



浩达智能

NEEQ : 871727

福建浩达智能科技股份有限公司

Fujian HADA Intelligence Technology Co.,Ltd.

浩志宏圖 達人成己



半年度报告

2022

### 公司半年度大事记

- 2022 年 4 月，福建浩达智能科技股份有限公司与福建天宏创世教育集团举办战略合作签约仪式。此次战略合作以产教融合园健康服务为契机，有利于浩达智能和天宏创世充分发挥各自市场资源和技术特点，在业务合作、市场营销、产业推动等领域实现资源共享、优势互补，持续促进双方业务的延伸和发展。



- 2022 年 5 月，福州高新区新的社会阶层人士联谊会成立，福建浩达智能科技股份有限公司董事长兼总经理刘文崇当选首届新的社会阶层人士联谊会会长。



- 2022 年上半年所获荣誉：荣获福建省 2021 年度环保产业百强企业、通过售后服务完善成熟度（七星）认证、入选福建省 2022 年第一批入库科技型中小企业。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘文崇、主管会计工作负责人吴丹峰及会计机构负责人（会计主管人员）吴丹峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	环保装备制造行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，环保装备制造行业面临广阔的发展空间。如果未来相关产业政策和行业管理法律法规发生不利变化，行业内企业将面临较大的行业风险。
应收账款回收风险	2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日公司应收账款净额分别为 8,411,071.49 元、15,323,077.51 元，占资产总额比例分别为 9.83%、18.51%。报告期内公司应收账款净额较上年期末减少 45.11%，但随着公司业务规模的扩大，公司应收账款可能保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。如果公司对应收账款催收不力，或者客户的资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司利润情况。
税收政策风险	2020 年 12 月 1 日，本公司通过福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局审核发放的新的《高新技术企业证书》（证书编号为“GR202035000555”），有效期为三年，本公司将在 2021 年度-2023 年度享受 15%的

	<p>企业所得税优惠税率。若公司高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。</p>
市场技术和人才风险	<p>近年来，国家对污染物排放标准的提高，对我国环保装备制造企业提出了更高的要求，一些企业在技术提升和设施工艺的改造过程中，基本都是照搬国外技术，自主研发投入比例非常小，这对我国环保装备制造企业长远发展产生不利影响。而技术和人才是水处理技术服务行业的核心竞争力。经过长期的研究和实践，本公司已经培育和储备了一批专业且稳定的技术人才，并积累了七十多项专利和非专利技术，这些人才和技术对于保持 本公司市场竞争力具有十分重要的作用。但随着市场竞争的加剧和技术人员流动的增加，本公司面临着人才流失和专业技术保护的风险。水处理技术服务行业具有较强的技术壁垒，属于技术推动型。市场上各种新技术、新产品、新工艺不断出现， 本公司只有通过不断加强各种新技术、新产品、新工艺的研究， 才能紧跟行业发展趋势，保持长期竞争力。因此存在一定的技术风险。</p>
行业规范发展风险	<p>目前在环境保护专用设备制造行业中，由于缺乏产品及服务的相关细化标准，不同设备厂商、配件供应商及服务提供商之间存在责权不明晰的情形，产品合同对服务质量及标准的要求不统一。另外，各类企业产品及服务报价体系的非标准化，也给市场的规范竞争增加了难度。相关细化标准的缺乏导致监管部门对企业的产品、服务、营销等方面难以进行系统规范与指导，导致一些企业浑水摸鱼，水处理并不达标，给用户造成了不良的口碑和对行业错误的理解，这制约了行业的健康规范发展，造成行业规范发展风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，国家大力倡导发展“绿色经济”、构建和谐社会，政府对于环境污染治理的投资逐年增加，环保设备制造行业面临着良好的发展机遇，市场前景广阔。产业政策的支持在推动行业发展的同时加剧了行业竞争，许多投资者通过各种渠道进入该行业，其中不乏具备技术优势和项目经验的海外巨头，新的市场参与者的陆续加入会造成行业竞争加剧的风险。</p>
销售季节性波动风险	<p>本公司的客户主要为应用于市政自来水、市政污水处理、海水循环处理、海水淡化处理、水产养殖等行业。对公司产品和服务的购买遵守较为严格的预算管理和采购制度，通常在下半年制定次年年度预算计划，预算审批通常集中在次年第一季度，采购招标多安排在次年第二、三、四季度，第四季度（尤其是年末）通常是验收的高峰期。公司的会计核算以验收为确认收入的时点，因此报告期内各年第四季度收入相对比较集中，因此存在季节性波动风险。</p>
内部控制制度未有效执行的风险	<p>股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《内部控制制度》等内部规章制度，但股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均</p>

	需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人控制不当风险	股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《内部控制制度》等内部规章制度，但股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
	刘文崇为公司实际控制人、董事长、总经理，直接持有浩达智能 1,232.50 万股股份，持股比例为 34.43%，且通过福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业间接持有公司股份。福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业持有浩达智能 634.50 万股股份，持股比例为 17.72%，其中，刘文崇在福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业出资 850.00 万元，出资比例为 80.95%，并担任其执行事务合伙人。刘文崇与刘文凯签订一致行动协议，协议约定在双方意见不一致时，以刘文崇意见为准，刘文凯直接持有浩达智能 452.40 万股，持股比例为 12.64%。刘文崇直接和间接控制公司股份超过 50%，同时担任公司董事长，能够通过股东大会行使表决权对公司实施控制，具有对公司股东会决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权力，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司日常经营活动、运营安全以及公司日后发展壮大带来较大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、我司、浩达智能、股份公司	指	福建浩达智能科技股份有限公司
三会	指	福建浩达智能科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	福建浩达智能科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	福建浩达智能科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
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》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日

上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日
本期末	指	2022 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建浩达智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN HADA INTELLIGENCE TECHNOLOGY CO.,LTD. HADA
证券简称	浩达智能
证券代码	871727
法定代表人	刘文崇

### 二、 联系方式

董事会秘书	周静
联系地址	福建省福州高新区乌龙江中大道 7#创新园二期 20 号楼 20 层
电话	0591-83836677
传真	0591-83836677
电子邮箱	Linx@fjhada.com
公司网址	http://www.fjhada.com
办公地址	福建省福州高新区乌龙江中大道 7#创新园二期 20 号楼 20 层
邮政编码	350000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 10 月 9 日
挂牌时间	2017 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-社会公共服务及其他专用设备制造-3597 水资源专用机械制造
主要业务	环保水处理设备生产、销售、运营服务
主要产品与服务项目	水处理设备、环保设备、消毒设备及配件的研发、生产和销售
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）	35,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘文崇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘文崇），一致行动人为（刘文凯）



#### 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	91350100779628634H	否
注册地址	福建省福州市高新区乌龙江中大道 7#创新园二期 20 号楼 20 层	否
注册资本（元）	35,800,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,332,845.51	36,051,344.50	-43.60%
毛利率%	38.49%	28.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	369,235.71	-302,023.34	222.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,600.44	-634,254.50	95.49%
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）	0.79%	-0.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.06%	-1.51%	-
基本每股收益	0.01	-0.01	200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,546,138.45	82,792,058.00	3.33%
负债总计	37,107,922.23	34,686,736.42	6.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,029,015.67	46,659,779.96	0.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.30	0.77%
资产负债率%（母公司）	44.42%	41.30%	-
资产负债率%（合并）	43.38%	41.90%	-
流动比率	2.30	2.41	-
利息保障倍数	1.15	11.43	-

##### (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	-6,295,574.38	-5,654,531.33	-11.34%
应收账款周转率	1.17	1.44	-
存货周转率	2.01	3.21	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.33%	25.14%	-
营业收入增长率%	-43.60%	152.92%	-
净利润增长率%	194.09%	-3,187.01%	-

**（五） 补充财务指标**

适用 不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

1、福建浩达智能科技股份有限公司是集技术研发、设备制造、工程施工和运维服务为一体的国家认定高新技术企业，主营与水治理、水消毒相关的领域。

**（1）产品与服务：**

浩达智能专注致力于城镇/乡村供排水、城市直饮水、海水淡化、医疗用水、清洁能源和家庭食品安全等领域提供核心产品和 技术服务，以科技力量推动行业发展，为个人、为家庭、为社会提供水、能源和食品安全的科技赋能。此外，公司在设备制造的同时，承接市政公用工程总承包、机电工程施工总承包、建筑机电安装工程专业承包、环保工程专业承包。

