去年同期增加712,315.25元，变动比例为57.03%，主要原因在于报告期末应收账款余额较上年期末余额增加，依据预期信用损失率计提的坏账准备增加；

- 6、资产减值损失较去年同期增加268,841.71元,变动比例为161.98%,主要原因在于报告期内存货库龄及合同资产账龄发生变化,相应计提的跌价准备较上年期末增加。
- 7、营业外收入较去年同期减少229,401.70元,变动比例为-94.42%,主要原因在于上年同期供应商因供货质量问题赔款199,626.50元所致。
- 8、营业外支出较去年同期增加33,190.51元,变动比例为3051.27%,主要原因在于报告期面对疫情灾害的不断反复,公司积极承担社会责任,向慈善组织捐赠款项较上年同期增加;
- 9、利润总额较去年同期增加5,628,784.41元、变动比例为40.11%,净利润较上年同期增加5,398,055.92元、变动比例为45.78%,主要原因是报告期内营业收入较上年同期大幅增加,公司盈利能力增强,利润总额和净利润较上年同期增加较多。

## (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	86,395,830.78	58,682,447.76	47.23%
其他业务收入	583,238.25	129,272.02	351.17%
主营业务成本	44,840,988.12	28,356,076.68	58.14%
其他业务成本	225,294.74	57,834.64	289.55%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能仪器仪表	60,707,414.92	30,274,529.29	50.13%	55.70%	80.48%	-6.85%
报警控制系统及配套	24,839,402.09	13,682,727.26	44.92%	26.97%	19.81%	3.29%
智能传感器	849,013.77	883,731.57	-4.09%	558.12%	446.95%	21.16%

### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

- 1、智能仪器仪表营业收入较去年同期增长 55.70%,主要原因在于报告期业务人员积极开拓国内外市场,同时行业政策的推动等原因导致营业收入增加;
- 2、智能传感器营业收入较去年同期增长558.12%,主要原因在于上年同期智能传感器产品处于试生产阶段,销售数量少,本报告期内智能传感器产能逐步扩大导致。

## 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,024,395.96	1,798,756.25	457.30%
投资活动产生的现金流量净额	-1,702,755.56	-1,320,007.47	-29.00%

筹资活动产生的现金流量净额	-11,664,529.05	-19,721,625.06	40.85%
---------------	----------------	----------------	--------

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 8,225,639.71 元，主要原因在于报告期内加大回款催收力度，回款金额较上年同期增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期多流出 382,748.09 元，主要原因在于公司购建固定资产支出、在建工程投入较上年同期增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期少流出 8,057,096.01 元，主要原因在于上年同期归还贷款 8,000,000.00 元所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
许昌驰诚电气有限公司	子公司	智能仪器仪表及控制系统等相关产品的研发销售等。	-	-	50,000,000	81,113,239.19	47,506,526.51	29,997,484.35	1,849,500.02
河南森斯科传感技术有限公司	子公司	传感器、计算机软硬件等相关产品的技术开发、生产、销售、服务等	-	-	9,000,000	6,292,325.62	5,943,210.82	1,885,533.57	-323,475.37
河南驰诚智能科技有限公司	子公司	智能技术、信息系统开发；计算机系统集成服务；数据处理和存储服务	-	-	5,000,000	2,658,887.50	1,796,244.60	743,905.63	-74,298.86
深圳市优倍安科技有限公司	子公司	气体检测仪、气体分析仪、气体监控系统、仪器仪表、传感器的研发与销售	-	-	5,000,000	778,534.87	316,537.08	160,929.21	-226,601.03

## （二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二）关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、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

报告期内，河南省又遭遇数波新冠疫情突袭，公司虽然亦处灾区，但仍积极践行一方有难八方支援的中华传统美德，积极捐款捐物，勇担社会责任，共赴国难，再创辉煌。

## 十二、评价持续经营能力

公司成立于2004年12月27日，公司主营业务是气体环境安全监测产品的研发、生产和销售，主要产品为气体环境安全监测领域的智能传感器、智能仪器仪表、报警控制系统及配套。以智能传感技术为依托，围绕气体环境安全，为环境保护、工业过程、公共安全和工业安全提供分析测量、信息化与运维服务的综合解决方案。公司每年能够实现收入增长和盈利，并不存在长期亏损导致公司资不抵债或存在无法偿还的债务的情况，也不存在对外巨额担保等情况。

公司的主营业务收入来源于智能传感器、智能仪器仪表、报警控制系统及配套的研、生产、销售及安装、标定、调试等服务，属国家政策支持行业。公司国内销售区域较为稳定，已立足华中、华北和华东辐射至全国各地，不存在对个别用户有重大依赖情况。

公司生产经营所需的原材料主要包括电子配件、传感器、模具壳体等，均为自行采购，采用比价方式进行，根据订单情况及原材料市场价格波动情况制定采购计划。公司生产所需要的能源主要为电力，供应充足，在总成本中占有的比例很小。公司采购的主要原材料市场竞争充分，供应商数量众多，公司在采购方面具有较大的自主权。

报告期内，公司的经营模式、产品结构未发生重大不利影响；公司治理结构健全，经营稳健，资产

负债结构合理，管理层和技术研发人员稳定；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司在用的专利、专有技术等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险。公司经营情况保持健康发展，经营规模不断扩大，营业收入持续增长，现金流保持良好态势，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备良好的持续经营能力基础。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动的风险

公司目前所服务的下游行业包括：冶金、化工、能源、燃气等国民经济的基础和支柱行业，以及市政管廊、智慧燃气、智能家居、环保监控与治理等气体环境安全领域，这些行业或领域受国家宏观经济形势和政策导向的影响较大，公司产业可能会面临宏观经济下行和国家政策调整所带来的波动风险。

同时，公司所处行业竞争较为激烈，一方面在于国内企业众多，市场集中度较低；另一方面则在于本行业暂无外资准入门槛限制，大量实力雄厚的大型跨国企业进入我国市场，进一步加剧了市场竞争的激烈程度；此外，由于行业产品的特殊性，受国家相关质量监督管理部门和相关监管法律、法规或政策的约束，具备一定的行业门槛限制，但相关法律、法规或政策等发生变化，公司的市场竞争环境也将随之改变。根据《中华人民共和国国务院令》第 698 号《国务院关于修改和废止部分行政法规的决定》，《中华人民共和国计量法实施细则》进行了修订，致使公司所处行业的所涉产品不再被列入计量产品认证范围，从某种程度上降低了行业门槛，加剧了市场竞争风险。

目前，公司的主要产品虽然具有一定综合优势，但是在行业内的市场占有率不高。未来，如果公司在成本优化、技术创新、市场开拓方面，不能保持领先优势，将面临产品销售收入下滑的风险。

应对措施：针对上述风险，公司首先会不断优化产品设计，提高生产自动化程度，提高生产效率、节能降耗，降低生产成本，高度重视用户需求和不断提高服务质量，持续提升和丰富公司产品的资质认证级别与范围、增强技术竞争力，依托更高的产品性价比，增加市场份额，提升竞争优势；其次还将继续优化调整营销策略和产品结构，以智能传感技术为依托，以安全监测产品和环境分析仪器为主导，加快高新技术转化产品的速度，开发出性能优异、功能突出的产品，持续扩大相关产品的应用领域和应用场景，依托物联网技术平台，不断提升安全、环保监控预警系统的覆盖面，开拓新兴市场领域，缓解企业竞争压力，巩固公司的盈利能力，确保业绩健康持续增长。

### 2、人才流失的风险

公司为高新技术企业，产品具有较高的技术含量，且申请了相应的专利保护。但是，由于公司规模相对较小，给予技术人员的各项待遇和发展平台与大企业相比存在一定的差距，一旦出现核心技术人员流失，则可能使公司技术出现泄密，并削弱公司研发实力，从而对公司业务发展造成不利影响。

防范措施：（1）与公司员工签署保密及竞业禁止协议，防止核心技术人员流失后公司技术出现泄密；（2）做好人才储备；（3）重视运用工作团队，建立工作分担机制。

### 3、税收优惠政策变化的风险

自 2012 年公司被认定为高新技术企业后，已连续三次通过了认证复审，于 2021 年 10 月 28 日获颁新证（证书编号 GR202141000562，有效期三年），2021 年 12 月 8 日收到豫科（2021）175 号文件：《关于认定河南省 2021 年度第一批高新技术企业的通知》。依据中华人民共和国主席令第 63 号《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）《财政部、税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号）等政策的相关规定，本公司享受企业所得税以及研发费用税前加计扣除的相关优惠政策，企业所得税适用税率为 15%。

