



ST 八叶

NEEQ : 837402

北京八叶科技股份有限公司

Beijing Buyer Technology Company Limited



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人肖本河、主管会计工作负责人肖本河及会计机构负责人（会计主管人员）宋甜梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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年度报告的真实性、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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对非标准审计事项出具了 2021 年审计报告。董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款和其他应收款形成的坏账风险	<p>报告期内，公司应收账款的账面价值为 13,180,620.78 元，占流动资产和资产总额的比例分别为 15.7%、14.11%；公司账龄 2 年以内的应收账款占应收账款账面余额的比例为 14.26%。客户主要集中在石油石化、天然气、氯碱、化工、环保等国内大型生产企业（集团）或知名经销商，商业信誉较好。虽然公司应收账款发生坏账损失的可能性较小，但如客户出现没有能力支付款项的情况，则公司将面临坏账损失，对公司盈利能力及资金周转产生一定的影响。截止 2021 年 12 月 31 日，北京八叶其他应收款年末余额 40,205,228.16 元，该部分款项存在员工报账不及时，同时费用发生时相关票据迟迟未收集齐全，达不到报销条件未及时将已发生的费用或开支列入当期损益。</p> <p>针对上述情况，公司将进一步加强对应收款的管理，通过完善绩效考核、回款激励、费用报销与借支管理等制度，加快应收款项的资金回笼，尽最大限度降低形成坏账</p>

	的风险。
经营性现金流量不足的风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,882,964.88 元。主要客户系国内大中型石油天然气、电力、氯碱、环保、农业、精细化工等企业，受工况行业付款程序复杂的影响，应收账款回收周期较长。受行业内销售回款速度普遍较慢的影响，若出现订单急剧增加的情形，则可能导致公司资金链紧张，公司无法筹措到快速扩张所需资金，进而导致公司发展速度降低及市场份额的减少。</p> <p>针对上述风险，公司将进一步加强资金的收支预测管理，逐步建立预算制度，同时做好开源节流的相关措施，防止出现现金流不足的风险。</p>
存货跌价准备风险	<p>截至报告期末公司存货余额为 17,905,823.03 元，占流动资产比例为：21.33%。本公司主要根据客户订单对阀门、仪表等产品的规格、标准的具体要求组织生产，同时公司也根据销售预测情况，有计划地组织生产一定批量的通用阀门、仪表类产品。</p> <p>针对上述风险，公司将进一步加强对存货的管理，做好材料需求的预测工作，并合理计算最佳采购量，争取做到零库存管理，尽量减少存货的积压，防止出现存货跌价的风险。</p>
公司债务风险	<p>为扩大生产经营规模，有效拓展行业市场，保持市场竞争地位。报告期内，公司流动资金需求增加使公司对资金的需求量增加，面对快速增长的资金需求，除自身经营结余外，公司主要通过银行借款解决。截至报告期末，公司资产负债率为：42.51%。虽然处于行业较低水平，但对公司经营仍可能产生不利影响。2021 年末公司短期借款金额为：7,300,000.00 元，较 2020 年末（16,930,000.00 元）减少 963 万元。</p> <p>针对上述风险，公司将会做好资金规划工作，做到长期借款与短期借款的合理比例，防止出现短期借款长期使用的情况。同时进一步与供应商进行谈判，增加账期，缓解资金支付的压力。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，我国阀门、仪表市场发展速度较快，因产品特点、市场需求等因素，行业发展空间广阔，但由于低端市场进入门槛不高，因此未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力可能会下降；而技术含量较高的中高端市场，会逐步集中到一些品牌企业中。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品牌优势和行业领先地位，公司将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>针对上述风险，公司将会不断挖掘客户的需求，不断进行产品研发和创新，做到产品的差异化，提高市场竞争力。同时不断拓宽销售渠道，完善代理商机制，降低市场竞争风险。</p>
宏观经济波动产生的风险	<p>公司所处行业与宏观经济运行周期呈现一定正相关性，特别是工业领域的新建及技改项目对本行业影响较大。宏观经济的波动在本行业的体现具有一定的滞后性，受 2008 年底开始的国家应对金融危机、加大投资的影响，行业 2011 年增速较快，其后行业增速回落。如果未来宏观经济再次出现剧烈波动，导致下游行业对需求减少，将对行业业绩产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将会向不断增加产品的附加值方向发展，逐步提高系统解决方案和技术服务收入的比重，在市场拓展方面不断拓宽产品的应用场景，在宏观经济产生波动时，做好收缩战线，节俭开支，作好提前过冬的准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、八叶科技	指	北京八叶科技股份有限公司
成都普利特	指	普利特控制工程（成都）有限公司（公司子公司）
上海顶视(上海肯浮)	指	上海顶视能源科技有限公司/肯浮流体控制（上海）有限公司（公司子公司）
四川广润	指	四川广润机电有限公司（公司子公司）
新疆普利特	指	新疆普利特控制设备有限公司（公司子公司）
呈隆建设	指	四川呈隆建设工程有限公司（公司子公司）
柘益投资	指	北京柘益投资中心（有限合伙）（公司股东）
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
德纳律师	指	广东德纳（成都）律师事务所的律师
鹏盛	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	现行有效的《北京八叶科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
工业自动化	指	控制工业生产中的各种参数各种过程控制，在整个工 业生产中尽量减少人力的操作，充分利用人力以外能 源与各种信息来进行生产工作
自动化仪表	指	由若干自动化元件构成的，具有较完善功能的自动化技术工具，一般同时具有数种功能如测量、显示、记录、控制等
阀门	指	流体输送系统中的控制部件，具有截止、调节、导流、防止逆流、稳压、分流或溢流泄压等功能

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京八叶科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Buyer Technology Company Limited -
证券简称	ST 八叶
证券代码	837402
法定代表人	肖本河

二、 联系方式

董事会秘书	肖本河
联系地址	北京市昌平区科技园区振兴路 2 号院 4 号楼 2 层 4211 室
电话	010-58090505
传真	010-58090505
电子邮箱	benson.xiao@buyer-tech.com
公司网址	www.buyer-tech.com
办公地址	北京市昌平区科技园区振兴路 2 号院 4 号楼 2 层 4211 室
邮政编码	102200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 21 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造
主要业务	工业自动化仪表、阀门的研发、生产、销售；自动化控制系统集成；提供流程工业自动化与信息化整体解决方案和工程服务
主要产品与服务项目	工业自动化仪表、阀门的研发、生产、销售；自动化控制系统集成；提供流程工业自动化与信息化整体解决方案和工程服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	103,585,417
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖本河）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖本河），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101067999628912	否
注册地址	北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号（园区）	否
注册资本	103,585,417	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券		
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 010-88321929		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	太平洋证券		
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖蕾	唐先成	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101		

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、经营情况和管理层分析

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	3,913,607.61	12,681,343.68	-69.14%
毛利率%	28.76%	26.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,789,412.98	-18,931,340.90	69.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,241,312.84	-17,232,650.04	46.37%
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）	-10.17%	-36.9%	-
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）	-16.13%	-33.59%	-
基本每股收益	-0.06	-0.18	66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,445,030.15	113,413,660.01	-17.61%
负债总计	39,719,536.77	52,647,855.40	-24.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,725,493.38	60,765,804.61	-11.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.59	-11.86%
资产负债率%（母公司）	15%	19.53%	-
资产负债率%（合并）	42.51%	46.42%	-
流动比率	2.11	1.96	-
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	5,882,964.87	12,434,583.93	-52.69%
应收账款周转率	0.13	0.38	-
存货周转率	0.16	0.54	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.61%	-15.05%	-
营业收入增长率%	-69.14%	-67.17%	-
净利润增长率%	69.87%	-15.95%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	103,585,417	103,585,417	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,666,351.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,214,451.79
非经常性损益合计	3,451,899.86
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,451,899.86

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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	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
货币资金	675,829.80	629,006.87		
其他应收款	37,851,460.81	36,045,896.53		

应交税费	267,844.4	11,458.68		
其他应付款	13,041,718.54	11,445,717.05		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,311,504.71	20,567,890.43		
收到其他与经营活动有关的现金	696,482.79	2,292,484.28		
支付其他与经营活动有关的现金	8,936,444.89	10,742,009.17		

2、 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

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日公布了关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知，在境内同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行，首次执行的新租赁准则未对本公司产生重大影响。

(2) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司为工业流程自动化领域整体解决方案提供商。专注于智慧工厂整体解决方案：集智能仪表、控制阀研发、生产，项目设计及采购、施工总承包（EPC）、项目管理（PMC），控制系统集成、工厂自动化和信息化集成，进口产品代理销售为一体，为用户提供综合自动化解决方案的高新技术企业。

公司作为自动化领域创新产品和智慧解决方案提供商，拥有 DCS/PLC/SCADA 工艺控制系统、SIS/ESD 安全仪表系统、智能仪表阀门成套服务、工业气体分析集成及调试、井场综合自动化及通讯系统、基于 IOT&Cloud 预测性维护、语音、数据、视频无线通讯系统、两化融合数据对接软件等多个自主核心技术、核心零部件的产品系列，形成了以产品研发、生产、销售及行业系统解决方案为一体的完整产业价值链。涵盖自动化、信息化、弱电集成、智慧工厂建设与运营等多元化综合服务能力，涵盖油气、化工、水务、智能制造、能源管理等领域。通过创新的软硬一体化技术的整合应用，让用户能够享受到便捷与全面的智能化服务。