**（2）经营模式：**

公司采用“设计+生产+销售”型经营模式。基于专业的技术研发团队、水务消毒的标准及规范、客户需求及各国和地区的不同需求，向客户提供不同型号、不同类别的消毒设备、后续销售配套的消毒剂及配套的产品服务。

**（3）客户类型：**

国内外各类水务公司、自来水厂及部分大型工程施工项目以及有水处理、消毒需求的企业；高端住宅社区、办公写字楼、学校等；有直饮水需求的单位；有日常家庭需求的消费者等。

**（4）关键资源：**

电解电极的纳米晶钛阳极涂层配方及涂层工艺、电解电极的物理结构、成套设备的智能控制管理系统、电解电源、碳化硅陶瓷膜技术等。

**（5）销售渠道：**

公司依靠市场口碑和行业客户积累，采用直销模式、招投标方式和经销模式进行市场开发与销售。

**（6）收入模式：**

通过向客户销售设备，提供设备安装调试和培训指导的服务，收取设备合同款，通过设备销售收入与原料采购成本、生产成本及相关费用之间的差额获取利润。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

3、报告期后至报告披露日内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,803,662.58	5.62%	13,449,539.23	16.24%	-64.28%
应收票据	200,000.00	0.23%	-	-	-
应收账款	8,411,071.49	9.83%	15,323,077.51	18.51%	-45.11%
存货	6,455,604.68	7.55%	5,989,056.33	7.23%	7.79%
固定资产	1,996,589.43	2.33%	2,053,331.85	2.48%	-2.76%
无形资产	52,548.14	0.06%	42,893.09	0.05%	22.51%
短期借款	13,396,644.65	15.66%	15,750,346.26	19.02%	-14.94%
合同资产	46,734,946.64	54.63%	30,350,189.74	36.66%	53.99%
使用权资产	2,945,148.66	3.44%	3,908,590.32	4.72%	-24.65%
租赁负债	3,062,981.45	3.58%	3,727,027.77	4.50%	-17.82%
资产总计	85,546,138.45	100.00%	82,792,058.00	100.00%	3.33%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较上年期末减少 64.28%，主要是日常经营支出及归还贷款所致。
- 2、报告期内，应收账款较上年期末减少 45.11%，主要是应收款回款增加所致。
- 3、报告期内，合同资产较上年期末增加 53.99%，主要是报告期内新增的一家客户尚未支付的对价金额较大所致。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,332,845.51	100.00%	36,051,344.50	100.00%	-43.60%
营业成本	12,507,140.45	61.51%	25,724,945.04	71.36%	-51.38%
毛利率%	38.49	-	28.64	-	-
销售费用	1,962,011.83	9.65%	3,508,511.58	9.73%	-44.08%
管理费用	2,236,773.69	11.00%	2,585,833.49	7.17%	-13.50%
研发费用	1,914,602.47	9.42%	2,568,825.91	7.13%	-25.47%
财务费用	402,869.40	1.98%	403,942.56	1.12%	-0.27%
其他收益	640,428.34	3.15%	622,330.75	1.73%	2.91%
投资收益	16,856.91	0.08%	25,889.27	0.07%	-34.89%
信用减值损失	259,725.03	1.28%	993,418.14	2.76%	-73.86%
资产减值损失	-1,645,646.63	-8.09%	-1,581,336.48	-4.39%	-4.07%

经营活动产生的现金流量净额	-6,295,574.38	-	-5,654,531.33	-	-11.34%
投资活动产生的现金流量净额	-16,622.09	-	-4,519.45	-	-267.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,330,815.88	-	1,230,861.09	-	-289.36%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上年同期减少 43.60%，主要是受到疫情的影响，销售人员及工程人员的出差受到限制，影响到订单的签订及项目的实施，导致营业收入下降所致。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期减少 51.38%，主要是营业收入下降且营业收入中毛利率高的产品次氯酸钠发生器收入占比增加所致。
- 3、报告期内，毛利率较上年同期增长 34.39%，主要是次氯酸钠发生器的收入占比增加所致。
- 4、报告期内，销售费用较上年同期减少 44.08%，主要是销售人员的出差等受到限制所致。
- 5、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 267.79%，主要是投资减少及收益减少所致。
- 6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 289.36%，主要是偿还债务支付的现金增加所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	466,000.00
营业外收支	1.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,041.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>468,042.53</b>
所得税影响数	70,206.38
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>397,836.15</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

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
福建省浩达优水科技有限公司	子公司	提供水处理设备的运营管理服务	20,000,000.00	8,353,832.84	7,828,891.97	-	- 201,894.80
福建浩达信息科技有限公司	子公司	提供软件开发等服务	10,500,000.00	10,748.99	-800.00	-	-550.67

**(二) 主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

**1、 保护职工的合法权益**

(1) 公司始终秉承“员工是公司最宝贵的财富”，以人为本，通过一系列的激励制度、团队建设，人文关怀、让员工融入团队中，提高人员的稳定性。

(2) 公司在坚持尊重知识、尊重人才的基础上，不断从内部进行培养，建立高端技术人才储备库，做好人才梯队建设，保障公司专业人才的需求。

(3) 公司为员工办理并缴交养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，并为员工提供意外和商业医疗保险，根据公司的发展水平逐步提升员工薪资，为员工着想。

**2、 公司重视服务质量**

(1) 公司建立完善的质量管理体系，通过质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证，为公司提供优质服务提供保障。

(2) 公司完善信息披露制度，公司开展经营活动过程中严格按照法律、法规、规章要求，及时准确披露公司重大事项、经营状况，保护股东及债权人的合法权益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月13日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于减少及避免关联交易承诺)	2017年6月13日	-	正在履行中

挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2017年6月13日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	其他承诺（关于减少及避免关联交易承诺）	2017年6月13日	-	正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（高级管理人员兼职情况）	2017年6月13日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017年6月13日	-	正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（关于减少及避免关联交易承诺）	2017年6月13日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、公司实际控制人刘文崇已出具《避免同业竞争承诺函》，确认未从事或参与公司存在同业竞争的活动，承诺避免与公司的同业竞争。此外，公司全体股东均出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺避免与公司的同业竞争。同时，浩达智能董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺避免与公司的同业竞争。报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《高级管理人员兼职情况声明》，主要内容为：“本人作为福建浩达智能科技股份有限公司董事/监事/高级管理人员，具备和遵守《中华人民共和国公司法》规定的任职资格和义务，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚实行为。”报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在违反相应承诺的情况。
- 3、公司的实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员均已出具《关于减少及避免关联交易的承诺》，就避免发生关联交易作出了相应承诺，报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在违反相应承诺的情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,527,000	32.20%	2,580,000	14,107,000	39.41%
	其中：控股股东、实际控制人	3,081,250	8.61%		3,081,250	8.61%



	董事、监事、高管	1,293,750	3.61%		1,293,750	3.61%	
	核心员工	0	0%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,273,000	67.80%	-2,580,000	21,693,000	60.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,243,750	25.82%		9,243,750	60.59%	
	董事、监事、高管	3,881,250	10.84%		3,881,250	10.84%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		35,800,000	-	0	35,800,000	-	
普通股股东人数							10

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘文崇	12,325,000	0	12,325,000	34.4274%	9,243,750	3,081,250	0	0
2	福州浩达汇金企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,345,000	0	6,345,000	17.7235%	4,230,000	2,115,000	0	0
3	周宇	5,175,000	0	5,175,000	14.4553%	3,881,250	1,293,750	2,000,000	0
4	刘文凯	4,524,000	0	4,524,000	12.6369%	3,393,000	1,131,000	0	0
5	卢有才	2,580,000	0	2,580,000	7.2067%	0	2,580,000	0	0
6	彭勇	1,631,000	0	1,631,000	4.5559%	0	1,631,000	0	0
7	陈军	1,260,000	0	1,260,000	3.5196%	945,000	315,000	0	0
8	福建优势	700,000	0	700,000	1.9553%	0	700,000	0	0

	财富投资咨询有限公司								
9	林志强	630,000	0	630,000	1.7598%	0	630,000	0	0
10	林健	630,000	0	630,000	1.7598%	0	630,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>35,800,000</b>	<b>-</b>	<b>35,800,000</b>	<b>100%</b>	<b>21,693,000</b>	<b>14,107,000</b>	<b>2,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、刘文崇为公司实际控制人、董事长、总经理，直接持有浩达智能 1,232.50 万股股份，持股比例为 34.43%，且通过福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司股份。福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有浩达智能 634.50 万股股份，持股比例为 17.72%，其中，刘文崇在福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业出资 850.00 万元，出资比例为 80.95%，并担任其执行事务合伙人。
- 2、刘文崇与刘文凯为兄弟关系，且签订一致行动协议，协议约定在双方意见不一致时，以刘文崇意见为准，刘文凯直接持有浩达智能 452.40 万股，持股比例为 12.64%。
- 3、彭勇为刘文崇的姐夫，持有浩达智能 163.10 万股股份，持股比例为 4.56%。其他股东之间无相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额
1	2022年3月22日		1.2	8,500,000	刘文崇	不适用	10,200,000