另外，依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按正常税率征收增值税后，对其增值税实

际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

此外，本公司业务包括外销和内销两部分，依据财政部，国家税务总局关于《进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：生产企业出口的自产货物，增值税一律实行免抵退税管理办法。

因此，如果上述相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，相关税率的提高将对公司经营产生一定影响。

应对措施：公司将一方面继续加大研发投入强度，重视研发活动的持续性，提高研发组织管理水平，提高公司的研发水平和创新能力，积极争取通过高新技术企业认定复审和“双软”企业认证，继续享受税收优惠政策的扶持；另一方面通过加强市场开拓力度等手段，增加公司市场份额，扩大收入规模，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。

#### 4、应收账款余额较大风险

公司 2022 年 6 月、2021 年末和 2020 年末公司扣除坏账准备后应收账款净额分别为 7,959.62 万元、6,960.94 万元和 6,148.38 万元，占流动资产的比重分别为 47.30%、42.51%、45.01%，占总资产的比重分别为 33.44%、29.86%、30.32%。各报告期末公司应收账款占流动资产、总资产的比重略有波动，虽然目前期后收回情况较好、发生坏账的风险较小，但随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：公司一方面将加强应收账款的管理，积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度。另一方面公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，将销售回款纳入绩效考核，加强管控力度。

#### 5、实际控制人不当控制的风险

徐卫锋、石保敬作为一致行动人，是公司的控股股东、实际控制人，两人直接持有公司股份合计 31,318,800 股，占公司股份总数的 57.81%，处于绝对控股地位，能够对股东大会、董事会的决议产生重大影响。同时，徐卫锋为公司董事长兼法定代表人，石保敬为公司董事兼总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：

(1) 公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

(2) 《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护中小股东的合法权益。

## 第四节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,600,000	857,349.47
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-019/2022-037	中国银行理财产品	24400000 元	否	否
对外投资	2021-019/2022-037	建设银行理财产品	12500000 元	否	否
对外投资	2021-019/2022-037	招商银行理财产品	2600000 元	否	否
对外投资	2021-019/2022-037	中信银行理财产品	5560000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

依据公司分别在 2020 年和 2021 年年度股东大会上通过的《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》，具体详见公司分别于 2021 年 4 月 20 日和 2022 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《2019 年年度股东大会决议公告》和《2020 年年度股东大会决议公告》。

公司在报告期内，利用自有闲置资金在累计购买金额不超过 20000 万元，不超过总资产 50%、或不超过净资产额 50%且总资产 30%的投资规模内，滚动购买短期理财产品累计为人民币 45,060,000.00 元，赎回 45,060,000.00 元，共计取得投资收益 294,438.44 元。分别为：

(1) 母公司累计购买理财产品人民币 40,960,000.00 元，累计赎回 40,960,000.00 元，累计取得投资收益 278,485.61 元；

(2) 森斯科累计购买理财产品人民币 3,800,000.00 元，累计赎回 3,800,000.00 元，累计取得投资收益 14,335.89 元。

(3) 优倍安累计购买理财产品人民币 300,000.00 元，累计赎回 300,000.00 元，累计取得投资收益 1,616.94 元。

在上述过程中，公司严格履行股东大会的授权事项，在任一时点持有的未到期中低风险短期银行理财产品余额均未超过最近一期经审计净资产额 50%且总资产 30%，或总资产的 50%，且累计购买金额未超过 20,000 万元。上述事项有效的提高了公司资金利用效率，提高了公司闲置资金的收益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
董监高	2015年12月3日	-	挂牌	限售承诺	担任管理层期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
其他股东	2019年10月25日	2022年10月25日	发行	限售承诺	2019年发行的540万股锁定36个月，36个月后再有限售安排。	正在履行中
其他股东	2020年10月26日	2022年12月31日	发行	限售承诺	2020年发行的50万股锁定至2022年12月31日，之后不再有限售安排。	正在履行中
其他股东	2020年10月26日	2023年12月31日	发行	限售承诺	2020年发行的400万股锁定至2023年12月31日，如未完成相关约定，则锁定期将相应延长。	正在履行中
实际控制人、董监高、其他股东	2022年6月20日	-	《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》第十三条	限售承诺	自公开发行并上市之日起12个月内不得转让；或本次股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止的。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	持股5%以上股东避免同业竞争、规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争、规范关联交易	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	不动产	抵押	5,959,125.81	2.50%	银行授信抵押
总计	-	-	5,959,125.81	2.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司以部分办公场所作为资产抵押增信措施，在中国银行使用贷款 500 万元，利用中信银行敞口授信 128.75 万元（授信总额为 900 万元），取得的贷款或敞口银行承兑汇票补充了公司的营运资金，促进了公司经营的稳步推进。

## 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	15,624,900	28.84%	0	15,624,900	28.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,440,700	11.89%	0	6,440,700	11.89%	
	董事、监事、高管	2,751,000	5.08%	0	2,751,000	5.08%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,555,100	71.16%	0	38,555,100	71.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,878,100	45.92%	0	24,878,100	45.92%	
	董事、监事、高管	8,613,000	15.90%	0	8,613,000	15.90%	
	核心员工	168,000	0.31%	0	168,000	0.31%	
总股本		54,180,000	-	0	54,180,000	-	
普通股股东人数							106

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐卫锋	15,694,800	0	15,694,800	28.97%	12,491,100	3,203,700	0	0
2	石保敬	15,624,000	0	15,624,000	28.84%	12,387,000	3,237,000	0	0
3	戈斯盾	4,872,000	0	4,872,000	8.99%	0	4,872,000	0	0
4	时学瑞	4,272,000	0	4,272,000	7.88%	3,204,000	1,068,000	0	0
5	柯力传感	4,000,000	0	4,000,000	7.38%	4,000,000	0	0	0
6	赵静	3,600,000	0	3,600,000	6.64%	2,700,000	900,000	0	0
7	李向前	2,280,000	0	2,280,000	4.21%	1,710,000	570,000	0	0
8	郑秀华	636,000	0	636,000	1.17%	507,000	129,000	0	0
9	张静	432,000	0	432,000	0.80%	120,000	312,000	0	0
10	刘自彪	384,000	0	384,000	0.71%	120,000	264,000	0	0
合计		51,794,800	-	51,794,800	95.59%	37,239,100	14,555,700	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐卫锋、石保敬二人为一致行动人；同时，报告期末徐卫锋持有郑州戈斯盾企业管理中心（有限合伙）出资额的 22.17%，为戈斯盾的执行事务合伙人、普通合伙人之一；石保敬持有郑州戈斯盾企业管理中心（有限合伙）出资额的 1.48%，为戈斯盾的普通合伙人之一。

除上述之外，公司其他前十大股东之间无关联关系。

## 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
徐卫锋	董事长	男	1976年12月	2021年12月23日	2024年12月22日
石保敬	董事、总经理	男	1977年3月	2021年12月23日	2024年12月22日
赵静	董事、副总经理	男	1972年2月	2021年12月23日	2024年12月22日
李向前	董事、财务总监、副总经理	男	1974年4月	2021年12月23日	2024年12月22日
郑秀华	董事	女	1984年1月	2021年12月23日	2024年12月22日
张复生	独立董事	男	1962年12月	2022年4月13日	2024年12月22日
李祺	独立董事	男	1977年1月	2022年4月13日	2024年12月22日
胡雪芳	监事会主席	女	1979年8月	2021年12月23日	2024年12月22日
王璐雯	监事	女	1996年2月	2021年12月23日	2024年12月22日
吕亚芳	职工监事	女	1987年2月	2021年12月23日	2024年12月22日
时学瑞	副总经理	男	1975年7月	2021年12月23日	2024年12月22日
翟硕	董事会秘书	男	1981年7月	2021年12月23日	2024年12月22日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事徐卫锋、石保敬为一致行动人，是公司控股股东和实际控制人；除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

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
徐卫锋	董事长	15,694,800	0	15,694,800	28.97%	0	0
石保敬	董事、总经理	15,624,000	0	15,624,000	28.84%	0	0
赵静	董事、副总经理	3,600,000	0	3,600,000	6.64%	0	0
李向前	董事、财务总监、副总经理	2,280,000	0	2,280,000	4.21%	0	0
郑秀华	董事	636,000	0	636,000	1.17%	0	0
张复生	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
李祺	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
胡雪芳	监事会主席	336,000	0	336,000	0.62%	0	0