通过在行业内的多年发展，成为了包括中国石油天然气集团公司、东方希望等国内大型企业的准入供应商，同时公司开始聚焦化工，医药中间体等细分行业。

公司具体商业模式如下：

(1) 采购模式：公司采购分为代理产品、备件采购以及生产用原材料采购。公司根据项目需要及客户采购需求向厂商提出采购申请，由厂商安排生产或发货。同时公司开始在国内发展紧密合作伙伴，如迈格仪表（成都）有限公司，采购产品以满足不同客户群的需求，特别是中小化工，医药中间体客户。生产用原材料会根据公司生产计划及库存进行采购。公司建立有健全的供应商管理体系，采购时会在合格供应商名录中选择合适的企业进行交易，在入库前进行检验，确保了采购原材料的质量。

(2) 销售模式：公司经过多年发展、已在华北、华东、西北、西南等地建立了较为完善的销售体系，业务范围涵盖了石油化工、石油天然气、煤化工、氯碱化工、电力、环保、精细化工、热网监控等行业，减少了公司对某一行业或客户的依赖性，同时降低了对行业周期风险的敏感性。公司销售模式主要为直销，同时在电子商务较为发达的江浙沪地区还存在少量通过公司网络平台进行的电子商务销售。

(3) 生产模式：公司产品生产主要通过代工生产的方式完成，委托生产厂家进行加工，同时，公司也在不断开发新的产品供应商，并在产品的生产过程中派出技术人员到现场，加强产品的质量控制和成本控制，从而保证产品的质量和市场竞争力。

(4) 盈利模式：公司通过销售代理及自产产品、提供整体解决方案与有工业自动化需求的客户开展业务，并为其提供长期的备件、运营等后续服务，能与客户达成长期稳定的合作关系，同时，公司也增加了租赁业务，将公司空置的办公楼进行出租，提升了资产的利用率，也增加了公司的盈利方式。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明:

公司根据目前的经营现状，主要产品或服务除了仪表、阀门销售、运维服务以外，增加了租赁服务，公司将自有办公楼进行了出租，扩大了客户源，不单单是产品需求客户，也可以是大力发展、需要扩大和改善办公环境的优质租户，报告期内租赁服务占营业收入的 51%，大大增加了收入来源，对于目前公司资金紧张的状况，将空置的办公楼对外出租，增加流动资金来源，减缓了公司资金压力，对公司也是非常利好的变化。

(二) 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	734,860.51	0.79%	675,829.80	0.60%	8.73%
应收票据	0	0%	4,517,368.95	3.98%	-100%
应收账款	13,180,620.78	14.11%	27,640,530.26	24.37%	-52.31%
存货	17,905,823.03	19.16%	17,437,317.31	15.37%	2.69%
投资性房地产	5,815,979.45	6.22%	6,271,069.01	5.53%	-7.26%
长期股权投资	2,987,145.31	3.2%	2,342,689.54	2.07%	27.51%
固定资产	598,709.35	0.64%	1,693,205.86	1.49%	-64.64%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	98,234.79	0.11%	125,649.15	0.11%	-21.82%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	7,300,000.00	7.81%	16,930,000.00	14.93%	-56.88%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	33,358,665.15	35.7%	32,048,382.02	28.26%	4.09%
其他应付款	13,504,341.37	14.45%	13,041,718.54	11.50%	3.55%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据及应收账款：报告期内，应收票据余额比上期下降了 100%，应收账款余额比去年同期下降了 52.31%。主要原因：公司加强了以前年度应收款项的收款力度，收取款项相对顺利；公司调整营销模式，注重付款条件，保障新增合同营运效率，对于付款条件不好的合同，选择性放弃。

2、固定资产：报告期内的余额为 598,709.35 元，较去年同期下降了 64.64%。主要原因是将办公楼进行了对外出售。

3、其他应收款：报告期内的余额为 33,358,665.15 元，较上年同期增长了 4.09%。主要原因是公司

主张让员工出差进行贷款的催收，从而增加了员工出差借支备用金。

4、短期借款：报告期内的余额为 7,300,000.00 元，较上年同期减少 56.88%。主要原因是公司运用流动资金和出售办公楼的资金偿还了部分借款。

5、其他应付款：报告期内的余额为 13,504,341.37 元，较去年同期增加了 3.55%，主要原因是对往来账进行了重分类所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,913,607.61	-	12,681,343.68	-	-69.14%
营业成本	2,788,158.25	71.24%	9,143,576.72	72.10%	-69.51%
毛利率	28.76%	-	26.52%	-	-
销售费用	2,373,279.95	60.64%	4,328,507.66	34.13%	-45.17%
管理费用	3,993,069.02	102.03%	5,171,156.50	40.78%	-22.78%
研发费用	0	-	0	-	-
财务费用	1,893,093.61	48.37%	4,975,649.78	39.24%	-61.95%
信用减值损失	-2,166,735.53	-55.36%	-6,533,016.04	-51.52%	-66.83%
资产减值损失	0	-	0	0.00%	-
其他收益	144,927.48	3.7%	377,574.25	2.98%	-61.62%
投资收益	2,644,455.77	67.57%	-1,011,437.61	-7.98%	361.36%
公允价值变动收益	0	-	0	0.00%	-
资产处置收益	2,021,895.88	51.66%	-	0.00%	-
汇兑收益	0	-	0	0.00%	-
营业利润	-4,574,961.19	-116.9%	-18,392,779.39	-145.04%	75.13%
营业外收入	88,479.97	2.26%	202,140.36	1.59%	-56.23%
营业外支出	1,302,931.76	33.29%	1,023,988.01	8.07%	27.24%
净利润	-5,789,412.98	-147.93%	-19,214,627.04	-151.52%	69.87%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内的营业收入较上年度减少了 69.14%。主要原因是自 2019 年以来，各工业生产领域都进入了寒冬，由于前期签订的订单款项回收非常缓慢。资金压力不断加大，致使我们被迫放弃了超大金额的订单和部分资信良好但需要全额垫资的订单（比如中石油、中石化订单）；同时客户也由于经营比较困难，在付款方式也变得极差。因此，公司不断加强了合同审核，严格筛选和管控订单，坚持只做安全客户和付款条件较好的客户，从而使得大量客户和订单被过滤掉，导致了收入减少。

2、营业成本：报告期内的营业成本较上年降低了 69.51%，这主要是由于收入降低而导致成本也同比例减少。

3、销售费用、管理费用、财务费用：报告期内，销售费用和管理费用、财务费用分别较上年同期下降了 45.17%和 22.78%、61.95%。

主要原因是由于市场整体环境不景气，销售收入不断降低，公司进行了人员缩减，加强了各项费用支出的管控，削减了不必要的相关支出，同时近年也在不断的偿还贷款，因此发生的利息也在不断减少。

4、信用减值损失：报告期内的发生额较上期降低了 66.83%，主要原因是由于部分应收账款已收回，冲

回了减值损失。

5、投资收益：报告期内的投资收益较上期增加了 361.36%，主要原因是报告期内处置了子公司的股权。

6、净利润：报告期内较上期增加了 69.87%。主要原因是报告期内收入下降了 69.14%。

(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	1,904,858.98	12,547,691.87	-84.82%
其他业务收入	2,008,748.63	133,651.81	1,402.97%
主营业务成本	2,256,940.09	9,274,609.12	-75.66%
其他业务成本	531,218.16	44,268.18	1,100.00%

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%
仪表类产品	1,406,230.1	744,009.04	47.09%	-65.31%		
阀门类产品	39,913.28	38,316.66	4%	-98.53%		
运营及服务	458,715.6	943,396.23	-105.66%	-78.99%		
租赁收入	2,008,748.63	531,218.16	73.55%			
合计	3,913,607.61	2,256,940.09	42.33%	-56.29%		

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入增加了办公楼租赁业务，所以收入构成有变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市楠菲微电子有限公司	2,008,748.63	51.33%	否
2	新疆国泰新华化工有限责任公司	530,973.49	13.57%	否
3	山西潞安高纯硅业科技有限责任公司	237,026.53	6.06%	否
4	山东大王金泰集团有限公司	164,473.63	4.2%	否
5	新风鸣集团湖州中石科技有限公司	61,681.42	1.58%	否
	合计	3,002,903.7	76.73%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江坤林流体控制有限公司	218,407.10	7.83%	否
2	北京冗控科技有限公司	943,396.23	33.84%	否

3	南通力太新材料有限公司	748.00	0.03%	否
4	唐景自控设备（北京）有限公司	16,427.78	0.59%	否
5	沈阳鼓风机集团安装检修配件有限公司	35,345.13	1.27%	否
合计		1,214,324.24	43.55%	-

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	5,882,964.87	12,434,583.93	-52.69%
投资活动产生的现金流量净额	4,842,948.27	-44,733.91	10,926.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,351,766.88	-13,659,320.36	16.89%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少了 655.16 万元，变动幅度为 52.69%，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金比去年同期减少 37.88%，收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少了 87.83%，购买商品、接受劳务支付的现金比去年减少 78.44%，支付给职工以及为职工支付的现金减少了 37.3%，但支付其他与经营活动有关的现金减少了 54.05%，以上综合因素导致了本期的经营活动净现金流减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 488.77 万元，变动幅度为 10926.12%。主要原因是本期处置了固定资产和子公司的股份，从而导致本期流入的资金大幅度增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川广润	控股子公司	销售：仪器仪表、电器阀门、通用机械、专用设备、交通运输设备、电气机械、五金交电、计算机软硬件设备、通讯设备等	1000 万	14,159,868.46	-5,591,449.21	82,929.77	-2,203,524.32
上海肯浮	控股子公司	新能源的技术开发，仪器仪表、电器阀门、自动化控制设备、机电设备、五金交电、电子产品及配件、计算机软硬件及配件的销售、安装、调试及	1000 万	15,969,765.77	-1,262,847.64	0	-1,765,157.37