公司于 2022 年 2 月 10 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于福建浩达智能科技股份有限公司股票定向发行说明书（确定对象修订稿）议案》等与本次股票发行相关的议案，并于 2022 年 3 月 3 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过上述相关议案。现阶段，此次定增募集资金尚未开始认购。

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘文崇	董事长兼总经理	男	1974 年 5 月	2020 年 3 月 26 日	2023 年 3 月 26 日
周宇	董事	女	1982 年 10 月	2020 年 3 月 26 日	2023 年 3 月 26 日
吴铮强	董事	男	1974 年 11 月	2020 年 3 月 26 日	2023 年 3 月 26 日
王思婷	董事	女	1994 年 4 月	2021 年 9 月 6 日	2023 年 3 月 26 日
钟彬	董事	男	1986 年 10 月	2021 年 12 月 22 日	2023 年 3 月 26 日
许成建	监事会主席	男	1961 年 8 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 3 月 26 日
张生荣	监事	男	1983 年 9 月	2020 年 3 月 11 日	2023 年 3 月 26 日
陈武辉	监事	男	1982 年 4 月	2020 年 12 月 28 日	2023 年 3 月 26 日
吴丹峰	财务总监	女	1971 年 6 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 3 月 26 日
周静	董事会秘书	女	1991 年 6 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 3 月 26 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林晓芳	财务总监兼董事会秘书	离任	-	个人原因
吴丹峰	-	新任	财务总监	新任
周静	-	新任	董事会秘书	新任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

吴丹峰，女，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 6 月出生，大专学历。主要工作经历：1992

年 8 月至 2005 年 4 月就职福建天福大酒店，文员、人事专员、会计；2005 年 4 月至 2007 年 3 月就职于赛成科技发展有限公司，会计主管；2007 年 3 月至 2011 年 3 月就职于福建省慧舟信息科技有限公司，会计主管；2011 年 3 月至 2020 年 7 月就职于福建省闽保信息技术有限公司，先后任职财务经理、财务总监；2020 年 7 月至 2022 年 3 月，自由职业者；2022 年 3 月至今就职于福建浩达智能科技股份有限公司，财务经理。

周静，女，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 6 月出生，本科学历。主要工作经历：2014 年 7 月至 2015 年 7 月，亲和力广告有限公司，客户 AE；2015 年 8 月至 2017 年 5 月，易居中国企业集团易居营销福建公司，策划主管；2017 年 5 月至 2018 年 6 月，福建仙芝楼生物科技集团，策划；2018 年 12 月至今，福建浩达智能科技股份有限公司，企业管理中心副总监。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	14	15
销售人员	13	14
技术人员	20	19
财务人员	4	4
行政人员	5	5
员工总计	59	60

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,803,662.58	13,449,539.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	200,000.00	
应收账款	五、3	8,411,071.49	15,323,077.51
应收款项融资			
预付款项	五、4	9,901,362.88	7,515,356.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,008,966.65	880,868.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,455,604.68	5,989,056.33
合同资产	五、6	46,734,946.64	30,350,189.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、13	639,451.98	962,602.50
<b>流动资产合计</b>		<b>78,155,066.90</b>	<b>74,470,690.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	1,996,589.43	2,053,331.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,945,148.66	3,908,590.32
无形资产	五、10	52,548.14	42,893.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	825,995.41	1,031,718.13
递延所得税资产	五、12	1,570,789.91	1,284,834.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,391,071.55	8,321,367.55
<b>资产总计</b>		85,546,138.45	82,792,058.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	13,396,644.65	15,750,346.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	6,028,209.41	5,906,804.13
预收款项	五、16		
合同负债	五、17	5,883,894.97	682,076.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	491,479.75	456,935.42
应交税费	五、19	95,278.60	684,651.82
其他应付款	五、20	14,053.99	16,783.99
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	五、21	8,135,379.41	7,462,110.33
<b>流动负债合计</b>		34,044,940.78	30,959,708.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、22	3,062,981.45	3,727,027.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,062,981.45	3,727,027.77
<b>负债合计</b>		37,107,922.23	34,686,736.42
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、54	1,146,718.14	1,146,718.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、55	1,148,758.69	1,148,758.69
一般风险准备			
未分配利润	五、56	8,933,538.84	8,564,303.13
归属于母公司所有者权益合计		47,029,015.67	46,659,779.96
少数股东权益		1,409,200.55	1,445,541.62
<b>所有者权益合计</b>		48,438,216.22	48,105,321.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		85,546,138.45	82,792,058.00

法定代表人：刘文崇

主管会计工作负责人：吴丹峰

会计机构负责人：吴丹峰

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,076,090.92	9,959,890.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十、1	200,000.00	
应收账款	十、2	8,341,181.49	15,253,187.51
应收款项融资			
预付款项		9,756,921.66	7,362,030.98
其他应收款	十、3	923,459.87	823,861.63
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		6,455,604.68	5,989,056.33
合同资产	十、4	46,412,071.64	30,027,314.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,911.60	435,663.64
<b>流动资产合计</b>		<b>76,268,241.86</b>	<b>69,851,005.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、6	6,560,000.00	6,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		484,681.52	541,176.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,711,820.94	3,619,263.94
无形资产		52,548.14	42,893.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		464,268.89	623,339.57
递延所得税资产		1,560,486.13	1,274,905.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,833,805.62</b>	<b>12,661,578.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,102,047.48</b>	<b>82,512,584.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,396,644.65	15,750,346.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十、5	6,028,209.41	5,880,804.13
预收款项			
合同负债		8,427,415.02	682,076.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		486,979.75	451,885.42
应交税费		94,358.80	681,138.18
其他应付款		12,165.00	14,985.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,841,446.04	7,168,176.96
<b>流动负债合计</b>		<b>36,287,218.67</b>	<b>30,629,412.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,845,183.70	3,448,866.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,845,183.70</b>	<b>3,448,866.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,132,402.37</b>	<b>34,078,279.09</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,146,718.14	1,146,718.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,148,758.69	1,148,758.69
一般风险准备			
未分配利润		10,874,168.28	10,338,828.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,969,645.11</b>	<b>48,434,305.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>88,102,047.48</b>	<b>82,512,584.09</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		20,332,845.51	36,051,344.50
其中：营业收入	五、27	20,332,845.51	36,051,344.50
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,037,821.29	34,917,085.88
其中：营业成本	五、27	12,507,140.45	25,724,945.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	14,423.45	125,027.30
销售费用	五、29	1,962,011.83	3,508,511.58
管理费用	五、30	2,236,773.69	2,585,833.49
研发费用	五、31	1,914,602.47	2,568,825.91
财务费用	五、32	402,869.40	403,942.56
其中：利息费用		310,284.23	199,890.32
利息收入		4,411.04	5,316.57
加：其他收益	五、33	640,428.34	622,330.75
投资收益（损失以“-”号填列）		16,856.91	25,889.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-259,725.03	-993,418.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,645,646.63	-1,581,336.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,937.81	-792,275.98
加：营业外收入	五、36	1.09	952.44
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		46,938.90	-791,323.54
减：所得税费用	五、37	-285,955.75	-437,504.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		332,894.65	-353,818.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-353,818.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-36,341.06	-51,795.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		369,235.71	-302,023.34

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		332,894.65	-353,818.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		369,235.71	-302,023.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-36,341.06	-51,795.51
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.01

法定代表人：刘文崇

主管会计工作负责人：吴丹峰

会计机构负责人：吴丹峰

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		20,332,845.51	36,048,730.81
减：营业成本		12,507,140.45	25,724,945.04
税金及附加		12,631.35	124,909.65
销售费用		1,809,338.60	3,266,087.52
管理费用		2,177,585.25	2,531,818.78
研发费用		1,914,602.47	2,568,825.91
财务费用		398,415.68	404,602.22
其中：利息费用		310,284.23	199,890.32
利息收入		2,653.82	3,878.53
加：其他收益		640,338.43	622,292.27