王璐雯	监事	0	0	0	0.00%	0	0
吕亚芳	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
时学瑞	副总经理	4,272,000	0	4,272,000	7.88%	0	0
翟硕	董事会秘书	240,000	0	240,000	0.44%	0	0
<b>合计</b>	-	42,682,800	-	42,682,800	78.77%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 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
张复生	无	新任	独立董事	补选
李祺	无	新任	独立董事	补选

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

张复生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年生，中共党员，具有中国注册会计师非执业会员资格。曾任郑州大学商学院会计系主任，思达高科、新乡化纤、太龙药业、飞龙股份、宇通客车等上市公司独立董事。现任郑州大学商学院会计学 and 审计学教授，河南省审计学会理事、河南省注册会计师协会申诉与维权委员会和后续教育委员会委员，兼任设研院（300732）独立董事、金冠股份（300510）独立董事等职。

李祺：男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年生，中共党员，博士。曾任郑州文化产业投资基金管理有限公司董事总经理；现任郑州大学商学院副教授，河南鑫宇光科技股份有限公司监事会主席、河南中豫国际港务集团有限公司董事、河南修武农村商业银行股份有限公司董事、腾升建筑装饰股份有限公司董事等职。

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	131	31	19	143
销售人员	96	24	16	104
技术人员	71	20	14	77
财务人员	10	1	0	11

行政人员	18	3	1	20
员工总计	333	79	50	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	104	111
专科	106	118
专科以下	117	127
员工总计	333	362

(二) 核心人员（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

核心人员的变动情况：

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）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	29,455,042.07	31,595,401.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,859,112.00	1,109,335.00
应收账款	五、3	79,596,237.79	69,609,432.46
应收款项融资	五、4	4,951,770.02	11,383,745.26
预付款项	五、5	4,327,533.89	3,172,367.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,540,750.32	3,245,071.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	45,401,219.41	39,164,241.40
合同资产	五、8	1,034,783.10	956,993.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	123,990.73	3,517,637.02
<b>流动资产合计</b>		<b>168,290,439.33</b>	<b>163,754,224.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	37,430,459.57	38,247,600.51
在建工程	五、11	1,241,718.77	316,472.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	3,027,716.18	2,844,157.89
无形资产	五、13	21,135,157.99	21,271,661.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,235,160.10	2,261,752.67
递延所得税资产	五、15	3,725,956.59	3,185,192.44
其他非流动资产	五、16	933,577.85	1,214,795.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,729,747.05</b>	<b>69,341,632.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>238,020,186.38</b>	<b>233,095,857.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	5,005,347.22	5,005,881.94
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	五、18	5,630,285.00	1,688,908.60
应付账款	五、19	25,987,547.42	29,650,661.30
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、20	5,351,769.14	6,301,462.14
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、21	2,453,276.47	4,295,899.79
应交税费	五、22	6,562,701.88	3,042,992.54
其他应付款	五、23	467,193.84	234,255.87
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、24	900,407.95	649,544.27
其他流动负债	五、25	4,704,867.31	7,564,566.68
<b>流动负债合计</b>		<b>57,063,396.23</b>	<b>58,434,173.13</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、26	1,643,562.72	2,059,528.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	1,993,296.94	1,634,536.68
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>3,636,859.66</b>	<b>3,694,064.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,700,255.89</b>	<b>62,128,237.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	54,180,000.00	54,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	28,956,786.12	28,956,786.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	14,316,954.41	12,655,268.08
一般风险准备			
未分配利润	五、31	79,267,692.11	74,547,348.22
归属于母公司所有者权益合计		176,721,432.64	170,339,402.42
少数股东权益		598,497.85	628,217.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>177,319,930.49</b>	<b>170,967,619.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>238,020,186.38</b>	<b>233,095,857.67</b>

法定代表人：徐卫锋

主管会计工作负责人：李向前

会计机构负责人：李满太

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,048,200.37	29,877,665.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,859,112.00	1,109,335.00
应收账款		95,626,871.77	83,723,756.90
应收款项融资		4,871,770.02	11,383,745.26
预付款项		2,289,579.24	1,114,736.18
其他应收款		1,431,010.40	3,168,606.36
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,600,418.50	13,697,532.14
合同资产		1,034,783.10	956,993.91
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	502,859.93
<b>流动资产合计</b>		<b>150,761,745.40</b>	<b>145,535,231.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		61,500,000.00	58,000,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		10,597,958.23	10,533,296.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,302,645.74	2,596,600.50
无形资产		1,168,653.38	1,250,045.18
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		574,547.33	484,773.26
递延所得税资产		3,498,150.65	3,115,884.67
其他非流动资产		694,735.76	975,953.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>80,336,691.09</b>	<b>76,956,553.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>231,098,436.49</b>	<b>222,491,784.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,005,347.22	5,005,881.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,630,285.00	1,688,908.60
应付账款		14,902,325.22	13,111,019.17
预收款项			
合同负债		4,704,345.24	6,243,498.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,800,729.34	3,555,614.38
应交税费		6,336,248.71	2,767,897.10
其他应付款		146,547.65	233,605.37
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		667,266.00	569,733.08
其他流动负债		4,622,494.90	7,557,031.38
<b>流动负债合计</b>		<b>43,815,589.28</b>	<b>40,733,189.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,265,219.91	1,880,591.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,993,296.94	1,634,536.68
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>3,258,516.85</b>	<b>3,515,128.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,074,106.13</b>	<b>44,248,317.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,180,000.00	54,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,956,786.12	28,956,786.12
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		14,316,954.41	12,655,268.08
一般风险准备			
未分配利润		86,570,589.83	82,451,412.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>184,024,330.36</b>	<b>178,243,467.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>231,098,436.49</b>	<b>222,491,784.58</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、32	86,979,069.03	58,811,719.78
其中：营业收入	五、32	86,979,069.03	58,811,719.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,437,171.04	49,362,524.45

其中：营业成本	五、32	45,066,282.86	28,413,911.32
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、33	862,770.78	842,851.79
销售费用	五、34	12,344,618.02	10,013,411.00
管理费用	五、35	6,957,273.95	4,803,543.52
研发费用	五、36	5,262,278.45	5,301,559.53
财务费用	五、37	-56,053.02	-12,752.71
其中：利息费用		-65,615.27	-77,932.54
利息收入		31,884.75	22,225.23
加：其他收益	五、38	5,241,707.66	5,408,266.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	294,438.44	347,802.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,961,230.03	-1,248,914.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-434,813.95	-165,972.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	0.00	245.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,682,000.11	13,790,623.49
加：营业外收入	五、43	13,562.56	242,964.26
减：营业外支出	五、44	34,278.27	1,087.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,661,284.40	14,032,499.99
减：所得税费用	五、45	2,472,973.72	2,242,245.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,188,310.68	11,790,254.76
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）		17,188,310.68	11,790,254.76
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）		-29,719.54	-11,240.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,218,030.22	11,801,494.78
<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>		17,188,310.68	11,790,254.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,218,030.22	11,801,494.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-29,719.54	-11,240.02
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.22

法定代表人：徐卫锋

主管会计工作负责人：李向前

会计机构负责人：李满太

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		86,256,086.08	58,178,031.08
减：营业成本		48,479,275.78	28,525,270.07
税金及附加		675,310.84	519,048.32
销售费用		11,004,286.04	9,232,340.49
管理费用		5,340,486.05	3,534,163.17
研发费用		4,887,107.09	3,480,855.80
财务费用		-70,197.94	-16,358.83
其中：利息费用		-65,615.27	-77,932.54
利息收入		30,432.16	19,358.34
加：其他收益		5,238,741.43	5,408,266.93
投资收益（损失以“-”号填列）		278,485.61	294,248.24
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）		-1,889,376.00	-1,247,970.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-307,684.82	-165,972.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			245.86
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,259,984.44	17,191,530.67
加：营业外收入		2,623.58	242,961.41
减：营业外支出		14,272.79	1,087.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,248,335.23	17,433,404.32
减：所得税费用		2,631,471.89	2,253,745.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,616,863.34	15,179,659.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,616,863.34	15,179,659.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,616,863.34	15,179,659.07
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,056,586.87	52,605,608.30
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		2,102,464.73	2,211,721.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	9,447,471.34	6,887,489.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>85,606,522.94</b>	<b>61,704,819.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,208,790.53	24,611,904.77
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		20,254,841.13	14,868,938.89
支付的各项税费		4,246,972.49	8,441,903.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	16,871,522.83	11,983,315.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,582,126.98</b>	<b>59,906,063.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,024,395.96</b>	<b>1,798,756.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,060,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		294,438.44	347,802.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,354,438.44</b>	<b>40,355,802.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,997,194.00	1,675,809.86
投资支付的现金		45,060,000.00	40,000,000.00