		技术服务等					
新疆普利特	控股子公司	仪器仪表及电气自动化控制设备的销售、安装、调试	1000 万	31,328,792.37	24,812,966.62	527,011.6	-896,004.03
成都普利特	控股子公司	电子产品、五金交电、机械设备、建材的批发及相关技术服务	2000 万	16,269,686.69	-17,078,074.72	2,099,015.89	-2,769,203.58
呈隆建设	控股子公司	房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、电力工程	1000 万	267,721.13	-275,812.39	917,431.2	-116,641.54
斯加特	参股公司	阀门、驱动装置、配套设备、电磁阀等	500 万	11,620,135.11	9,535,911.78	17,032,394.12	2,080,246.27

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
斯加特	公司通过投资斯加特，增加了公司的产品品种，降低了产品成本，对公司扩大生产规模，提高市场占有率起到了一定的作用。	扩大公司规模

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、持续经营评价

1、报告期内亏损情况及原因分析：

报告期内亏损情况：报告期内，公司实现营业收入 3,913,607.61 元，净利润-5,789,412.98 元，本报告期内为亏损。

主要原因：报告期内，销售收入下降比例较大，比去年同期下降了 69.14%，虽然销售费用比去年同期下降了 45.17%、管理费用比去年同期下降了 22.78%，但由于管理费用、销售费用、财务费用总额 825.94 万元，已经超过了主营业务收入，而毛利率偏低，所以造成报告期内亏损的情况。

2、报告期内现金流量分析：

(1)、经营活动产生的现金流量净额减少了 655.16 万元，变动幅度为 52.69%，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金比去年同期减少 37.88%，收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少了

87.83%，购买商品、接受劳务支付的现金比去年减少 78.44%，支付给职工以及为职工支付的现金减少了 37.3%，但支付其他与经营活动有关的现金减少了 54.05%，以上综合因素导致了本期的经营活动净现金流减少。

(2)、投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 488.77 万元，变动幅度为 10926.12%。主要原因是本期处置了固定资产和子公司的股份，从而导致本期流入的资金大幅度增加。

(3)、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 230.76 万元，变动幅度为 16.89%。主要原因是本期未增加借款，且偿还债务支付的现金比去年减少 63.52%。从而本期的现金流较上期有所增加。

3、公司主营业务明确，虽然本年度销售有大幅下降，净利润为亏损。主要是一次性处理历史问题，不会对公司持续经营和长远发展产生重大不利影响。

4、提高盈利能力的管理措施

(1) 公司将紧密跟随国内外相关技术的发展趋势，以市场和客户为导向，加大对新技术研发的投入力度，开发出毛利率更高的产品。

(2) 公司在销售模式上加大解决方案的销售力量，特别是以自有产品为依托的解决方案销售，会大幅度提高利润率和改善现金流。

(3) 通过稳定现有产品的技术水平，控制无效的费用支出，在营业收入增长的同时，保持净利率稳步上升，从而提升公司的盈利能力。

(4) 公司拟吸引、扩招更多优秀人才提升公司的业务能力和竞争力，并通过寻求战略合作方的加入，从战略层面打通产业链提升公司业绩。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016年5		挂牌	同业竞争承	不直接或间接投资并控股与公司相同、相	正在履行

或控股股东	月 24 日			诺	近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务	中
其他股东	2016 年 5 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务	正在履行中
董监高	2018 年 4 月 26 日		整改	其他承诺	本人及其关联方将加强规范对公司备用金的管理。（公告编号：2018-020）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 24 日		挂牌	其他承诺	本公司土地使用及自有房屋，如因无土地使用权、房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致本公司无法继续使用该土地/房屋的情况，本公司实际控制人承诺承担相关连带责任，将提前为其寻找其他土地/房屋，以保证其生产经营的持续稳定，并愿意承担本公司因此所遭受的经济损失。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

报告期内公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员严格遵

守了相关承诺事项。

2、公司实际控制人承诺：

“本公司土地使用及自有房屋，如因无土地使用权、房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致本公司无法继续使用该土地/房屋的情况，本公司实际控制人承诺承担相关连带责任，将提前为其寻找其他土地/房屋，以保证其生产经营的持续稳定，并愿意承担本公司因此所遭受的经济损失”。

报告期内未发生上述事项。

3、公司董事、监事、高级管理人员共同承诺：本人及其关联方将加强规范对公司备用金的管理。

报告期内，存在销售人员及工程技术施工人员出差中发生的相关食宿费、工程费、甚至部分零星物料等费用未能及时取得发票，造成借支的备用金报账不及时。

截止本报告披露之日，已督促相关业务经办人员催要相关费用发票，现已处理了部分挂账的备用金借款。

(五) 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
投资性房地产	房屋（成监证字第 3312790、3312791 号）	抵押	5,815,979.45	6.22%	银行贷款抵押担保
固定资产	（乌房权证沙依巴克区字第 2013332207 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013332604 号、乌房权证沙依巴克区字第 2006030495 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013440161 号）	抵押	219,944.99	0.24%	银行贷款抵押担保
银行存款	银行账户存款	冻结	731,707.39	0.78%	司法冻结
总计	-	-	6,767,631.83	7.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述固定资产抵押是公司业务发展及经营需要，有助于公司日常经营资金周转，银行账户被冻结也是暂时因为诉讼引起的，公司正在进行积极协调中，不会对公司财务状况和经营成果构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	53,176,686	51.34%	0	53,176,686	51.34%
	其中：控股股东、实际控制人	13,552,552	13.08%	0	13,552,552	13.08%
	董事、监事、高管	16,802,907	16.22%	0	16,802,907	16.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,408,731	48.66%	0	50,408,731	48.66%
	其中：控股股东、实际控制人	40,657,660	39.25%	0	40,657,660	39.25%
	董事、监事、高管	50,408,731	48.66%	0	50,408,731	48.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		103,585,417	-	0	103,585,417	-
普通股股东人数						34

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	肖本河	54,210,212	0	54,210,212	52.33%	40,657,660	13,552,552	10,000,000	0
2	刘震	9,682,129	0	9,682,129	9.35%	7,261,597	2,420,532	0	0
3	姚晨	6,821,283	0	6,821,283	6.59%	0	6,821,283	0	0
4	西证创新投资有限公司	6,139,200	0	6,139,200	5.93%	0	6,139,200	0	0
5	何新平	5,302,350	0	5,302,350	5.12%	0	5,302,350	0	0
6	黄华	4,315,026	0	4,315,026	4.17%	0	4,315,026	0	0
7	曾立军	4,092,770	0	4,092,770	3.96%	0	4,092,770	0	0
8	范春艳	3,319,297	0	3,319,297	3.20%	2,489,474	829,823	0	0
9	冯甜甜	1,550,344	77,426	1,627,770	1.57%	0	1,627,770	0	0
10	霍晓兰	1,396,119	0	1,396,119	1.35%	0	1,396,119	0	0
合计		96,828,730	77,426	96,906,156	93.57%	50,408,731	46,497,425	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东何新平与刘震系母子关系，其余股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	乌鲁木齐银行前进路支行	银行	3,000,000.00	2020年6月28日	2021年9月27日	8.17%
2	银行借款	成都市青羊区兴成小额贷款有限公司	非银行融资机构间接融资	4,300,000.00	2021年9月8日	2022年6月6日	12%
合计	-	-	-	7,300,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
肖本河	董事长、总经理	男	否	1968 年 8 月	2018 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日
范春艳	董事	女	否	1967 年 2 月	2018 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日
刘 震	董事	男	否	1983 年 6 月	2018 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日
陶玲莉	董事	女	否	1981 年 11 月	2018 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日
陈权利	董事	男	否	1973 年 12 月	2019 年 8 月 9 日	2021 年 6 月 28 日
陈 娜	监事会主席	女	否	1984 年 8 月	2018 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日
袁雪瑞	职工监事	女	否	1971 年 7 月	2018 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日
张宏远	监事	男	否	1970 年 7 月	2019 年 8 月 9 日	2021 年 6 月 28 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

公司第二届董事会、监事会、高级管理人员任期于 2021 年 6 月 28 日届满，鉴于公司第三届董事会候选人、第三届监事会候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作的连续性、准确性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员的任期也相应顺延，公司将积极推进换届工作进程，并及时履行相应的信息披露。

在换届选举工作完成之前，第二届董事会、第二届监事会及公司高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定继续履行其义务及职责，公司董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司的正常运行。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
易小红	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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
销售人员	15	0	8	7
行政及管理人员	7	0	2	5
技术人员	5	0	4	1
生产人员	4	0	4	0
财务人员	5	0	2	3
员工总计	36	0	20	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	12

专科	12	2
专科以下	1	1
员工总计	36	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效。按国家有关法律、法规为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育保险与住房公积金。

2、公司暂不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，建立健全公司内部管理和内部控制制度，制定了《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》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司股东大会、董事会、监事会运作规范；信息披露及时准确；董事、监事及高级管理人员勤勉尽责。

截止报告期末，公司治理情况符合相关法律法规对股份转让系统挂牌公司的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求，在股东大会召开前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东及董事的回避制度做出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司按照要求修改公司章程。详见公司于 2020 年 4 月 30 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《八叶科技：关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-017）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。公司股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高级管理人员

在年度的工作中能够遵守国家有关的法律法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展各项经营管理工作。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一） 业务独立性

公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售、财务、行政管理系统，拥有完整的法人财产权，拥有与上述经营相适应业务和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、设备。顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司不存在需要依靠与股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。

（二） 资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，设立时即承继了前身完整的经营性资产和配套设施，无形资产权属明晰，对上述相关经营性资产拥有合法的所有权或使用权。公司资产权属清晰，不存在以公司有形资产或无形资产为股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形。