投资收益（损失以“-”号填列）		159.90	8,115.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-258,225.03	-992,183.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,645,646.63	-1,563,398.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		249,758.38	-497,633.49
加：营业外收入		0.98	952.44
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		249,759.36	-496,681.05
减：所得税费用		-285,580.75	-430,615.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		535,340.11	-66,065.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		535,340.11	-66,065.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			0.00

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,432,394.03	20,669,202.47
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		174,545.43	258,350.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,306,742.83	1,323,576.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,913,682.29</b>	<b>22,251,129.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,845,158.68	18,925,888.68
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		2,915,285.44	3,335,042.92
支付的各项税费		878,181.20	1,649,469.22
支付其他与经营活动有关的现金		5,570,631.35	3,995,260.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,209,256.67</b>	<b>27,905,660.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,295,574.38</b>	<b>-5,654,531.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,550,000.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,856.91	25,889.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,566,856.91</b>	<b>18,025,889.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,479.00	30,408.72
投资支付的现金		9,550,000.00	18,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,583,479.00	18,030,408.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,622.09	-4,519.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,549,184.12	3,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,549,184.12	3,310,000.00
偿还债务支付的现金		6,880,000.00	1,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			209,138.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,880,000.00	2,079,138.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,330,815.88	1,230,861.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,864.30	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,645,876.65	-4,428,189.69
加：期初现金及现金等价物余额		13,449,539.23	9,493,537.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,803,662.58	5,065,347.79

法定代表人：刘文崇

主管会计工作负责人：吴丹峰

会计机构负责人：吴丹峰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,482,394.03	23,237,524.47
收到的税费返还		174,455.52	258,312.27
收到其他与经营活动有关的现金		1,671,980.33	1,322,138.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,328,829.88	24,817,975.07
购买商品、接受劳务支付的现金		14,845,158.68	18,882,170.30
支付给职工以及为职工支付的现金		2,846,932.14	3,126,599.81
支付的各项税费		873,269.52	1,639,356.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,280,269.70	3,809,873.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,845,630.04	27,458,000.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,516,800.16	-2,640,025.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,200,000.00
取得投资收益收到的现金		159.90	8,115.07

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		159.90	6,208,115.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,479.00	30,408.72
投资支付的现金			8,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,479.00	8,230,408.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,319.10	-2,022,293.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,549,184.12	3,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,549,184.12	3,310,000.00
偿还债务支付的现金		6,880,000.00	1,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			209,138.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,880,000.00	2,079,138.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,330,815.88	1,230,861.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,864.30	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,883,799.44	-3,431,457.76
加：期初现金及现金等价物余额		9,959,890.36	6,481,927.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,076,090.92	3,050,469.89



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

##### 企业经营季节性或者周期性特征

(1) 季节性水处理技术服务行业不存在明显的季节性，但因为公司所处的行业下游客户主要为水务公司，主要为政府背景，其采购习惯具有一定的季节性特征。通常，此类客户采取预算管理和产品集中采购制度。具体而言，此类客户签订销售合同基本都是通过政府采购以招投标形式进行，其采购特点是上年年底或当年年初制定预算，至当年4-

5月份由中央或地方财政资金开始陆续拨付，之后启动招投标流程，其签单和付款的高峰均是每年下半年，尤其是第四季度，行业存在一定的季节性波动特征。

(2) 周期性水处理行业，其发展与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到污水处理行业的发展。污水处理行业中的市政水处理及回用、工业废水处理及回用等子行业，都可能会受到经济周期波动的影响，但是随着我国水资源的日益紧缺，环保要求的逐步提高，水处理行业作为朝阳产业，受益于国民经济快速增长和大众对于环境保护的日益重视，将迎来快速发展的有利时期。

## (二) 财务报表项目附注

## 福建浩达智能科技股份有限公司 财务报表附注

截止2022年6月30日

### 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

福建浩达智能科技股份有限公司（以下简称浩达智能、公司或者本公司）原名福州浩达智能科技有限公司，系由江星、黄瑞莉、刘文崇、刘文凯、蒋晓瑜投资设立的有限公司，成立日期 2005 年 10 月 9 日，初始注册资本和实收资本均为人民币 50 万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
江星	18.75	18.75	37.50
刘文崇	9.38	9.38	18.76
刘文凯	9.37	9.37	18.74
黄瑞莉	6.25	6.25	12.50
蒋晓瑜	6.25	6.25	12.50
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

2007 年 3 月 12 日，经股东会批准决议，原股东江星分别将其持有的 21.24%、11.26%、5%股份转让给刘文崇、刘文凯、彭勇；原股东黄瑞莉分别将其持有的公司 2.5%、10%股份转让给刘文崇、简注清；原股东蒋晓瑜分别将其持有的公司 10%、2.5%股份转让给简注清、刘伟英。本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	20.00	20.00	40.00
刘文凯	15.00	15.00	30.00
简注清	10.00	10.00	20.00
彭勇	3.75	3.75	7.50
刘伟英	1.25	1.25	2.50
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

2012 年 4 月 18 月，经股东会决议批准，公司新增注册资本人民币 1,000 万元，由原股东同比例出资。本次增资完成后注册资本和实收资本均为人民币 1,050 万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	400.00	400.00	40.00
刘文凯	300.00	300.00	30.00
简注清	210.00	210.00	20.00
彭勇	78.75	78.75	7.50
刘伟英	26.25	26.25	2.50
<b>合计</b>	<b>1,050.00</b>	<b>1,050.00</b>	<b>100.00</b>

2012 年 12 月 22 日，经股东会批准决议，股东刘文凯将其持有的公司 10%股份转让给王海键，股东彭勇将其持有的公司 5%股份转让给刘文凯。本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	420.00	420.00	40.00
刘文凯	262.50	262.50	25.00
简注清	210.00	210.00	20.00
王海键	105.00	105.00	10.00
彭勇	26.25	26.25	2.50
刘伟英	26.25	26.25	2.50
<b>合计</b>	<b>1,050.00</b>	<b>1,050.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 3 月 28 月，经股东会决议批准，公司新增注册资本人民币 2,100 万元。本次增资完成后注册资本为人民币 3,150 万元，新增注册资本在 2016 年度缴足。本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	1,260.00	420.00	40.00
刘文凯	787.50	262.50	25.00
简注清	630.00	210.00	20.00
王海键	105.00	105.00	10.00
彭勇	315.00	26.25	2.50

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘伟英	78.75	26.25	2.50
<b>合计</b>	<b>3,150.00</b>	<b>1,050.00</b>	<b>100.00</b>

2015年5月4日，经股东会批准决议，原股东王海键、刘文崇、刘文凯、简注清、彭勇、刘伟英分别将其持有的公司10%、30%、25%、20%、2.5%、2.5%股份转让给福建浩达水务科技有限公司，原股东刘文崇将其持有的公司5%股份转让给周林强。本次变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
福建浩达水务科技有限公司	2,835.00	945.00	90.00
刘文崇	157.50	52.50	5.00
周林强	157.50	52.50	5.00
<b>合计</b>	<b>3,150.00</b>	<b>1,050.00</b>	<b>100.00</b>

2015年12月20日，经股东会批准决议，原股东周林强将其持有的公司5%股份转让给刘文崇；原股东福建浩达水务科技有限公司分别将其持有的公司22%、20%、20%、4%、2%、2%股份转让给刘文崇、刘文凯、简注清、陈军、林志强、彭勇。本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	1,008.00	336.00	32.00
刘文凯	630.00	210.00	20.00
简注清	630.00	210.00	20.00
周宇	630.00	210.00	20.00
陈军	126.00	42.00	4.00
彭勇	63.00	21.00	2.00
林志强	63.00	21.00	2.00
<b>合计</b>	<b>3,150.00</b>	<b>1,050.00</b>	<b>100.00</b>

2016年8月17日，经股东会批准决议，股东刘文凯将其持有公司2%股份转让给林健。本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	1,008.00	705.60	32.00
周宇	630.00	441.00	20.00

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
简注清	630.00	441.00	20.00
刘文凯	567.00	396.90	18.00
陈军	126.00	88.20	4.00
林志强	63.00	44.10	2.00
彭勇	63.00	44.10	2.00
林健	63.00	44.10	2.00
<b>合计</b>	<b>3,150.00</b>	<b>2,205.00</b>	<b>100.00</b>