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>47,057,194.00</b>	<b>41,675,809.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,702,755.56</b>	<b>-1,320,007.47</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		0.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,886,278.05	11,000,278.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		778,251.00	721,347.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,664,529.05</b>	<b>19,721,625.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,664,529.05</b>	<b>-19,721,625.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>67,858.23</b>	<b>-42,001.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,275,030.42</b>	<b>-19,284,877.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,899,107.20	39,274,362.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,624,076.78</b>	<b>19,989,485.44</b>

法定代表人：徐卫锋

主管会计工作负责人：李向前

会计机构负责人：李满太

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,885,943.59	52,211,974.80
收到的税费返还		12,503.09	2,211,721.78
收到其他与经营活动有关的现金		9,538,421.87	6,862,985.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,436,868.55</b>	<b>61,286,681.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,102,202.92	25,952,414.22
支付给职工以及为职工支付的现金		15,625,329.86	12,048,794.55
支付的各项税费		3,890,098.08	7,806,885.61
支付其他与经营活动有关的现金		13,849,015.70	10,458,367.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,466,646.56</b>	<b>56,266,462.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,970,221.99</b>	<b>5,020,219.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,960,000.00	33,600,000.00

取得投资收益收到的现金		278,485.61	294,248.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,238,485.61</b>	<b>33,902,248.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,128.00	296,740.00
投资支付的现金		44,460,000.00	34,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,781,128.00</b>	<b>34,396,740.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,542,642.39</b>	<b>-494,491.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		0.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,886,278.05	11,000,278.06
支付其他与筹资活动有关的现金		571,320.00	606,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,457,598.05</b>	<b>19,606,378.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,457,598.05</b>	<b>-19,606,378.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>66,084.77</b>	<b>-42,001.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,963,933.68</b>	<b>-15,122,651.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,181,373.19	31,124,208.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,217,439.51</b>	<b>16,001,556.37</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1、
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2、
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3、

#### 附注事项索引说明:

1、详见报告第三节“会计数据和经营情况”四、“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”。

2、报告期内，公司完成了2021年年度权益分派的实施事宜：以总股本5,418万股为基数，以未分配利润向每10股发放现金红利2.00元（含税），总计派发现金红利1,083.60万元。

3、预计负债：如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

报告期内，公司确认预计负债1,993,296.94元，较期初的1,634,536.68元增长了358,760.26元，增幅21.95%。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 公司概况

河南驰诚电气股份有限公司(以下简称本公司)前身是河南驰诚电气有限公司，始创于2004年，由自然人徐卫锋、陈瑞霞2人出资51万元设立。本次出资已经河南永昊联合会计师事务所审验确认，并于2004年12月23日出具豫永昊验报字（2004）第A12-058号验资报告。

2007年5月，依据有限公司股东会决议及股权转让协议，股东陈瑞霞将持有公司股份25.50万元全部转让给自然人石保敬。本次股权转让已在郑州市工商行政管理局办理变更登记。

2010年6月，有限公司依据股东会决议，由原股东共同以货币出资，增加注册资本549万元，本次增资后公司注册资本600万元。本次增资已经河南金宇达会计师事务所审验确认，并于2010年6月7日出具豫金会验字（2010）第06-027号验资报告。

2012年10月，有限公司依据股东会决议，增加注册资本500万元，分别由原股东徐卫锋认缴250万元、石保敬认缴250万元，本次增资后有限公司注册资本1,100万元。本次增资已经河南广发联合会计师事务所（普通合伙）审验确认，并于2012年10月19日出具豫广发验字（2012）第KY057号验资报告。

2015年5月，有限公司依据2015年5月4日第2次股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本950万元，分别由原股东徐卫锋认缴475万元、石保敬认缴475万元，本次增资后有限公司注册资本2,050万元。本次增资已经河南汇丰会计师事务所有限公司审验确认，并于2015年5月26日出具豫丰验字（2015）第5-4号验资报告。

2015年5月，有限公司依据2015年5月27日临时股东会决议和修改后章程的规定新增资金1,217.85万元，其中增加注册资本1,059万元，增加资本公积金158.85万元，新增资金全部由新增股东以货币形式认缴，增资后公司注册资本3,109万元。本次增资已经河南汇丰会计师事务所有限公司审验确认，并于2015年5月29日出具豫丰验字（2015）第6-1号验资报告。

2015年5月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为2015年5月31日；同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构并出具《审计报告》；聘请上海申威资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2015年7月20日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B审字（2015）411号《审计报告》，确认截至审计基准日2015年5月31日有限公司净资产为人民币37,188,785.37元。

2015年7月25日，上海申威资产评估有限公司出具了沪申威评报字(2015)河南驰诚电气股份有限公司第HN0007号《评估报告》，确认截至2015年5月31日有限公司净资产评估值为人民币43,087,255.37元。

2015年7月30日，有限公司召开股东会，决议同意以现有14名股东作为发起人，以经审计的有限公司截至2015年5月31日的账面净资产37,188,785.37元按1.1962:1的比例折股3,109万股，每股面值1元，余额6,098,785.37元计入资本公积金，整体变更为股份公司。

2015年8月21日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《股份有限公司筹建工作报告》、《股份有限公司章程》及相关治理制度，选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。同日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B验字（2015）158号《验资报告》，确认公司（筹）全体发起人以其拥有的有限公司截至2015年5月31日经审计的账面净资产人民币37,188,785.37元中的31,090,000.00元作为注册资本，占注册资本的100%；其余6,098,785.37元计入资本公积。

2015年8月24日，郑州市工商行政管理局核准公司变更登记，颁发了股份公司《营业执照》，注册号为410102100010950；公司名称为河南驰诚电气股份有限公司，注册资本为3,109万元。

2015年12月3日，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：驰诚股份，证券代码：834407。

2016年7月，本公司召开2016年第三次临时股东大会，同意将公司注册资本由3,109万元增至3,600万元，新增注册资本由原股东石保敬、徐卫锋、郑秀华、胡雪芳、张静、孙强、蔡利丽和新股东时学瑞于2016年7月22日9时至7月31日17时缴足。截至2016年7月26日，本公司已收到股东股票认购款687.40万元，每股价格1.4元/股，折合股本人民币491万元，变更后的累计注册资本3,600万元，股本3,600万元，折股后余额全部记入资本公积。新增资金全部由原股东和新增股东以货币形式认缴，本次增资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于2016年7月29日出具亚会B验字（2016）0556号验资报告。

2019年9月，本公司召开2019年第三次临时股东大会，同意将公司注册资本由3,600万元增至4,140万元，新增注册资本由原股东石保敬、徐卫锋、郑秀华、张静、刘自彪、蔡利丽、邹敏星和新股东翟硕、李满太于2019年9月18日至2019年9月27日缴足。截至2019年9月27日，本公司已收到股东股票认购款1,296万元，每股价格2.4元/股，折合股本人民币540万元，变更后的累计注册资本4,140万元，股本4,140万元，折股后余额全部记入资本公积。新增资金全部由原股东和新增股东以货币形式认缴，本次增资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于2019年10月14日出具亚会B验字（2019）0093号验资报告。

2020年5月，本公司召开2019年年度股东大会，同意以4,140万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，增加股本828万股，注册资本增至4,968万元。

2020年8月，本公司召开2020年第三次临时股东大会，大会审议通过《河南驰诚电气股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书》，本次共定向增发450万股，其中：宁波柯力传感科技股份有限公司认购数量400万股，认购金额为2,040万元；陈建鹏认购数量20万股，认购金额为102万元；李留庆认购数量30万股，认购金额为153万元。增发后注册资本由4,968万元增至5,418万元，新增资金全部由新增股东以货币形式认缴，本次增资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于2020年9月28日出具亚会A验字（2020）0063号验资报告。

本公司统一社会信用代码：91410100769494476Q，法定代表人：徐卫锋，公司注册地址：郑州高新区长椿路11号2号厂房5层D5号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2022年8月28日批准报出。