（三） 人员独立性

公司拥有股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作、领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任、解聘或更换，不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况。

（四） 财务独立性

公司已建立了一套独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策。公司开设独立的银行账户，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五） 机构独立性

公司机构设置完整。按照规范的法人治理结构的要求，公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经

营管理及监督机构，明确各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构，各部门职责明确、内部流程清晰。组织机构健全完整，运作正常有序。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与实际控制人混合办公的情形，自公司设立以来未发生股东和实际控制人干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，由于自身公司的发展和疫情的影响，各岗位人员流失严重，在执行与管控方面存在一定缺陷，各区域财务人员缺岗，造成财务数据有缺失，且无法追溯，对财务报告有一定的影响，管理者也意识到内部管理的重要性，公司也在根据不断变化的状况持续调整内部的组织结构，修订以往的管理制度，逐步的去规范、完善出现的问题。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2022]63 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖蕾	唐先成		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2022]63 号

北京八叶科技股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计北京八叶科技股份有限公司（以下简称“八叶科技公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的八叶科技公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一） 内部控制存在重大缺陷

报告期内，八叶科技公司与财务报告相关内部控制存在重大缺陷，影响财务报表中收入、成本、费用、合同资产、应收账款和存货等科目的编制和列报。我们未能获取到充分、适当的审计证据判断因财务报告相关内部控制存在重大缺陷对公司财务报表的具体影响，无法确定是否需要与之相关科目期初数据和本期数据进行调整。

我们无法取得用于判断减值测试结果合理性相关的往来债权价值、预计未来现金流量等审计证据。我们无法实施进一步的审计程序或替代审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以对八叶科技公司资产减值准备计提的合理性、充分性发表意见。

（二）持续经营能力存在重大不确定性

截至2021年度，八叶科技公司已经连续6年亏损，销售收入大幅度下降，员工人数大幅减少，财务状况恶化，实际控制人肖本河被纳入限制高消费对象。八叶科技公司于2021年12月31日被四川省成都市青羊区人民法院立案，执行标的2,250,472.00元，执行案号(2021)川0105执15380号。截至审计报告日该案件尚未结案，公司银行账户已全部被冻结。截至2021年12月31日已逾期未偿还借款3,000,000.00元。

以上情况表明，八叶科技公司持续经营能力存在重大不确定性，如财务报表附注三、（二）所述，八叶科技公司披露了拟改善经营计划的措施，但截至审计报告日，八叶科技公司的经营状况未达到有效改善，我们无法获取充分适当的审计证据以证实八叶科技公司能否有效改善持续经营能力，无法判断按照持续经营假设编制的财务报表是否适当。

（三）审计范围受限

我们在对八叶科技公司2021年度财务报表审计时，按照审计准则的要求和执业判断，设计并执行函证及监盘程序。截至审计报告日，我们无法对所选函证对象实施有效的函证程序，无法对所选固定资产及存货等样本实施有效的监盘程序，我们也无法实施其他满意的替代审计程序。因此我们对与函证及监盘相关的报表项目无法获取充分、适当的审计证据以对其真实性、完整性和准确性发表意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

八叶科技公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估八叶科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算八叶科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督八叶科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对八叶科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于八叶科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师
（项目合伙人）：肖蕾

中国注册会计师：唐先成
中国·深圳

2022 年 6 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	734,860.51	675,829.80
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	注释 2		4,517,368.95
应收账款	注释 3	13,180,620.78	27,640,530.26
应收款项融资			
预付款项	注释 4	15,761,137.53	16,645,030.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	33,358,665.15	32,048,382.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	17,905,823.03	17,437,317.31
合同资产	注释 7	2,289,226.07	3,613,609.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	714,628.19	350,814.06
流动资产合计		83,944,961.25	102,928,881.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	2,987,145.31	2,342,689.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 10	5,815,979.45	6,271,069.01
固定资产	注释 11	598,709.35	1,693,205.86
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	98,234.79	125,649.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13		52,164.50
递延所得税资产	注释 14		
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,500,068.90	10,484,778.06
资产总计		93,445,030.15	113,413,660.01
流动负债：			
短期借款	注释 15	7,300,000.00	16,930,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	10,695,749.74	10,914,415.06
预收款项	注释 17		-
合同负债	注释 18	7,307,678.09	6,862,187.22
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	注释 19	123,977.00	930,983.60
应交税费	注释 20	123,993.41	267,844.40
其他应付款	注释 21	13,504,341.37	13,041,718.54
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			
其他流动负债	注释 22	663,797.17	3,700,706.58
流动负债合计		39,719,536.77	52,647,855.40
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,719,536.77	52,647,855.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	103,585,417.00	103,585,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	20,437,269.47	20,437,269.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	1,795,192.90	1,795,192.90
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-72,092,385.99	-65,052,074.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,725,493.38	60,765,804.61
少数股东权益			0.00
所有者权益（或股东权益）合计		53,725,493.38	60,765,804.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,445,030.15	113,413,660.01

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：肖本河

会计机构负责人：宋甜梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		150,349.38	570,234.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,488,622.24
应收账款		9,400,995.06	16,077,744.47
应收款项融资			
预付款项		6,478,495.63	6,392,206.33
其他应收款		44,867,369.11	40,590,003.30
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,393,773.90	9,936,431.13
合同资产		2,183,585.67	3,152,559.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		626,802.68	335,187.52
流动资产合计		74,101,371.43	79,542,989.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		63,622,895.84	62,978,440.07
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		272,155.06	1,331,498.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			52,164.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,895,050.90	64,362,102.99
资产总计		137,996,422.33	143,905,092.38
流动负债：			
短期借款			6,530,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,289,875.22	7,764,369.58
预收款项			-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		27,448.52	302,848.66
应交税费			5,961.26
其他应付款		7,699,689.91	7,631,595.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,907,395.42	4,395,001.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		637,961.40	1,479,972.45
流动负债合计		20,562,370.47	28,109,749.00

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		20,562,370.47	28,109,749.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		103,585,417.00	103,585,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,989,630.81	29,989,630.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,795,192.90	1,795,192.90
一般风险准备			
未分配利润		-17,936,188.85	-19,574,897.33
所有者权益（或股东权益）合计		117,434,051.86	115,795,343.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		137,996,422.33	143,905,092.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	注释 27	3,913,607.61	12,681,343.68
其中：营业收入	注释 27	3,913,607.61	12,681,343.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 27	11,133,112.40	23,879,617.32
其中：营业成本	注释 27	2,788,158.25	9,143,576.72
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	注释 28	85,511.57	86,026.11
销售费用	注释 29	2,373,279.95	4,328,507.66
管理费用	注释 30	3,993,069.02	5,171,156.50
研发费用			
财务费用	注释 31	1,893,093.61	4,975,649.78
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	注释 32	144,927.48	377,574.25
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	2,644,455.77	-1,011,437.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 34	-2,166,735.53	-6,533,016.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 37	2,021,895.88	-27,626.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,574,961.19	-18,392,779.39
加：营业外收入	注释 35	88,479.97	202,140.36
减：营业外支出	注释 36	1,302,931.76	1,023,988.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,789,412.98	-19,214,627.04
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,789,412.98	-19,214,627.04
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）			-18,789,697.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-424,929.22
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-283,286.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,789,412.98	-18,931,340.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,789,412.98	-19,214,627.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,789,412.98	-18,931,340.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-283,286.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.18

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：肖本河

会计机构负责人：宋甜梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	注释 4	1,960,940.01	8,868,313.93
减：营业成本	注释 4	686,148.72	6,336,227.15
税金及附加		30,205.64	56,003.93
销售费用		934,703.86	1,603,844.68
管理费用		2,156,973.19	2,097,732.46
研发费用			
财务费用		1,070,370.27	3,047,575.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		144,742.81	5,554.42
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	2,644,455.77	-5,784,646.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-315,478.62	-1,466,330.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,021,895.88	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,578,154.17	-11,518,492.96
加：营业外收入		84,018.52	186,718.65
减：营业外支出		23,464.21	290,362.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,638,708.48	-11,622,137.21
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,638,708.48	-11,622,137.21
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,638,708.48	-11,622,137.21
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,638,708.48	-11,622,137.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,567,890.42	33,112,404.45
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			-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	2,292,484.28	18,835,432.36
经营活动现金流入小计		22,860,374.70	51,947,836.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,060,218.29	9,555,937.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,570,318.94	5,693,901.74
支付的各项税费		604,863.43	887,780.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	10,742,009.17	23,375,633.28
经营活动现金流出小计		16,977,409.83	39,513,252.88
经营活动产生的现金流量净额		5,882,964.87	12,434,583.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,855,778.37	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,855,778.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,830.1	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 39		44,733.91
投资活动现金流出小计		12,830.1	44,733.91
投资活动产生的现金流量净额		4,842,948.27	-44,733.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		9,630,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,576.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		280,189.96	
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-11,351,766.88	-13,659,320.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			173,569.61
五、现金及现金等价物净增加额		-625,853.74	-1,095,900.73
加：期初现金及现金等价物余额		629,006.87	1,724,907.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,153.13	629,006.87