2016年12月19日，经股东会决议批准，股东刘文凯、周宇、简注清分别将其持有的公司1.38%、3.14%、3.14%股份转让给福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业。同时公司新增注册资本人民币430万元，其中福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业认缴人民币360万元，福建优势财富投资咨询有限公司认缴人民币70万元。本次增资完成后公司注册资本为人民币3,580万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	1,008.00	1,008.00	28.16
福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业	634.50	634.50	17.72
刘文凯	517.50	517.50	14.46
简注清	517.50	517.50	14.46
周宇	517.50	517.50	14.46
陈军	126.00	126.00	3.52
福建优势财富投资咨询有限公司	70.00	70.00	1.94
彭勇	63.00	63.00	1.76
林健	63.00	63.00	1.76
林志强	63.00	63.00	1.76
<b>合计</b>	<b>3,580.00</b>	<b>3,580.00</b>	<b>100.00</b>

本公司于2017年3月9日换取得统一社会信用代码：91350100779628634H号《营业执照》，注册资本3,580万元，股本3,580万元，注册住所：福建省福州市仓山区建新镇金山大道618号金山工业区桔园洲园62#楼，法定代表人：刘文崇。经营范围：自动化智能控制产品、消毒设备、环保设备、水处理设备、电子产品、日用消毒剂（不包含医用消毒剂）及家用电器

的开发、批发、代购代销、零售、制造；节能系统设计及技术改造服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函【2017】4061号，公司于2017年7月11日通过审核，2017年8月8日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“浩达智能”，证券代码：871727。

2019年3月27日，公司召开股东大会纪要并形成决议、章程修正案：同意公司经营范围变更为“自动化智能控制产品、消毒设备、环保设备、水处理设备、电子产品、日用消毒剂（不包含医用消毒剂）及家用电器的开发、批发、代购代销、零售、制造；节能系统设计及技术改造服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；环境保护专用设备制造；物联网设备制造；果蔬清洁、分选机械制造；生态环境材料制造（不含危险化学品及易制毒化学品）；家用厨房电器具制造；家用清洁卫生电器具制造；其他未列明的工业自动控制系统装置制造；海洋水质与生态环境监测仪器设备销售；生态环境材料销售；食用盐批发；厨房用具批发；其他机械设备及电子产品批发；其他预包装食品零售（不含国境口岸）；智能控制系统集成；物联网技术服务；信息技术咨询服务；水污染治理；云平台服务；其他数字内容服务；其他未列明的机械设备租赁服务；土壤污染治理与修复服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。福州市市场监督管理局核准了此次变更，并核发了变更后的营业执照。

2021年1月5日，公司召开股东大会纪要并形成决议、章程修正案：同意公司经营范围变更为：一般经营项目：智能水务系统开发；智能仪器仪表制造；水资源专用机械设备制造；环境保护专用设备销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；污水处理及其再生利用；仪器仪表销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；信息系统集成服务；人工智能应用软件开发；机械电气设备制造；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；海洋水质与生态环境监测仪器设备销售；生态环境材料销售；厨具卫具及日用杂品批发；计算机软硬件及辅助设备批发；智能控制系统集成；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；信息技术咨询服务；水污染治理；云计算设备制造；云计算设备销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；机械设备租赁；土壤污染治理与修复服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水资源管理；工程管理服

务；市政设施管理；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；机械设备研发；电气机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；环境保护专用设备制造；资源循环利用服务技术咨询；环保咨询服务；技术推广服务；水利相关咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：消毒器械生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；技术进出口；货物进出口；食盐批发；食品经营（销售预包装食品）；建设工程勘察；建设工程设计；各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。福州市市场监督管理局核准了此次变更，并核发了变更后的营业执照。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：福建浩达智能科技股份有限公司。

公司注册地：福建省福州高新区乌龙江中大道 7#创新园二期 20 号楼 20 层。

公司总部地址：福建省福州高新区乌龙江中大道 7#创新园二期 20 号楼 20 层。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：根据国民经济行业分类标准，公司属于环保行业水处理专用设备制造业；主要销售：次氯酸钠发生器、污水处理设备、优质饮用水设备、消毒设备、次氯酸钠溶液及配件。

一般经营项目：智能水务系统开发；智能仪器仪表制造；水资源专用机械设备制造；环境保护专用设备销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；污水处理及其再生利用；仪器仪表销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；信息系统集成服务；人工智能应用软件开发；机械电气设备制造；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；海洋水质与生态环境监测仪器设备销售；生态环境材料销售；厨具卫具及日用杂品批发；计算机软硬件及辅助设备批发；智能控制系统集成；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；信息技术咨询服务；水污染治理；云计算设备制造；云计算设备销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；机械设备租赁；土壤污染治理与修复服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水资源管理；工程管理服务；市政设施管理；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；机械设备研发；电气机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；环境保护专用设备制造；资源循环利

用服务技术咨询；环保咨询服务；技术推广服务；水利相关咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：消毒器械生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；技术进出口；货物进出口；食盐批发；食品经营（销售预包装食品）；建设工程勘察；建设工程设计；各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司主要经营活动为：从事水资源专用设备的开发、销售与技术服务业务。

#### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期合并财务报表范围包括公司、公司的控股子公司福建省浩达优水科技有限公司及福建浩达信息科技有限公司。

#### 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月18日经公司第二届董事会第十三次会议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

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

#### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成



果和现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、 营业周期

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

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财

务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### 10、 金融工具减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。



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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（资产状态组合）	关联方往来以及保证金、押金等有明显证据证明无收回风险的款项不计提。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（资产状态组合）	不计提

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合2（资产状态组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 11、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法

### 12、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 13、 长期股权投资

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、办公设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指

为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法
专利使用权	3	直线法

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利



本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔

不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售不需要本公司安装的产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司销售需要本公司安装的产品等服务/提供技术服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使

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

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

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

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、 租赁

### （1）租赁的识别

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

取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、24。

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

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 24、 使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激

励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

### 25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金

额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

## 27、 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更

### 2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

a) 本公司于 2020 年 12 月 01 日被福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202035000555），资格有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》减按 15% 的税率征收企业所得税。

b) 根据财税〔2021〕13 号，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

#### (2) 印花税

根据《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

## 五、财务报表项目注释



## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,300.00	
银行存款	4,785,362.58	13,405,589.23
其他货币资金	10,000.00	43,950.00
<b>合计</b>	<b>4,803,662.58</b>	<b>13,449,539.23</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,055,003.64	100.00	5,643,932.15	40.16	8,411,071.49
其中：账龄组合	14,055,003.64	100.00	5,643,932.15	40.16	8,411,071.49
资产状态组合					
<b>合计</b>	<b>14,055,003.64</b>	<b>100.00</b>	<b>5,643,932.15</b>	<b>40.16</b>	<b>8,411,071.49</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,713,307.09	100.00	5,390,229.58	26.02	15,323,077.51
其中：账龄组合	20,713,307.09	100.00	5,390,229.58	26.02	15,323,077.51
资产状态组合					
<b>合计</b>	<b>20,713,307.09</b>	<b>100.00</b>	<b>5,390,229.58</b>	<b>26.02</b>	<b>15,323,077.51</b>

期末无单项计提坏帐准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,306,844.15	265,342.21	5
1至2年	1,562,335.36	156,233.53	10
2至3年	747,676.56	224,302.97	30
3至4年	1,511,877.13	755,938.57	50
4至5年	3,420,777.84	2,736,622.27	80
5年以上	1,505,492.60	1,505,492.60	100
<b>合计</b>	<b>14,055,003.64</b>	<b>5,643,932.15</b>	<b>—</b>

(续表)

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,627,088.32	381,354.42	5
1至2年	4,829,813.40	482,981.34	10
2至3年	3,086,815.70	926,044.71	30
3至4年	2,500,423.12	1,250,211.56	50

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
4 至 5 年	1,597,645.00	1,278,116.00	80
5 年以上	1,071,521.55	1,071,521.55	100
合计	20,713,307.09	5,390,229.58	---

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 253,702.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
福建建工集团有限责任公司	3,184,792.19	1 年以内	22.66	159,239.61
福州河海环保科技有限公司	1,181,527.40	1 年以内	8.41	59,076.37
厦门水务集团有限公司	1,069,339.00	2-3 年/4-5 年	7.61	711,001.70
江西鼎能环保科技有限公司	882,900.00	4-5 年	6.28	706,320.00
烟台市众志供水建设有限公司	679,610.40	1-2 年	4.84	69,761.04
合计	6,998,168.99	/	49.79	1,705,398.72

## (5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,941,849.81	90.31	6,650,825.77	88.50

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	899,671.03	9.09	804,727.57	10.71
2 至 3 年	38.65			
3 至以上	59,803.39	.0.6	59,803.39	0.80
合计	9,901,362.88	100	7,515,356.73	100.00