## 合并财务报表范围

截至2022年6月30日，本公司将许昌驰诚电气有限公司、河南森斯科传感技术有限公司、河南驰诚智能科技有限公司、深圳市优倍安科技有限公司等4家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。参见附注六、合并范围的变动及附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指2022年1-6月。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计

量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中, 以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本; 初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在合并财务报表中, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量; 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为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。在购买日, 取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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, 按成本扣除累计减值准备进行后续计量; 对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 购买日对这部分其他综合收益不作处理, 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; 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益; 购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益, 由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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；
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 10、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

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。

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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### B、应收账款

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

①按组合计量预期信用损失的应收款项

组合划分	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计	根据客户类型分为应收国企客户和应收其他客户，按照整个存续期内预期信用损失的金额分别计量其损失准备
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备

②如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

组合划分	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
单项计提坏账准备的应收款项	按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C、合同资产

合同资产组合：产品销售

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### **应收款项融资**

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产

### **其他应收款**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：备用金组合

其他应收款组合2：保证金、押金组合

其他应收款组合3：往来组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确

定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、发出商品、库存商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、在产品、发出商品、库存商品发出时采用移动加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	10-20	5.00	9.50-4.75
运输工具	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	10年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (4) 辞退福利

本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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### （1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）收入确认的具体方法

①零配件及无需要安装调试的产品销售，在控制权发生转移时点确认收入：

内销收入：货物交接并经客户签收后确认收入；

外销收入：货物出口办妥报关出口手续后确认收入；

②需要安装调试的产品销售：货物安装调试完毕并获取客户验收报告后确认收入。

③分段确认收入：根据监测服务履约进度分段确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 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：①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；②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，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。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

## 28、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 递延所得税资产

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

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本中期财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表一致。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6、1
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

### 2、税收优惠及批文

①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)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

②根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2021年10月28日至2024年10月27日，按15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	7,068.00	6,006.00
银行存款	26,055,211.96	29,366,454.31

其他货币资金	3,392,762.11	2,222,940.78
<b>合计</b>	<b>29,455,042.07</b>	<b>31,595,401.09</b>

说明：期末，本公司受到限制的款项共 2,830,965.29 元，主要系其他货币资金银行承兑汇票保证金 2,815,153.23 元，其他货币资金阿里信宝账户不可用资金 15,812.06 元。

## 2、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	1,970,000.00	110,888.00	1,859,112.00	1,160,000.00	50,665.00	1,109,335.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,970,000.00	100.00	110,888.00	5.63	1,859,112.00
其中：					
商业承兑汇票	1,970,000.00	100.00	110,888.00	5.63	1,859,112.00
银行承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>1,970,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>110,888.00</b>		<b>1,859,112.00</b>

(续)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,160,000.00	100.00	50,665.00	4.37	1,109,335.00
其中：					
商业承兑汇票	1,160,000.00	100.00	50,665.00	4.37	1,109,335.00
银行承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>1,160,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50,665.00</b>		<b>1,109,335.00</b>

(4) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021.12.31	50,665.00
本期计提	60,223.00
本期收回或转回	
本期核销	
2022.6.30	110,888.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31
1年以内（含1年）	64,631,446.49	51,749,576.91
1至2年（含2年）	16,429,503.76	19,685,960.71
2至3年（含3年）	8,625,531.04	7,859,411.59
3至4年（含4年）	3,381,945.36	3,689,246.89
4至5年（含5年）	2,813,156.79	1,762,288.91
5年以上	2,792,353.36	2,232,579.71
小计	<b>98,673,936.80</b>	<b>86,979,064.72</b>
减：坏账准备	19,077,699.01	17,369,632.26
合计	<b>79,596,237.79</b>	<b>69,609,432.46</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				
	金额	比例（%）	坏账准备	预期信用损失率（%）	净额
单项计提坏账准备的应收账款	4,389,738.10	4.45	3,676,365.10	83.75	713,373.00
按组合计提坏账准备的应收账款	94,284,198.70	95.55	15,401,333.91	16.34	78,882,864.79
其中：应收国企客户	17,312,269.07	17.54	3,400,062.01	19.64	13,912,207.06
应收其他客户	76,971,929.63	78.01	12,001,271.90	15.59	64,970,657.73
合计	<b>98,673,936.80</b>	<b>100.00</b>	<b>19,077,699.01</b>		<b>79,596,237.79</b>

(续)

类别	2021.12.31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	预期信用损失率（%）	净额
单项计提坏账准备的	4,097,436.91	4.71	3,384,000.91	82.59	713,436.00

类别	2021.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	净额
应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,881,627.81	95.29	13,985,631.35	16.87	68,895,996.46
其中：应收国企客户	14,479,142.35	16.65	2,715,611.73	18.76	11,763,530.62
应收其他客户	68,402,485.46	78.64	11,270,019.62	16.48	57,132,465.84
<b>合计</b>	<b>86,979,064.72</b>	<b>100.00</b>	<b>17,369,632.26</b>		<b>69,609,432.46</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2022.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北盛德燃气有限公司	2,139,600.00	1,497,720.00	70.00	对方重整
安阳化学工业集团有限责任公司	669,860.00	598,367.00	89.33	对方预重整
河南顺达新能源科技有限公司	574,740.00	574,740.00	100.00	对方破产
河南华豫恒通化工有限公司	226,070.00	226,070.00	100.00	破产清算
河南骏化发展股份有限公司	174,419.00	174,419.00	100.00	对方破产
山东冠远能源科技开发有限公司	158,500.00	158,500.00	100.00	对方破产
山东万福达化工有限公司	145,708.00	145,708.00	100.00	对方破产重整
乌海黑猫三兴精细化工有限公司	68,062.50	68,062.50	100.00	对方破产
滨州市明宇精细化工有限公司	40,250.00	40,250.00	100.00	对方破产
大姚桂花铜选冶有限公司永仁直苴分公司	38,000.00	38,000.00	100.00	对方破产
宁夏锦河能源科技有限公司	30,680.00	30,680.00	100.00	对方破产重整
山西省霍州市化学工业有限责任公司	22,053.60	22,053.60	100.00	对方破产
河南华豫恒通化工有限公司上蔡分公司	17,750.00	17,750.00	100.00	破产清算
绵竹市汉兴宏萍化工有限责任公司	17,510.00	17,510.00	100.00	对方破产
河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	12,300.00	12,300.00	100.00	对方破产
灵宝金源矿业股份有限公司鑫灵分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	破产清算
河南永骏化工有限公司	9,395.00	9,395.00	100.00	对方破产
邢台中科生物质发电有限公司	8,190.00	8,190.00	100.00	对方破产
重庆南桐矿业有限责任公司	7,200.00	7,200.00	100.00	对方破产
山西光华铸管有限公司	5,570.00	5,570.00	100.00	对方破产
洛阳骏化生物科技有限公司	4,550.00	4,550.00	100.00	破产清算
河南永达清真食品有限公司	3,900.00	3,900.00	100.00	对方破产
内蒙古港原化工有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	对方破产
江苏永鹏科技实业有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	对方破产

东营市环宇能源科技有限公司	870.00	870.00	100.00	对方破产
江山联合化工集团有限公司	660.00	660.00	100.00	对方破产
<b>合计</b>	<b>4,389,738.10</b>	<b>3,676,365.10</b>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国企客户

项目	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	11,356,693.96	645,060.22	5.68
1至2年(含2年)	3,397,354.30	827,255.77	24.35
2至3年(含3年)	751,463.20	396,246.55	52.73
3至4年(含4年)	316,679.75	228,801.12	72.25
4至5年(含5年)	1,154,525.66	967,146.15	83.77
5年以上	335,552.20	335,552.20	100.00
<b>合计</b>	<b>17,312,269.07</b>	<b>3,400,062.01</b>	

组合计提项目: 应收其他客户

项目	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	52,522,849.79	2,857,243.03	5.44
1至2年(含2年)	12,322,671.46	2,352,397.98	19.09
2至3年(含3年)	5,638,947.84	1,933,031.32	34.28
3至4年(含4年)	2,964,265.61	1,697,931.34	57.28
4至5年(含5年)	1,508,642.13	1,146,115.43	75.97
5年以上	2,014,552.80	2,014,552.80	100.00
<b>合计</b>	<b>76,971,929.63</b>	<b>12,001,271.90</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021.12.31	17,369,632.26
本期计提	1,775,588.75
本期收回或转回	
本期核销	67,522.00
本期转销	
2022.6.30	19,077,699.01