表人：肖本河

主管会计工作负责人：肖本河

会计机构负责人：宋甜梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,296,528.10	14,124,621.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		296,855.80	14,292,393.73
经营活动现金流入小计		11,593,383.90	28,417,015.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,704,275.15	5,550,873.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,729,665.57	1,977,081.00
支付的各项税费		327,782.06	117,884.31
支付其他与经营活动有关的现金		5,914,902.82	11,043,614.17
经营活动现金流出小计		9,676,625.60	18,689,453.40
经营活动产生的现金流量净额		1,916,758.30	9,727,561.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,959,995.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,959,995.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,830.10	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,830.10	
投资活动产生的现金流量净额		4,947,165.23	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,530,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		904,158.21	2,596,039.00
支付其他与筹资活动有关的现金			114,000.00
筹资活动现金流出小计		7,434,158.21	15,710,039.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,434,158.21	-10,710,039.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			173,569.61
五、现金及现金等价物净增加额		-570,234.68	-808,907.48
加：期初现金及现金等价物余额		570,234.68	1,379,142.16
六、期末现金及现金等价物余额			570,234.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永 续 债	其他											
一、上年期末余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-65,052,074.76		60,765,804.61	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他											-1,409,608.52		-1,409,608.52	
二、本年期初余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-66,461,683.28		59,356,196.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,630,702.71		-5,630,702.71	
（一）综合收益总额											-5,789,412.98		-5,789,412.98	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										158,710.27		158,710.27
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										158,710.27		158,710.27
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90	-72,092,385.99		53,725,493.38

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-46,120,733.86	1,101,146.89	80,798,292.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	103,585,417.00				20,437,269.47				1,795,192.90		-46,120,733.86	1,101,146.89	80,798,292.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,931,340.90	-1,101,146.89	-20,032,487.79
（一）综合收益总额											-18,931,340.90	-283,286.14	-19,214,627.04
（二）所有者投入和减少资本												-817,860.75	-817,860.75
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-817,860.75	-817,860.75

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	103,585,417.00			20,437,269.47			1,795,192.90		-65,052,074.76			60,765,804.61

法定代表人：肖本河

主管会计工作负责人：肖本河

会计机构负责人：宋甜梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-19,574,897.33	115,795,343.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-19,574,897.33	115,795,343.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,638,708.48	1,638,708.48
（一）综合收益总额											1,638,708.48	1,638,708.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-17,936,188.85	117,434,051.86

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-7,952,760.12	127,417,480.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-7,952,760.12	127,417,480.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,622,137.21	-11,622,137.21
（一）综合收益总额											-11,622,137.21	-11,622,137.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	103,585,417.00				29,989,630.81				1,795,192.90		-19,574,897.33	115,795,343.38

三、 财务报表附注

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京八叶科技股份有限公司（以下简称“八叶科技公司”或“公司”）前身为北京八叶科技有限公司，于 2015 年 8 月 2 日召开股东会议，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，北京八叶科技有限公司整体变更为变更为北京八叶科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,600.883 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 5 月 30 日的净资产进行折股。截至 2015 年 5 月 30 日，北京八叶科技有限公司经审计后的账面净资产为人民币 43,483,862.81 元，按照 1.67:1 的比例折合公司股份 2,600.883 万股，每股面值 1 元，注册资本为 2,600.883 万元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已经北京诚与信会计师事务所（普通合伙）出具的“诚与信验字[2015]306 号”验资报告验资。

公司于 2015 年 9 月 21 日领取了企业法人营业执照，并于 2016 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码为：837402。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 10,358.5417 万股，注册资本为 10,358.5417 万元，注册地址即总部地址位于北京市丰台区航丰园科技大厦 A 座 0807 号（园区），法定代表人：肖本河，公司统一社会信用代码 911101067999628912。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术咨询及服务；专业承包；销售通用仪器、仪器仪表、机械设备、阀门、电子产品；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

本公司所处行业为制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造。主要提供的产品和服务：本公司主要从事工业自动化仪表、阀门的研究、生产、销售；自动化控制系统集成；提供流程工业自动化整体解决方案和工程服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2022 年 6 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川广润机电有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
肯浮流体控制(上海)有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
新疆普利特控制设备有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
普利特控制工程（成都）有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
四川呈隆建设工程有限公司	控股子公司	3 级	70.00	70.00

注：1、四川呈隆建设工程有限公司持股比例为 70%，各出资人未实际出资，八叶科技公司拥有实际控制权，合并报表时仍按 100%的比例合并。

2、八叶科技对普利特控制工程（成都）有限公司直接持股比例为 80%，通过子公司新疆普利特控制设备有限公司间接持股比例为 20%。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，公司的持续经营能力存在重大不确定性，因公司已经连续 6 年亏损，销售收入大幅度下降，员工人数大幅减少，财务状况恶化，实际控制人肖本河被纳入限制高消费对象。

鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

1、在原有业务基础上不断进行业务优化，不断挖掘客户的需求，开拓市场，提升签单量。

2、完善公司治理结构，加强渠道建设和资源整合，加快新项目合作与引进。

3、加大产品推广力度及加大供应链经营。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采

用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的, 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票		

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分

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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内关联方的往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内关联方的往来款以及押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机械设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3/5	5	31.67/19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
软件	3/5 年	预计受益期限

每期末,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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	预计受益期限

（二十四） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

主要产品通用仪器、仪器仪表、机械设备、阀门、电子产品等的销售收入和与器材相关的服务收入。

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

本公司为通用仪器、仪器仪表、机械设备、阀门、电子产品的生产销售企业，收入分为商品销售收入、与器材相关的服务收入，具体按以下方法确认收入：

(1) 产品销售收入：本公司将产品交付给客户，经客户签收确认，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时点履行的履约义务。

(2) 服务收入：服务已完成，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时段履行的履约义务。

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

1.1 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

1.2 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

1.3 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

1.4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

2.1 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

(1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

(3) 本公司按照附注四、(二十二)长期资产减值对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表影响：无。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	6 元/平米

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,153.12	6,886.73
银行存款	731,707.39	622,120.14
其他货币资金	-	-
合计	734,860.51	629,006.87

注:公司于 2021 年 12 月 23 日被四川省成都市青羊区人民法院立案,执行标的 2,250,472 元, 执行案号(2021)川 0105 执 15380 号。截至至 2021 年 12 月 31 日该案件尚未结案, 公司银行账户冻结, 资金受限金额为 731,707.39。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,517,368.95
商业承兑汇票		
合计		4,517,368.95

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,428,692.53	17.93	4,428,692.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,268,690.66	82.07	7,088,069.88	34.97	13,180,620.78
其中：组合一	20,268,690.66	82.07	7,088,069.88	34.97	13,180,620.78
合计	24,697,383.19	100.00	11,516,762.41	46.63	13,180,620.78

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,588,692.53	12.42	4,588,692.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,359,959.25	87.58	4,719,428.90	14.58	27,640,530.26
其中：组合一	32,359,959.25	87.58	4,719,428.90	14.58	27,640,530.26
合计	36,948,651.78	100.00	9,308,121.52	25.19	27,640,530.26

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖工业股份有限公司	994,534.33	994,534.33	100.00	预计无法收回
邯郸裕泰煤化化工有限公司	832,564.00	832,564.00	100.00	预计无法收回
锦银金融租赁有限责任公司	758,478.48	758,478.48	100.00	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	606,897.52	606,897.52	100.00	预计无法收回
四川瑞能硅材料有限公司	401,474.00	401,474.00	100.00	预计无法收回
临涣中利发电有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	152,919.20	152,919.20	100.00	预计无法收回
山西潞安树脂有限责任公司	130,900.00	130,900.00	100.00	预计无法收回
宁夏英力特特种树脂有限公司	78,000.00	78,000.00	100.00	预计无法收回
重庆中能化工有限公司	66,100.00	66,100.00	100.00	预计无法收回
重庆万盛煤化有限责任公司	60,385.00	60,385.00	100.00	预计无法收回
武汉汉口绿色能源有限公司	9,910.00	9,910.00	100.00	预计无法收回
湖南湘达环保工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
河北华丰煤化电力有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
西化仪（北京）科技有限公司	840.00	840.00	100.00	预计无法收回
重庆浪淘沙机电设备有限公司	490.00	490.00	100.00	预计无法收回
常熟市云亿仪表有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
合计	4,428,692.53	4,428,692.53		

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,026,709.80		
1—2 年	2,494,569.90	124,728.50	5.00
2—3 年	7,717,907.87	771,790.79	10.00
3—4 年	2,176,000.15	544,000.04	25.00
4—5 年	2,411,904.75	1,205,952.38	50.00
5 年以上	4,441,598.19	4,441,598.17	100.00
合计	20,268,690.66	7,088,069.88	

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,026,709.80	4,153,990.86
1—2 年	2,494,569.90	16,521,633.96
2—3 年	8,820,983.32	7,264,910.94
3—4 年	3,945,629.03	3,172,058.75
4—5 年	2,784,828.75	3,914,667.78
5 年以上	5,624,662.39	1,921,389.49
小计	24,697,383.19	36,948,651.78
减：坏账准备	11,516,762.41	9,308,121.52
合计	13,180,620.78	27,640,530.26

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,510,692.53	-82,000.00				4,428,692.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,797,429.00	2,290,640.88				7,088,069.88
其中：组合一	4,797,429.00	2,290,640.88				7,088,069.88
合计	9,308,121.53	2,208,640.88				11,516,762.41

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
洪阳冶化工程科技有限公司	3,460,110.88	9.36	605,511.09
上海莱莫尔电气有限公司	3,430,681.18	9.28	3,430,681.18

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京华福工程有限公司	2,433,068.00	6.58	265,440.50
兴安盟诚泰能源化工有限责任公司	1,320,000.00	3.57	660,000.00
北京冗控科技有限公司	1,175,570.22	3.18	58,778.51
合计	11,819,430.28	31.99	5,020,411.28