## (2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
青岛正蓝电子科技有限公司	6,397.00	3 年以上	暂未结算
福州中融利合汽车服务有限公司	18,280.00	3 年以上	暂未结算
福州华亿辉电力设备有限公司	20,880.00	3 年以上	暂未结算
深圳市清时捷科技有限公司	21,701.04	1-2 年	暂未结算
合计	67,258.04	/	/

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
德阅机械(上海)有限公司	供应商	5,128,533.00	1 年以内	暂未结算	
上海衿颌营销策划中心	供应商	860,000.00	1 年以内	暂未结算	
福州河海环保科技有限公司	供应商	541,228.00	1 年以内	暂未结算	
江苏河海给排水成套设备有限公司	供应商	384,110.50	1 年以内	暂未结算	
赫菲斯水务科技(福建)有限公司	供应商	266,135.42	1 年以内	暂未结算	
合计		7,180,006.92	/	/	72.52

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,016,473.47	100%	7,506.82		1,008,966.65
<b>合计</b>	<b>1,016,473.47</b>	<b>100%</b>	<b>7,506.82</b>		<b>1,008,966.65</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	882,352.77	100%	1,484.36	0.17%	880,868.41
<b>合计</b>	<b>882,352.77</b>	<b>/</b>	<b>1,484.36</b>	<b>/</b>	<b>880,868.41</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	853,446.26	821,979.56
押金	30,686.00	30,686.00
代扣代缴社保	11,495.98	11,891.98
备用金	120,845.23	17,795.23
其他		
<b>合计</b>	<b>1,016,473.47</b>	<b>882,352.77</b>

## (3) 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,484.36			1,484.36
2022年1月1日余额在本期：	--	--	--	--
本期计提	6,022.46			6,022.46
期末余额	7,506.82			7,506.82

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,484.36	6,022.46				7,506.82
合计	1,484.36	6,022.46				7,506.82

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州高新区投资控股有限公司	租赁保证金	184,506.26	2-3 年	18.15	-
莆田市水务集团涵江自来水有限公司	投标保证金	108,583.50	1-2 年	10.68	-
成都兴蓉沱源自来水有限责任公司	履约保证金	94,794.00	3-4 年	9.33	-
甘肃水务凉州供水有限公司	履约保证金	93,678.40	4-5 年	9.22	-
莆田市自来水公司	履约保证金	72,652.00	5 年以上	7.15	-
合计	/	554,214.16	/	54.52	-

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、已完工未结算资产	50,134,399.68	3,399,453.04	46,734,946.64
合计	50,134,399.68	3,399,453.04	46,734,946.64

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	32,103,996.15	1,753,806.41	30,350,189.74
合计	32,103,996.15	1,753,806.41	30,350,189.74

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
已完工未结算资产	1,645,646.63			
合计	1,645,646.63			/

## 7、存货

单位：元 币种：人民币

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
原材料	2,100,649.08		2,100,649.08	1,956,586.15		1,956,586.15
在产品	2,354,384.89		2,354,384.89	2,417,243.45		2,417,243.5
库存商品	2,000,570.71		2,000,570.71	1,557,065.81		1,557,065.81
发出商品				58,160.92		58,160.92
合计	6,455,604.68		6,455,604.68	5,989,056.33		5,989,056.33

## 8、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1、期初余额	<b>1,599,606.21</b>	<b>1,552,873.42</b>	<b>225,963.02</b>	<b>438,854.37</b>	<b>3,817,297.02</b>
2、本期增加金额	38,053.10		6,000.00	28,770.00	72,823.10
(1) 购置	38,053.10		6,000.00	28,770.00	72,823.10
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,637,659.31	1,552,873.42	231,963.02	467,624.37	3,890,120.12
二、累计折旧					
1、期初余额	<b>71,342.40</b>	<b>1,403,983.04</b>	<b>119,710.48</b>	<b>168,929.25</b>	<b>1,763,965.17</b>
2、本期增加金额	1,629.72	69,655.91	17,669.22	40,610.67	129,565.52
其中：计提	1,629.72	69,655.91	17,669.22	40,610.67	129,565.52
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	72,972.12	1,473,638.95	137,379.70	209,539.92	1,893,530.69
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
其中：计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	<b>1,564,687.19</b>	<b>79,234.47</b>	<b>94,583.32</b>	<b>258,084.45</b>	<b>1,996,589.43</b>
2、期初余额	<b>1,528,263.81</b>	<b>148,890.38</b>	<b>106,252.54</b>	<b>269,925.12</b>	<b>2,053,331.85</b>

## 9、使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	6,185,324.29	6,185,324.29



项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额		
其中：（1）租入		
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额		
其中：（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 期末余额	6,129,325.63	6,129,325.63
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	2,276,733.97	2,276,733.97
2.本期增加金额		
其中：（1）计提	907,443.00	907,443.00
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额		
其中：（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 期末余额	3,184,176.97	3,184,176.97
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	2,945,148.66	2,945,148.66
2. 期初账面价值	3,908,590.32	3,908,590.32

## 10、 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	专利使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1、期初余额	51,452.83	397,116.61	448,569.44
2、本期增加金额		22,476.99	
其中：（1）购置			
（2）内部研发			
3、本期减少金额			
（1）其他转出			
4、期末余额	51,452.83	419,593.60	471,046.43
<b>二、累计摊销</b>			
1、期初余额	51,452.83	354,223.52	405,676.35
2、本期增加金额		12,821.94	12,821.94
其中：（1）计提		12,821.94	12,821.94
3、本期减少金额			
其中：（1）其他转出			
4、期末余额	51,452.83	367,045.46	418,498.29
<b>三、减值准备</b>			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1、期末余额		52,548.14	52,548.14
2、期初余额	42,893.09	42,893.09	42,893.09

注：

①期末无形资产无对外抵押担保情况。

②公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

## 11、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展厅装修	51,552.83		44,188.02		7,364.81
一楼厂房改造	120,430.49		50,373.36		70,057.13
办公楼 1、5 层局部装修费	13,642.04		2,407.44		11,234.60
车间修缮及消毒剂车间装修	6,640.00		996.00		5,644.00
高新区 20 号楼 20 层装修	692,415.63		87,835.98		604,579.65
高新区顶楼广告制作	73,333.28		10,000.02		63,333.26
高新区海西创新园二期项目 20 号楼 20 层租赁费					
新办公区展厅设计制作	31,251.09		4,261.50		26,989.59
消防改造	42,452.77		5,660.40		36,792.37
<b>合计</b>	<b>1,031,718.13</b>		<b>205,722.72</b>		<b>825,995.41</b>

## 12、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,791,167.02	1,322,646.56	7,145,520.39	1,075,799.57
信用减值准备等	1,653,288.96	248,143.35	1,393,563.93	209,034.59
<b>合计</b>	<b>10,444,455.98</b>	<b>1,570,789.91</b>	<b>8,539,084.32</b>	<b>1,284,834.16</b>

## 13、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	639,451.98	962,602.50
<b>合计</b>	<b>639,451.98</b>	<b>962,602.50</b>

## 14、 短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,396,644.65	15,727,460.53
信用借款		
应付利息		22,885.73
<b>合计</b>	<b>13,396,644.65</b>	<b>15,750,346.26</b>

## 15、 应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,817,932.54	5,765,230.19
1—2 年	124,671.30	42,577.94
2—3 年	6,674.50	40,437.43
3 年以上	78,931.07	58,558.57
<b>合计</b>	<b>6,028,209.41</b>	<b>5,906,804.13</b>

### (2) 期末余额前五名的应付账款分析情况如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	性质或内容
福建科睿环保科技有限公司	3,369,239.21	1 年以内	55.89	货款
福建新大陆环保科技有限公司	1,322,850.00	1 年以内	21.94	货款
福州黄金网络科技有限公司	332,557.50	1 年以内	5.52	货款
杭州南方赛珀工业设备有限公司	253,750.00	1 年以内	4.21	货款
慈溪市华顺塑胶容器有限公司	74,503.00	1 年以内	1.24	货款
<b>合计</b>	<b>5,352,899.71</b>	<b>/</b>	<b>88.8</b>	<b>/</b>

## 16、 预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1—2 年		

项目	期末余额	期初余额
2-3 年		
3 年以上		
合计		

## 17、 合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,883,894.97	682,076.70
合计	5,883,894.97	682,076.70

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	456,935.42	3,148,587.64	3,114,043.31	491,479.75
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		-		
四、一年内到期的其他福利		-		
合计	456,935.42	3,148,587.64	3,114,043.31	456,935.42