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,522.00

应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河北龙成煤综合利用有限公司	货款	40,092.00	应收应付抵销	主管领导审批	否
林州重机林钢钢铁有限公司	货款	23,430.00	无法收回	主管领导审批	否
包头市大安钢铁有限责任公司	货款	4,000.00	无法收回	主管领导审批	否
<b>合计</b>		<b>67,522.00</b>			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川华油集团有限责任公司物资分公司	12,189,010.99	12.35	683,583.38
河北盛德燃气有限公司	2,139,600.00	2.17	1,497,720.00
大名县住房和城乡建设局	1,836,374.00	1.86	315,176.51
利川市民生天然气有限公司	1,536,750.00	1.56	700,850.40
嘉祥县瑞祥燃气有限公司	1,313,534.00	1.33	71,456.25
<b>合计</b>	<b>19,015,268.99</b>	<b>19.27</b>	<b>3,268,786.54</b>

4、应收款项融资

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收票据-银行承兑汇票	4,951,770.02	11,383,745.26

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,884,830.36	4,010,930.02

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期无实际核销的应收票据。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,755,914.98	86.79	3,050,995.62	96.17
1至2年(含2年)	531,618.91	12.28	81,371.50	2.57
2至3年(含3年)			40,000.00	1.26
3年以上	40,000.00	0.93		
合计	<b>4,327,533.89</b>	<b>100.00</b>	<b>3,172,367.12</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河南卞帅商贸有限公司	518,950.00	11.99
河南青志建设工程有限公司	457,600.00	10.57
重庆聪煜科技有限公司	379,772.00	8.78
成都聪煜电子技术有限公司	347,597.00	8.03
河南西美科技有限公司	319,980.00	7.39
合计	<b>2,023,899.00</b>	<b>46.76</b>

## 6、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,540,750.32	3,245,071.68
合计	<b>1,540,750.32</b>	<b>3,245,071.68</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31
1年以内(含1年)	1,522,034.94	3,285,126.88
1至2年(含2年)	271,838.86	151,950.00

账龄	2022.06.30	2021.12.31
2至3年(含3年)	110,000.00	160,700.00
3年以上	188,005.75	73,005.75
小计	<b>2,091,879.55</b>	<b>3,670,782.63</b>
减: 坏账准备	551,129.23	425,710.95
合计	<b>1,540,750.32</b>	<b>3,245,071.68</b>

②按款项性质披露

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	498,280.04		498,280.04	259,088.02		259,088.02
保证金、押金	1,593,599.51	551,129.23	1,042,470.28	3,411,694.61	425,710.95	2,985,983.66
合计	<b>2,091,879.55</b>	<b>551,129.23</b>	<b>1,540,750.32</b>	<b>3,670,782.63</b>	<b>425,710.95</b>	<b>3,245,071.68</b>

③坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金	1,593,599.51	34.58	551,129.23	1,042,470.28	根据迁徙率计算预期信用损失率计提坏账
备用金	498,280.04			498,280.04	
合计	<b>2,091,879.55</b>		<b>551,129.23</b>	<b>1,540,750.32</b>	

期末, 本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31	425,710.95			425,710.95
--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	125,418.28			125,418.28
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
2022.6.30	551,129.23			551,129.23

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新奥阳光易采科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	9.56	19,660.00
深圳交易集团有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	14.34	29,490.00
广东深能燃控优然生活科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.78	9,830.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	92,600.00	1至2年	4.43	55,995.22
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	保证金	80,000.00	3年以上	3.82	80,000.00
<b>合计</b>		<b>772,600.00</b>		<b>36.93</b>	<b>194,975.22</b>

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,592,808.86	606,851.01	19,985,957.85	18,120,265.69	573,419.52	17,546,846.17
低值易耗品	98,296.95		98,296.95	114,006.13		114,006.13
自制半成品	6,436,188.75	225,521.26	6,210,667.49	5,228,980.59	188,450.16	5,040,530.43
在产品	6,226,140.72		6,226,140.72	4,611,560.58		4,611,560.58
库存商品	10,639,552.77	638,437.68	10,001,115.09	11,490,809.96	381,682.42	11,109,127.54
发出商品	2,100,796.31		2,100,796.31	742,170.55		742,170.55
合同履约成本	778,245.00		778,245.00			
<b>合计</b>	<b>46,872,029.36</b>	<b>1,470,809.95</b>	<b>45,401,219.41</b>	<b>40,307,793.50</b>	<b>1,143,552.10</b>	<b>39,164,241.40</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2021.12.31	本期计提额	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
原材料	573,419.52	33,431.49			606,851.01
自制半成品	188,450.16	37,071.10			225,521.26
库存商品	381,682.42	261,336.96		4,581.70	638,437.68

存货种类	2021.12.31	本期计提额	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
合计	1,143,552.10	331,839.55		4,581.70	1,470,809.95

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	

## 8、合同资产

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,140,508.33	410,989.47	1,729,518.86	2,240,962.01	308,015.07	1,932,946.94
小计	<b>2,140,508.33</b>	<b>410,989.47</b>	<b>1,729,518.86</b>	<b>2,240,962.01</b>	<b>308,015.07</b>	<b>1,932,946.94</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,036,866.50	342,130.74	694,735.76	1,213,673.42	237,720.39	975,953.03
合计	<b>1,103,641.83</b>	<b>68,858.73</b>	<b>1,034,783.10</b>	<b>1,027,288.59</b>	<b>70,294.68</b>	<b>956,993.91</b>

### (1) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产		1,435.95		预计部分金额未来无法收回

## 9、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
待抵扣进项税	6.19	3,962.22
待认证进项税	112,409.34	3,043,660.90
预缴其他税金		170,013.90
其他	11,575.20	300,000.00
合计	<b>123,990.73</b>	<b>3,517,637.02</b>

## 10、固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	37,430,459.57	38,247,600.51
固定资产清理		
合计	<b>37,430,459.57</b>	<b>38,247,600.51</b>

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值:					
1.2021.12.31	36,369,007.46	8,423,723.00	1,831,212.83	4,633,871.95	51,257,815.24
2.本期增加金额	94,929.11	591,278.95		335,577.89	1,021,785.95
(1) 外购		591,278.95		335,577.89	926,856.84
(2) 在建工程转入	94,929.11				94,929.11
(3) 其他					
3.本期减少金额			214,300.00	33,670.00	247,970.00
(1) 处置或报废			214,300.00	33,670.00	247,970.00
(2) 其他减少					
4.2022.6.30	36,463,936.57	9,015,001.95	1,616,912.83	4,935,779.84	52,031,631.19
二、累计折旧					
1.2021.12.31	7,217,978.74	2,281,435.48	1,346,069.08	2,164,731.43	13,010,214.73
2.本期增加金额	865,924.62	434,174.85	28,902.91	497,526.00	1,826,528.38
(1) 计提	865,924.62	434,174.85	28,902.91	497,526.00	1,826,528.38
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			203,585.00	31,986.49	235,571.49
(1) 处置或报废			203,585.00	31,986.49	235,571.49
(2) 其他减少					
4.2022.6.30	8,083,903.36	2,715,610.33	1,171,386.99	2,630,270.94	14,601,171.62
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4.2022.6.30					
四、账面价值					
1.2022.6.30账面价值	28,380,033.21	6,299,391.62	445,525.84	2,305,508.90	37,430,459.57
2.2021.12.31账面价值	29,151,028.72	6,142,287.52	485,143.75	2,469,140.52	38,247,600.51

说明：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司位于高新技术产业开发区长椿路 11 号 13 号楼 2 单元 17 层 172 号、173 号、176 号、177 号房产为短期借款的抵押物（权证号码：郑房权证字第 1601028879、第 1601028894 号、第 1601028898、第 1601028899 号）；本公司位于高新技术产业开发区长椿路 11 号 2 幢 5 层 D5 号房产为开具银行承兑汇票的抵押物（权证号码：豫（2017）郑州市不动产权第 0089063 号）。

## 11、在建工程

项目	2022.06.30	2021.12.31
在建工程	1,241,718.77	316,472.91
工程物资		
<b>合计</b>	<b>1,241,718.77</b>	<b>316,472.91</b>