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,661,945.08	23.23	3,834,953.69	23.04
1 至 2 年	6,417,366.43	40.72	5,827,902.59	35.01
2 至 3 年	4,684,442.58	29.72	934,215.03	5.61
3 年以上	997,383.44	6.33	6,047,959.06	36.33
合计	15,761,137.53	100.00	16,645,030.37	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
BUYER-TECH (HK) CO.,LIMITED	2,806,554.73	1-2 年	经营停滞，合同无法执行
迈格仪表成都有限公司	1,241,165.49	1 年以内、1-2 年	经营停滞，合同无法执行
ABB (HK)	548,917.54	3 年以上	经营停滞，合同无法执行
上海 ABB 工程有限公司	169,312.07	3 年以上	经营停滞，合同无法执行
西安聚能仪器有限公司	135,000.00	3 年以上	经营停滞，合同无法执行
合计	4,900,949.83		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
迈格仪表（成都）有限公司	5,627,963.39	35.71	1 年以内、2-3 年	经营停滞，合同无法执行
BUYER-TECH (HK) CO.,LIMITED	2,806,554.73	17.81	1-2 年	经营停滞，合同无法执行
迈格仪表成都有限公司	1,241,165.49	7.87	1 年以内、1-2 年	经营停滞，合同无法执行
八叶科技（香港）有限公司	1,028,207.55	6.52	1 年以内	经营停滞，合同无法执行
ABB (HK)	548,917.54	3.48	3 年以上	经营停滞，合同无法执行
合计	11,252,808.70	71.40		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,358,665.15	30,242,817.74
合计	33,358,665.15	30,242,817.74

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,278,147.16	10,896,957.60
1—2 年	10,922,170.52	16,097,448.05
2—3 年	13,534,143.81	1,205,395.97
3—4 年	1,136,733.95	6,435,618.91
4—5 年	2,923,556.72	1,190,000.00
5 年以上	1,410,476.00	220,476.00
小计	40,205,228.16	36,045,896.53
减：坏账准备	6,846,563.01	5,803,078.79
合计	33,358,665.15	30,242,817.74

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	28,383,412.30	24,285,561.59
个人往来款及备用金	11,634,560.77	11,662,334.94
投标保证金	75,000.00	98,000.00
其他	112,255.09	
合计	40,205,228.16	36,045,896.53

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,664,293.11	9.11	3,664,293.11	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	36,540,935.05	90.89	3,182,269.90	8.71	33,358,665.15
其中：组合一	36,465,935.05	90.70	3,182,269.90	8.73	33,283,665.15
组合二	75,000.00	0.19	-	-	75,000.00
合计	40,205,228.16	100.00	6,846,563.01	17.03	33,358,665.15

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,664,293.11	10.17	3,664,293.11	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	32,381,603.42	89.83	2,138,785.68	6.60	30,242,817.74
其中：组合一	32,283,603.42	89.56	2,138,785.68	6.62	30,144,817.74
组合二	98,000.00	0.27	-	-	98,000.00
合计	36,045,896.53	100.00	5,803,078.79	16.10	30,242,817.74

4. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,540,935.05	3,182,269.90	33,358,665.15	32,381,603.42	2,138,785.68	30,242,817.74
第二阶段	3,664,293.11	3,664,293.11	-	3,664,293.11	3,664,293.11	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	40,205,228.16	6,846,563.01	33,358,665.15	36,045,896.53	5,803,078.79	30,242,817.74

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王书锋	2,830,000.00	2,830,000.00	100.00	预计无法收回
维尔美纸业(重庆)有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
余锋	583,910.20	583,910.20	100.00	预计无法收回
荣刚	235,382.91	235,382.91	100.00	预计无法收回
周冯倩	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,664,293.11	3,664,293.11		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,774,414.84	-	
1—2年	11,357,455.00	584,824.00	5.00
2—3年	9,912,473.26	1,491,008.07	10.00
3—4年	1,136,733.95	351,270.84	25.00
4—5年	1,059,382.01	529,691.01	50.00
5年以上	225,476.00	225,476.00	100.00
合计	36,465,935.05	3,182,269.90	

(2) 组合二

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	75,000.00		
合计	75,000.00		

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海莱莫尔电气有限公司	往来款	14,333,929.37	1 年以内、1-2 年、2-3 年	44.10	2,723,180.61
北京冗控科技有限公司	往来款	8,418,271.91	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	25.90	506,424.79
王书锋	个人往来款及备用金	2,830,000.00	4-5 年、5 年以上	8.71	2,540,000.00
迈格仪表成都有限公司	往来款	4,123,603.53	1 年以内、1-2 年	12.69	183,835.37
刘震	个人往来款及备用金	2,179,831.82	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.71	88,856.21
合计		31,885,636.63		98.09	6,042,296.98

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,905,823.03	-	17,905,823.03	17,437,317.31	-	17,437,317.31
合计	17,905,823.03	-	17,905,823.03	17,437,317.31	-	17,437,317.31

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收账款-质保金	5,795,221.95	3,505,995.88	2,289,226.07	8,077,355.83	4,463,746.65	3,613,609.18
合计	5,795,221.95	3,505,995.88	2,289,226.07	8,077,355.83	4,463,746.65	3,613,609.18

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同质保金	-1,324,383.12	合同资产发生减值和款项收回合同资产减少
合计	-1,324,383.12	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-质保金	4,463,746.65	341,539.65	1,299,290.42			3,505,995.88
合计	4,463,746.65	341,539.65	1,299,290.42			3,505,995.88

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	526,683.26	106,923.24
所得税预缴税额	187,944.93	243,890.82
合计	714,628.19	350,814.06

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	2,342,689.54			644,455.77	
合计	2,342,689.54			644,455.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
斯加特流体控制设备（成都）有限公司					2,987,145.31	
合计					2,987,145.31	

注：本公司持有斯加特流体控制设备（成都）有限公司 31%股份，对其具有重大影响，按照权益法核算该投资。

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	11,046,311.19	11,046,311.19
2. 本期增加金额	76,128.60	76,128.60
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	11,122,439.79	11,122,439.79
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	4,775,242.18	4,775,242.18
2. 本期增加金额	531,218.16	531,218.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,306,460.34	5,306,460.34
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	5,815,979.45	5,815,979.45
2. 期初账面价值	6,271,069.01	6,271,069.01

2. 投资性房地产的说明

本期投资性房地产为普利特控制工程(成都)有限公司出租办公楼,签署房屋租赁合同,出租日期为2021年1月10日至2023年1月9日,2020年12月10日至2021年1月9日为装修使用期,出租日时该楼账面价值11,046,311.19元,累计折旧4,775,242.18元,账面余额6,271,069.01元。本企业对此投资性房地产后续采用成本法计量。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	598,709.35	1,693,205.86
固定资产清理		
合计	598,709.35	1,693,205.86

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	4,063,763.03	4,034,371.23	8,750,295.45	46,513.88		16,894,943.59
2. 本期增加金额		12,830.10				12,830.10
购置		12,830.10				12,830.10
3. 本期减少金额	3,252,754.30					3,252,754.30
处置子公司						
处置	3,252,754.30					3,252,754.30
4. 期末余额	811,008.73	4,047,201.33	8,750,295.45	46,513.88		13,655,019.39

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
二. 累计折旧						
1. 期初余额	2,932,752.26	3,909,760.87	8,315,036.30	44,188.30		15,201,737.73
2. 本期增加金额	123,088.81	6,434.42	67,792.29			197,315.52
本期计提	123,088.81	6,434.42	67,792.29			197,315.52
3. 本期减少金额	2,342,743.21					2,342,743.21
处置子公司						
处置	2,342,743.21					2,342,743.21
4. 期末余额	713,097.86	3,916,195.29	8,382,828.59	44,188.30		13,056,310.04
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	97,910.87	131,006.04	367,466.86	2,325.58		598,709.35
2. 期初账面价值	1,131,010.77	124,610.36	435,259.15	2,325.58		1,693,205.86

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	229,358.13	229,358.13
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	229,358.13	229,358.13
二. 累计摊销	-	-
1. 期初余额	103,708.98	103,708.98
2. 本期增加金额	27,414.36	27,414.36
本期计提	27,414.36	27,414.36
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	131,123.34	131,123.34
三. 减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 期末账面价值	98,234.79	98,234.79

项目	软件	合计
2. 期初账面价值	125,649.15	125,649.15

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	52,164.50		52,164.50		
合计	52,164.50	-	52,164.50	-	-

注释14. 递延所得税资产**1. 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	20,116,630.84	19,574,946.96
可抵扣亏损	71,171,637.69	52,185,599.89
合计	91,288,268.53	71,760,546.85

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

2. 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	期末余额	期初余额	备注
2021	1,389,980.22	1,389,980.22	
2022	4,652,409.22	4,652,409.22	
2023	16,336,103.57	16,336,103.57	
2024	14,965,283.60	14,965,283.60	
2025	14,841,823.28	14,841,823.28	
2026	18,986,037.80		
合计	71,171,637.69	52,185,599.89	

注释15. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	9,500,000.00
保证借款	4,300,000.00	5,900,000.00
质押借款	-	1,530,000.00
合计	7,300,000.00	16,930,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 3,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	期末金额	贷款利率	逾期时间（天）	逾期利率
乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行	3,000,000.00	8.17%	94	无
合计	3,000,000.00			

短期借款分类的说明：

1. 本年度四川广润机电有限公司向成都市青羊区兴成小额贷款有限公司借款两笔，第一笔为为 2,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 9 月 18 日至 2022 年 3 月 17 日，贷款期限为 6 个月；第二笔为 3,500,000.00 元，借款期限为 2021 年 12 月 7 日至 2022 年 6 月 6 日，贷款期限为 6 个月；均为保证借款，利率为日息万分之三点三三，借款保证人为普利特控制工程（成都）有限公司。截至 2021 年 12 月 31 日未逾期，已归还 1,200,000.00 元，余 4,300,000.00 元未归还。