### (2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	450,924.42	2,707,414.37	2,672,870.04	485,468.75
二、职工福利费		130,675.70	130,675.70	
三、社会保险费	-	141,205.40	141,205.40	
其中：医疗保险费	-	88,365.84	88,365.84	
工伤保险费	-	3,595.97	3,595.97	
生育保险费	-	7,596.36	7,596.36	
四、住房公积金	-	33,668.00	33,668.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	6,011.00	36,066.00	36,066.00	6,011.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>456,935.42</b>	<b>3,148,587.64</b>	<b>3,114,043.31</b>	<b>491,479.75</b>

## (3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		137,041.24	137,041.24	
2、失业保险费		4,164.16	4,164.16	
<b>合计</b>		<b>141,205.40</b>	<b>141,205.40</b>	

## 19、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	93,635.47	155,735.66
城市维护建设税	-7,505.96	8,615.38
教育费附加	-4,503.57	5,169.23
地方教育费附加	-3,002.38	3,446.15
印花税	16,655.04	21,371.24
企业所得税		490,314.16
<b>合计</b>	<b>95,278.60</b>	<b>684,651.82</b>

## 20、 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	14,053.99	16,783.99
<b>合计</b>	<b>14,053.99</b>	<b>16,783.99</b>

## 20.1 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息		
合计		

## 20.2 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
阳光基金	13,505.00	14,985.00
保证金		
股东借款	548.99	548.99
其他		1,250.00
合计	14,053.99	16,783.99

## (2) 按账龄列示的其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,468.99	11,138.99
1 至 2 年	10,585.00	5,645.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	14,053.99	16,783.99

## 21、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,135,379.41	7,462,110.33
合计	8,135,379.41	7,462,110.33

## 22、 租赁负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁付款额	3,383,814.84	4,136,543.32
减：未确认融资费用	320,833.39	409,515.55
小计	3,062,981.45	3,727,027.77
减：一年内到期的租赁负债		
合 计	3,062,981.45	3,727,027.77

## 23、 股本

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
35,800,000.00						35,800,000.00

## 24、 资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	1,146,718.14			1,146,718.14
合 计	1,146,718.14			1,146,718.14

## 25、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,148,758.69			1,148,758.69
合 计	1,148,758.69			1,148,758.69

## 26、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		4,588,941.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-330,275.23



项目	本期	上期
调整后期初未分配利润		4,258,666.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润		-302,023.33
减：提取法定盈余公积		
加：其他调整数		
<b>期末未分配利润</b>		<b>3,956,643.22</b>

## 27、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,848,820.80	12,194,766.79	35,863,033.27	25,634,059.88
其他业务	484,024.71	312,373.66	188,311.23	90,885.16
<b>合计</b>	<b>20,332,845.51</b>	<b>12,507,140.45</b>	<b>36,051,344.50</b>	<b>25,724,945.04</b>

### (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
次氯酸钠发生器	6,220,831.42	3,541,228.43	5,763,053.49	1,679,619.06
污水处理设备				
优净系列	45,334.51	15,853.10	3,006.20	514.97
智控水处理系统设备	13,582,654.87	8,637,685.26	30,096,973.58	23,953,925.85
<b>合计</b>	<b>19,848,820.80</b>	<b>12,507,140.45</b>	<b>35,863,033.27</b>	<b>25,634,059.88</b>

### (3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏河海给排水成套设备有限公司	12,312,831.86	60.56

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
莆田星邦环保科技有限公司	3,362,831.86	16.54
MSWER PTE LTD	1,229,259.57	6.05
浙江正泰中自控制工程有限公司	966,725.67	4.75
福建省水利水电工程局有限公司	868,053.10	4.27
合计	18,739,702.06	92.16

## 28、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,212.34	59,798.18
教育费附加	2,511.70	35,813.41
地方教育费附加	1,674.47	23,875.61
车船税	1,500.00	1,500.00
印花税	1,245.80	4,040.10
水利建设基金	3,279.14	
合计	14,423.45	125,027.30

## 29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	713,286.12	753,206.08
汽车、差旅、通讯、招待等办公费用	559,837.91	513,987.13
运费	24,665.08	85,573.80
宣传广告费、服务费	370,821.37	1,777,844.48
售后	293,401.35	377,900.09
合计	1,962,011.83	3,508,511.58

## 30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	897,284.05	859,045.15
汽车、差旅、通讯等办公费用	296,571.76	270,349.86
咨询、审计、律师等中介费用	172,126.92	656,126.20
房租、水电及物业管理费	443,659.48	485,347.15
业务招待费	128,043.18	131,325.17
低值易耗品	33,256.04	17,733.05
折旧及摊销	184,381.22	165,906.91
服务费	81,451.04	
其他		
<b>合计</b>	<b>2,236,773.69</b>	<b>2,585,833.49</b>

### 31、 研发费用

#### (1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,914,602.47	<b>2,568,825.91</b>

#### (2) 研发费用按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
人工费	844,152.67	884,244.19
材料费	882,038.61	1,485,130.02
动力费	18,000.00	18,000.00
用于试制产品的检验费	158,640.52	160,025.94
折旧费	1,171.14	1,171.14
其他	10,599.53	20,254.62
<b>合计</b>	<b>1,914,602.47</b>	<b>2,568,825.91</b>

### 32、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出	310,284.23	199,890.32
减：利息收入	4,411.04	5,316.57
汇兑损失	2,085.40	3,596.50
手续费及其他	6,228.65	205,772.31
融资租入固定资产发生的融资租赁费用	88,682.16	
<b>合计</b>	<b>402,869.40</b>	<b>403,942.56</b>

### 33、 其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	466,000.00	363,980.00	466,000.00
增值税即征即退	172,386.90	258,312.27	
个税手续费返还	2,041.44	38.48	2,041.44
<b>合计</b>	<b>640,428.34</b>	<b>622,330.75</b>	<b>468,041.44</b>

### 34、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	16,856.91	
<b>合计</b>	<b>16,856.91</b>	

### 35、 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
坏账减值损失	259,725.03	993,418.14
应收账款减值损失		
其他应收款减值损失		
<b>合计</b>	<b>259,725.03</b>	<b>993,418.14</b>

### 36、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	1,645,646.63	1,581,336.48
<b>合计</b>	<b>1,645,646.63</b>	<b>1,581,336.48</b>

### 37、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.09	952.44	1.09
<b>合计</b>	<b>1.09</b>	<b>952.44</b>	<b>1.09</b>

### 38、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款损失			
非流动资产毁损报废损失			
<b>合计</b>			

### 39、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-285,955.75	-437,504.69
<b>合计</b>	<b>-285,955.75</b>	<b>-437,504.69</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	46,938.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,040.84
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	

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,806.22
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	
研发费加计扣除的影响	-287,190.37
所得税减免优惠的影响	
<b>所得税费用</b>	<b>-285,955.75</b>

#### 40、 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
政府补助	466,000.00	363,980.00
利息收入	4,411.04	5,316.57
其他往来	836,331.79	954,279.80
<b>合计</b>	<b>1,306,742.83</b>	<b>1,323,576.37</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用、研发费用中支付的现金（除职工薪酬）	4,653,343.07	1,759,161.99
其他往来款	62,000.00	1,668,016.51
支付保证金净额	500,400.00	317,031.97
银行手续费	6,228.65	11,275.62
利息支出	310,284.23	199,890.32
个人所得税	38,375.40	39,883.69
<b>合计</b>	<b>5,570,631.35</b>	<b>3,995,260.10</b>

#### 41、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	332,894.65	-353,818.85
加：资产减值准备	1,645,646.63	1,581,336.48
信用减值准备	259,725.03	993,418.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,565.52	154,053.37
使用权资产折旧	907,443.00	
无形资产摊销	12,821.94	14,882.10
长期待摊费用摊销	205,722.72	542,575.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	402,869.40	403,942.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,856.91	-25,889.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-285,955.75	-437,504.69
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）	-466,548.35	-30,081.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,986,748.65	-21,360,942.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-436,153.61	12,863,496.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,295,574.38	-5,654,531.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,803,662.58	5,065,347.79
减：现金的期初余额	13,449,539.23	9,493,537.48
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,645,876.65	-4,428,189.69

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,803,662.58	13,449,539.23
其中：库存现金	8,300.00	-
可随时用于支付的银行存款	4,785,362.58	13,405,589.23
可随时用于支付的其他货币资金	10000.00	43,950.00
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	<b>4,803,662.58</b>	<b>13,449,539.23</b>