在建工程

### ① 在建工程明细

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
消防泵房	943,784.27		943,784.27	128,354.08		128,354.08
办公设备-易管MES软件	89,108.91		89,108.91	89,108.91		89,108.91
待分摊费用	99,009.90		99,009.90	99,009.92		99,009.92
老化架	109,815.69		109,815.69			
<b>合计</b>	<b>1,241,718.77</b>		<b>1,241,718.77</b>	<b>316,472.91</b>		<b>316,472.91</b>

## 12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2021.12.31	3,260,703.26
2.本期增加金额	533,641.93
(1) 租入	533,641.93
(2) 租赁负债调整	
(3) 其他	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 其他减少	
4.2022.6.30	3,794,345.19
二、累计折旧	
1.2021.12.31	416,545.37
2.本期增加金额	350,083.64
(1) 计提	350,083.64
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	

(2) 其他减少	
4.2022.6.30	766,629.01
三、减值准备	
1.2021.12.31	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3、本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 其他减少	
4.2022.6.30	
四、账面价值	
1.2022.6.30账面价值	3,027,716.18
2.2021.12.31账面价值	2,844,157.89

### 13、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2021.12.31	21,401,940.51	1,647,270.83		23,049,211.34
2.本期增加金额		10,000.00	165,000.00	175,000.00
(1) 购置		10,000.00	165,000.00	175,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.2022.6.30	21,401,940.51	1,657,270.83	165,000.00	23,224,211.34
二、累计摊销				
1.2021.12.31	1,385,041.50	392,508.65		1,777,550.15
2.本期增加金额	214,019.40	96,108.80	1,375.00	311,503.20
(1) 计提	214,019.40	96,108.80	1,375.00	311,503.20
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				

4.2022.6.30	1,599,060.90	488,617.45	1,375.00	2,089,053.35
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2022.6.30				
四、账面价值				
1.2021.12.31账面价值	20,016,899.01	1,254,762.18		21,271,661.19
2.2022.6.30账面价值	19,802,879.61	1,168,653.38	163,625.00	21,135,157.99

#### 14、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
智能车间改造装饰项目	820,060.51		52,310.46		767,750.05
装配车间改造装饰项目	669,702.18		39,784.32		629,917.86
厂区园林绿化项目	287,216.72		24,271.86		262,944.86
办公室装修	484,773.26		61,169.33		423,603.93
阿里巴巴金企诚品项目		150,943.40			150,943.40
<b>合计</b>	<b>2,261,752.67</b>	<b>150,943.40</b>	<b>177,535.97</b>		<b>2,235,160.10</b>

#### 15、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	21,552,021.92	3,269,790.21	19,249,909.80	2,907,216.08
合并抵消未实现利润	902,257.51	135,338.63	133,225.24	19,983.78
新租赁准则费用差异	145,554.73	21,833.21	85,413.87	12,812.08
预计负债	1,993,296.94	298,994.54	1,634,536.68	245,180.50
<b>合计</b>	<b>24,593,131.10</b>	<b>3,725,956.59</b>	<b>21,103,085.59</b>	<b>3,185,192.44</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.06.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	69,493.74	13,978.24
可抵扣亏损	7,892,756.76	9,117,881.52
新租赁准则费用差异	11,903.22	10,565.06
以后年度可结转的广告费	225,638.00	225,638.00
<b>合计</b>	<b>8,199,791.72</b>	<b>9,368,062.82</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.06.30	2021.12.31	备注
2022年		680,560.84	
2023年		834,739.04	
2024年	268,842.60	603,042.74	
2025年	678,506.57	678,506.57	
2026年	6,321,032.33	6,321,032.33	
2027年	624,375.26		
<b>合计</b>	<b>7,892,756.76</b>	<b>9,117,881.52</b>	

16、其他非流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
预付工程款	238,842.09	238,842.09
合同资产	694,735.76	975,953.03
<b>合计</b>	<b>933,577.85</b>	<b>1,214,795.12</b>

17、短期借款

项目	2022.06.30	2021.12.31
抵押借款	5,005,347.22	5,005,881.94

说明：公司于2021年11月24日与中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签订授信协议（编号：KFQ20E2021143），授信额度500.00万元，授信期间为2021年10月15日起至2022年10月14日止，由本公司位于高新技术产业开发区长椿路11号13号楼2单元17层174号、177号房产（权证号码：郑房权证字第1601028879、第1601028894号、第1601028898、第1601028899号）提供抵押，抵押合同编号：DKFQ20E2021143A，徐卫锋、石保敬提供连带责任保证，公司使用该授信项下借款500.00万元，与中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签订借款合同（编号：KFQ202101143-1、KFQ202101143-2），借款期限2021年11月24日至2022年11月23日止，期限1年。

## 18、应付票据

种类	2022.06.30	2021.12.31
银行承兑汇票	5,630,285.00	1,688,908.60

## 19、应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31
货款	22,497,406.23	24,334,692.32
工程款	687,357.14	1,064,357.14
服务费	2,767,958.65	4,160,319.84
设备款	34,825.40	91,292.00
<b>合计</b>	<b>25,987,547.42</b>	<b>29,650,661.30</b>

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

## 20、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
货款	5,351,769.14	6,301,462.14

## 21、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	4,295,899.79	17,230,406.95	19,073,030.27	2,453,276.47
离职后福利-设定提存计划		1,182,483.64	1,182,483.64	
<b>合计</b>	<b>4,295,899.79</b>	<b>18,412,890.59</b>	<b>20,255,513.91</b>	<b>2,453,276.47</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,295,899.79	15,355,746.79	17,198,370.11	2,453,276.47
职工福利费		809,183.71	809,183.71	
社会保险费		615,379.83	615,379.83	
其中：医疗保险费		535,915.84	535,915.84	
工伤保险费		26,916.53	26,916.53	
生育保险费		52,547.46	52,547.46	
住房公积金		335,750.00	335,750.00	
工会经费和职工教育经费		114,346.62	114,346.62	
<b>合计</b>	<b>4,295,899.79</b>	<b>17,230,406.95</b>	<b>19,073,030.27</b>	<b>2,453,276.47</b>

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利		1,182,483.64	1,182,483.64	
其中：基本养老保险费		1,133,003.99	1,133,003.99	
失业保险费		49,479.65	49,479.65	
<b>合计</b>		<b>1,182,483.64</b>	<b>1,182,483.64</b>	

22、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31
增值税	3,887,695.80	2,506,216.01
企业所得税	1,953,973.18	
城镇土地使用税	60,174.16	116,393.18
城市维护建设税	349,359.31	175,621.51
教育费附加	157,148.89	86,146.52
地方教育费附加	92,393.53	57,431.02
房产税	53,279.21	68,201.21
个人所得税	8,677.80	32,983.09
<b>合计</b>	<b>6,562,701.88</b>	<b>3,042,992.54</b>

23、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	467,193.84	234,255.87
<b>合计</b>	<b>467,193.84</b>	<b>234,255.87</b>

其他应付款按款项性质分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
员工往来款	467,193.84	234,255.87

24、一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	900,407.95	649,544.27

25、其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

待转销项税	693,937.29	814,252.67
尚未终止确认商业承兑汇票	4,010,930.02	6,750,314.01
<b>合计</b>	<b>4,704,867.31</b>	<b>7,564,566.68</b>

26、租赁负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
租赁付款额	2,759,660.37	2,946,633.93
未确认融资费用	215,689.70	237,561.61
<b>小计</b>	<b>2,543,970.67</b>	<b>2,709,072.32</b>
减：一年内到期的租赁负债	900,407.95	649,544.27
<b>合计</b>	<b>1,643,562.72</b>	<b>2,059,528.05</b>

27、预计负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
产品质量保证	1,993,296.94	1,634,536.68

28、股本

项目	2021.12.31	本期增减(+、-)				2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	54,180,000.00					54,180,000.00

29、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	25,084,775.00			25,084,775.00
其他资本公积	3,872,011.12			3,872,011.12
<b>合计</b>	<b>28,956,786.12</b>			<b>28,956,786.12</b>

30、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	12,655,268.08	1,661,686.33		14,316,954.41

31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	74,547,348.22	59,252,678.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,218,030.22	29,555,997.02	
减：提取法定盈余公积	1,661,686.33	3,425,327.24	母公司净利润10%

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
提取一般风险准备			
应付普通股股利	10,836,000.00	10,836,000.00	
期末未分配利润	79,267,692.11	74,547,348.22	
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额			