2. 新疆普利特控制设备有限公司向乌鲁木齐银行股份有限公司前进支行借款 5,000,000.00 元为抵押借款，借款期限为 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 7 月 28 日，年利率为 8.17%；签订展期合同，展期到期日为 2021 年 9 月 28 日，利率为 8.17%，并以房地产作为抵押（乌房权证沙依巴克区字第 2013332207 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013332604 号、乌房权证沙依巴克区字第 2006030495 号、乌房权证沙依巴克区字第 2013440161 号）。截至 2021 年 12 月 31 日剩余 3,000,000.00 元未归还。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,695,749.74	10,914,415.06
合计	10,695,749.74	10,914,415.06

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,307,678.09	6,862,187.22
合计	7,307,678.09	6,862,187.22

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	930,983.60	2,587,911.47	3,394,918.07	123,977.00
离职后福利-设定提存计划	-	161,143.29	161,143.29	-
合计	930,983.60	2,749,054.76	3,556,061.36	123,977.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	914,419.75	2,309,036.33	3,099,479.08	123,977.00
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	13,782.85	196,926.70	210,709.55	-
其中：基本医疗保险费	13,782.85	191,064.54	204,847.39	-
工伤保险费	-	4,146.20	4,146.20	-
生育保险费	-	1,715.96	1,715.96	-
住房公积金	2,781.00	81,948.44	84,729.44	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	930,983.60	2,587,911.47	3,394,918.07	123,977.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	151,886.10	151,886.10	-
失业保险费	-	9,257.18	9,257.18	-
合计	-	161,143.29	161,143.29	-

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	25,944.32	11,458.68
企业所得税	77,322.29	
个人所得税	2,096.91	
城市维护建设税	10,867.44	
教育费附加	4,657.47	
地方教育附加	3,104.98	
合计	123,993.41	11,458.68

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利	-	-
其他应付款	13,504,341.37	13,041,718.54
合计	13,504,341.37	13,041,718.54

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	9,543,756.99	8,955,438.83
个人往来	1,352,364.54	2,271,790.19
其他	2,608,219.84	218,488.03

款项性质	期末余额	期初余额
合计	13,504,341.37	11,445,717.05

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京冗控科技有限公司	1,049,768.18	未达还款期限
深圳市再励实业有限公司	1,000,000.00	未达还款期限
合计	2,049,768.18	

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据背书款		2,808,622.24
待转销项税	663,797.17	892,084.34
合计	663,797.17	3,700,706.58

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	103,585,417.00						103,585,417.00
合计	103,585,417.00						103,585,417.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,437,269.47			20,437,269.47
合计	20,437,269.47			20,437,269.47

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,795,192.90			1,795,192.90
合计	1,795,192.90			1,795,192.90

注释25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-65,052,074.76	-46,120,733.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,409,608.52	
调整后期初未分配利润	-66,461,683.28	-46,120,733.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,889,266.01	-18,931,340.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他向投资者分配的利润	-158,710.27	
期末未分配利润	-72,192,239.02	-65,052,074.76

注释26. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	1,904,858.98	2,256,940.09	12,547,691.87	9,274,009.12
其他业务	2,008,748.63	531,218.16	133,651.81	44,268.18
合计	3,913,607.61	2,788,158.25	12,681,343.68	9,318,277.30

2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	合计
一、 商品类型		
仪表销售收入	1,406,230.10	1,406,230.10
阀门销售收入	39,913.28	39,913.28
服务费销售收入	458,715.60	458,715.60
租赁收入	2,008,748.63	2,008,748.63
二、 按商品转让的时间分类	-	-
在某一时点转让	1,446,143.38	1,446,143.38
在某一时段内转让	2,467,464.23	2,467,464.23
合计	3,913,607.61	3,913,607.61

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,885.70	15,771.75
教育费附加	2,190.05	6,949.29
地方教育附加	1,460.03	4,632.85
房产税	69,917.05	44,199.98
土地使用税	1,439.08	937.72
车船使用税	2,368.96	6,128.16
印花税	2,250.70	6,866.36
其他	-	540.00
合计	85,511.57	86,026.11

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,478,366.45	2,947,213.84
服务费	221,668.68	612,995.60
差旅费	365,717.89	398,743.78
业务招待费	100,889.21	117,097.70
车辆费用	137,081.74	94,683.34
通讯费	23,121.97	67,261.22
办公费	20,381.93	42,715.27
运杂费	500.00	
其他	25,552.08	47,796.91
合计	2,373,279.95	4,328,507.66

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,559,285.90	2,316,530.36
房屋物业费	193,122.33	1,030,104.31
办公费	589,381.77	800,399.14
折旧摊销费	170,524.63	365,701.57
中介机构费	1,167,749.84	356,647.69
车辆费用	17,616.32	95,577.18
差旅费	188,228.51	65,747.03
业务招待费	31,834.19	24,994.39
其他	75,325.53	115,454.83
合计	3,993,069.02	5,171,156.50

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,600,287.19	4,311,320.36
减：利息收入	452.51	1,031.20
汇兑损益		173,569.61
银行手续费	13,068.97	28,279.22
融资担保费	280,189.96	248,000.00
其他	-	215,511.76
合计	1,893,093.61	4,975,649.75

注释31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	139,389.40	372,019.83	与收益相关
社保公积金	2,545.51	2,545.51	

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
退税	2,992.57	3,008.91	
合计	144,927.48	377,574.25	

注释32. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	2,000,000.00	-1,226,791.11
权益法核算的长期股权投资收益	644,455.77	215,353.50
合计	2,644,455.77	-1,011,437.61

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,166,735.53	-6,533,016.04
合计	-2,166,735.53	-6,533,016.04

注释34. 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
违约赔偿收入	77,477.95	186,718.65	77,477.95
其他	11,002.02	15,421.71	11,002.02
合计	88,479.97	202,140.36	88,479.97

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	-	-
罚款支出	38.82	114,567.96	38.82
赔偿金及违约金	24,197.95	909,420.05	24,197.95
其他			
坏账损失	1,278,694.99		
合计	1,302,931.76	1,023,988.01	1,302,931.76

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,021,895.88	-27,626.35
合计	2,021,895.88	-27,626.35

注释37. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,789,412.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,447,353.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-661,113.94
不可抵扣的成本、费用和损失影响	118,624.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,989,843.06
所得税费用	

注释38. 现金流量表附注

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
收到往来款	2,058,624.32	18,389,552.78
营业外收入收款	233,407.45	444,848.38
存款利息收入	452.51	1,031.20
合计	2,292,484.28	18,835,432.36

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
支付往来款	5,353,901.22	19,278,174.39
付现管理费用	2,445,486.33	3,778,716.77
付现销售费用	894,913.50	
手续费	13,068.97	28,279.22
其他	1,302,931.76	290,462.90
受限货币资金	731,707.39	
合计	10,742,009.17	23,375,633.28

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司有关现金		44,733.91
合计		44,733.91

4. 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
担保费	280,189.96	248,000.00
合计	280,189.96	248,000.00

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,789,412.98	-19,214,627.04
加：信用减值损失	2,166,735.53	6,533,016.04
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	728,533.68	845,793.47
无形资产摊销	27,414.36	27,414.36
长期待摊费用摊销	52,164.50	596,444.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,021,895.88	27,626.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,880,477.15	4,732,889.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,000,000.00	1,011,437.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-468,505.72	-498,646.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,807,449.94	13,034,728.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,445,931.42	5,338,506.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,882,964.88	12,434,583.93
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	3,153.12	629,006.87
减：现金的期初余额	629,006.87	1,724,907.60
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	-625,853.75	-1,095,900.73

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	734,860.51	629,006.87
其中：库存现金	3,153.12	6,886.73
可随时用于支付的银行存款	731,707.39	622,120.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	734,860.51	629,006.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物	731,707.39	

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
银行存款	731,707.39	司法冻结
固定资产	219,944.99	借款抵押
投资性房地产	5,815,979.45	借款抵押
合计	6,767,631.83	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川广润机电有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	100.00		股权投资
肯浮流体控制(上海)有限公司	上海市	上海市	仪器仪表销售	100.00		股权投资
新疆普利特控制设备有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	仪器仪表销售	100.00		股权投资
普利特控制工程(成都)有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	100.00		股权投资
四川呈隆建设工程有限公司	成都市	成都市	工程设计与施工 工程项目管理等		70.00	股权收购

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
斯加特流体控制设备(成都)有限公司	成都市	成都市	仪器仪表销售	31.00		权益法核算

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	斯加特流体控制设备(成都)有限公司	
流动资产	11,476,597.50	
非流动资产	143,537.61	

项目	期末余额/本期发生额
	斯加特流体控制设备（成都）有限公司
资产合计	11,620,135.11
流动负债	2,084,223.33
非流动负债	
负债合计	2,084,223.33
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	9,535,911.78
按持股比例计算的净资产份额	2,956,132.65
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	2,956,132.65
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	17,032,394.12
财务费用	-118,878.15
所得税费用	147,274.48
净利润	2,080,246.27
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	2,080,246.27
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	斯加特流体控制设备（成都）有限公司
流动资产	12,485,057.16
非流动资产	177,071.95
资产合计	12,662,129.11
流动负债	5,205,105.93
非流动负债	
负债合计	5,205,105.93
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	7,457,023.18
按持股比例计算的净资产份额	2,349,901.89
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	

项目	期初余额/上期发生额
	斯加特流体控制设备（成都）有限公司
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	2,349,901.89
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	11,487,699.93
财务费用	-61,456.81
所得税费用	45,602.83
净利润	717,845.01
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	717,845.01
企业本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交

易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	24,697,383.19	11,516,762.41
其他应收款	32,505,673.39	6,695,924.21
合计	57,203,056.58	18,212,686.62