## 六、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人情况

截至本报告日，公司股份比例较为分散，并无单一股东凭其直接持有的有表决权股份可对股东大会决议产生重大影响的情形，故公司无控股股东。公司实际控制人为刘文崇，持有本公司 34.43% 股权，担任董事长兼总经理。

### 2、本公司的子公司情况

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	
福建省浩达优水科技有限公司	福州	福州	零售业	82		设立
福建浩达信息科技有限公司	福州	福州	技术服务	100		非同一控制下企业合并

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东、公司股东、公司实际控制人刘文崇为执行事务合伙人的企业
刘文凯	参股股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢有才	参股股东、董事、
周宇	参股股东，董事
陈军	参股股东
福建优势财富投资咨询有限公司	参股股东、关联公司法人代表、执行董事、总经理为公司股东林健
林健	参股股东
彭勇	参股股东，公司实际控制人、董事长刘文崇之姐夫
林志强	参股股东
杨升	公司实际控制人、董事长刘文崇之配偶
刘文卿	公司董事，公司实际控制人、董事长刘文崇之姐
刘英	公司股东刘文凯之配偶
福建省利嘉台隆跨境电商有限公司	股东、董事周宇父亲担任董事的企业
福建省利嘉股权投资管理有限公司	股东、董事周宇父亲担任监事的企业
恒锋信息科技股份有限公司	公司股东林健投资并担任董事的企业
福建藏雅斋艺术品投资有限公司	公司股东林健控制并担任执行董事和总经理的企业
福建闽商投资管理有限公司	公司股东林健持股 32%并担任总经理的企业
重庆鹏方交通科技股份有限公司	公司股东林健担任董事的企业
福州驿动在线传媒股份有限公司	公司股东林健投资并担任董事的企业
福建优势企业管理有限公司	公司股东林健投资并担任总经理的企业
福建天成元秋企业管理顾问有限公司	公司股东林健控制并担任执行董事和总经理的企业
福建浩达盈丰投资有限公司	受同一实际控制人控制（名称曾为福建浩达创纪投资有限公司）
修武县天牧水处理有限公司	福建浩达盈丰投资有限公司持有该公司 47%股权，可施加重大影响。
吴丹峰	财务总监
周静	董事会秘书

#### 4、关联交易情况

##### （1） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘文崇	上海浦东发展银行股份有限公司福州分行借款 400 万元	2022/5/30	2023/5/30	否
杨升		2022/5/30	2023/5/30	否
刘文崇	福建海峡银行股份有限公司福州科技支行 200 万	2021/12/24	2022/12/23	否
杨升		2021/12/24	2022/12/23	否
刘文崇	广发银行股份有限公司福州分行 400 万	2021/12/9	2022/12/8	否
杨升		2021/12/9	2022/12/8	否
刘文崇	福建海峡银行股份有限公司福州科技支行 400 万	2021/8/2	2022/8/2	否
杨升		2021/8/2	2022/8/2	否
刘文崇	厦门国际银行股份有限公司福州分行借款 300 万	2020/12/29	2022/1/28	是
杨升		2020/12/29	2022/1/28	是

## (2) 关键管理人员报酬

本公司 2022 年 1 月至 6 月关键管理人员 5 人，2021 年同期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	502,987.58	607,724.12
合计	502,987.58	607,724.12

## 七、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截止至 2022 年 6 月 30 日，公司不存需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

- (1) 截止至资产负债表日，公司不存在重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	
商业承兑票据		
合计	200,000.00	

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,981,303.64	100.00	5,640,122.15	40.34	8,341,181.49
其中：账龄组合	13,981,303.64	100.00	5,640,122.15	40.34	8,341,181.49
资产状态组合					
合计	13,981,303.64	100.00	5,640,122.15	40.34	8,341,181.49

(续表)

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,639,607.09	100.00	5,386,419.58	26.10	15,253,187.51
其中：账龄组合	20,639,607.09	100.00	5,386,419.58	26.10	15,253,187.51
资产状态组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	20,639,607.09	100.00	5,386,419.58	26.10	15,253,187.51

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,235,644.15	261,782.21	5.00
1至2年	1,559,835.36	155,983.53	10.00
2至3年	747,676.56	224,302.97	30.00
3至4年	2,460,377.84	996,038.57	50.00
4至5年	1,985,692.60	2,112,362.27	80.00
5年以上	1,505,492.60	1,889,652.60	100.00
合计	13,981,303.64	5,640,122.15	—

(续表)

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,555,888.32	377,794.42	5
1至2年	4,827,313.40	482,731.34	10
2至3年	3,086,815.70	926,044.71	30
3至4年	2,500,423.12	1,250,211.56	50
4至5年	1,597,645.00	1,278,116.00	80
5年以上	1,071,521.55	1,071,521.55	100
合计	20,639,607.09	5,386,419.58	—

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 253,702.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
福建建工集团有限责任公司	3,184,792.19	1 年以内	22.78	159,239.61
福州河海环保科技有限公司	1,181,527.40	1 年以内	8.45	59,076.37
厦门水务集团有限公司	1,069,339.00	2-3 年/4-5 年	7.65	711,001.70
江西鼎能环保科技有限公司	882,900.00	4-5 年	6.31	706,320.00
烟台市众志供水建设有限公司	679,610.40	1-2 年	4.86	69,761.04
合计	6,998,168.99	/	50.05	1,705,398.72

## (5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	797,011.36	765,544.66
押金	30,686.00	30,686.00
代扣代缴社保	10,894.00	11,290.00
员工借款	90,845.23	17,795.23
合计	929,436.59	825,315.89

## (2) 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,454.26			1,454.26
期初余额在本期：	--	--	--	--
本期计提	4,522.46			4,522.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	5,976.72			5,976.72

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,454.26	4,522.46				5,976.72
合计	1,454.26	4,522.46				5,976.72

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州高新区投资控股有限公司	租赁保证金	184,506.26	2-3 年	19.85	
莆田市水务集团涵江自来水有限公司	投标保证金	108,583.50	1-2 年	11.68	
成都兴蓉沱源自来水有限责任公司	履约保证金	94,794.00	3-4 年	10.2	
甘肃水务凉州供水有限公司	履约保证金	93,678.40	4-5 年	10.08	
莆田市自来水公司	履约保证金	72,652.00	5 年以上	7.82	
合计	/	554,214.16	/	59.63	

### (5) 本期无涉及政府补助的应收款项

### (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 4、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	49,775,649.68	3,363,578.04	46,412,071.64
合计	49,775,649.68	3,363,578.04	46,412,071.64

(续表)

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	31745246.15	1717931.41	30027314.74
合计	31745246.15	1717931.41	30027314.74

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
已完工未结算资产	1,645,646.63			
合计	1,645,646.63			/

## 5、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,817,932.54	5,739,230.19
1—2 年	124,671.30	42,577.94
2—3 年	6,674.50	40,437.43
3 年以上	78,931.07	58,558.57
合计	6,028,209.41	5,880,804.13

## (2) 期末余额前五名的应付账款分析情况如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	性质或内容
福建科睿环保科技有限公司	3,369,239.21	1 年以内	55.89	货款
福建新大陆环保科技有限公司	1,322,850.00	1 年以内	21.94	货款
福州黄金网络科技有限公司	332,557.50	1 年以内	5.52	货款
杭州南方赛珀工业设备有限公司	253,750.00	1 年以内	4.21	货款

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	性质或内容
慈溪市华顺塑胶容器有限公司	74,503.00	1 年以内	1.24	货款
合计	5,352,899.71	/	88.8	/

## 6、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	6,560,000.00		6,560,000.00	6,560,000.00		6,560,000.00
合计	6,560,000.00		6,560,000.00	6,560,000.00		6,560,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
福建省浩达优水科技股份有限公司	6,560,000.00			6,560,000.00		
合计	6,560,000.00			6,560,000.00		

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1.非流动资产处置损益		
2.越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3.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）	466,000.00	363,980.00
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6.非货币性资产交换损益		
7.委托他人投资或管理资产的损益		25,889.27
8.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9.债务重组损益		



项目	本期发生额	上期发生额
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16.对外委托贷款取得的损益		
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18.根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19.受托经营取得的托管费收入		
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.09	952.44
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,041.44	38.48
<b>小计</b>	<b>468,042.53</b>	<b>390,860.19</b>
所得税影响额	70,206.38	58,629.03
少数股东权益影响额		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>397,836.15</b>	<b>332,231.16</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06%	0.01	0.01

福建浩达智能科技股份有限公司

二〇二二年八月十八日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室