### 32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,395,830.78	44,840,988.12	58,682,447.76	28,356,076.68
其他业务	583,238.25	225,294.74	129,272.02	57,834.64
<b>合计</b>	<b>86,979,069.03</b>	<b>45,066,282.86</b>	<b>58,811,719.78</b>	<b>28,413,911.32</b>

### 33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	341,506.98	262,617.07
土地使用税	120,348.32	232,786.36
房产税	100,583.36	136,402.42
教育费附加	146,341.21	112,550.17
地方教育费附加	97,560.81	75,033.47
印花税	54,630.10	21,662.30
其他	1,800.00	1,800.00
<b>合计</b>	<b>862,770.78</b>	<b>842,851.79</b>

### 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,832,572.94	5,974,341.22
宣传费	1,707,556.68	1,647,743.45
差旅费	958,254.24	900,727.22
售后服务费	672,380.49	411,941.51
业务招待费	558,005.22	889,621.29
办公费	381,164.77	165,666.59
其他	234,683.68	23,369.72
<b>合计</b>	<b>12,344,618.02</b>	<b>10,013,411.00</b>

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,092,698.99	2,441,686.45
中介机构	2,068,823.16	810,381.33
折旧摊销	881,381.34	691,631.50
办公费用	309,217.40	305,638.56
业务招待费	149,496.83	115,961.92
车辆费用	111,250.00	64,329.76
日常维护	59,638.95	170,753.93
差旅费	6,319.38	29,824.60
其他	278,447.90	173,335.47
<b>合计</b>	<b>6,957,273.95</b>	<b>4,803,543.52</b>

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,479,565.80	2,523,242.11
材料费	188,432.00	1,281,512.30
委外研发	319,223.31	526,178.21
专家咨询费	171,835.68	327,440.27
办公费	390,308.92	181,247.22
折旧与摊销	309,097.14	305,472.30
知识产权代理	128,450.00	29,766.71
检测费用	275,365.60	126,700.41
<b>合计</b>	<b>5,262,278.45</b>	<b>5,301,559.53</b>

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-65,615.27	-77,932.54
利息收入	-31,884.75	-22,225.23
汇兑损益	-67,858.23	42,001.26
手续费及其他	109,305.23	45,403.80
<b>合计</b>	<b>-56,053.02</b>	<b>-12,752.71</b>

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/
-----------------	-------	-------	--------

			与收益相关
增值税退税		2,211,721.78	与收益相关
稳岗补贴		100,000.00	与收益相关
政府扶持奖励	5,231,400.00	3,088,500.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	8,695.91	8,045.15	与收益相关
加计抵减进项税	1,611.75		与收益相关
<b>合计</b>	<b>5,241,707.66</b>	<b>5,408,266.93</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

### 39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及其他	294,438.44	347,802.39

### 40、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-60,223.00	-21,615.00
应收账款坏账损失	-1,775,588.75	-1,301,667.57
其他应收款坏账损失	-125,418.28	74,367.79
<b>合计</b>	<b>-1,961,230.03</b>	<b>-1,248,914.78</b>

### 41、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-331,839.55	-82,023.77
合同资产减值损失	-102,974.40	-83,948.47
<b>合计</b>	<b>-434,813.95</b>	<b>-165,972.24</b>

### 42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产处置利得		245.86

### 43、营业外收入

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
违约赔偿	8,567.00	109,676.50	8,567.00
其他	4,995.56	133,287.76	4,995.56
<b>合计</b>	<b>13,562.56</b>	<b>242,964.26</b>	<b>13,562.56</b>

#### 44、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
非流动资产报废损失	9,456.76		9,456.76
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	4,821.51	1,087.76	4,821.51
<b>合计</b>	<b>34,278.27</b>	<b>1,087.76</b>	<b>34,278.27</b>

#### 45、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,013,737.87	2,464,844.91
递延所得税调整	-540,764.15	-222,599.68
<b>合计</b>	<b>2,472,973.72</b>	<b>2,242,245.23</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,661,284.40	13,992,228.21
按法定(或适用)税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	2,949,192.66	2,098,834.23
某些子公司适用不同税率的影响	118,198.14	-336,616.89
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失	363,009.81	99,741.55
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-494,732.50	
未确认可抵扣亏损的纳税影响	142,214.95	841,308.11
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,878.88	-14.82
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-618,788.21	-461,006.95
<b>所得税费用</b>	<b>2,472,973.72</b>	<b>2,242,245.23</b>

#### 46、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,972,736.69	3,427,172.19

政府补助	5,393,800.00	3,428,500.00
利息收入	31,884.75	22,225.23
其他	49,049.90	9,592.11
<b>合计</b>	<b>9,447,471.34</b>	<b>6,887,489.53</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,144,798.73	8,359,791.25
往来款	4,680,506.20	3,579,803.86
银行手续费及其他	46,217.90	43,720.86
<b>合计</b>	<b>16,871,522.83</b>	<b>11,983,315.97</b>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租金	778,251.00	721,347.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,188,310.68	11,790,254.76
加：资产减值损失	434,813.95	165,972.24
信用减值损失	1,961,230.03	1,248,914.78
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,826,528.38	1,555,141.94
使用权资产折旧	350,083.64	
无形资产摊销	311,503.20	313,220.97
长期待摊费用摊销	177,535.97	116,366.64
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)		-245.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	9,456.76	
财务费用(收益以“-”号填列)	-65,615.27	-77,932.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-294,438.44	-347,802.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-540,764.15	-222,599.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,564,235.86	-6,205,117.39

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,320,952.32	-2,241,517.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,550,939.39	-4,295,899.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,024,395.96	1,798,756.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,624,076.78	19,989,485.44
减：现金的期初余额	29,899,107.20	39,274,362.98
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	-3,275,030.42	-19,284,877.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	26,624,076.78	29,899,107.20
其中：库存现金	7,068.00	6,006.00
可随时用于支付的银行存款	26,055,211.96	29,366,454.31
可随时用于支付的其他货币资金	561,796.82	526,646.89
可用于支付的存放中央银行款项		
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	26,624,076.78	29,899,107.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,815,153.23	票据保证金
货币资金	15,812.06	尚无法支取资金
固定资产	5,959,125.81	抵押借款、开具银行承兑汇票
<b>合计</b>	<b>8,790,091.10</b>	

## 49、政府补助

### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府扶持奖励	财政拨款	5,231,400.00	3,188,500.00	其他收益	与收益相关

### (2) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	上期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政贴息	162,400.00	240,000.00	财务费用	与收益相关

## 六、合并范围的变动

本期本公司合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
许昌驰诚电气有限公司	长葛	长葛	仪器仪表制造业	100.00		设立
河南森斯科传感技术有限公司	长葛	长葛	仪器仪表制造业	100.00		设立
河南驰诚智能科技有限公司	郑州	郑州	科技推广和应用服务业	60.00		设立
深圳市优倍安科技有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00		设立

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司最大的股东为徐卫锋，实际控制人为徐卫锋、石保敬。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑州信诺达机械设备有限公司	郑州信诺达机械设备有限公司的实际控制人系本公司第二大股东石保敬之弟媳

郑州华中安仪技术有限公司	郑州华中安仪技术有限公司的实际控制人系公司副总经理时学瑞的妹婿李宁
徐卫锋	董事长、实际控制人
石保敬	总经理、董事、实际控制人
赵静	副总经理、董事
李向前	财务总监、董事、副总经理
郑秀华	董事
翟硕	董事会秘书
时学瑞	主要股东、副总经理
胡雪芳	监事会主席
吕亚芳	监事
王璐雯	监事
郑州戈斯盾企业管理中心（有限合伙）	主要股东
宁波柯力传感科技股份有限公司	主要股东
李红梅	董事长徐卫锋妻子
陈瑞霞	总经理石保敬妻子

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州信诺达机械设备有限公司	商品采购	857,349.47	951,395.34

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐卫锋、石保敬	2,000,000.00	2021/11/26	2022/11/26	未履行完毕
徐卫锋、石保敬	3,000,000.00	2021/11/26	2022/11/26	未履行完毕

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截至2022年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

无

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-9,456.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,392,800.00	
委托他人投资或管理资产的损益	294,438.44	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,800.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,369.98	
非经常性损益总额	5,689,952.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	855,944.40	
非经常性损益净额	4,834,008.07	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,834,008.07	

### 2、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%	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.72	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.23	0.23

河南驰诚电气股份有限公司

2022年8月28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：

公司董秘办