由于本公司的客户分散，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额	
	1 年以内	合计
非衍生金融负债		
短期借款	7,300,000.00	7,300,000.00
应付账款	1,320,197.30	1,320,197.30
其他应付款	3,046,296.43	3,046,296.43
其他流动负债	8,777.88	8,777.88
合计	11,675,271.61	11,675,271.61

（三）市场风险

1. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至2021年12月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

(二) 控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
肖本河	52.33	52.33

(三) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	持股31%的参股公司

(五) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖本河	4,300,000.00	2020/3/19	2023/3/18	否
肖本河	3,000,000.00	2021/11/1	2022/7/1	否
合计	7,300,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	276,673.42	1,011,681.18

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司于2022年2月23日收到四川省成都市青羊区人民法院出具的(2021)川0105执15380号限制消费令。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	信用减值损失(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,469,166.48	18.14	2,469,166.48	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,143,266.54	81.86	1,742,271.48	15.64	9,400,995.06
其中：组合一	11,143,266.54	81.86	1,742,271.48	15.64	9,400,995.06
合计	13,612,433.02	100.00	4,211,437.96	30.94	9,400,995.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	信用减值损失(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,629,166.48	13.04	2,629,166.48	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,540,626.41	86.96	1,462,881.94	8.34	16,077,744.47
其中：组合一	17,540,626.41	86.96	1,462,881.94	8.34	16,077,744.47
合计	20,169,792.89	100.00	4,092,048.42	20.29	16,077,744.47

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临涣中利发电有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	预计无法收回
四川瑞能硅材料有限公司	401,474.00	401,474.00	100.00	预计无法收回
武汉汉口绿色能源有限公司	9,910.00	9,910.00	100.00	预计无法收回
西化仪(北京)科技有限公司	840.00	840.00	100.00	预计无法收回
河北华丰煤化电力有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
湖南湘达环保工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
山西潞安树脂有限责任公司	130,900.00	130,900.00	100.00	预计无法收回
锦银金融租赁有限责任公司	758,478.48	758,478.48	100.00	预计无法收回
邯郸裕泰煤化化工有限公司	832,564.00	832,564.00	100.00	预计无法收回
合计	2,469,166.48	2,469,166.48		

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,953.80	-	
1—2 年	2,428,496.68	121,424.83	5
2—3 年	7,037,534.22	703,753.42	10
3—4 年	885,130.14	221,282.53	25
4—5 年	34,682.00	17,341.00	50
5 年以上	678,469.70	678,469.69	100
合计	11,143,266.54	1,742,271.48	

4.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,953.80	3,907,513.92
1—2 年	2,428,496.68	11,066,685.42
2—3 年	7,915,658.22	3,527,657.26
3—4 年	1,643,608.62	147,086.00
4—5 年	137,246.00	250,889.60
5 年以上	1,408,469.70	1,269,960.69
小计	13,612,433.02	20,169,792.89
减：坏账准备	4,211,437.96	4,092,048.42
合计	9,400,995.06	16,077,744.47

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,629,166.48	-160,000.00				2,469,166.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,462,881.95	279,389.53		-	-	1,742,271.48
其中：账龄组合	1,462,881.95	279,389.53				1,742,271.48
合计	4,092,048.43	119,389.53			-	4,211,437.96

6. 本报告期本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
洪阳冶化工程科技有限公司	3,460,110.88	25.42	605,511.09
北京华福工程有限公司	2,433,068.00	17.87	265,440.50
北京冗控科技有限公司	1,175,570.22	8.64	58,778.51
兴安盟诚泰能源化工有限责任公司	1,142,472.00	8.39	251,059.20
常熟恩赛生物科技有限公司	1,115,477.76	8.19	112,299.10
合计	9,326,698.86	68.52	1,293,088.40

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,867,369.11	40,590,003.30
合计	44,867,369.11	40,590,003.30

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,725,360.38	17,588,374.18
1—2 年	13,893,194.57	11,772,934.77
2—3 年	10,625,392.08	8,054,241.18
3—4 年	7,941,544.06	4,966,750.91
4—5 年	1,320,514.01	1,190,000.00
5 年以上	1,250,360.00	60,360.00
小计	47,756,365.10	43,632,661.04
减：坏账准备	2,888,995.99	3,042,657.74
合计	44,867,369.11	40,590,003.30

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	42,535,597.09	37,820,132.78
个人往来款及备用金	5,038,992.91	5,724,528.26
投标保证金	90,009.83	98,000.00
其他	91765.27	
合计	47,756,365.10	43,632,661.04

3.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,690,000.00	3.54	1,690,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	46,066,365.10	96.46	1,198,995.99	2.60	44,867,369.11
其中：组合一	16,241,974.76	34.01	1,198,995.99	7.38	15,042,978.77
组合二	29,824,390.34	6.25			29,824,390.34
合计	47,756,365.10	100.00	2,888,995.99	6.05	44,867,369.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,690,000.00	3.87	1,690,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,942,661.04	96.13	1,352,657.74	3.23	40,590,003.30
其中：组合一	14,646,321.69	33.57	1,352,657.74	9.24	13,293,663.95
组合二	27,296,339.35	62.56			27,296,339.35
合计	43,632,661.04	100.00	3,042,657.74	6.97	40,590,003.30

4.单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王书锋	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00	预计无法收回
维尔美纸业(重庆)有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,690,000.00	1,690,000.00		

5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,435,474.75		-

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	5,794,566.04	289,728.30	5.00
2—3年	2,185,762.08	218,576.21	10.00
3—4年	1,020,297.88	255,074.47	25.00
4—5年	740,514.01	370,257.01	50.00
5年以上	65,360.00	65,360.00	100.00
合计	16,241,974.76	1,198,995.99	

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,289,885.63	-	
1—2年	809,862.53	-	
2—3年	84,396.30	-	
3—4年	692,124.18	-	
4—5年	0.00	-	
5年以上	75,000.00	-	
合计	29,824,390.34		

6. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	46,066,365.10	1,198,995.99	44,867,369.11	41,942,661.04	1,352,657.74	40,590,003.30
第二阶段	1,690,000.00	1,690,000.00		1,690,000.00	1,690,000.00	
第三阶段						
合计	47,756,365.10	2,888,995.99	44,867,369.11	43,632,661.04	3,042,657.74	40,590,003.30

7. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	转入持有待售	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,690,000.00					1,690,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,352,657.74		153,661.75			1,198,995.99
其中：组合一	1,352,657.74		153,661.75			1,198,995.99
						-
合计	3,042,657.74		153,661.75			2,888,995.99

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	------	------	----	------	------

				收款期末 余额的比 例(%)	期末余额
北京冗控科技有限公司	往来款	8,418,271.91	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	18.96	506,424.79
迈格仪表成都有限公司	往来款	2,758,094.05	1 年以内、1-2 年	6.21	115,559.90
王书锋	备用金	1,680,000.00	4-5 年、5 年以上	3.78	1,390,000.00
上海莱莫尔电气有限公司	往来款	1,609,840.79	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.63	130,834.08
刘 震	备用金	1,111,831.82	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.50	60,182.45
合计		15,578,038.57		35.09	2,203,001.22

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,635,750.53		60,635,750.53	60,635,750.53		60,635,750.53
对联营、合营企业投资	2,987,145.31		2,987,145.31	2,342,689.54		2,342,689.54
合计	63,622,895.84	-	63,622,895.84	62,978,440.07	-	62,978,440.07

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
						减值准备	期末余额
四川广润机电有限公司	3,139,279.82	3,139,279.82			3,139,279.82		
肯浮流体控制（上海）有限公司	6,775,285.71	6,775,285.71			6,775,285.71		
新疆普利特控制设备有限公司	42,099,920.00	42,099,920.00			42,099,920.00		
普利特控制工程（成都）有限公司	8,621,265.00	8,621,265.00			8,621,265.00		
合计	60,635,750.53	60,635,750.53			60,635,750.53		

注：2018 年 2 月 27 日普利特控制工程（成都）有限公司以 0 元的对价收购自然人华健持有四川呈隆建设工程有限公司（以下简称“呈隆建设”）10%的股权（未缴纳的 100 万元出资义务由公司承担）；普利特控制工程（成都）有限公司以 0 元的对价收购自然人曾桃持有呈隆建设 60%的股权（未缴纳的 600 万元出资义务由公司承担）。股权转让完成后，成都普利特持有呈隆建设 70%股权。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
斯加特流体控制设备（成都）有限公司	2,342,689.54			644,455.77	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	2,342,689.54			644,455.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
斯加特流体控制设备(成都)有限公司					2,987,145.31	
合计					2,987,145.31	

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、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	1,960,940.01	686,148.72	8,858,790.12	6,336,227.15
其他业务			9,523.81	
合计	1,960,940.01	686,148.72	8,868,313.93	6,336,227.15

2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	合计
一、 商品类型		
仪表销售收入	828,864.52	828,864.52
服务费销售收入	1,132,075.49	1,132,075.49
二、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	828,864.52	828,864.52
在某一时段内转让	1,132,075.49	1,132,075.49
合计	1,960,940.01	1,960,940.01

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	2,000,000.00	-6,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	644,455.77	215,353.50
合计	2,644,455.77	-5,784,646.50

十四、 其他重要事项**1. 追溯重述法**

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对四川呈隆建设工程有限公司 2020 年期末数按照权责发生制的原则对前期财务报表进行调整。	本项差错经公司审议通过，本期采用追述重述法对该项差错进行了更正	货币资金	-46,822.93
		其他应收款	-1,805,564.28
		应交税费	-256,385.72
		其他应付款	-1,596,001.49

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,666,351.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,214,451.79	
小计	3,451,899.86	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,451,899.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.17%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.13%	-0.09	-0.09

北京八叶科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年六月二十八日

第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。